

Příloha k materiálu:

Výsledky kontrol provedených u příjemců příspěvku z Nadačního investičního fondu¹

Kontrolní činnost v této oblasti je realizována jak z úrovně Ministerstva financí, prostřednictvím odboru Kontrola Ministerstva financí, tak z úrovně Finančních ředitelství, kde je tato činnost realizována odděleními Finanční kontroly, které jsou metodicky řízeny odborem Kontrola Ministerstva financí.

V období od 1. ledna 2006 do 31. prosince 2010 se uskutečnilo celkem 46 veřejnosprávních kontrol nakládání s finančními prostředky z výnosů prodeje majetku v privatizaci u jednotlivých nadací, příjemců příspěvku z NIF.

Realizace kontrol probíhá ve stejném režimu jako ostatní veřejnosprávní kontroly, prováděné podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), procesně je přitom dodržován zákon ČNR č. 552/1991 Sb., o státní kontrole. Konkrétní kontrolní akce jsou plánovány v návaznosti na závěry Analýzy rizik zpracovávané pro účely zaměření kontrolní činnosti na příslušný kalendářní rok.

Poznatky z kontrol

V převážné většině provedených kontrol nebyly zjištěny zásadní nedostatky v hospodaření s finančními prostředky z výnosů prodeje majetku v privatizaci. Snahou kontrolních pracovníků bylo poskytnout nadacím možnost v dohodnutém termínu zjištěné nedostatky odstraňovat. O výsledku nápravných opatření nadace následně písemně kontrolní orgány informovaly.

V rámci prováděných veřejnosprávních kontrol byly na místě zjišťovány zejména následující nedostatky:

- opožděné podání návrhu na zápis navýšení nadačního jmění v nadačním rejstříku,
- neaktualizovaný statut nadace v části týkající se NIF (dle podmínek stanovených v dodatcích, nezapsaná výše příspěvku z NIF),
- nevedení odděleného účetnictví poskytnutých příspěvků a výnosů z nich (dle smlouvy platné pro příslušné období),
- nerozdělení výnosů ve správné výši či ve smlouvou stanovených termínech,
- nedodržování termínu, stanoveného pro předávání výroční zprávy „Převodci“,
- chybějící povinné závazné informace ve výročních zprávách nadací,

¹ Autorem tohoto dokumentu je Ministerstvo financí.

- chybějící povinné auditorské zprávy o hospodaření s poskytnutými prostředky (pro zvláštní účely, resp. jako samostatná část zprávy auditora k účetní závěrce).

Veškeré protokoly, jak z kontrol realizovaných z úrovně Ministerstva financí, tak z kontrol uskutečněných z úrovně Finančních ředitelství, jsou odborem Kontrola zasílány na odbor Realizace dispozic s majetkem státu k využití pro metodickou a řídicí činnost, případně k rozhodnutí o sankčním postihu.

Kontrolní činnost je realizována i v roce 2011, její vyhodnocení bude v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a navazující vyhlášky provedeno v měsíci únoru následujícího kalendářního roku.