



Ministerstvo zahraničních věcí  
České republiky

Generální inspekce a interní audit  
Loretánské nám. 5, 118 00 Praha 1  
tel.: +420 224 182 468  
www.mzv.cz

Č. j.: 100417-1/2021-GIA

# Zpráva o výsledcích kontrol za rok 2020

dle § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)



**Generální inspekce a interní audit**  
**Ministerstva zahraničních věcí České republiky**

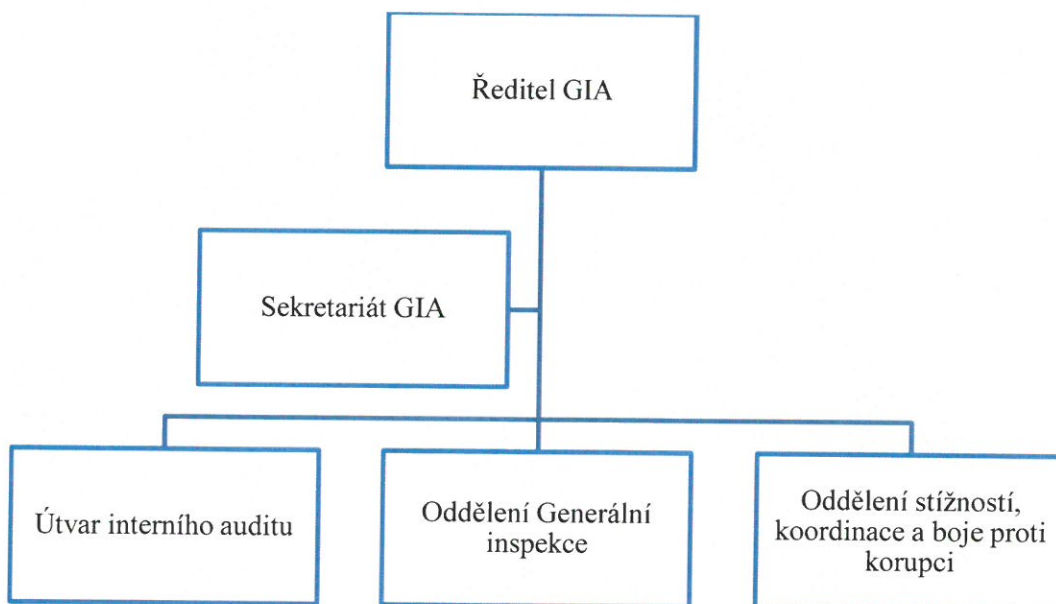
Praha, dne 22. 1. 2021

# ÚVOD

Zpráva o výsledcích kontrol na Ministerstvu zahraničních věcí (dále jen „MZV“) je vydána v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), které ukládá kontrolnímu orgánu pravidelně, alespoň jednou ročně, zveřejňovat způsobem umožňujícím dálkový přístup obecné informace o výsledcích provedených kontrol.

Vydání a zveřejnění této zprávy je rovněž v souladu s článkem 18 odst. 1 vnitřního předpisu ministra č. 8/2018, o kontrolní činnosti na MZV č. j. 127092/2018-GIA.

Generální inspekce a interní audit MZV (dále také „GIA“) je kontrolním a auditním orgánem přímo podřízeným ministroví zahraničních věcí České republiky (dále jen „ministr“).



Ředitel Generální inspekce a interního auditu má při plnění úkolů podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (dále jen „zákon o finanční kontrole“) postavení vedoucího útvaru interního auditu podle § 29 zákona o finanční kontrole.

Dle schválené systemizace měl odbor GIA k 31.12.2020 celkem 13 služebních míst.

## ODDĚLENÍ GENERÁLNÍ INSPEKCE

Činnost oddělení Generální inspekce (dále jen „GI“) je především preventivní a je zaměřena zejména na hospodárnost, efektivnost a účelnost výkonu veřejné správy, na dodržování obecně závazných právních předpisů a služebních předpisů MZV při plnění úkolů MZV jeho zaměstnanci v ústředí i v zahraničí, na odstraňování chyb zjištěných při kontrolních akcích a předcházení jejich výskytu a proti zneužívání služebního postavení zaměstnanci MZV. Tutéž činnost vykonává ve vztahu k organizacím, jejichž zřizovatelem je MZV, anebo u nichž vykonává funkci zřizovatele.

GI provádí samostatně kontroly nebo zajišťuje jejich provedení smluvním subjektem; provádí zejména:

- specializovanou vnitřní kontrolu útvarů MZV v ústředí nebo zastupitelských úřadů v zahraničí se zaměřením na dodržování účelnosti, hospodárnosti a efektivnosti plnění úkolů útvarů MZV v ústředí a zastupitelskými úřady v zahraničí při nakládání s majetkem státu a s prostředky státního rozpočtu – rozpočtové kapitoly MZV;
- následnou veřejnosprávní kontrolu u podřízených organizací MZV podle zákona o finanční kontrole, především nemají-li ustanoven interní audit;
- v případech, kdy to ukládá nebo umožňuje zákon, specializovanou kontrolní činnost u příjemců dotací ze státního rozpočtu – rozpočtové kapitoly MZV nebo z evropských fondů, se zaměřením na účelné vynakládání a použití těchto finančních prostředků.

GI dále koordinuje specializovanou kontrolní činnost gestorských útvarů MZV u příjemců dotací ze státního rozpočtu – rozpočtové kapitoly MZV nebo z evropských fondů, se zaměřením na účelné vynakládání a používání těchto finančních prostředků.

Na základě kontrolních zjištění navrhuje GI nápravná opatření, podílí se na vypracování regulačních návrhů a v souladu s právními předpisy poskytuje podklady ze své činnosti.

GI přijímá oznámení na podezření z porušení obecně závazných právních předpisů nebo vnitřních předpisů MZV zaměstnanci MZV nebo podřízených organizací, jejichž zřizovatelem je MZV, provádí nebo zajišťuje provedení jejich šetření a eviduje oznámené případy.

## ODDĚLENÍ STÍŽNOSTÍ, KOORDINACE A BOJE PROTI KORUPCI

Oddělení stížností, koordinace a boje proti korupci (dále jen „SKB“) přijímá a eviduje stížnosti na činnost zaměstnanců MZV a podřízených organizací MZV (vyjma stížností podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím), a koordinuje jejich vyřizování s věcně příslušnými útvary MZV.

SKB dále koordinuje součinnost MZV s orgány vnější kontroly a s orgány činnými v trestním řízení a plní úkoly kontaktního místa pro bezpečnostní orgány. Ve věcech výstupů z jeho činnosti plní oznamovací povinnost a činí další úkony podle obecně závazných právních předpisů, které jsou závazné pro ústřední orgány státní správy ČR.

Na poli boje proti korupci koordinuje činnost útvarů MZV a je kontaktním útvarem MZV ve vztahu k věcně příslušnému koordináčnímu útvaru Ministerstva spravedlnosti.

## ÚTVAR INTERNÍHO AUDITU

Činnost Útvar interního auditu (dále jen „ÚIA“) je přímo řízena ředitelem GIA, který má ve smyslu § 29 odst. 2 zákona o finanční kontrole, postavení vedoucího útvaru interního auditu.

ÚIA plní povinnosti vyplývající z ustanovení § 28 až 31 zákona o finanční kontrole, zejména předkládají ministrově doporučení ke zdokonalování kvality vnitřního kontrolního systému, k předcházení nebo zmírnění rizik a k přijetí opatření k nápravě zjištěných nedostatků.

ÚIA provádí finanční audity, audity systémů, audity operací a audity výkonu v útvarech MZV v ústředí a na zastupitelských úřadech ČR v zahraničí a předkládají ministrově písemné zprávy o svých zjištěních, včetně návrhů opatření k nápravě.

ÚIA zajišťuje provádění auditů kybernetické bezpečnosti v rámci MZV v souladu s platnými obecně závaznými právními předpisy.

ÚIA vypracovává roční a střednědobé plány auditorské činnosti, souhrnné roční zprávy o své činnosti a zajišťuje konzultační činnost v oblasti své působnosti.

# KONTROLNÍ ČINNOST V ROCE 2020

V průběhu roku 2020 mělo MZV vykonat v souladu s ustanovením § 8 zákona o finanční kontrole a vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, veřejnosprávní kontrolu u jedné organizace, u které vykonává funkci zřizovatele, a to kontrolu:

- České rozvojové agentury, organizační složka státu.

S ohledem na řadu restriktivních opatření, která byla v průběhu roku 2020 přijata v rámci omezení výskytu a dopadů celosvětové pandemie covid-19, a z důvodu personální změny ve funkci ředitele výše uvedené organizace, byla veřejnosprávní kontrola této organizace přesunuta do Plánu kontrolní činnosti na rok 2021.

V roce 2020 byla provedena veřejnosprávní kontrola příjemce veřejné finanční podpory z rozpočtu MZV na projekty v „Programu TRANS na rok 2018“ a v „Programu TRANS na rok 2019“. Při této kontrole byly prověřeny dvě poskytnuté dotace v celkové výši 5,4 mil. Kč.

Veřejnosprávní kontrola byla provedena pracovníky GIA v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Mezi nejzávažnější zjištěné nedostatky při veřejnosprávní kontrole příjemce dotací MZV patřila porušení ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991

Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Nejzávažnější identifikované nesrovnalosti:

- nedostatečně stanovené podmínky pro příjemce dotací ze státního rozpočtu,
- porušení rozpočtové kázně při nesprávném použití poskytnuté dotace.

Kromě odboru GIA provádí kontrolní činnost i další útvary MZV, které plní funkci poskytovatele veřejné finanční podpory z rozpočtu MZV nebo z fondů Evropské unie. Tyto útvary samostatně zajišťují a provádějí předběžnou, průběžnou a následnou řídicí kontrolu zaměřenou na hospodárné, účelné a efektivní nakládání s takto poskytnutými peněžními prostředky.

Průběžné i následné řídicí kontroly zastupitelských úřadů jsou průběžně prováděny příslušnými odbornými útvary v ústředí MZV a jsou zaměřeny na prověření správnosti nakládání s peněžními prostředky a s majetkem státu. Kontrolní zjištění z vnitřních kontrol zastupitelských úřadů měla charakter administrativního pochybení pracovníků zastupitelských úřadů, která byla způsobena především nedodržováním vnitřních předpisů MZV. Některá nápravná opatření byla přijata již v průběhu kontrol. Počet provedených vnitřních kontrol zastupitelských úřadů na místě byl v roce 2020 značně zredukován, a to z důvodu přijatých mimořádných opatření jednotlivými státy.

Závažnost kontrolních zjištění neukládala MZV povinnost oznamovat je Ministerstvu financí, ani jiných orgánům např. orgánům činných v trestním řízení.

## ZÁVĚR

Odbor GIA bude realizovat i v roce 2021 výkon svých kompetencí a pravomocí. Při této činnosti bude vycházet z „Plánu kontrol Generální inspekce na rok 2021“ a z „Plánu Útvaru interního auditu na rok 2021“.

Ze schváleného plánu GI je zřejmé, že v roce 2021 budou realizovány:

- veřejnosprávní kontroly příjemců veřejné finanční podpory z rozpočtu MZV,
- veřejnosprávní kontroly jedné příspěvkové organizace MZV a jedné organizační složky státu, u nichž vykonává MZV funkci zřizovatele,
- vnitřní kontroly zastupitelských úřadů České republiky v zahraničí.

Plán kontrol GI na rok 2021 a Plán ÚIA na rok 2021 byly schváleny ministrem, jakožto vedoucím orgánem veřejné správy, ve smyslu § 2 písm. d) zákona o finanční kontrole, a to dne 22. prosince 2020.

Kontroly budou realizovány v souladu s platnou legislativou (zákon o finanční kontrole a zákon o kontrole), v souladu s vnitřními předpisy MZV a při dodržení zásad hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti těchto kontrol.

  
**Mgr. Jiří Linek**

ředitel Generální inspekce a interního auditu