



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.: 102873-1/2022-GIA

Zpráva o výsledcích kontrol za rok 2021

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



Generální inspekce a interní audit
Ministerstva zahraničních věcí České republiky

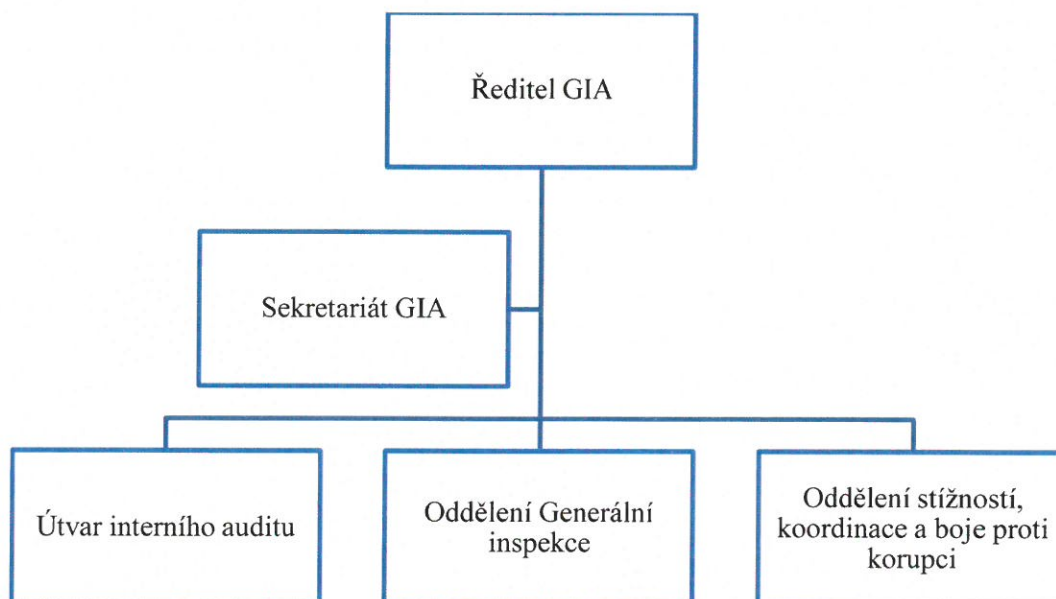
Praha, dne 25. 1. 2022

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 ministrowi 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. 2021 celkem 14 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, předcházení jejich výskytu a proti zneužívání služebního postavení zaměstnanci MZV. Tutéž činnost vykonává GI ve vztahu k organizacím, jejichž zřizovatelem je MZV, anebo u nichž MZV plní funkci zřizovatele.

GI provádí kontroly samostatně, a to zejména:

- specializovanou vnitřní kontrolu hospodaření útvarů MZV v ústředí, zastupitelských úřadů v zahraničí nebo vybraných procesů se zaměřením účelné, efektivní a hospodárné nakládání s prostředky rozpočtu MZV;
- následnou veřejnosprávní kontrolu hospodaření organizačních složek států a příspěvkových organizací v působnosti MZV podle zákona o finanční kontrole, především nemají-li ustanoven interní audit;
- v případech, kdy to ukládá nebo umožňuje zákon, veřejnosprávní kontrolní činnost u příjemců dotací ze státního rozpočtu – z rozpočtové kapitoly MZV popř. z evropských fondů, se zaměřením na účelné, efektivní a hospodárné použití těchto finančních prostředků a dodržení podmínek poskytnutí dotace.

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

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

GI přijímá oznámení na podezření z porušení obecně závazných právních předpisů nebo vnitřních předpisů MZV zaměstnanci MZV nebo zaměstnanci organizačních složek a příspěvkových organizací v působnosti 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 ze své 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 Útvaru 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 předkládá ministrovi 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 předkládá ministrovi písemné zprávy o svých zjištěních, včetně 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 a metodickou činnost v oblasti své působnosti.

KONTROLNÍ ČINNOST V ROCE 2021

Dle plánu kontrolní činnosti GI na rok 2021 schváleného pod č.j. 129199-21/2020-GIA mělo být v průběhu roku 2021 realizováno 12 vnitřních kontrol zastupitelských úřadů, 1 specializovaná vnitřní kontrola v Odboru dopravy a služeb MZV, 2 veřejnosprávní kontroly podřízených organizací MZV a 2 veřejnosprávní kontroly příjemců dotací poskytnutých z rozpočtové kapitoly MZV.

S ohledem na restriktivní opatření přijatá v roce 2021 v rámci zamezení výskytu a omezení dopadů pandemie covid-19 bylo uskutečněno pouze 5 vnitřních kontrol zastupitelských úřadů a nebyly realizovány dvě původně plánované veřejnosprávní kontroly u příjemců dotací poskytnutých Odborem rozvojové spolupráce MZV, ani vnitřní kontrola v Odboru dopravy a služeb MZV.

V průběhu roku 2021 GI uskutečnila 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 kontroly u dvou organizací, u nichž MZV vykonává funkci zřizovatele, a to kontroly:

- České rozvojové agentury, organizační složky státu,
- Diplomatického servisu, příspěvkové organizace.

Veřejnosprávní kontroly byly provedeny pracovníky GIA v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Mezi nejzávažnější zjištěné nedostatky při veřejnosprávních kontrolách příspěvkových organizací MZV patřila porušení ustanovení zákona č. 340/2015 Sb., zákona o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce, vyhlášky č. 114/2002 Sb., vyhlášky Ministerstva financí o fondu kulturních a sociálních potřeb, vyhlášky č. 286/2007 Sb., vyhlášky o centrální evidenci dotací a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Nejzávažnější identifikované nesrovnalosti:

- nezveřejňování uzavřených smluv v zákonné lhůtě v registru smluv,
- nezveřejňování údajů o poskytnutých dotacích a příjemcích v centrální evidenci dotací,
- nedostatky v pracovních smlouvách agenturních zaměstnanců a kolektivní smlouvě,
- 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 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 2021 značně zredukován, a to z důvodu přijatých mimořádných opatření jednotlivými státy.

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

ZÁVĚR

Odbor GIA bude realizovat i v roce 2022 výkon svých kompetencí a pravomocí. Při této činnosti bude vycházet z „Plánu kontrol Generální inspekce na rok 2022“ a z „Plánu činnosti Útvaru interního auditu na rok 2022“.

Ze schváleného plánu GI je zřejmé, že v roce 2022 budou realizovány:

- veřejnosprávní kontroly tří příjemců veřejné finanční podpory z rozpočtu MZV,
- veřejnosprávní kontroly dvou příspěvkových organizací MZV, u nichž vykonává MZV funkci zřizovatele,
- vnitřní kontroly zastupitelských úřadů České republiky v zahraničí.

Plán kontrol GI na rok 2022 byl schválen ministrem, jakožto vedoucím orgánu veřejné správy, ve smyslu § 2 písm. d) zákona o finanční kontrole, a to dne 7. ledna 2022.

Plán ÚIA na rok 2022 byl schválen ministrem, jakožto vedoucím orgánu veřejné správy, ve smyslu § 2 písm. d) zákona o finanční kontrole, a to dne 10. ledna 2022.

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