

Informace o výsledcích kontrol vykonaných Ministerstvem zemědělství – odborem auditu a supervize v roce 2024

Obecné informace o výsledcích kontrol provedených v roce 2024, požadované v souladu s § 26 zákona o kontrole (kontrolní řád) (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

V souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb. zveřejňuje Ministerstvo zemědělství (dále jen „MZe“) požadované obecné informace o výsledcích kontrol provedených odborem auditu a supervize v roce 2024.

V informaci jsou uváděny obecné výsledky veřejnosprávních kontrol hospodaření s veřejnými prostředky, včetně veřejné finanční podpory.

V průběhu roku 2024 bylo realizováno celkem 19 veřejnosprávních kontrol (dále také „VSK“) zaměřených na prověření hospodaření státních příspěvkových organizací nebo organizačních složek státu, jejichž zřizovatelem je MZe, a které nedisponují útvarem interního auditu (§ 29 odst. 5 zákona č. 320/2001 Sb.). Veřejnosprávní kontroly byly provedeny rovněž u vybraných státních podniků, u příjemců účelové a institucionální podpory, kterým byly MZe poskytovány prostředky na konkrétní výzkumné záměry a u vybraných nestátních neziskových organizací a subjektů, jimž byly poskytnuty účelové dotační prostředky. Tři VSK nejsou k datu zveřejnění informace ještě administrativně ukončeny.

VSK byly zaměřeny zejména na hospodaření kontrolovaných subjektů s finančními prostředky ze státního rozpočtu a ověření, zda byly tyto finanční prostředky čerpány účelně, hospodárně, efektivně a v souladu s platnými předpisy. Kontrolováno bylo rovněž nastavení a funkčnost vnitřního kontrolního systému.

Plán kontrolní činnosti byl dne 20. 12. 2023 schválen ministrem zemědělství. Následně byla dne 18. 9. 2024 schválena jeho změna, kdy došlo k výměně dvou kontrolovaných subjektů.

Nedostatky zjištěné v rámci veřejnosprávních kontrol se týkaly zejména oblastí:

- plnění podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace,
- zveřejňování smluv v Registru smluv,
- porušování Českých účetních standardů a nesprávného účtování,
- řídicí kontroly a vnitřního kontrolního systému,
- dodavatelsko-odběratelských vztahů,
- inventarizace,
- veřejných zakázek,
- účtování,
- porušování vnitřních směrnic.

Na základě výsledků VSK byly čtyři kontrolované osoby po ukončení kontroly vyzvány k vrácení části finančních prostředků z poskytnuté podpory. Výsledky dalších dvou kontrol byly předány k dalšímu řízení místně příslušnému finančnímu úřadu.

Ke zjišťovaným nedostatkům byla kontrolovanými osobami přijímána opatření. Kontrolním orgánem byla od kontrolovaných osob ve stanovených termínech vyžadována informace o přijetí opatření k odstranění nedostatků a následná informace o jejich plnění.

Dále odbor auditu a supervize v roce 2024 prováděl, v souladu s kapitolou III hlavy IV nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2021/2116 o financování, řízení a monitorování společné zemědělské politiky a zrušení nařízení (EU) č. 1306/2013 (dále jen „NEPR č. 2021/2116“), kontroly u příjemců podpory z Evropského zemědělského a záručního fondu (dále jen „EZZF“). V rámci těchto kontrol bylo provedeno celkem:

- 16 plánovaných kontrol (tzv. hlavních kontrol),
- 15 kontrol dle čl. 77 odst. 2 a čl. 78 NEPR č. 2021/2116 (tzv. kontroly třetích osob)

Při kontrolách vykonaných v roce 2024 nezjistil odbor auditu a supervize u žádného příjemce podpory porušení podmínek pro poskytnutí podpory.

Dne 21. 1. 2025

Zpracoval odbor auditu a supervize Ministerstva zemědělství