



Finanční řízení a audit na Ministerstvu financí

Andrej Babiš, ministr financí

Lukáš Wagenknecht, 1. náměstek ministra

Praha

5. 6. 2014



Prověrka hospodaření

Kritéria

- nízká ekonomická náročnost
- co nejmenší zatížení prověřovaných organizací

Osnova

- analýza schvalovacích postupů
- přehled zjištění NKÚ týkající se resortů
- analýza dodavatelů
- přehled majetku a provozních výdajů
- přehled zaměstnanců
- horizontální a vertikální analýza účetních výkazů



Nastavení procesu schvalování - schvalovací postupy

Cíl 1: Ověřit, zda proces schvalování je v souladu se zákonem 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.

Cíl 2: Porovnat výši finančních limitů a úrovně schvalování.

Závěr 1: ANO.

Závěr 2: Značné rozdíly ve stanovených finančních limitech i schvalovacích úrovních.



Přehled zjištění NKÚ

Cíl: Podat přehled o uskutečněných kontrolách a definovat nejčastější pochybení.

Závěr

- 2011 – 2014: 86 kontrol
- 6 trestních oznámení
- 11 porušení rozpočtové kázně
 - 44 % se týkalo porušení zákona o veřejných zakázkách
 - celková výše porušení rozpočtové kázně: 21,1 mld. CZK



Přehled dodavatelů

Cíl 1: Zmapovat největší dodavatele.

Cíl 2: Identifikovat potencionálně rizikové dodavatele.

Cíl 3: Výdaje mimo působnost zákona o veřejných zakázkách.

Závěr 1: MF,MMR,MS – IT; MD – stavební firmy; MO – zbrojařské firmy; MŽP – lesnické firmy

Závěr 2:

- 5 dodavatelů, jejichž faktury byly přijaty a proplaceny, i když měli ukončenou činnost
- 34 dodavatelů v insolenci
- 24 dodavatelů s nula zaměstnanci dle ČSÚ

Závěr 3: 1207 obchodních případů v objemu 16 mld. Kč



Co je třeba řešit?

16.000.000.000,- Kč

faktury s nedohledanou zakázkou



Přehled majetku a provozních výdajů

Cíl: Identifikovat možné konkrétní úspory.

Tři příklady možných úspor za jeden rok:

Centrální nákup kancelářského papíru	10 mil. Kč
Sloučení smluv SAP	27 mil. Kč
Využívání CRAB	190 mil. Kč
Celkem	227 mil. Kč



Rozvoj státní pokladny

- centrální nákup
- propojení s CRAB
- závazky místo rezervací
- řízení likvidity
- centrální účetní modul – volitelný
- evidence firem, kterým jdou platby (IČO)
- vazba na veřejné zakázky, registr smluv
- publikace otevřených dat



Audit strukturálních fondů

- designace – audit na ověření nových operačních programů
- audit zdravotnictví



Legislativní návrhy

- Zákon o finanční kontrole
 - posílení manažerské odpovědnosti
 - posílení nezávislosti auditorů (výbory pro audit)

- Zákon o účetnictví
 - oddělené pro veřejný sektor



Děkujeme za pozornost