



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.: 105402/2023-MZV/GIA

Zpráva o výsledcích kontrol za rok 2022

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



Generální inspekce a interní audit
Ministerstva zahraničních věcí České republiky

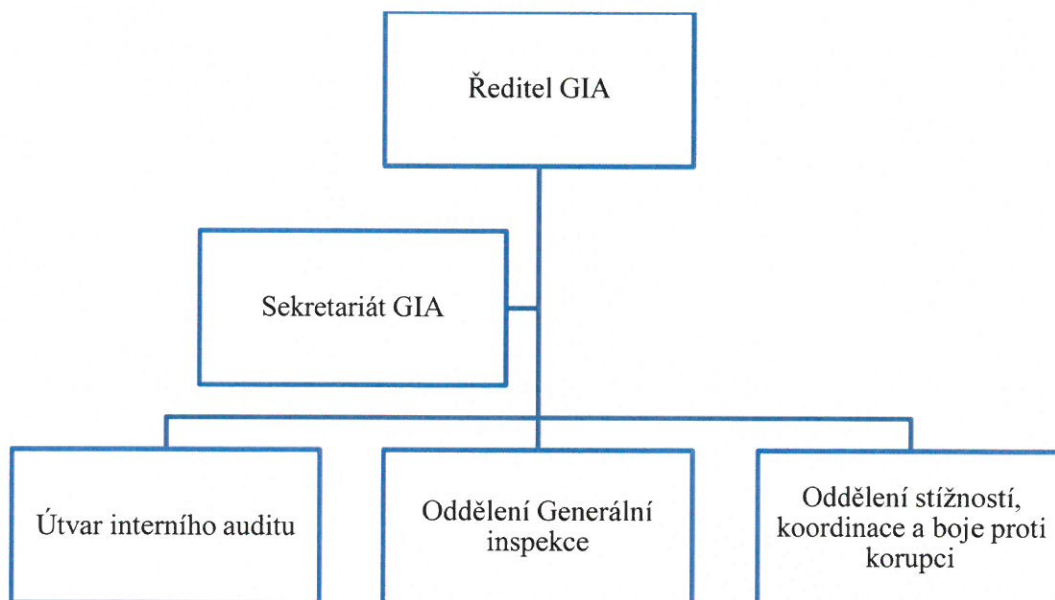
Praha, dne 17. 1. 2023

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. 2022 celkem 15 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 koordinačnímu 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 2022

Dle plánu kontrolní činnosti GI na rok 2022 schváleného pod č.j. 136284-1/2021-GIA mělo být v průběhu roku 2022 realizováno 12 vnitřních kontrol zastupitelských úřadů, 2 veřejnosprávní kontroly podřízených organizací MZV a 3 veřejnosprávní kontroly příjemců dotací poskytnutých z rozpočtové kapitoly MZV.

V průběhu roku 2022 bylo uskutečněno celkem 13 vnitřních kontrol (plánovaných i mimořádných) zastupitelských úřadů.

Dále byly v roce 2022 realizovány dvě veřejnosprávní kontroly u příjemců dotací poskytnutých Odborem zahraničněpolitických analýz a plánování MZV. Při těchto kontrolách byly prověřeny poskytnuté dotace v celkové výši 859.510,49 Kč. Mezi nejzávažnější zjištěné nedostatky při veřejnosprávních kontrolách u příjemců dotací patřilo porušení rozpočtové kázně, kdy část peněžních prostředků příjemci použili v rozporu s dotačními zásadami stanovenými MZV jako poskytovatelem. Na základě žádosti MZV byly neoprávněně vynaložené finanční prostředky vráceny poskytovateli dotace, resp. do státního rozpočtu.

V průběhu roku 2022 zahájila GI v souladu s ustanovením § 8 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů 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 níž MZV vykonává funkci zřizovatele, a to kontrolu:

- Kanceláře generálního komisaře účasti na Všeobecné výstavě EXPO, příspěvkové organizace MZV, která bude ukončena v počátku roku 2023.

Veřejnosprávní kontrola je realizována pracovníky GIA a za účasti auditora, který má statut přizvané osoby v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

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.

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 2023 výkon svých kompetencí a pravomocí. Při této činnosti bude vycházet z „Plánu kontrol Generální inspekce na rok 2023“ a z „Plánu činnosti Útvaru interního auditu na rok 2023“.

Ze schváleného plánu GI je zřejmé, že v roce 2023 budou realizovány:

- veřejnosprávní kontroly tří příjemců veřejné finanční podpory z rozpočtu MZV,
- veřejnosprávní kontrola jedné příspěvkové organizace MZV, u níž 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 20. prosince 2022.

Plán ÚIA na rok 2023 byl schválen ministrem, jakožto vedoucím orgánu veřejné správy, ve smyslu § 2 písm. d) zákona o finanční kontrole, a to dne 20. prosince 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