

Informace o závažných zjištěních z finančních kontrol vykonaných podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, v období roků 2014 až 2020

Závažná zjištění za rok 2014

Kontrolní orgán	Datum zjištění	Zjištění podle § 22 odstavce 6 písmene a) zákona č. 320/2001 Sb.	Zjištění podle § 22 odstavce 6 písmene b) zákona č. 320/2001 Sb.	Č. j. dokumentu – podání zjištění na MF ČR	Datum odeslání na MF ČR
Odbor interního auditu a kontroly	16. 9. 2014	ano	ano	MV-54700-15/IAK-2014	11. 9. 2014
Popis zjištění	Při výkonu vnitřní finanční kontroly u Policejního prezidia ČR bylo zjištěno neoprávněné použití peněžních prostředků ze zdroje dotace určené k vyhotovení propagačního filmového díla zaměřeného na prevenci kriminality mládeže. Věc byla předána Generální inspekci bezpečnostních sborů.				

Kontrolní orgán	Datum zjištění	Zjištění podle § 22 odstavce 6 písmene a) zákona č. 320/2001 Sb.	Zjištění podle § 22 odstavce 6 písmene b) zákona č. 320/2001 Sb.	Č. j. dokumentu – podání zjištění na MF ČR	Datum odeslání na MF ČR
Odbor interního auditu a kontroly	15. 9. 2014	ano	ano	MV-20986-64/IAK-2014	1. 12. 2014
Popis zjištění	Veřejnosprávní kontrolou bylo zjištěno u kontrolované osoby Zařízení služeb pro Ministerstvo vnitra podezření ze spáchání trestného činu porušování povinnosti při správě cizího majetku a současně podezření na diskriminaci jiných účastníků výběrového řízení.				

Závažná zjištění za rok 2015

Kontrolní orgán	Datum zjištění	Zjištění podle § 22 odstavce 6 písmene a) zákona č. 320/2001 Sb.	Zjištění podle § 22 odstavce 6 písmene b) zákona č. 320/2001 Sb.	Č. j. dokumentu – podání zjištění na MF ČR	Datum odeslání na MF ČR
OIAK	15. 1. 2014	ano	ano	MV-25520-6/IAK-2015	5. 3. 2015
Popis zjištění	Odbor interního auditu a kontroly MV po vykonané finanční kontrole zjistil a zadokumentoval, že příspěvková organizace Zařízení služeb pro MV, uzavřela se společností Temparano a.s., které měla v nájmu Lázeňské léčebny domy MV,				

	dohodu o odstoupení od nájemní smlouvy, přičemž ale nepostupovala podle platných právních předpisů upravujících zejména hospodaření s majetkem státu, finanční kontrolu ve veřejné správě a rozpočtová pravidla.
--	--

Kontrolní orgán	Datum zjištění	Zjištění podle § 22 odstavce 6 písmene a) zákona č. 320/2001 Sb.	Zjištění podle § 22 odstavce 6 písmene b) zákona č. 320/2001 Sb.	Č. j. dokumentu – podání zjištění na MF ČR	Datum odeslání na MF ČR
Odbor interního auditu a kontroly	20. 8. 2015	ano	ano	MV-46822-27/IAK-2015	28. 12. 2015
Popis zjištění	Kontrolní akcí u mimorezortního příjemce veřejné finanční podpory společností APTE, s.r.o. v likvidaci bylo identifikováno podezření na spáchání trestného činu dotačního podvodu s celkovou škodou 300 110 Kč. Uvedené odchylky spočívaly ve vystavení neprůkazných účetních záznamů, zkreslování údajů o stavu hospodaření a jmění. Bylo zjištěno použití peněžních prostředků části dotace příjemcem na jiný účel, než byla poskytnuta. Dále byl zjištěn neprůkazný způsob výplat peněžní hotovosti vykazovaný na vrub kontrolovaného projektu z dotace státního rozpočtu.				

Závažná zjištění za rok 2016

Kontrolní orgán	Datum zjištění	Zjištění podle § 22 odstavce 6 písmene a) zákona č. 320/2001 Sb.	Zjištění podle § 22 odstavce 6 písmene b) zákona č. 320/2001 Sb.	Č. j. dokumentu – podání zjištění na MF ČR	Datum odeslání na MF ČR
Odbor interního auditu a kontroly	12. 9. 2015	ne	ano	MV-17918-26/IAK-2015	14. 1. 2016
Popis zjištění	Supervize vykonaná formou vnitřní tematické kontroly zjistila porušení ustanovení § 22 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech tím, že kontrolovaná osoba uhradila rozpočtově nezajištěnou potřebu bez předchozího provedení rozpočtového opatření, kdy peněžní prostředky Národního fondu u projektu Zabezpečení datového centra PČR určené na běžné výdaje byly použity na pořízení dlouhodobého majetku, tj. k jinému účelu než na jaký byly stáním rozpočtem určeny.				

Kontrolní orgán	Datum zjištění	Zjištění podle § 22 odstavce 6 písmene a) zákona č. 320/2001 Sb.	Zjištění podle § 22 odstavce 6 písmene b) zákona č. 320/2001 Sb.	Č. j. dokumentu – podání zjištění na MF ČR	Datum odeslání na MF ČR
-----------------	----------------	--	--	--	-------------------------

Odbor interního auditu a kontroly	30. 5. 2016	ano	ano	MV-20414-22/IAK-2016	7. 6. 2016
Popis zjištění	Ve státní příspěvkové organizaci - Institutu pro veřejnou správu Praha bylo v roce 2015 zjištěno systémové pochybení v oblasti poskytování odměn. Vybraná odůvodnění odměn navíc neobsahovala ani obligatorní náležitosti stanovené v § 134 zákoníku práce. V případě dvou projektů spolufinancovaných ze zdrojů Evropské unie byly dále shledány nedostatky v oblasti předběžné a následné kontroly s tím, že hodinové sazby odměn značně překračovaly podmínky stanovené řídicími orgány pro projekty spolufinancované ze zdrojů EU. Věc byla předána k dalšímu opatření kromě jiných navíc i řídicímu orgánu - Ministerstvu práce a sociálních věcí a též Generální finanční inspekci, které se s výše uvedeným kontrolním zjištěním plně ztotožnili.				

Závažná zjištění za rok 2017

Kontrolní orgán	Datum zjištění	Zjištění podle § 22 odstavce 6 písmene a) zákona č. 320/2001 Sb.	Zjištění podle § 22 odstavce 6 písmene b) zákona č. 320/2001 Sb.	Č. j. dokumentu – podání zjištění na MF ČR	Datum odeslání na MF ČR
Odbor interního auditu a kontroly	2016	ne	ano	MV-66818-115/IAK-2016	9. 3. 2017
Popis zjištění	Interním auditem č. 6/2016 „Hospodaření s majetkem – Inventarizace – řešení schodků“ bylo zjištěno podezření na vznik škody na majetku České republiky u odboru eGovernmentu MV. Jednalo se o zastaralou výpočetní techniku pořízenou ze zdrojů PHARE 2001, kterou Ministerstvo vnitra zapůjčilo obcím. Tento majetek byl bez vědomí a bez souhlasu Ministerstva vnitra fyzicky zlikvidován, přičemž na příslušných majetkových účtech organizační složky Ministerstva vnitra zůstal nadále v evidenci a pravidelně každoročně inventarizován jako zapůjčený.				

Závažná zjištění za rok 2018

Kontrolní orgán	Datum zjištění	Zjištění podle § 22 odstavce 6 písmene a) zákona č. 320/2001 Sb.	Zjištění podle § 22 odstavce 6 písmene b) zákona č. 320/2001 Sb.	Č. j. dokumentu – podání zjištění na MF ČR	Datum odeslání na MF ČR
Odbor interního auditu a kontroly	14. 9. 2018	ne	ano	MV-62186-13/IAK-2018	22. 10. 2018
Popis zjištění	Kontrolovaná osoba Zdravotnické zařízení Ministerstva vnitra nečerpala peněžní prostředky státního rozpočtu určené				

	na výdaje, odměny za práce konané mimo pracovní poměr, v souladu s uzavřenými dohodami, zákoníkem práce, nařízením vlády a schválenou maximální hodinovou sazbou do výše 550 Kč, nepoužila je na krytí nezbytných potřeb a na opatření zakládající se na právních předpisech, a tím porušila ustanovení § 45 odst. 2 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech.
--	---

Závažná zjištění za rok 2019

Kontrolní orgán	Datum zjištění	Zjištění podle § 22 odstavce 6 písmene a) zákona č. 320/2001 Sb.	Zjištění podle § 22 odstavce 6 písmene b) zákona č. 320/2001 Sb.	Č. j. dokumentu – podání zjištění na MF ČR	Datum odeslání na MF ČR
Odbor interního auditu a kontroly	2019	ne	ano	MV-10100-100/IAK-2019	20. 9. 2019
Popis zjištění	Prověřováním správnosti účtování na účtu 042- nedokončený dlouhodobý majetek u Policejního prezidia ČR bylo výkonem interního auditu mimo jiné zjištěno, že na tomto účtu se nachází též zmařené investice z Projektu P1000. V daném případě nebyly do důsledku dodrženy postupy účtování stanoveny pro účet 042, protože zmařená investice měla být rozhodnutím příslušného služebního funkcionáře odpovědného za hospodaření s majetkem přeúčtována do ostatních finančních nákladů, k čemuž nedošlo ani po několika letech, což způsobovalo nesprávnost účetnictví.				

Kontrolní orgán	Datum zjištění	Zjištění podle § 22 odstavce 6 písmene a) zákona č. 320/2001 Sb.	Zjištění podle § 22 odstavce 6 písmene b) zákona č. 320/2001 Sb.	Č. j. dokumentu – podání zjištění na MF ČR	Datum odeslání na MF ČR
Odbor interního auditu a kontroly	19. 12. 2018	ne	ano	MV-112803-6/IAK-2018	7. 1. 2019
Popis zjištění	Organizační složka státu Olymp Centrum sportu Ministerstva vnitra jako zadavatel veřejné zakázky malého rozsahu nedodržela zásadu zakazu diskriminace, čímž porušila ustanovení § 6 odst. 2 zák. č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, a Čl. 6 odst. 1 písm. b) NMV č. 45/2016.				

Závažná zjištění za rok 2020

Kontrolní orgán		Zjištění podle § 22	Zjištění podle § 22	Č. j. dokumentu – podání	Datum odeslání
-----------------	--	---------------------	---------------------	--------------------------	----------------

	Datum zjištění	odstavce 5 písmene a) zákona č. 320/2001 Sb.	odstavce 5 písmene b) zákona č. 320/2001 Sb.	zjištění na MF ČR	na MF ČR
Odbor interního auditu a kontroly	26. 5. 2020	ano	ano	MV-108317-32/IAK-2019	8. 7. 2020
Popis zjištění	Zaměstnanci Policejního prezidia ČR neplnili svěřené úkoly s předepsanou odbornou péčí tak, jak jim to stanoví § 14 odst. 5 a § 47 odst. 1 zákona č.219/2000 Sb., o majetku České republiky, když nepřihlásili do insolvenčního řízení pohledávky vůči dlužníkovi neplaticímu nájemné a neuplatňovali ani nevymáhali práva státu ani po některých dalších dlužnících, čímž došlo k zániku těchto práv a promlčení. Věc byla mimo jiné oznámena státnímu zástupci, který jí postoupil Generální inspekci bezpečnostních sborů. Věc doposud není pravomocně rozhodnuta.				

Kontrolní orgán	Datum zjištění	Zjištění podle § 22 odstavce 5 písmene a) zákona č. 320/2001 Sb.	Zjištění podle § 22 odstavce 5 písmene b) zákona č. 320/2001 Sb.	Č. j. dokumentu – podání zjištění na MF ČR	Datum odeslání na MF ČR
Odbor interního auditu a kontroly	26. 5. 2020	ne	ano	MV-3465-9/IAK-2020	16. 7. 2020
Popis zjištění	Zařízení služeb pro MV jako kontrolovaná osoba nedodržela při zadávání veřejných zakázek § 6 odst. 1, 2 ZZVZ zásadu transparentnosti, přiměřenosti, zákazu diskriminace a rovného zacházení. Dále kontrolovaná osoba svým jednáním nedodržela postup dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).				

Kontrolní orgán	Datum zjištění	Zjištění podle § 22 odstavce 5 písmene a) zákona č. 320/2001 Sb.	Zjištění podle § 22 odstavce 5 písmene b) zákona č. 320/2001 Sb.	Č. j. dokumentu – podání zjištění na MF ČR	Datum odeslání na MF ČR
Odbor interního auditu a kontroly	22. 7. 2020	ne	ano	MV-81354-4/IAK-2020	7. 9. 2020
Popis zjištění	Kontrolovaná osoba Bytová správa MV svým jednáním nedodržela postup dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).				