

Souhrn kontrolních zjištění

Zjištění č.	Název zjištění	Závěr kontrolní skupiny	Dopad pro KO
1	Nenaplnění požadavků pro provedení řídicí kontroly a vydání prostředků v souvislosti s rekonstrukcí, které nebyly použity na krytí nezbytných potřeb	<p>Porušení: Zákon č.218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, § 44 odst. 1 písm. f), § 45 odst. 2 Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, § 11 odst. 1, 2 a 3, § 25 odst. 1 písm. b), § 26 odst. 4, § 27 odst. 2 Vyhláška č. 416/2004 Sb., § 13 odst. 2) písm. a), § 14 odst. 2 písm. a)</p>	Opatření k odstranění nedostatků. Následné řízení ze strany věcně a místně příslušného orgánu veřejné správy (FÚ).
2	Neprůkazně podložené náklady na likvidaci konstrukcí obsahujících azbest a nehospodárny výdej prostředků, které nelze považovat za prostředky na krytí nezbytných potřeb	<p>Porušení: Zákon č.218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, § 44 odst. 1 písm. f), § 45 odst. 2 Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, § 11 odst. 1, 2 a 3, § 25 odst. 1 písm. b), § 26 odst. 4, § 27 odst. 2 Vyhláška č. 416/2004 Sb., § 13 odst. 2) písm. a), § 14 odst. 2 písm. a)</p>	Opatření k odstranění nedostatků. Následné řízení ze strany věcně a místně příslušného orgánu veřejné správy (FÚ).
3	Nedostatky v procesu řízení a kontroly při financování reprodukce majetku	<p>Porušení: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole § 11 odst. 1, 2, § 25 odst. 1 písm. b), § 26 odst. 4 Vyhláška č. 560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku § 55</p>	Opatření k odstranění nedostatků.

4	Užití provozních prostředků na úhradu investiční akce - rekonstrukce sídla Ústavu	Porušení: Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, § 44 odst. 1, písm. f), § 45 odst. 2, § 50 Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, § 4 odst. 8, § 7 odst. 1, 2, § 8 odst. 1, 2, § 24 odst. 1, § 25 Vyhláška č. 410/2009 Sb., § 55 Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, příloha část B	Opatření k odstranění nedostatků. Následné řízení ze strany věcně a místně příslušného orgánu veřejné správy (FÚ).
5	Úhrada výdaje za nájem a služby nad rámec uzavřené smlouvy	Porušení: Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, § 45 odst. 2, § 44 odst. 1 písm. f) Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, § 4 a § 25 Vyhláška č. 416/2004 Sb., § 14 odst. 2 písm. a)	Opatření k odstranění nedostatků. Následné řízení ze strany věcně a místně příslušného orgánu veřejné správy (FÚ).
6	Vydání prostředků státního rozpočtu za službu, která nesloužila ke krytí nezbytných potřeb	Porušení: Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, § 44, § 45 Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, § 5, § 25, § 28 Vyhláška 416/2004 Sb., § 13	Opatření k odstranění nedostatků. Následné řízení ze strany věcně a místně příslušného orgánu veřejné správy (FÚ).
7	Neaktivování publikací vydaných vlastní činností	Porušení: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, § 3 odst. 1, § 8 odst. 1 Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, § 4 a § 25 Zákon č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, § 14 odst. 2	Opatření k odstranění nedostatků, opatření k zamezení dalšího výskytu.

8	Nedodržení postupů stanovených vnitřním předpisem při zadávání VZMR, nesprávně provedená předběžná kontrola při řízení veřejných výdajů po vzniku závazku	Porušení: Směrnice o nákupu č. j. USTR 515-2/2015 Hospodářský řád ÚSTR č. j. USTR 686-2/2018 Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, § 4 a 25 Vyhláška č. 416/2004 Sb., § 13 Zákon č. 340/2015 Sb., o registru smluv Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, § 44 odst. 1 písm. a)	Opatření k odstranění nedostatků. Následné řízení ze strany věcně a místně příslušného orgánu veřejné správy (FÚ).
9	Nedostatky při účtování o zařazení zařízení switch do majetku	Porušení: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, § 3 odst. 1 Vyhláška č. 410/2009 Sb., § 14 odst. 12 ČÚS č. 710 Dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek, bod 6.1.3. ČÚS č. 708 Odpisování dlouhodobého majetku, bod 4.3. ČÚS č. 701 Účty a zásady účtování na účtech, bod 6.3.	Opatření k odstranění nedostatků.
10	Nesprávně prováděná vnitřní řídicí kontrola před a po vzniku závazku	Porušení: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, § 4, § 25, § 26 Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, § 13 a § 14	Opatření k odstranění nedostatků.