

**Specifické prvky a postupy v systému na ochranu finančních zájmů ES**  
(komponenty úkolu č. 4 Akčního plánu)

KOORDINACE STANDARDNÍCH A SPECIFICKÝCH PRVKŮ A POSTUPŮ V SYSTÉMU VNITŘNÍHO ŘÍZENÍ A KONTROLY			
4.1	<i>Zřizovat pracovní týmy pro řešení konkrétních úkolů v oblasti prevence, odhalování, šetření a získávání neoprávněně vyplacených prostředků zpět v oblasti nesrovnalostí, podvodů a korupce</i>	<i>MF v součinnosti s pověřenými zástupci partnerů sítě AFCOS případně ve spolupráci s Nejvyšším státním zastupitelstvím a Policií ČR</i>	<i>ad hoc podle vzniklé potřeby</i>
4.2	<i>Vyvinout metodu pro určení optimálních proporcí výkonu a potřeby personálních a finančních zdrojů infrastruktury lokálních bodů sítě AFCOS, které jsou nutné pro poskytnutí přiměřených záruk o její funkčnosti</i>	<i>MF v součinnosti s MMR [Národní orgán koordinace (dále jen „NOK“)]</i>	<i>termín bude koordinován s termínem pro vypracování mapy procesů</i>
4.3	<i>Vypracovat manuál pro součinnost partnerů sítě AFCOS</i>	<i>MF v součinnosti s MMR (NOK) a pověřenými zástupci partnerů sítě AFCOS</i>	<i>termín bude koordinován s termínem pro vypracování mapy procesů</i>
PRÁVNÍ REGULACE A METODICKÉ USMĚRNĚNÍ			
4.4	<i>Provést revizi a vypracovat návrh případných úprav a změn v</i> <i>a) organizaci činnosti orgánů činných v trestním řízení potřebných k zohlednění důrazu, který je kladen na efektivní systém potírání podvodných jednání narušujících finanční zájmy ES (změny jednacího řádu Státního zastupitelství),</i> <i>b) zapojení Ministerstva spravedlnosti jako ústředního orgánu státní správy (úřadu zajišťujícího organizaci a správu státních zastupitelství a soudů) za účelem udržení a rozvíjení dosavadního systému centralizované kontroly a informačního systému o všech věcech narušujících finanční zájmy EU</i>	<i>Ministerstvo spravedlnosti a Nejvyšší státní zastupitelství v souladu s působností vymezenou příslušnými zákony</i>	<i>do 30.6.2009</i> <i>(termín shodný s termínem pro návrh nového zákona a návrh změn souvisejících právních předpisů (úkol č. 1 Akčního plánu))</i>
4.5	<i>Vypracovat koncept pro explicitně zákonem upravenou možnost podávání některých vymezených informací z trestního řízení (např. popisu obžaloby či rozsudků) příslušným orgánům EU (OLAF)</i>	<i>Ministerstvo spravedlnosti v součinnosti s Nejvyšším soudem a Nejvyšším státním zastupitelstvím</i>	<i>do 30.6.2009</i> <i>(termín shodný s termínem pro návrh nového zákona a návrhu změn souvisejících právních předpisů (úkol č. 1 Akčního plánu))</i>
4.6	<i>Uvést do praxe, aby všechny dotčené subjekty, kterým v rámci hlášení nesrovnalostí směrem k EU vznikne oznamovací povinnost podle § 8 zákona č. 141/1961 Sb., o trestním řízení soudním (dále jen tr.ř.) při podezření ze spáchání trestného činu konkrétní osobou, byly povinny vždy požadovat, aby jim podle §158 odst. 2 tr.ř.</i>	<i>MF v součinnosti s MMR (NOK) a s dotčenými partnery sítě AFCOS</i>	<i>bez zbytečného odkladu</i>

	<i>příslušný policejní orgán podal ve lhůtě jednoho měsíce zprávu o učiněných opatřeních</i>		
4.7	<i>Uvést do praxe princip, že příjemce dotace je v případě zjištění nesrovnalosti povinen vrátit bez prodlení dotaci nebo část dotace, které se nesrovnalost týká, a to bez ohledu na stav trestního řízení vedeného proti konkrétní osobě, a veřejný subjekt, který dotaci poskytl má povinnost vymáhat bez ohledu na stav trestního řízení její vrácení, resp. její části, včetně penále za neoprávněné použití finančních prostředků</i>	<i>MMR (NOK) v součinnosti s MF a s dotčenými partnery sítě AFCOS</i>	<i>bez zbytečného odkladu</i>
4.8	<i>Revidovat a aktualizovat metodiku týkající se problematiky prevence a odhalování v oblasti nesrovnalostí, podvodů a korupce</i>	<i>MMR (NOK) v součinnosti s MF, Ministerstvem vnitra a partnery sítě AFCOS</i>	<i>termín bude koordinován s termínem pro vypracování mapy procesů a dále nejméně 1 x ročně</i>
4.9	<i>Rozvíjet soustavnou spolupráci s OLAF při přípravě nové legislativy ES a pokynů OLAF a zajistit její harmonizaci s českými právními předpisy a centrálně vydávanou metodikou včetně její implementace v síti AFCOS</i>	<i>MF v součinnosti s MMR (NOK), a příslušnými partnery sítě AFCOS</i>	<i>průběžně</i>
4.10	<i>V případě potřeby iniciovat změny existujících právních předpisů týkajících se ochrany finančních zájmů ES</i>	<i>Všichni partneři sítě AFCOS a NOK cestou MF (Centrální kontaktní bod sítě AFCOS)</i>	<i>průběžně</i>
4.11	<i>Zajistit včasné zveřejňování aktuálních verzí centrálně vydávaných metodických doporučení na webových stránkách</i>	<i>MF v součinnosti s MMR (NOK),</i>	<i>průběžně</i>
4.12	<i>Vypracovat metodické postupy na úseku prevence v oblasti veřejných zakázek a prorůstání organizovaného zločinu do veřejné správy</i>	<i>MF v součinnosti s MMR (NOK), příslušnými partnery sítě AFCOS a Policií ČR</i>	<i>částečně splněno viz postupy kontrol/auditů (revize a aktualizace podle potřeby nejméně 1 x ročně)</i>
<b>SYSTÉM ODHALOVÁNÍ, HLÁŠENÍ, EVIDENCE, ŠETŘENÍ A POSTIHU NESROVNALOSTÍ</b>			
4.13	<i>Zajistit v auditních strategiích, střednědobých plánech priorit auditu a ročních plánech auditů provedení auditů systému OP se zaměřením na speciální otázky klíčových řídicích a kontrolních mechanismů systému správy a řízení nesrovnalostí včetně provedení následných auditů (na základě každoročně prováděného hodnocení rizik a zjištěných nedostatků spojených s nedostatečnou funkčností a spolehlivostí řídicích a kontrolních mechanismů pro tuto oblast)</i>	<i>MF (Auditní orgán) v součinnosti s pověřenými auditními subjekty</i>  <i>MMR (NOK) v součinnosti s Řídicími orgány a MF (Platební a certifikační orgán) za hodnocení rizik</i>	<i>viz příslušné plánovací dokumenty a hodnocení rizik</i>
4.14	<i>Nastavit a zajistit funkčnost systému odhalování a vnitřní úrovně hlášení nesrovnalostí</i>	<i>Orgány implementační struktury pro jednotlivé OP</i>	<i>průběžně</i>
4.15	<i>Nastavit a zajistit funkčnost systému vnější úrovně hlášení nesrovnalostí (ČR – OLAF)</i>	<i>MF (Centrální kontaktní bod sítě AFCOS)</i>	<i>splněno</i>
4.16	<i>Zabezpečit funkčnost vnější úrovně hlášení nesrovnalostí (ČR – OLAF)</i>	<i>MF (Centrální kontaktní bod AFCOS)</i>	<i>průběžně</i>

4.17	Zajistit evidenci nesrovnalostí hlášených na vnitřní úrovni	Orgány implementační struktury pro jednotlivé OP	průběžně
4.18	Zajistit evidenci nesrovnalostí hlášených na vnější úrovni	Lokální kontaktní body sítě AFCOS a centrální kontaktní bod sítě AFCOS	průběžně
4.19	Vyvinout pro komponenty 4.16 až 4.19 nástroje elektronické informační a komunikační podpory	MF (s ohledem na specifickou povahu úkolu využít dostupných forem technické asistence externího dodavatele v oblasti elektronických informačních systémů)	na základě mapy procesů (orientační termín 30.6.2009)
4.20	Zajistit řízení pro porušení rozpočtové kázně a odvody včetně příslušenství (sankce) s tím související	Příslušné daňové orgány	ad hoc jednotlivé případy hlášené příslušnými Řídicími orgány OP
4.21	Sledovat průběh a výstupy realizační fáze kontrolních procesů při předání případů příslušným daňovým orgánům a orgánům činným v trestním řízení	Orgány implementační struktury (supervize Centrální kontaktní bod sítě AFCOS v součinnosti s lokálními kontaktními body sítě AFCOS)	Souhrn ad hoc jednotlivé případy
<b>ZVYŠOVÁNÍ POVĚDOMÍ ZA ÚČELEM POSILOVÁNÍ ODOLNOSTI PROSTŘEDÍ PROTI PLÝTVÁNÍ, ZNEUŽÍVÁNÍ, PODVODŮM, KORUPCI A CHYBÁM V ŘÍZENÍ</b>			
4.22	Vypracovat a implementovat Komunikační plán s cílem zajistit zvyšování povědomí za účelem posilování odolnosti prostředí proti plýtvání, zneužívání, podvodům, korupci a chybám v řízení (ochrana finančních zájmů)	MMR (NOK) v součinnosti s Řídicími orgány, MF (centrální harmonizace systému vnitřního řízení a kontroly) a Ministerstvem vnitra (prevence podvodů a korupce)	30.6.2009
4.23	Zastupovat ČR v síti komunikátorů OLAFu pro boj proti podvodům (OAFCN) a zajistit plnění úkolů vyplývajících z členství v této síti.	MF (oddělení komunikace, Generální ředitelství cel a Nejvyšší státní zastupitelství)	průběžně
<b>IMPLEMENTACE A ROZVOJ NÁRODNÍ STRATEGIE</b>			
4.24	Zabezpečit revizi a aktualizaci Strategie a Akčního plánu	MF (Centrální bod sítě AFCOS) v součinnosti s MMR (včetně NOK), jednotlivými kontaktními body AFCOS, Nejvyšším státním zastupitelstvím, Ministerstvem vnitra, s Řídicími orgány	31. 12. kalendářního roku
4.25	Vypracovat a předložit vládě ČR zprávu o implementaci Strategie a plnění Akčního plánu	MF (Centrální bod sítě AFCOS, Platební a certifikační orgán a Auditní orgán) v součinnosti s MMR (včetně NOK), jednotlivými kontaktními body AFCOS,	Termín shodný s termínem pro předložení souhrnné roční zprávy o výsledcích finančních kontrol

		<i>Nejvyšším státním zastupitelstvím, Ministerstvem vnitra s Řídicími orgány</i>	<i>pro vládu ČR</i>
<b>VZDĚLÁVÁNÍ</b>			
4.26	<i>Sestavit plán vzdělávání v oblasti ochrany finančních zájmů ES na základě zhodnocených potřeb a priorit (organizace seminářů, publikování školicích materiálů apod.)</i>	<i>MF v součinnosti s MMR (NOK) s Řídicími orgány OP a Ministerstvem vnitra (prevence a boj proti podvodům a korupci), Českým institutem interních auditorů a akademickou obcí</i>	<i>31.12. kalendářního roku</i>

**Předběžný seznam specifických prvků (partnerů) sítě AFCOS:**

- MF 1. zajišťující funkci centrální harmonizace legislativy a metodického usměrňování v oblasti nesrovnalostí, centrálního bodu sítě AFCOS,
- MF 2. (Ústřední finanční a daňové ředitelství) a regionální rady regionů soudržnosti jako garanti za daňové řízení a rozhodování ve věci neoprávněně vyplacených veřejných výdajů a za vymáhání s tím souvisejících odvodů,
- MF 3. (Generální ředitelství cel) jako garant za celní a daňové řízení ve specifických otázkách),
- Ministerstva a regionální rady regionů soudržnosti jako Řídicí orgány OP zajišťující rovněž funkce lokálních kontaktních bodů sítě AFCOS,
- týmy sestavené ad hoc v odpovědnosti managementu Řídicích orgánů k provedení šetření podezření na podvodné a/nebo korupční jednání za účelem ověření důvodů k podání oznámení příslušnému orgánu činnému v trestním řízení,
- MZe (Státní zemědělský intervenční fond) jako specifický kontaktní bod sítě AFCOS s přímou zpravodajskou povinností k OLAF a s kompetencí k daňovému řízení a rozhodování ve věci neoprávněně vyplacených veřejných výdajů a za vymáhání s tím souvisejících podvodů,
- Ministerstvo vnitra (prevence a potírání korupce),
- právní útvar Nejvyššího kontrolního úřadu (externího auditora),

Nejvyšší státní zastupitelství a Policejní prezidium ČR jako garanti funkce vyšetřování podezření na podvodné a korupční jednání.