

Přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly o porušení rozpočtové kázně kontrolovanou osobou ve smyslu zák. č. 218/2000 Sb., na jejichž základě tento orgán předal věc místně příslušnému správci daně jako podnět k zahájení řízení ve věci odvodu podle zák. č. 337/1992 Sb.

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované osoby	Datum předání věci příslušnému správci daně	Adresa úřadu místně příslušného správce daně	§ 44 zákona č. 218/2000 Sb.	Forma porušení rozpočtové kázně *)	Vypočtené odvody kontrolním orgánem	Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznámil
1	Vladimír Fišer Mlýnská 388, 602 00 Brno 12169528	2.9.2014	FÚ pro Jihomoravský kraj Náměstí Svobody 4, 602 00 Brno	a	a) 1 / 13141	13 141	
2	AQ s.r.o. Hochmanova 1037, 413 01 Roudnice nad Labem 27333841	31.7.2014	FÚ, ÚP v Roudnici n/Lab. Karlovo nám. 18 413 01 Roudnice nad Labem	a	a) 1 / 182664	182 664	
3	Cross Zlín a.s. Hasičská 397, 763 02 Zlín 60715286	3.9.2014	FÚ pro Zlínský kraj, Třída T. Bati 21, 761 86 Zlín	a	a) 1 / 147734	147 734	
4	Technická univerzita v Liberci Studentská 2. 461 17 Liberec 46747885	2.9.2014	FÚ pro Liberecký kraj, ÚP Liberec, 1. máje 97, 460 02 Liberec	a	a) 1 / 29900	29 900	
5	Jihlavan a.s. Znojemska 64, 586 52 Jihlava 46347071	2.9.2014	FÚ pro Kraj Vysočina, Tolstého 2, 586 01 Jihlava	a	a) 1 / 675701	675 701	
6	Vysoká škola chemicko- technologická v Praze Technická 5, 166 28 Praha 6 60461373	31.7.2014	FÚ pro hl. město Prahu, ÚP Praha 1 Štěpánská 619/28, 100 00 Praha 1	a	a) 1 / 253800	253 800	
7	Extrudo Bečice, s.r.o. Bečice 7, 375 01 Týn nad Vltavou 60616849	31.7.2014	FÚ pro Jihočeský kraj, ÚP Týn n/Vlt. Mánesova 1803, 371 87 České Budějovice	a	a) 1 / 407216	407 216	
8	Honeywell International, s.r.o. V Parku 2325, 148 00 Praha 4 27617793	3.9.2014	FÚ pro hl. město Prahu, ÚP Praha 1 Štěpánská 619/28, 100 00 Praha 1	a	a) 1 / 107702	107 702	
9	ANITA B s.r.o. Průmyslová 2453/7, 680 01 Boskovice 25584448	29.12.2014	FÚ pro Jihomoravský kraj, ÚP Boskovice 17. listopadu 2026/6, 680 01 Boskovice	a	a) 1 / 12333	12 333	
10	České vysoké učení technické v Praze Žitkova 1903/4, 166 36 Praha 6 68407700	18.12.2014	FÚ pro hl. město Prahu, ÚP Praha 1 Štěpánská 619/28, 100 00 Praha 1	a	a) 1 / 1135382	1 135 382	

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované osoby	Datum předání věci příslušnému správci daně	Adresa úřadu místně příslušného správce daně	§ 44 zákona č. 218/2000 Sb.	Forma porušení rozpočtové kázně *)	Vypočtené odvody kontrolním orgánem	Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznámil
11	ARKO-CONSULT s.r.o. Vrchlického 484/45, 150 00 Praha 5 62509161	15.1.2015	FÚ pro hl. město Praha, ÚP Praha 1 Štěpánská 619/28, 100 00 Praha 1	a	a) 1 / 949591	949 591	
12	VÚK Panenské Břežany a.s. Panenské Břežany 50, 250 70 Panenské Břežany 25604716	3.12.2014	FÚ pro Středočeský kraj, ÚP Praha - východ Thámová 291/27, 168 21 Praha 8	a	a) 1 / 1195318	1 195 318	
13	SVCS Process Innovation s.r.o. Optátova 708, 637 00 Brno 27711170	28.1.2015	FÚ pro Jihomoravský kraj Nám. Svobody 98/4. 602 00 Brno	a	a) 1 / 1732534	1 732 534	

Vyhotovil: Vilém Karel

Funkce: vedoucí oddělení

Dne: 6.3.2015

Schválil: Klimeš Radim

Funkce: ředitel sekce

Dne: 6.3.2015

*) Forma porušení rozpočtové kázně

- a) neoprávněné použití peněžních prostředků státního rozpočtu a jiných peněžních prostředků státu,
- b) neoprávněné použití nebo zadržetí peněžních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv jejich příjemcem,
- c) neprovedení odvodu příspěvkovou organizací podle § 53 odst. 6,
- d) neuložení odvodu zřizovatelem podle § 54 odst. 3,
- e) neprovedení odvodu stanoveného zřizovatelem příspěvkové organizaci podle § 54 odst. 3,
- f) porušení ustanovení § 45 odst. 2 organizační složkou státu,
- g) neprovedení odvodu podle § 45 odst. 9 a § 52 odst. 4.

Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0	0
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)	0	0

Vyhotovil: Vilém Karel
Funkce: vedoucí oddělení
Dne: 6.3.2015

Schválil: Klimeš Radim
Funkce: ředitel sekce
Dne: 6.3.2015

*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

Tabulka údajů o výsledcích interního auditu

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	počet plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	9	9
2	počet vykonaných plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	9	9
3	počet vykonaných interních auditů operativně zařazených mimo roční plán podle § 30 odst. 6 zákona o finanční kontrole	0	0
4	počet vykonaných auditů celkem	9	9
5	z toho finančních auditů podle § 28 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole	4	4
6	auditů systémů podle § 28 odst. 4 písm. b) zákona o finanční kontrole	4	4
7	auditů výkonu podle § 28 odst. 4 písm. c) zákona o finanční kontrole	0	0
8	jinak zaměřených auditů	1	1
9	počet upozornění předaných ve smyslu § 31 odst. 2 zákona vedoucímu orgánu veřejné správy útvaru interního auditu o svém zjištění, že na základě oznámení řídící kontroly nebo na základě jeho vlastního návrhu nebyla přijata příslušná opatření	0	0
10	počet schválených pracovních míst útvaru interního auditu celkem včetně vedoucího útvaru (včetně služebních poměrů)	1	1
11	počet schválených pracovních míst výkonných interních auditorů útvarů interního auditu	2	2
12	skutečný stav výkonných interních auditorů útvaru interního auditu k 31.12. hodnoceného roku	2	2
13	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli mezinárodní certifikace interních auditorů programu Institute of Internal Auditors	0	0
14	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli osvědčení o absolvování základního kurzu jednotného systému odborné přípravy pracovníků veřejné správy v oboru "finanční kontrola" a "interní audit" nebo jiného kurzu jej nahrazujícího	2	2

Vyhotovil: Vilém Karel
Funkce: vedoucí oddělení
Dne: 6.3.2015

Schválil: Klimeš Radim
Funkce: ředitel sekce
Dne: 6.3.2015

Tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	celkový objem veřejných příjmů *4) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	2 765 619	2 765 619
2	objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	0	0
3	procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100)	0	0
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	509 872	509 872
5	objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	137 881	137 881
6	procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100)	27	27,04
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) *6)	0	0
8	objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) *6)	0	0
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory *7) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)		
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem *8) přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-ě) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací, (v tis. Kč)		
11	procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-ě) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 10 : řádek 9 x 100)		
12	počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)	0	0

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
13	počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád)	0	0
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)	0	0
15	počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	0	0
16	výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	0	0
17	počet pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	0	0
18	výše pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)	0	0

Vyhotovil: Vilém Karel

Funkce: vedoucí oddělení

Dne: 6.3.2015

Schválil: Klimeš Radim

Funkce: ředitel sekce

Dne: 6.3.2015

*4) Veřejnými příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy organizační složky státu, která je účetní jednotkou podle zvláštního právního předpisu, státní příspěvkové organizace, státního fondu, územního samosprávného celku, městské části hlavního města Prahy, příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem⁶⁾ nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodář s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. h) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plnění rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

*5) Veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v 2 písm. a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků.

*6) Sestavují kontrolní orgány, kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu.

*7) Veřejnou finanční podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu,

*8) Jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněný finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.