

Česká obchodní inspekce

**Štěpánská 567/15
120 00 Praha2**

ZÁVĚREČNÝ

ÚČET

rok 2007

**Předkládá: RNDr. Jana Příhodová
ústřední ředitelka**

Česká obchodní inspekce

Česká obchodní inspekce (dále jen ČOI[“]) byla zřízena zákonem ČNR č. 64/1986 Sb., o České obchodní inspekci. Je organizační složkou státu podřízenou Ministerstvu průmyslu a obchodu. Z pohledu systematiky veřejných rozpočtů je zařazena v rozpočtové skupině 2, oddíl 21, paragraf 2162.

Její hlavním posláním je dozor nad ochranou spotřebitele, jakož i dozor nad dodržováním dalších právních povinností regulujících vnitřní trh Evropské unie (dále jen „EU“), resp. České republiky, především ze stany podnikajících právnických a fyzických osob. Signifikantně se jedná o atributy obecné bezpečnosti výrobků nebo technických požadavků na výrobky před jejich uvedením na trh či do provozu.

V roce 2007 ČOI dozorovala zejména:

- dodržování zákona č. 22/1997 Sb., o technických požadavcích na výrobky
- dodržování zákona č. 102/2001 Sb., o bezpečnosti výrobků
- dodržování zákona č. 477/2001 Sb., o obalech
- dodržování zákona č. 353/2003 Sb., o spotřebních daních
- dodržování zákona č. 321/2001 Sb., o některých podmínkách sjednávání spotřebitelského úvěru
- dodržování zákona č. 634/1992 Sb., o ochraně spotřebitele, zejména poctivost prodeje, dodržování informačních povinností, dodržování zákazu klamání spotřebitele, vč. ochrany práv duševního a průmyslového vlastnictví
- dodržování zákona č. 86/2002 Sb., o ochraně ovzduší
- dodržování zákona č. 64/1986 Sb., o České obchodní inspekci

I. Plnění hlavních úkolů

Stejně jako v předchozích letech prováděla ČOI plánované kontroly podle Plánu kontrolních projektů. Mimořádné kontrolní akce byly zaměřeny na řešení zásadních problémů na trhu. Byly prováděny kontroly výrobků a poskytovaných služeb, které by mohly ve zvýšené míře ohrozit zdraví nebo bezpečnost osob, majetek nebo životní prostředí případně veřejný zájem (dále jen oprávněný zájem). Dozor obsahoval jak potřeby spotřebitelské, tak i podnikatelské veřejnosti v oblastech ochrany spotřebitele, technických požadavků na výrobky, obecné bezpečnosti výrobků (asi 80 % sortimentu nepotravinářských výrobků na trhu), ochrany životního prostředí a ochrany práv duševního vlastnictví.

Na základě komunitárních předpisů transponovaných do legislativy České republiky (dále jen „ČR“) řešících problematiku ochrany spotřebitele, ČOI aktivně působila při zabraňování protiprávního jednání na vnitřním trhu ČR. Rovněž tak sledovala trendy a spolupracovala s okolními státy na ochraně spotřebitele před nežádoucími jevy. Svoji činnost zaměřila mimo jiné i na výrobky dovážené nejen z členských států EU, ale i z třetích zemí a rozvíjela tak nejen mezinárodní spolupráci, ale i postupy přeshraniční spolupráce. Ve spolupráci s celními orgány je ČOI zapojena do systému posuzování výrobků před propuštěním do volného oběhu.

Obdobně jako v předchozích letech kontrolovala ČOI zdravotní nezávadnost, bezpečnost a jakost výrobků, kromě výrobků potravinářských a to se zaměřením na posouzení jakosti a bezpečnosti v souvislosti s možností ohrožení oprávněného zájmu. V roce 2007 bylo odebráno celkem, mimo pohonné hmoty, 140 typů (442 kusů) výrobků, z nichž jako nevyhovující legislativním požadavkům bylo hodnoceno 63 typů výrobků, což představuje 45 %.

Na čerpání rozpočtových položek 5166 a 5169 měl vliv i příjem podání od spotřebitelské a podnikatelské veřejnosti, kterých bylo za rok 2007 cca 12 200, což je o 32 % více než v roce 2006. Na některé z nich musela ČOI reagovat i odběrem vzorků a zajištěním provedení analýz, neboť šlo o bezpečnost spotřebitelů v ČR.

Významnou částí se na čerpání dotčených rozpočtových položek (5166 a 5199) podílí systém RAPEX, který slouží jako systém rychlého varování před nebezpečnými spotřebitelskými výrobky mezi členskými státy EU, které by mohly vážně ohrozit oprávněný zájem, kde je oznámení podmiňováno odběrem vzorku výrobku a ověření nebezpečnosti odbornou analýzou. V rámci tohoto systému pak ČOI oznamovala zjištěný výskyt nebezpečných nepotravinářských výrobků na českém trhu a současně prováděla monitorování trhu v případech oznámení jiných členských států. Použití systému RAPEX doznalo v roce 2007 dosud největšího vzestupu za dobu jeho existence. Do tohoto systému se již plně zapojily i další nové členské státy. Bylo podáno celkem 1630 notifikací nebezpečných výrobků, z toho 1363 podle čl. 12 Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2001/95/ES o obecné bezpečnosti výrobků – u kterých bylo vyhodnoceno vážné riziko. Česká republika se na tomto počtu podílela celkem 49 notifikacemi a je co do počtu podaných notifikací hodnocena jako 5. členský stát ze 30. Česká obchodní inspekce byla za rok 2007 adresátem celkem 1021 notifikací, což znamená průměrně 85 notifikací měsíčně. Oproti roku 2006 to je nárůst intenzity na 114%. Oproti předchozím rokům se významně zvýšil podíl notifikací, které jsou adresovány ostatním dozorovým orgánům v ČR, zejména Ministerstvu dopravy ČR (motorová vozidla) a Ministerstvu zdravotnictví ČR (kosmetika).

Převážnou část nákladů na rozborů vzorků tvořily náklady na sledování a monitorování jakosti pohonných hmot (dále jen „PHM“) u čerpacích stanic a to i přes zpracovatelem poskytovanou 12% množstevní slevu. Kontroly jakosti PHM byly prováděny na celém území ČR dle celoročního harmonogramu odběrů (vyhl. č. 229/2004 Sb.) a operativně na základě podání spotřebitelů. Vzorky odebíralo všech 7 inspektorátů ČOI. Odebráno bylo 2 483 vzorků všech pohonných hmot (benzinů, nafty, LPG a směsného paliva) a jejich jakost byla kontrolována v laboratoři s akreditací pro rozborů pohonných hmot.

Legislativním požadavkům na jakost neodpovídalo 113 vzorků to je 4,6% celkového odebraného množství. Veškeré výsledky jsou podkladem pro celoroční zprávu MPO zasílanou EU.

V této dozorové oblasti mimo jiné ČOI úzce spolupracovala s Generálním ředitelstvím cel - odborem spotřebních daní s cílem zamezit možnosti daňových úniků.

Výše popsaná problematika bude představovat kontinuální náplň činnosti ČOI i v roce 2008, kdy se nadále předpokládá, že výdaje na rozborů vzorků, především pak PHM, za účelem ověření jejich jakosti, bezpečnosti, popř. zda nedochází ke klamání spotřebitele, budou významnou měrou zatěžovat výdajovou stránku rozpočtu organizace. Pro toto tvrzení hovoří i novela zákona o ochraně ovzduší, která nově uložila ČOI dozorovou povinnost v oblasti biopaliv.

Z dalších významných výdajů ve vztahu ke kontrolní činnosti budou i nadále, stejně tak jako ve sledovaném roce, patřit výdaje za využití služeb soudních znalců, přizvaných osob (spoluúčast s jinými dozorovými orgány), zajištění překladů (notifikace, znalecké posudky, protokoly apod.), cestovní náklady, poštovné, zajištění proškolení před kontrolními akcemi apod

II. Plnění příjmů

Příjmy byly v roce 2007 překročeny o celkem 5 121 tis. Kč. Celkový rozpočet příjmů pro rok 2007 byl stanoven ve výši 3 940 tis. Kč, skutečný příjem pak činil 9 061 tis. Kč. V porovnání s rokem 2006 byly příjmy ve sledovaném roce vyšší o celkem 1 620 tis. Kč; nejvýznamnější rozdíly tvořily přijaté náhrady za rozборы vzorků a příjmy za náklady řízení ve smyslu ust. § 79 odst. 8 správního řádu hrazené paušální částkou.

Největší překročení příjmů nastalo u přijatých nekapitálových příspěvků a náhrad; konkrétně nejvyšší položku ve výši 588 tis. Kč tvořily vymožené pohledávky z předchozích let za vydané faktury za přefakturaci nákladů rozborů vzorků výrobků, které neodpovídaly požadované jakosti, bezpečnosti, příp. klamaly spotřebitele. Přijaté náhrady za přefakturované rozборы vzorků za rok 2007 pak byly překročeny o 1 808 tis. Kč (v rozpočtu plánovány ve výši 1 000 tis. Kč). Příjmy za náhrady nákladů řízení ve smyslu ust. § 79 odst. 8 správního řádu ve sledovaném roce činily 3 263,5 tis. Kč oproti plánovanému rozpočtu ve výši 1 360 tis. Kč, což představuje plnění na 239,96% (ve finančním vyjádření Kč 1 903,5 tis. Kč). Nepatrný příjem ve výši 6 tis. Kč tvořily neidentifikované příjmy. Jednalo se o omylem, ze strany povinných osob, zaplacené pokuty na příjmový účet koncem sledovaného roku, kdy již nebylo možno tyto platby převést na účet pokutový, což bylo učiněno ihned v lednu letošního roku. Ostatní nedaňové příjmy, tj. např. propadlé jistiny ve prospěch ČOI, úroky z prodlení, příjmy za přijaté škody byly přijaty v celkové hodnotě 66 tis. Kč.

Za prodej hmotného dlouhodobého majetku (3 osobních aut) bylo celkem inkasováno 111 tis. Kč. Nevyčerpané mzdové prostředky roku 2006, tzn. příjmy z běžných transferů pak představovaly částku 120 tis. Kč.

Z rezervního fondu došlo k převodu 801 850 Kč, z nichž 60 850 Kč bylo použito na Grant prodlužovacích přívodů, 125 tis. Kč na rozборы pohonných hmot – převod na rozpočtovou položku 5166 a 616 tis. Kč na čerpání ICT – drobného dlouhodobého majetku.

Podrobnější údaje k plnění příjmů jsou v tabulce na následující straně.

Čerpání příjmů k 31.12.2007 v Kč

Σ	SÚČ	AÚČ	Text	Rozp.upravený	Roční čerpání	%plnění
	235	2132	PŘÍJMY Z PRONÁJMU OST.NEMOV.A ČÁSTÍ	1 320 000,00	1 180 600,56	89,44
	235	2141	PŘÍJMY Z ÚROKŮ	10 000,00	12 885,19	128,85
*	235	21	PŘÍJMY Z VLASTNÍ ČINNOSTI A ODV.PŘEB.ORG	1 330 000,00	1 193 485,75	89,74
	235	2322	PŘIJATÉ POJISTNÉ NÁHRADY	0,00	101 985,00	0,00
	235	23240	PŘIJ.NEKAP.PŘÍSP. A NÁHR.-předchoz.r.	0,00	587 608,77	0,00
	235	23241	PŘIJ.NEKAP.PŘÍSP. A NÁHR.-ref.rozb.	1 000 000,00	2 807 902,75	280,79
	235	23242	PŘIJ.NEKAP.PŘÍSP. A NÁHR.-paušál	1 360 000,00	3 263 500,00	239,96
	235	23243	PŘIJ.NEKAP.PŘÍSP. A NÁHR.-zničené zb.	0,00	1 298,00	0,00
*	235	2324	PŘIJATÉ NEKAP.PŘÍSPĚVKY A NÁHRADY	2 360 000,00	6 660 309,52	282,22
	235	2328	NEIDENTIFIKOVANÉ PŘÍJMY	0,00	6 000,00	0,00
	235	23290	J.N. OSTATNÍ NEDAN. PŘÍJMY-jistiny	0,00	14 417,30	0,00
	235	23291	J.N. OSTATNÍ NEDAN. PŘÍJMY-úroky z prod.	0,00	44 851,73	0,00
	235	23293	J.N. OSTATNÍ NEDAN. PŘÍJMY-škody	0,00	3 718,00	0,00
	235	23294	J.N. OSTATNÍ NEDAN. PŘÍJMY-neuvedené jin	0,00	2 662,00	0,00
*	235	23	PŘÍJMY Z PROD.NEKAP.MAJ.A OSTATNÍ NEDAŇO	2 360 000,00	6 833 943,55	289,57
	235	3113	PŘÍJMY Z PRODEJE OST.HM.DLH.MAJ.	250 000,00	111 362,00	44,54
*	235	31	PŘÍJ.Z PRODEJE DLM A OST.KAP.PŘÍJMY	250 000,00	111 362,00	44,54
	235	4132	PŘEVODY Z OST.VL.FONDŮ - (CZ-60I5)	0,00	119 970,00	0,00
	235	4135	PŘEVODY Z FONDU ROZPOČT. ORG.	0,00	801 850,17	0,00
*	235	41	BĚŽNÉ PŘIJATÉ TRANSF.	0,00	921 820,17	0,00
	CELKEM		PŘÍJMOVÝ ÚČET	3 940 000,00	9 060 611,47	229,96

III. Vyhodnocení efektivnosti neinvestičních a investičních výdajů k upravenému rozpočtu 2007 a ke skutečnosti roku 2006

viz tabulka uvedená dále

Stanovený rozpočet výdajů za sledovaný rok byl 284 349 tis. Kč, přičemž skutečnost činila 282 495,69 tis. Kč, tj. 99,35% schváleného rozpočtu. Z toho u věcných výdajů došlo k čerpání ve výši 61 313,65 tis. Kč (97,12% stanoveného rozpočtu) oproti rozpočtu 61 313,65 tis. Kč a u investičních výdajů ve výši 9 399 tis. Kč (100% stanoveného rozpočtu). Skutečnost čerpání výdajů v roce 2006 byla 270 513,57 tis. Kč, to je o 11 982,12 tis. Kč vyšší čerpání ve sledovaném roce.

V celkových výdajích je zahrnuto čerpání Grantu EU, který byl ČOI přidělen v prosinci 2006 dle pravidel a podmínek EU, konkretizovaných ve smlouvě z 8.12.2006 „Grant Agreement č.17.020100.01/06/452818“, na akci nazvanou „Elektrická bezpečnost prodlužovacích přívodů“. Dotčenou smlouvou se řídilo, resp. řídí sledování, čerpání a následné vyúčtování finančních prostředků grantu. Tyto prostředky byly, resp. jsou posílány přímo na účet rezervního fondu a to ve výši 70% skutečných výdajů, zbývajících 30% výdajů hradila, resp. hradí ČOI ze svého rozpočtu.

V roce 2007 však ČOI na účet rezervního fondu organizace obdržela pouze 60 850,17 Kč, které byly následně uvolněny a použity v rámci rozpočtové položky 5137 a 5173. Bližší podrobnosti o čerpání grantu jsou uvedeny v samostatné příloze č. 4

Mzdové prostředky celkem a pojistné byly čerpány na cca 100% s tím, že nevyčerpané prostředky byly v lednu letošního roku převedeny v rámci uzávěrkových operací prostřednictvím účtu cizích prostředků na příjmový účet. Rozpočet na platy byl stanoven ve výši 152 535 tis. Kč, skutečné (vykázané) čerpání činilo 152 535 tis. Kč, přičemž nedočerpané a v lednu roku 2008 odvedené prostředky činily 3 tis. Kč.

Pro ostatní platby za provedenou práci byl stanoven rozpočet ve výši 2 081 tis.Kč; vykázané čerpání ve výši 2 081 tis.Kč; nedočerpané platby ve výši 17 tis. Kč byly také v lednu letošního roku převedeny na příjmový účet. V komparaci s rokem 2006 byl objem mzdových prostředků o 13 025 tis. Kč vyšší; v tomto vyšším čerpání se odrazil meziroční nárůst mezd o 7% a vyplacené odstupné ve výši 1 840 tis.Kč.

Čerpání věcných výdajů bez výdajů sledovaných v ISPROFINu činilo 95,57% stanoveného rozpočtu.

Rozpočet dotčených výdajů byl stanoven na 54 370 tis. Kč, přičemž skutečné čerpání činilo 51 960,67 tis. Kč. V porovnání s rokem 2006 (kdy výdaje činily 52 408 tis. Kč) tak došlo k úspoře v celkové výši 447 tis.Kč, převážně u údržby a oprav.

Z toho **nákup materiálu** celkem byl čerpán na 70,63% - rozpočet stanoven ve výši 4 531 tis. Kč, skutečné čerpání ve výši 3 200,23 tis. Kč. Pro srovnání je nutno uvést, že v roce 2006 došlo k čerpání ve výši 2 375,88 tis. Kč, (nárůst byl v roce 2007 u nákupu drobného dlouhodobého hmotného majetku –nového nábytku).

V těchto nákupech došlo k úspoře v čerpání ochranných pomůcek o 53 tis. Kč, kde se projevilo zrušení centrálního skladu výrobků porušujícího některá práva duševního vlastnictví v Bečvárech. Mírná úspora byla také v čerpání nákladů na knihy, učební pomůcky a tisk

v celkové výši 41 tis. Kč. Nákup materiálu jinde nezařazený, kde jsou vykazovány náklady na kancelářské potřeby včetně papíru, úklidové, čisticí a hygienické prostředky, byla v souladu s rozpočtem – čerpání na 97,98 %. Největší úspora, i přes zmiňovaný nárůst oproti roku 2006, byla dosažena u drobného dlouhodobého hmotného majetku, konkrétně u plánovaného nákupu nového kancelářského nábytku. Ve sledovaném roce, se v důsledku organizačních změn nepodařilo zabezpečit plánovanou obměnu poškozeného nábytku. Čerpání u tohoto majetku tak bylo pouze na 57,67 %, tj. skutečnost činila 1 647,63 tis. Kč oproti rozpočtu ve výši 2 857 tis. Kč.

Nákup vody, paliv a energie - zde rozpočet byl stanoven ve výši 5 443 tis. Kč, přičemž skutečné čerpání činilo 4 937,41 tis. Kč (90,71 % stanoveného rozpočtu). Oproti roku 2006 došlo k úspoře v těchto výdajích v celkové výši 122 tis. Kč.

Konkrétně voda a pára byly čerpány mírně pod stanovený rozpočet, úspora u těchto nákupů byla 44 tis. Kč. Plyn byl čerpán na 71,82%, což představuje nedočerpání ve výši 184 tis. Kč. Elektrická energie byla čerpána v hodnotě 916,17 tis. Kč oproti rozpočtu 1 140 tis. Kč, tj. na 80,37 %. U plynu a elektrické energie se jednak projevilo vyúčtování těchto nákupů v průběhu měsíce prosince a dále zapůsobily příznivé klimatické podmínky – mírná zima. Pohonné hmoty a maziva byly čerpány na 97,48%, toto čerpání koreluje s plánem kontrolní činnosti.

Nákup služeb celkem byl plněn na 99,65%. Celkový rozpočet pro tyto služby byl stanoven ve výši 37 884 tis. Kč, skutečnost činila 37 752,41 tis. Kč. Proti roku 2006 došlo k vyššímu čerpání, konkrétně o 2 312,10 tis. Kč. V tomto nárůstu se odráží vynaložené náklady na konzultační, poradenské a právní služby ve výši 2 022 tis. Kč (znalecké posudky, uskutečněný ekonomický a právní audit a v neposlední řadě spuštění Antikorupčního programu).

Z toho služby pošt byly čerpány v souladu s plánem ve výši 99,86%. Služby peněžních ústavů, kde jsou zahrnuty poplatky bankám a převážnou část těchto služeb dále tvoří pojistné, byly plněny v souladu s plánem; úspora činila 22 tis. Kč.

Také nájemné zaplacené za pronájem nebytových prostor bylo čerpáno v souladu s plánem. Konzultační, poradenské a právní služby byly překročeny oproti rozpočtu o 125 tis. Kč. Výše tohoto překročení, použitá na úhradu nákladů rozborů vzorků PHM, byla pokryta čerpáním prostředků uvolněných z rezervního fondu. Rozbory ostatních vzorků a právní služby byly čerpány na 100%.

Služby školení a vzdělání byly čerpány na 99,45%, což představuje mírné nedočerpání ve výši 5 tis. Kč.

Nákup služeb jinde nezařazených měl stanoven rozpočet ve výši 4 704 tis. Kč, čerpání bylo ve výši 4 488,12 tis. Kč, tj. čerpání na 95,41%. Největší položku tvořil příspěvek na stravování, který ve sledovaném roce činil celkem 2 277 tis. Kč. Dále jsou do těchto služeb zahrnovány náklady na služby pro autoprovoz (čerpány ve výši 53 tis. Kč - převážně za servisní poplatky u CCS karet). Náklady na tisk tiskopisů pak představovaly částku ve výši 56 tis. Kč, náklady na stěhování falz 69 tis. Kč.

Služby výrobní povahy kam se zahrnuje výroba klíčů, vyhotovení kopií apod. tvořily částku 32 tis. Kč. Náklady na zničení falz ve sledovaném roce činily 92 tis. Kč, za data médií bylo vynaloženo 95 tis. Kč. Na náklady služeb nevýrobní povahy bylo vydáno 373 tis. Kč, do

této skupiny nákladů se zahrnují výdaje na praní prádla, poplatky za TV a R, přepravu hotovosti, náklady na stěhování a překlady.

Náklady vynaložené na zdravotní péči pracovníků činily 147 tis. Kč. Náklady na revize objektů jako jsou např. revize komínů, kotelen, elektro atd. pak činily 126 tis. Kč. Náklady na objekty jako je úklid, svoz odpadu, odklizení sněhu a ostraha objektů pak dosáhly výše 1 138 tis. Kč.

Pro **ostatní nákupy** byl stanoven rozpočet ve výši 5 904 tis. Kč a skutečnost činila 5 613,18 tis.Kč, tj. čerpání na 95,07%. V roce 2006 byly tyto nákupy čerpány ve výši 8 224,03 tis.Kč, což představuje úsporu ve sledovaném roce (*pozn. 2007*) ve výši 2 610,85 tis.Kč v opravách a větší (nákladné) údržbě objektů.

Konkrétně výdaje na opravu a udržování byly v roce 2007 čerpány pouze na 88,68% (1 778 tis. Kč), což představuje nedočerpání 227 tis. Kč. U těchto výdajů, tj. na opravy a udržování, nebyly naplněny naplánované opravy vč nákladné údržby, a to z důvodu nedostatečné reakce či nezájmu dodavatelských subjektů na vypisovaná výběrová řízení. Výdaje na opravu strojů a zařízení dosáhly výše 105 tis.Kč, náklady na opravu aut činily 665 tis. Kč a náklady na drobné opravy objektů byly ve výši 610 tis. Kč.

Výdaje na cestovné byly čerpány na 98,31%, kdy skutečné čerpání bylo ve výši 3 604,87 tis. Kč oproti rozpočtu ve výši 3 667 tis.Kč. Z toho náhrady vnějšího řízení činily 143 tis.Kč, výdaje na jízdné 928 tis. Kč, výdaje na stravné 1 946 tis. Kč, výdaje na nocležné 128 tis.Kč a v neposlední řadě zahraniční cestovné bylo čerpáno ve výši 460 tis. Kč. Náklady na pohoštění byly čerpány v souladu s rozpočtem na 99,28%.

Výdaje související s neinvestičními nákupy dosáhly výše 326,32 tis. Kč oproti rozpočtu - 474 tis. Kč, tj. 68,84 %. Ve srovnání s rokem 2006 však došlo k nárůstu výdajů na nákup vzorků o 50 tis. Kč. Největší položku v těchto výdajích tvořily již zmiňované náklady vynaložené na nákup vzorků, pro které byl stanoven rozpočet ve výši 390 tis. Kč a skutečné čerpání bylo 261 tis. Kč.

Platby daní a poplatků byly čerpány na 96,95%, kdy rozpočet byl stanoven ve výši 79 tis. Kč, skutečné čerpání bylo 77 tis. Kč. V těchto výdajích jsou zahrnuty platby na nákup dálničních známek. V komparaci s rokem 2006 došlo k úspoře u těchto poplatků v celkové výši 155 tis. Kč, neboť v uvedeném roce došlo k platbě náhrady za ztracené pokutové bloky a k vyplacení náhrady škody za poškození vozidla soukromé osoby, které bylo způsobené nevyhovujícím technickým stavem (odlomení fasády) nemovitosti s právem hospodaření ČOI ve Washingtonově ulici, v Praze 1.

V roce 2007 byly zaplacený náhrady za pracovní úrazy ve výši 55 tis. Kč, ve srovnání s rokem 2006 kdy činily 44 tis. Kč.

Rozpočet výdajů rok 2007

upravený rozpočet čerpání						
k 31.12.2007				z	z	
čerpání z RF				toho	toho	
	Rozpočet	čerpání rozp.	čerpání	ISPROFIN	ISPROFIN	ISPROFIN
	v tis. Kč	v tis.Kč	v %	rozpočet	čerpání	čerpání
						v %
Běžné výdaje						
501- 2 Platby zaměstnanců a ostatní platby za pr.práci	154 616	154 616,00	100,00%			
z toho 5011 Platby zaměstnanců	152 535	152 535,00	100,00%			
5021 Ostatní osobní výdaje	241	241,00	100,00%			
5024 Odstupné	1 840	1 840,00	100,00%			
5027 Náklady osob vyk. Civ. Službu	0	0,00	0,00%			
5029 Platby za provedenou práci j.n	0	0,00	0,00%			
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	54 116	54 116,00	100,00%			
z toho 5031 Pojistné na sociální zabezpečení	40 200	40 200,00	100,00%			
5032 Pojistné na zdravotní pojištění	13 916	13 916,00	100,00%			
513 - Nákup materiálu	8 590	7 874,35	91,67%	4 059	4 674,12	115,15%
z toho 5132 Ochranné pomůcky	80	26,63	33,29%			
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	254	212,98	83,85%			
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 754	5 160,10	89,68%	2 897	3 512,47	121,25%
5139 Nákup materiálu j.n.	2 502	2 474,64	98,91%	1 162	1 161,65	99,97%
515 - Nákup vody, paliv a energie	5 443	4 937,41	90,71%			
z toho 5151 Voda	320	304,25	95,08%			
5152 Pára	1 200	1 171,57	97,63%			
5153 Plyn	653	469,00	71,82%			
5154 Elektrická energie	1 140	916,17	80,37%			
5156 Pohonné hmoty a maziva	2 130	2 076,42	97,48%			
5157 Teplá voda	0	0,00	0,00%			
516 - Nákup služeb	41 630	41 496,40	99,68%	3 746	3 743,99	99,95%
z toho 5161 Služby pošt	653	652,07	99,86%			
5162 Služby telekomunikací a radiokom.	3 198	3 197,20	99,97%	3 198	3 197,20	99,97%
5163 Služby peněžních ústavů	505	483,03	95,65%			
5164 Nájemné	550	537,60	97,75%			
5166 Konzultační, poradenské a práv. sl.	30 492	30 616,94	100,41%			
5167 Služby, školení a vzdělávání	980	974,65	99,45%			
5168 Služby zpracování dat	0	0,00	0,00%			
5169 Nákup sl.j.n.(stravování, tisk.práce)	5 252	5 034,91	95,87%	548	546,79	99,78%
						#DIV/0!
517 - Ostatní nákupy	6 860	6 548,05	95,45%	956	934,87	97,79%
z toho 5171 Opravy a udržování	2 378	2 141,52	90,06%	373	363,53	97,46%
5172 Programové vybavení	533	532,67	99,94%	533	532,67	99,94%
5173 Cestovné (tuzemské i zahr.)	3 667	3 604,87	98,31%			
5175 Pohoštění	232	230,32	99,28%			

5176 Účastn.p poplatky na konference	0	0,00	0,00%			
5179 Ostatní nákupy j.n.	50	38,67	77,34%	50	38,67	77,34%
518 - Poskytnuté zálohy	0	0,00				
z toho 5181 Poskytnuté zálohy záloh. organiz.	0	0,00				
5182 Poskytnuté zálohy vlastní pokladně	0	0,00				
5189 Poskytnuté zálohy na VISA kartu	0	0,00				
519 - Výdaje související s neinv. nákupy	474	326,32	68,84%			
z toho 5191 Zaplacené sankce	13	12,29	94,54%			
5192 Poskytn. neinv. přisp. a náhrady	31	19,57	63,13%			
5194 Věcné dary	40	33,47	83,68%			
5195 Odvod za ZTP	0	0,00	0,00%			
5199 Výdaje souvis. s neinv. nák. j.n.	390	260,99	66,92%			
534 - Neinvestiční převody vlastním fondům	3 087	3 051,04	98,84%			
z toho 5342 Neinvestiční převody FKSP	3 087	3 051,04	98,84%			
5344 Neinv. převody vl. rezervním fondům	0	0,00	0,00%			
5345 Neinvestiční převody vl. rozpočt. účt.	0	0,00	0,00%			
5346 Převody do rezervního fondu	0	0,00	0,00%			
536 - Platby daní, popl., úhrad sankční povahy	79	76,59	96,95%			
z toho 5361 Nákup kolků	1	0,10	10,00%			
5362 Platby daní a poplatků	61	60,22	98,72%			
5363 Úhrady sankcí jiným rozpočtům	17	16,27	95,71%			
542 - Náhrady placené obyvatelstvu	55	54,53	0,00%			
z toho 5429 Náhrady placené obyv. j.n. (odšk.za úrazy)	55	54,53	99,15%			
Běžné výdaje celkem	274 950	273 096,69	99,33%	8 761	9 352,98	106,76%
z toho věcné výdaje	63 131	61 313,65	97,12%			
Kapitálové výdaje						
611-Pořízení nehmotného investičního majet.	2 356	2 356,20	100,01%	2 356	2 356,20	100,01%
612 - Pořízení hmotného investičního majetku	7 043	7 042,80	100,00%	7 043	7 042,80	100,00%
z toho 6121 Budovy, haly, stavby	3 660	3 659,71	99,99%	3 660	3 659,71	99,99%
6122 Stroje, přístroje a zařízení	155	155,38	0,00%	155	155,38	100,25%
6123 Dopravní prostředky	1 744	1 743,91	99,99%	1 744	1 743,91	99,99%
6125 Výpočetní technika	1 471	1 470,80	99,99%	1 471	1 470,80	99,99%
6126 Projektová dokumentace	0		0,00%	0		
6130 Pozemky	13	13,00	0,00%	13	13,00	
6361 Převod do rezervního fondu	0	0,00	0,00%	0	0,00	
Investiční výdaje ICT 222011				3 827	3 827,00	
Investiční výdaje celkem	9 399	9 399,00	100,00%	9 399	9 399,00	100,00%
ICT podprogram 222 011				12 588	13 179,98	104,70%
podprogram 222010				5 572	5 572,00	100,00%
Výdaje celkem	284 349	282 495,69	99,35%	18 160	18 751,98	103,26%

Vyhodnocení čerpání investičních výdajů

Na systémové investiční výdaje byly rozpisem závazných ukazatelů rozpočtu pro rok 2007 České obchodní inspekci vyčleněny prostředky o celkovém objemu 9 399 tis. Kč, a to na investiční akce podprogramu č. 22201B „Rozvoj a obnova materiálně technické základny“ částka 5 572 tis. Kč a na podprogram č. 222011 „Obnova výpočetní techniky“ částka 3 827 tis. Kč. Investiční prostředky byly čerpány na 100%.

V roce 2006 byly čerpány investiční prostředky ve výši 10 780 tis. Kč. v roce 2007 tak došlo k úspoře finančních prostředků ve výši 1 381 tis. Kč. Z toho na podprogram č. 222011 „Obnova výpočetní techniky“ bylo čerpáno o 2 415 tis. Kč více a naopak na podprogram č. 22201B „Rozvoj a obnova materiálně technické základny“ bylo čerpáno méně o 3 796 tis. Kč.

Čerpání investičních prostředků na akce podprogramu č. 22201B „Rozvoj a obnova materiálně technické základny“ z hlediska rozpočtových položek vypadalo následovně:

- 6121 Budovy, haly, stavby ve výši 3 659,71 tis. Kč
- 6122 Stroje, přístroje a zařízení ve výši 155,38 tis. Kč
- 6123 Dopravní prostředky ve výši 1 743,91 tis. Kč
- 6130 Pozemky ve výši 13 tis. Kč

IV. Vyhodnocení výdajů účelově určených na financování programu reprodukce majetku vedeného v informačním systému programu financování (ISPROFIN)

Podprogram č. 22201 B „Rozvoj a obnova materiálně technické základny ČOI“

V rámci tohoto podprogramu byly zaregistrovány níže uvedené akce v celkovém objemu 5 589 tis. Kč, na úhradu faktur pak bylo skutečně čerpáno 5 572 Kč.

	registrace v tis.Kč	skutečnost v tis. Kč
- 22201B 0022 Projektová dokumentace Washingtonova	2 059	2 059
- 22201B 0023 Vybudování garáží v areálu inspektorátu H.Králové	1 190	1 175
- 22201B 0028 Grant EU- Prodlužování přívody	51	51
- 22201B 0029 Klimatizační zařízení serveru	105	105
- 22201B 0030 Přívod elektro pro serverovnu	59	58
- 22201B 0031 Vybudování bezbar.přístupu v Ústí /L.	302	301
- 22201B 0032 Nákup garáže včetně pozemku ve Zlíně	79	79
- 22201B 0001 Obnova vozového parku ČOI	1 744	1 744
celkem	5 589	5 572

Nyní k jednotlivým akcím:

Projektová dokumentace pro stavební úpravy a přestavbu objektu Washingtonova 21, Praha 1

Zhotovitelem projektové dokumentace (dále jen „PD“) byla firma Atelier Tsunami s.r.o., Praha 1.

Finanční plnění celé akce činilo cca 8.008.700,- Kč vč. DPH, z toho v roce 2007 byly vynaloženy finanční prostředky ve výši 2 058 700 Kč.

Projektová dokumentace byla vypracována na základě mandátní smlouvy z r.2006. Uvedená dokumentace byla zaměřena na stavební úpravy a přestavbu objektu Washingtonova 21 vč. zadávacích podkladů pro výběr dodavatele stavebních prací.

Jelikož se realizace stavební části vzhledem k vysoké finanční náročnosti neuskuteční jedná se o zmařenou investici.

Přístavba garáží a zpevněné plochy v objektu ČOI, Balbínova 821, Hradec Králové

Jako zhotovitel akce byla vybrána firma STAVO SACHS Kukleny s.r.o.

Finanční plnění akce činilo celkem 1 307 tis.Kč, z toho 1.175.780,- Kč vč.DPH v roce 2007.

Přístavba byla provedena dle PD, kterou vypracoval Ing. Arch. Miroslav Kadečka za Architektonický atelier AIT, Hradec Králové. Vzhledem k potřebě zajistit kryté parkování pro služební vozy ČOI Hradec tak došlo k přístavbě tří garáží s potřebnými zpevněnými plochami ke stávajícímu objektu. Přístavba garáží navazuje na vestavěnou garáž na jihozápadní straně objektu s vjezdem a zpevněnou plochou navazující na stávající vjezd a pozemek. Zpevněná plocha je odvodněna do vpusti před sníženou garáží. Pro vydání kolaudačního rozhodnutí byl v nezbytném rozsahu vyhotoven geometrický plán dostavby garáží. Na dokončenou přístavbu garáží a zpevněných ploch bylo vydáno kolaudační rozhodnutí stavebním odborem Magistrátu města HK. Z hlediska technického zhodnocení (dále jen „TZ“) se jedná o přístavbu.

Grant EU - Elektrická bezpečnost prodlužovacích přívodů.“

Pro plnění úkolů přiděleného grantu byl pořízen Kalibrační voltmetr KV4-RP-2005, v celkové hodnotě 51 015,- Kč. Voltmetr byl, resp. bude používán nejen při měření všech prodlužovacích přívodů v rozsahu kusové zkoušky přiloženým napětím 2kV, ale i při posuzování technických vlastností dalších elektrických zařízení (kontrolovaných výrobků).

. Má dvě funkce:

- testování elektrické odolnosti elektrických a elektronických zařízení v rozsahu kusové nebo typové zkoušky přiloženým napětím až 5kV
- měření odporu ochranného vodiče nebo ochranného propojení v rozsahu kusové nebo typové zkoušky nuceným proudem až 20A.

Finanční prostředky čerpání grantu budou posílány přímo na účet rezervního fondu ve výši 70% skutečnosti, konkrétně u této akce to činí 35 710,50 Kč. Zbývajících 30% (15 304,50) hradí ČOI ze svého rozpočtu.

Instalace klimatizačního zařízení pro novou technologii ICT v serverovně v 6.patře v Ústředním inspektorátu Štěpánská 15, Praha 2

Jako zhotovitel akce byla na základě výsledků výběrového řízení hodnotící komisí vybrána firma Zdeněk OTTA - Sadská.

Finanční plnění akce činilo 104.363,- Kč vč. DPH. Z důvodu zajištění správné činnosti a provozních podmínek technologie ICT umístěné v serverovně v 6.patře, bylo nutno instalovat další klimatizační podstropní jednotku o chladicím výkonu 10 kW. Instalací tohoto zařízení byly zabezpečeny provozní podmínky serveru. Z hlediska TZ se jedná o modernizaci.

Instalace nového přívodu a rozvodnice elektro pro serverovnu v 6.patře v Ústředním inspektorátu Štěpánská 15, Praha 2.

Jako zhotovitel akce byla vybrána firma Elektro Duchek s.r.o. – Praha 5.

Finanční plnění akce činilo 58.199,- Kč vč. DPH. Vzhledem k rozšíření ICT technologie a s ohledem na nedostačující el. přívod v serverovně v 6.patře bylo nutno osadit, resp. instalovat dva nové el. přívody z rozvodny v suterénu do již zmíněné serverovny. Dále došlo k instalaci nové rozvodnice a vývodů pro připojení záložních zdrojů.

Instalací nových přívodů byl zajištěn el.příkon pro umístěnou technologii ICT v serverovně v 6.patře. Z hlediska TZ se jedná o modernizaci.

Vybudování bezbariérového přístupu pro imobilní návštěvníky v inspektorátu ČOI, Ústí nad Labem, Prokopa Diviše 6

Ve výběrovém řízení byla jako zhotovitel akce vybrána firma Výtahy VOTO Plzeň.

Finanční plnění činilo 301.070,- Kč vč. DPH. Bezbariérový přístup byl proveden pro bezproblémový přístup do objektu pro imobilní občany. Jedná se o ocelovou šikmou schodišťovou elektricky ovládanou plošinu SP150 s nosností 225 kg, která je instalována do prostoru hlavního přístupového schodiště s pojezdovou délkou 190 cm. Na instalované zařízení byla provedena revize. Z hlediska TZ se jedná o modernizaci.

Nákup garáže včetně pozemku pro pracoviště ve Zlíně

Finanční plnění akce činilo 79 000,- Kč, z toho garáž 66 tis. Kč a pozemek 13 tis. Kč

Nákup garáže a pozemku o výměře 26 m² od Magistrátu města Zlína bude sloužit k zabezpečení a ochraně vozového parku Inspektorátu Jihomoravského a Zlínského - pracoviště Zlín.

Obnova vozového parku ČOI

Došlo k nákupu šesti vozidel typu Škoda Fabia combi Classic 1.2 HTP/47 kW s manuální převodovkou, náhradou za pět vozidel Škoda Felicia D a jedno vozidlo Felicia kombi.

Cena za všechna vozidla činila 1 743 912 Kč, každé vozidlo tak bylo v hodnotě 290 652,- Kč. Všechna vozidla byla nakoupena u vítěze výběrového řízení fy „Auto STYL a.s.“ za účelem nahradit ojetá vozidla, která vykazují zvýšené finanční nároky na provoz a údržbu, vozidla bezpečnějšími s lepší užitnou hodnotou a nejrozsáhlejší servisní sítí v ČR.

Podprogram č. 222011 „Pořízení a provozování ICT“

V rámci tohoto podprogramu byly zaregistrovány níže uvedené akce o celkovém objemu 12 588 tis. Kč, na úhradu faktur pak bylo skutečně čerpáno 13 180 tis. Kč, přičemž z tohoto objemu bylo čerpáno 616 tis. Kč z rezervního fondu použitých na nákup PC a tiskáren.

	registrace v tis.Kč	skutečnost v tis. Kč
- 222011 2933 Výpočetní technika ČOI	3 827	3 827
- 222011 P002 Provozování ICT - ČOI	9 377	9 353

V roce 2007 se výdaje za informační a komunikační technologie vedle oprav a údržby a cyklické inovace zaměřily v oblasti hardware a software na první etapu budování jednotného informačního systému o kontrolách. Tento software byl díky neustálé komunikaci mezi dodavatelsko-programátorskou firmou a zaměstnanci ČOI „ušit“ na míru potřebám organizace. Systém umožní jak lepší plánování kontrolní činnosti, tak i větší možnost analýzy zadaných dat a tvorbu relevantních výstupů pro dotčené vedoucí pracovníky. Jeho další výhodou oproti stávajícímu „off-line“ databázovému systému je aktuálnost komplexních dat za celou ČOI v daném čase. Implementace tohoto databázového systému si však vyžádala potřebu dalších investic v podobě nákupu terminál-serveru na bázi vybavení Citrix. Postupně pak dojde k přebudování celého IT systému organizace.

Dalším významným mezníkem v této oblasti bylo celkové dovybavení a částečná obměna zařízení pro práci kontrolních pracovníků „v terénu“. Stalo se tak nákupem 80 notebooků, 95 přenosných tiskáren a 175 ks brašen a batohů na notebooky, čímž bylo dosaženo optimálního stavu, tj. jedna sada zařízení (notebook, tiskárna a brašna) na dvojici inspektorů. Notebooky budou postupně dovybavovány PCMCIA komunikačními kartami pro připojení k internetu a VPN. Zásadním též bylo vypsání výběrového řízení na poskytovatele hlasových a datových mobilních telekomunikačních služeb, neboť dosud byla tato činnost roztržena mezi různé telekomunikační poskytovatele a nemohlo tak docházet k žádoucí ekonomické optimalizaci. Výběrem nového poskytovatele, který byl vybrán ve výběrovém řízení – společnost T-Mobile Czech republic, a.s., je toto umožněno.

Podprogram 222011 2933 „Obnova výpočetní techniky v ČOI“

Celkový objem investičních výdajů na obnovu výpočetní techniky ČOI činil 3 827 tis. Kč. Tyto prostředky byly čerpány v plné výši, tj. 100% stanoveného rozpočtu.

Pořízení nehmotného investičního majetku

Bylo čerpáno 2 356 200,- Kč na vytvoření a implementaci nového softwaru pro ukládání a následnou analýzu dat o provedených kontrolách České obchodní inspekce od firmy INISOFT s.r.o.

Výpočetní technika

Celkové čerpáno představovalo částku 1 470 799,- Kč.

Prostředky byly použity na pořízení nového serveru pro Moravskoslezský a Olomoucký inspektorát, pracoviště Ostrava v hodnotě 94 036,- Kč. Tento nákup byl uskutečněn po havárii stávajícího serveru, který již nešlo opravit. Dodavatelskou firmou byla společnost BITSERVIS spol. s r.o.

Dále došlo k pořízení souboru HW potřebného pro provoz Citrix – síťovou výměnu dat formou terminál serveru. Tyto prostředky byly použity k vybudování adekvátního a efektivního hardwaru nezbytného pro technické zabezpečení provozu již zmíněného nového kontrolního software (od firmy INISOFT), který bude sloužit pro efektivnější plánování, sledování a vyhodnocování kontrolní činnosti ČOI. Jedná se především o soubor serverů na bázi Citrix, které umožňují připojení až 105 účastníků současně. Celková hodnota tohoto souboru je 1 282 928,- Kč.

Poslední výdaj představovalo pořízení multifunkční tiskárny HP CIJ ve výši 93 835,- Kč od firmy JP Centrum Net a.s. pro Jihomoravský a Zlínský inspektorát, pracoviště Brno. Tato tiskárna nahradila tiskárnu starou, u které již další opravy byly nerentabilní.

Podprogram 222011 P002 Provozování ICT - ČOI

Neinvestiční prostředky vykazované v podprogramu 222011 P002 Provozování ICT – ČOI byly čerpány v celkové výši 9 352,98 tis. Kč (106,76% schváleného rozpočtu), přičemž stanovený rozpočet byl 8 761 tis. Kč. Překročené výdaje o částku 592 tis. Kč (konkrétně použité na nákup PC a tiskáren) byly hrazeny z uvolněných prostředků (ve výši 616 tis. Kč) rezervního fondu. Celkově tak došlo k nedočerpání dotčených výdajů o 24 tis. Kč.

V porovnání s rokem 2006 bylo v roce 2007 čerpání vyšší o 1 009 tis.Kč, toto překročení tvoří převážně služby telekomunikací a radiokomunikací, konkrétně připojení, resp. propojení ústředního inspektorátu s inspektoráty ČOI na území ČR pomocí pronájmu datového okruhu VPN (dříve známého pod zkratkou KIVS), který si organizace od července sledovaného roku hradí z vlastního rozpočtu. *pozn. dříve hrazeno z rozpočtu Ministerstva informatiky, resp. Ministerstva vnitra.*

Nákup materiálu byl čerpán celkem na 115,15%, rozpočet byl stanoven ve výši 4 059 tis. Kč a skutečnost byly ve výši 4 674,12 tis. Kč. Pro srovnání bylo v roce 2006 čerpání ve výši 4 476,10 tis.Kč, z čehož vyplývá, že ve sledovaném roce došlo k navýšení výdajů o 198 tis. Kč.

Z toho na nákup drobného dlouhodobého hmotného majetku byl stanoven rozpočet ve výši 2 897 tis.Kč a skutečnost činila 3 512,47 tis. Kč. Na pokrytí těchto výdajů došlo k čerpání rezervního fondu z let minulých ve výši 616 tis.Kč. Prostředky byly použity na již zmíněnédovybavení a částečnou obměnu zařízení zejména pro zkvalitnění práce inspektorů

v terénu – konkrétně šlo o nákup 80 notebooků, 95 přenosných tiskáren, 175 brašen a batohů na notebooky, dále bylo pořízeno 7 multifunkčních výstupních zařízení, 22 pevných stanic, 20 monitorů.

Výdaje na nákup materiálu byly čerpány v souladu s rozpočtem na 99,97%. Stanovený rozpočet byl ve výši 1 162 tis.Kč, skutečnost činila 1 161,65 tis. Kč. Do těchto nákladů byly zahrnuty především tonery do tiskáren, v menší míře pak válce a další zařízení do tiskáren. V položce jsou dále započítány i menší částky za spotřební materiál a dále za drobné vybavení, jakým jsou např. síťové a propojovací kabely.

Nákup služeb byl čerpán na 99,95%. Rozpočet byl stanoven ve výši 3 746 tis. Kč, skutečné čerpání pak bylo 3 743,99 tis. Kč. V roce 2006 bylo čerpání 2 144,13 tis. Kč. Překročení ve sledovaném roce oproti roku předchozímu je o 1 599,86 tis. Kč. V tomto překročení se odráží platby za již zmíněné propojení jednotlivých inspektorátů ČOI (dříve označovaného KIVS) od července 2007.

Z toho náklady na služby telekomunikací a radiokomunikací byly čerpány ve výši 3 197,20 tis. Kč; z toho konkrétně: na provoz pevných linek 610 tis. Kč, na mobil.operátora Vodafone 951,54 tis. Kč, na úpravy programování ústředen 7 tis.Kč, na provozování internetu 201,7 tis. Kč, na mobil.operátora T-Mobile 749,27 tis. Kč, na datové služby k notebookům 677,69 tis.Kč.

Náklady na ostatní nákupy byly čerpány na 97,79%, plán byl stanoven ve výši 956 tis. Kč, skutečnost čerpání byla 934,87 tis.Kč. Z toho náklady na opravy a udržování činily 363,53 tis. Kč oproti rozpočtu 373 tis. Kč, tj.čerpání na 97,46%. Z toho náklady na opravy ICT techniky byly ve výši 354,6 tis. Kč, jednalo se o opravy kopírek, multifunkčních tiskáren, elektronického zabezpečovacího systému, ústředen nebo o výpadek počítačové sítě atd..Na opravy objektů ICT bylo vynaloženo 8,93 tis.Kč.

Náklady na nákup programového vybavení do 60 tis.Kč činily 532,67 tis.Kč. Jednalo se zejména o nákup programového vybavení a příslušných licencí potřebných pro provoz terminál serveru.

Ostatní nákupy nezařazené jinde měly stanoven rozpočet ve výši 50 tis.Kč, skutečnost činila 38,67 tis.Kč, to je plnění na 77,34%. Celou položku zaplnily náklady na servisní softwarovou podporu.

V. Rozpočtová opatření

V roce 2007 bylo celkem přijato sedm rozpočtových opatření na základě změny rozpisu závazných ukazatelů rozpočtu resortu.

Rozpočtové opatření č. 1

Důvod: v návaznosti na dosaženou skutečnost v roce 2006 nám byly *sníženy* věcné výdaje o 3 000 tis. Kč.

Rozpočtové opatření č. 2

Důvod: na základě usnesení vlády č. 290 ze dne 28.3.2007, o finančním krytí některých výdajů nezabezpečených ve státním rozpočtu na rok 2007 nám byl *snížen* rozpočet v oblasti neinvestičních věcných výdajů o 630 tis. Kč.

Rozpočtové opatření č. 3

Důvod: zajištění zákonem stanoveného odstupného (§ 67 zákona 262/2006 Sb., zákoníku práce – dále jen „ZP“) zaměstnanců, s kterými byl ukončen pracovní poměr podle § 52 písm.c) ZP. Byly *sníženy* o 1 271 tis. Kč prostředky na platy, *zvýšeny* ostatní platby za provedenou práci o 1 271 tis. Kč.

Rozpočtové opatření č. 4

Důvod: navýšení konkrétních akcí v ISPROFINu, systémové neinvestiční výdaje byly *zvýšeny* o 430 tis. Kč a systémové investiční výdaje byly *zvýšeny* o 770 tis. Kč. Celkové navýšení bylo 1 200 tis. Kč

Rozpočtové opatření č. 5

Důvod: zajištění zákonem stanoveného odstupného (§ 67 ZP) zaměstnanců, s kterými byl ukončen pracovní poměr podle § 52 písm.c) cit. zákona. Byly *sníženy* o 567 tis. Kč prostředky na platy, *zvýšeny* ostatní platby za provedenou práci o 567 tis. Kč.

Rozpočtové opatření č. 6

Důvod: na základě převodu prostředků z kapitoly 314 – Ministerstvo vnitra k zabezpečení financování komunikační infrastruktury veřejné správy (KIVS) v roce 2007 a jejich zařazení do výdajů programu ISPROFIN kapitoly MPO evid. Č. 222 010 „Rozvoj a obnova mat. tech. základny systému řízení MPO“ byl *zvýšen* rozpočet o 960 tis. Kč.

Rozpočtové opatření č. 7

Důvod: přerozdělení finančních prostředků v rámci programu ISPROFIN takto:

- systémové investiční výdaje podprogram 222 01B *snížení* o 1 248 tis. Kč
- systémové neinvestiční výdaje podprogram 222 011 *snížení* o 629 tis. Kč
- systémové investiční výdaje podprogram 222 011 *zvýšení* o 1 877 tis. Kč

Celkové výdaje zůstaly stejné.

VI. Používání platebních karet VISA

Rozbor výdajů a příjmů dle výpisů z účtu č. 4247013004/0400 vedeného u Živnostenské banky a.s., pobočka Praha – Na Příkopě, období od 1.1.2007 do 31.12.2007

Počáteční zůstatek účtu k 1.1.2007	Kč	0
28.2.2007 -otevření účtu převodem finančních prostředků z výdajového účtu 829011/0710		
	Kč	100.000,-
Bankovní poplatky za rok 2007	Kč	4.157,76
Úroky připsané v roce 2007	Kč	19,24
Zůstatek účtu k 21.12.2007	Kč	95.861,48
20.12.2007 - převod finančních prostředků - zůstatku účtu na výdajový účet 829011/0710		
	Kč	- 95.861,48
Zůstatek účtu k 31.12.2007	Kč	0

VII. Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků v roce 2007

viz. tabulka č.3

Limit mzdových prostředků na platy byl ČR - České obchodní inspekci stanoven rozpisem závazných ukazatelů ve výši 154 616 tis.Kč (z toho prostředky na ostatní platby za provedené práce ve výši 243 tis.Kč, prostředky na platy ve výši 154 373 tis.Kč) pro stanovený limit zaměstnanců v počtu 505 (průměrný plat 25 474,- Kč).

Rozpis závazných ukazatelů byl s účinností k 8.6.2007 změněn rozpočtovým opatřením Ministerstva průmyslu a obchodu č. 3, ze dne 8.6.2007 č.j. 23314/07/02300 (rozpočtové opatření Ministerstva financí č.j. 11/47 186 /2007 – 116 ze dne 4.6.2007) z důvodu zajištění zákonem stanoveného odstupného (§ 67 zákona 262/2006 Sb., zákoníku práce) zaměstnancům, se kterými byl ukončen pracovní poměr dle § 52 písm.c) ZP. Tímto opatřením došlo ke změně závazných ukazatelů následovně: limit na ostatní platby za provedenou práci byl navýšen na 1 514 tis.Kč, prostředky na platy byly sníženy na 153 102 tis.Kč) .Počet zaměstnanců zůstal nezměněn. (průměrný plat 25 264,- Kč)

Dalším rozpočtovým opatřením č.5 ze dne 17.7.2007 (č.j. 28220/2007/02300) došlo k další úpravě, neboť předchozí opatření z důvodu výplaty odstupného bylo nedostatečné, dalším 6 zaměstnancům byla dána výpověď dle § 52 písm.c) ZP. Z limitu prostředků na platy byla přesunuta částka ve výši 567 tis. Kč do ostatních plateb za prov.práci).

Konečný limit prostředků na platy pro rok 2007 byl stanoven ve výši 152 535 tis.Kč, prostředků na ostatní platby 2 081 tis. Kč , limit počet zaměstnanců 505.

V důsledku organizačních změn byla zrušena některá místa na ústředním inspektorátu a tato byla přesunuta na jednotlivé inspektoráty pro zvýšení počtu výkonných kontrolních pracovníků a tím dosažení vyšší efektivity kontrolní činnosti.

Čerpání limitu mzdových prostředků za rok 2007 činilo 154 596 tis. Kč (z toho prostředky na platy ve výši 152 532 tis. Kč, prostředky na dohody o provedení práce ve výši 2 064 tis. Kč při průměrném přepočteném stavu zaměstnanců (skutečně pracujících) 488. Skutečný průměrný vyplacený plat na 1 zaměstnance činil 26 047,- Kč.

VIII. Vyčíslení výdajů na zahraniční cesty a zhodnocení jejich přínosu

Přehled zahraničních pracovních cest za rok 2007, kterých se účastnili interní a externí zaměstnanci sekce řízení a podpory kontroly ústředního inspektorátu, příp. další pracovníci (je vyznačeno)

Francie – Paříž – zasedání pracovní skupiny Welmec

Datum: 24.-26.1.2007
Účast: 1 zástupce ČOI
Program: Zasedání pracovní skupiny Welmec WG 5

Belgie – Brusel – Setkání pracovní skupiny pro zapalovače

Datum: 14.2.2007
Účast: 1 zástupce ČOI
Program: Příprava společného projektu na kontrolu zapalovačů, informace, diskuse.

Polská republika - Katovice - Wojewódzki inspektorat inspekcji handlowej

Datum: 21. 2. 2007
Účast: 2 zástupci ČOI (oba z Inspektorátu Moravskoslezského a Olomouckého)
Program: Plnění Dohody o spolupráci mezi ČOI a obchodní inspekcí (Polsko) - výměna zaměstnanců se zaměřením na zvýšení znalostí předpisů v oblasti ochrany spotřebitele druhých zemí.

Rumunsko – Bukurešť – Seminář o tlakových zařízeních

Datum: 27.2. – 1.3.2007
Účast: 1 zástupce ČOI
Program: Seminář k harmonizaci směrnice 97/23 o tlakových zařízeních (PED) ve Spolupráci s Taiexem

Belgie – Brusel LVD Working Party

Datum: 19.3.2007
Účast: 1 zástupce ČOI
Program: Zasedání pracovní skupiny ke směrnici nízkého napětí.

Belgie – Brusel LVD Cooperation Working Group

Datum: 19. – 20.3.2007
Účast: 1 zástupce ČOI
Program: 18. zasedání pracovní skupiny o spolupráci v problematice výrobků spadajících pod směrnici nízkého napětí.

Belgie – Brusel AdCo Hračky

Datum: 26.3.2007
Účast: 1 zástupce ČOI
Program: Jednání a názory ostatních členských států na problematiku přítomnosti hraček v potravinách, nová revize směrnice o revizi hraček.

Belgie – Brusel Zasedání Core Group - Zapalovače

Datum: 29.3.2007
Účast: 1 zástupce ČOI

Program: Příprava společného projektu na kontrolu zapalovačů, informace o akcích mj. také v ČR pro rok 2008.

Polská republika - Ustroň

Název akce: Mezinárodní konference – spolupráce dozorových orgánů na téma formy spolupráce v oblasti ochrany práv spotřebitelů

Datum: 12. – 13. 4. 2007

Účast: 3 zástupci ČOI (ředitelé inspektorátů)

Program: Prezentace kontrolních a dozorových kompetencí (ČOI, Polská obchodní inspekce, Slovenská obchodní inspekce), výměna zkušeností včetně forem vzájemné spolupráce.

Belgie – Brusel AdCo Osobní ochranné prostředky

Datum: 17.4.2007

Účast: 1 zástupce ČOI

Program: Seminář AdCo k problematice osobních ochranných prostředků v oblasti Tlakových zařízení – dozor nad trhem

Belgie – Brusel Zasedání ATEX

Datum: 19. – 23.6.2007

Účast: 1 zástupce ČOI

Program: 8. zasedání ATEX - AdCo Komise

Albánie - Tirana – Seminář MS

Datum: 29.8. – 2.9.2007

Účast: 1 zástupce ČOI

Program: Seminář - dozor nad trhem, společná spolupráce

Německo – Wasserburg am Inn - Seminář k problematice bezpečných výrobků v Evropě

Datum: 12. – 13.9.2007

Účast: 1 zástupce ČOI

Program: Bezpečnost výrobků v evropském hospodářském prostředí

Belgie – Brusel - Zasedání výboru Welmec WG 5

Datum: 4.10.2007

Účast: 1 zástupce ČOI

Program: Výbor Welmec WG 5, příprava mezinárodní konference na téma prosazení a dozor v oblasti směrnice MID v harmonizované a neharmonizované sféře.

Belgie – Brusel - Zasedání AdCo Group - Výtahy

Datum: 11.10.2007

Účast: 1 zástupce ČOI

Program: 8. zasedání AdCo k problematice výtahů

Slovensko – Bratislava - Zasedání skupiny MARS

Datum: 10.-12.10. 2007

Účast: 1 zástupce ČOI

Program: zasedání skupiny MARS

Německo – Berlín – Zasedání AdCo LVD

Datum: 16.-17.10. 2007
Účast: 1 zástupce ČOI
Program: 20. zasedání AdCo k problematice směrnice nízkého napětí (LVD)

Belgie – Brusel – Zasedání AdCo OOP

Datum: 19.11. 2007
Účast: 1 zástupce ČOI
Program: Problematika osobních ochranných prostředků, informace o projektech EMARS.

Švédsko - Stockholm – Zasedání AdCo stavební výrobky

Datum: 22.- 23.10. 2007
Účast: 1 zástupce ČOI
Program: Projednání spolupráce v oblasti dozoru nad trhem pro stavební výrobky.

Belgie - Brusel – Zasedání AdCo ATEX

Datum: 21.11. 2007
Účast: 1 zástupce ČOI
Program: Praktické příklady aplikace směrnic 1999/92/ES a 1994/9/ES.

Turecko - Istanbul – Prosafe Meeting

Datum: 25. - 28.11. 2007
Účast: 1 zástupce ČOI
Program: Objasnění problematiky Mars, databáze ICSMS, výměna informací

Slovensko – Bratislava - Společná výměnná kontrolní akce ČOI a Slovenské obchodní inspekce

Datum: 3. – 7.12. 2007
Účast: 3 zástupci ČOI (všichni z Inspektorátu Středočeského a hl. m. Prahy)
Program: kontrola provozoven veřejného stravování a taxi služba

Skotsko - Edinburgh – Setkání AdCo

Datum: 5. - 7.12.2007
Účast: 1 zástupce ČOI
Program: Problematika Směrnice strojírenských výrobků 98/37/ES

Belgie - Brusel - Seminář GPSD

Datum: 11. – 12.12.2007
Účast: 1 zástupce ČOI
Program: Seminář k problematice posuzování rizik směrnice GPSD (Obecná bezpečnost výrobků)

Belgie - Brusel - Working Group - Zapalovače

Datum: 13.12.2007
Účast: 1 zástupce ČOI
Program: Jednání o situaci, která je na konci přechodného období v jednotlivých členských státech, určení zkušeben po tomto období.

Zhodnocení přínosu zahraničních služebních cest

V rámci zahraničních služebních cest jsou naši pracovníci členy mnoha skupin administrativní spolupráce, tzv. AdCo, přesněji ATEX AdCo. Předmětem jednání byl zejména legislativní rámec, který obsahoval více než 300 doplňujících návrhů, dále ochranné doložky podle článku 7 Směrnice Atex, prezentace systému ICSMS a projektu Prosafe. Na setkáních se rovněž aktualizují pracovní skupiny určené k projednání problémů vyskytujících se u jednotlivých komodit zejména s ohledem na nebezpečné výrobky. Ročně probíhaly minimálně dvě tato setkání v rámci Prosafe.

Zasedání GPSD (*pozn. Směrnice o obecné bezpečnosti výrobku*) network představuje zasedání výboru GPSD. Podle informací zástupců z jednotlivých členských států budou kontroly obecné bezpečnosti výrobků probíhat v úzké spolupráci s celníky. Letošní pracovní skupina, kdy ČOI se do tohoto projektu zapojila, se zabývala problematikou zapalovačů. Zapalovače, které představovaly potenciální riziko pro zranitelné osoby – děti, se testovaly ve zkušební laboratoři LNA a Burelu Veritas. Provedené testy byly zaměřené na testování parametrů dle požadavku evropské technické normy EN 9994. Bylo, resp. je potřeba zvolit nezávislé laboratoře během společné akce a zkoušené parametry posuzovat i podle doby výroby jednotlivých zapalovačů.

Byl zajištěn twinningový program zahraniční spolupráce s Bulharskem a Albánií. Plánována je rovněž twinningová spolupráce se Slovenskou republikou, kdy v současnosti probíhá jednání o školení v oblasti tržního dozoru.

V rámci dvou pracovních setkání se zástupci dozorových orgánů Slovenska a Polska došlo k vzájemné výměně zkušeností v oblasti dozoru nad bezpečností výrobků a ochrany spotřebitele s cílem najít nejefektivnější nástroje a prvky této ochrany. Dále byla prezentována celková koncepce a systém dozoru v zúčastněných zemích, přičemž se zástupci ČOI rovněž zúčastnili jednání rozhodčího soudu spotřebitelů na katowickém inspektorátu.

Nezůstalo však pouze v „rovině teoretické“, neboť se na konci sledovaného roku pracovníci Inspektorátu Středočeského a hl. m. Prahy „pasivně zapojili“ do kontrolní činnosti na území Slovenské republiky v rámci výměnné kontrolní akce zaměřené na kontroly provozoven veřejného stravování a taxi služby. Došlo tím k pokračování a prohloubení dlouhodobé spolupráce mezi ČOI a Slovenskou obchodní inspekcí. Cílem a smyslem celé akce byla výměna praktických zkušeností a kontrola chování podnikatelských subjektů k zahraničním turistům.

IX. Přehled všech zálohových plateb na dodávky a práce investičního a neinvestičního charakteru, nerealizovaných v roce 2007, včetně zdůvodnění těchto plateb

S výjimkou průběžně placených záloh na dodávky energií a služeb byly poskytnuty jen zálohy na nákup pohonných hmot v celkové výši 200 tis. Kč a záloha na poštovní služby ve výši 10 tis. Kč.

X. Vyčíslení a okomentování prostředků příjmů zvláštního příjmového účtu SR podle evidence správních poplatků a pokut ve SŘ

Česká obchodní inspekce provádí kontrolní činnost a ukládá a vybírá pokuty ve správním řízení podle zákonů uvedených v úvodu. Pokuty udělené podle zákona 22/1997 Sb. vymáhají finanční úřady. Ostatní pokuty vymáhají celní úřady.

V roce 2007 bylo na zvláštní příjmový účet státního rozpočtu z pokut ve správním řízení odvedeno **19 852 286,- Kč**.

Za rok 2007 byla za blokové pokuty vybrané na místě odvedena Celním úřadům Částka 9 486 491 ,- Kč.

Rekapitulace roku 2007:

A Zákon č.	B Vyk.2007	C Spl.2007	D Z toho 2006	E Spl.2008	F PřevodFÚ/ CU	G Převod na 19	H Vráceno	I Celkem 2007
353/2003	60 000	47 000	0	0	0	0	0	47 000
477/2001	226 000	210 000	8 000	10 000	-3 000	-1 500	-2 500	203 000
22/1997	5 619 381	3 856 286	232 286	42 000	-245 000	-13 000	-15 000	3 583 286
634/1992	13 834 200	13 824 000	515 000	162 500	-231 500	-100 000	-1 243 000	12 249 500
64/1986	1 487 000	1 442 300	47 000	5 500	-45 300	-300	0	1 396 000
102/2001	83 000	83 000	0	0	0	0	0	83 000
379/2005	269 500	180 500	2 000	178 500	-8 000	-2 000	0	170 500
311/2006	2 265 000	2 148 000	0	0	-20 000	-8 000	0	2 120 000
CELKEM	23 844 081	21 791 086	804 286	398 500	-552 800	-125 800	-1 260 500	26 958 510

Vysvětlivky:

Sloupec B – součet pokut podle jednotlivých zákonů s vykonatelností v roce 2007

Sloupec C – pokuty splacené v roce 2007

Sloupec D – pokuty splacené již v roce 2007 (s vykonatelností v roce 2008!)

Sloupec E – pokuty splacené v roce 2007 (s vykonatelností v roce 2006 a dříve!)

Sloupec F – převod částek na FÚ resp. CÚ (na účet ČOI přišly po zahájení vymáhání)

Sloupec G – převod částek na položku č.19 (náklady řízení – chybně zasláno na účet pokut)

Sloupec H – vrácené pokuty firmám

Sloupec I - celk.součet částek, jež (po odečtení převodů „F“a„H“ a vrácených pokut “G“) zůstaly v bilanci ČOI za rok 2007 (poř. č. 252 z výpisu ČNB ze dne 7. 1. 2008)

Pozn.

Vzhledem k tomu, že se jedná o proces dynamický, nelze vždy zaručit přesně, kdy částka bude již vymáhána a kdy se přihlédně k určité toleranci.

Vzhledem k rozdílům při nabývání právní moci a vymahatelnosti jeví se jako optimální použití pojmu vymahatelnosti pokuty před pojmem nabytí právní moci (kde je určitý časový posun ve vztahu ke splatnosti).

Pokuty uložené ve SŘ – přehled splácení v r.2007

Kód 35 – zák.č.353/2003 Sb.	Vykonatelnost	Splaceno 2007 v Kč
	r. 2006	0
	r. 2007	47 000

r. 2008	0
CELKEM	47 000

Kód 47 – zák.č.477/2001 Sb.

<i>Vykonatelnost</i>	Splaceno 2007 v Kč
r. 2006	8 000
r. 2007	192 000
r. 2008	10 000
SPLACENO CELKEM	210 000
Převod na FÚ/CÚ	-3 000
Převod na položku „19“	-1 500
Vrácené pokuty	-2 500
PŘEVODY CELKEM	-7 000
CELKEM	203 000

Kód 22 – zák.č.22/1997 Sb.

<i>Vykonatelnost</i>	Splaceno 2007 v Kč
r. 2006	232 286
r. 2007	3 582 000
r. 2008	42 000
SPLACENO CELKEM	3 856 286
Převod na FÚ/CÚ	-245 000
Převod na položku „19“	-13 000
Vrácené pokuty	-15 000
PŘEVODY CELKEM	-273 000
C E L K E M	3 583 286

Kód 34 – zák.č.634/1992 Sb.

<i>Vykonatelnost</i>	Splaceno 2007 v Kč
r. 2006	515 000
r. 2007	13 146 500
r. 2008	162 500
SPLACENO CELKEM	13 824 000
Převod na FÚ/CÚ	-231 500
Převod na položku „19“	-100 000
Vrácené pokuty	-1 243 000
PŘEVODY CELKEM	-1 574 500
C E L K E M	12 249 500

Kód 64 – zák.č.64/1986 Sb.

<i>Vykonatelnost</i>	Splaceno 2007 v Kč
r. 2006	47 000
r. 2007	1 389 800
r. 2008	5 500
SPLACENO CELKEM	1 442 300
Převod na FÚ/CÚ	-46 000
Převod na položku „19“	- 300
Vrácené pokuty	0
PŘEVODY CELKEM	-46 300
C E L K E M	1 396 000

Kód 12(10) – zák.č.102/2001 Sb.

<i>Vykonatelnost</i>	Splaceno 2007 v Kč
r. 2006	0
r. 2007	83 000

r. 2008	0
CELKEM	83 000

Kód 37 – zák.č.379/2005 Sb.

<i>Vykonatelnost</i>	Splaceno 2007 v Kč
r. 2006	2 000
r. 2007	178 500
r. 2008	0
SPLACENO CELKEM	180 500
Převod na FÚ/CÚ	-8 000
Převod na položku „19“	-2 000
PŘEVODY CELKEM	-10 000
CELKEM	170 500

Kód 31 – zák.č.311/2006 Sb.

<i>Vykonatelnost</i>	Splaceno 2007 v Kč
r. 2006	0
r. 2007	2 148 000
r. 2008	0
SPLACENO CELKEM	2 148 000
Převod na FÚ/CÚ	-20 000
Převod na položku „19“	-8 000
PŘEVODY CELKEM	-28 000
CELKEM	2 120 000

XI. Výsledky vnějších a vnitřních kontrol provedených v roce 2007

Vnější kontroly

V květnu a červnu 2007 proběhla v ČOI kontrola odborem kontroly a interního auditu Ministerstva průmyslu a obchodu, jejíž náplní bylo čerpání finančních prostředků státního rozpočtu a hospodaření s majetkem státu v roce 2005 a 2006. *Kontrola hospodaření s prostředky státního rozpočtu neprokázala překročení rozepsaných závazných limitů nebo neoprávněné nakládání s prostředky státního rozpočtu. V oblasti hospodaření s majetkem státu byla kontrola zaměřena na hospodaření s účelovým zařízením – objektem Sněženska ve Špindlerově Mlýně a v jejím závěru bylo konstatováno porušení zákona o účetnictví (neučtování o smluvně dohodnutých službách včetně nájemného) a porušení zákona o rozpočtových pravidlech (neučtování o závazcích a pohledávkách za nájemným a neplnění příjmů státního rozpočtu). Další kroky plynoucí ze zjištěných nedostatků byly iniciovány MPO (oznámení příslušnému Finančnímu úřadu a oznámení Obvodnímu státnímu zastupitelství pro podezření z trestné činnosti).*

V srpnu 2007 byla u ČOI vykonána kontrola Oblastním inspektorátem práce pro hl.m.Prahu, která byla zaměřena na vznik, změnu a ukončení pracovních poměrů; odměňování a vnitřní řídicí akty. *Porušení platných pracovních předpisů nebylo zjištěno.*

Dále proběhla standardní kontrola plateb pojistného na zdravotní pojištění, a to Zdravotní pojišťovnou Ministerstva vnitra ČR. *Byl zjištěn nedostatek v plnění oznamovací povinnosti o změně zdravotní pojišťovny, který byl způsoben tím, že zaměstnankyně změnu pojišťovny plátcí nenahlásila. Vyměřené penále bylo následně rozhodčím orgánem sníženo na 11.800,- Kč a bude řešeno ve škodní komisi.*

Vnitřní kontroly

V souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, je o výsledcích finančních kontrol podávána zpráva Ministerstvu průmyslu a obchodu a data jsou zadávána též do modulu zpráv Ministerstva financí. Vnitřní kontrolní systém je nastaven s využitím řady interních norem, které upravují podpisová oprávnění jednotlivých vedoucích zaměstnanců, postup při zadávání veřejných zakázek, oběh účetních dokladů, schvalování služebních cest, nakládání s majetkem státu apod. Oblastní inspektoráty provádějí v rámci vnitřního kontrolního systému mj. kontroly práce inspektorů v terénu a měsíční přehledy o výsledcích kontrol zasílají dle příslušné směrnice na vědomí odd. vnitřního auditu a kontroly ÚI.

Výkon *interního auditu* zajišťuje v ČOI oddělení vnitřního auditu a kontroly (dále jen odd. VAaK). Na rok 2007 bylo plánováno 8 interních auditů, avšak plán musel být v důsledku zásadních organizačních a personálních změn v ČOI aktualizován. *Celkem bylo následně naplánováno 7 auditů a 3 interní audity byly uskutečněny mimo plán (mimořádné audity). Mimořádné audity byly zaměřeny na:*

- centrální sklad zabavených falzifikátů – sklad byl v roce 2006 zřízen ve vazbě na usnesením vlády č. 374 a v roce 2007 byl na návrh ČOI a MPO usnesením vlády zrušen; zjištěné nedostatky z pohledu vynakládání rozpočtových prostředků a

majetkoprávního hlediska vedly k podání trestního oznámení (porušení povinností při správě cizího majetku)

- autoprovoz ústředního inspektorátu – zjištěno užívání služebního vozidla v rozporu s příslušnými předpisy; s ohledem na vyčíslenou výši škody byla věc předána orgánům činným v trestním řízení
- autoprovoz a efektivnost využívání služebních vozidel na inspektorátech ČOI – doporučeno aktualizovat příslušnou směrnici a věnovat pozornost administraci této agendy

Plánované audity se v roce 2007 týkaly:

- 1) pořizování a využívání výpočetní techniky (HW, SW) – doporučení směřovala do oblasti evidencí a vyřazení nepotřebného majetku
- 2) ČOI v pozici pronajímatele – s ohledem na zadání externího auditu smluv byl interní audit zaměřen na jeden objekt ČOI, na nějž se váže nejvíce nájemních vztahů – doporučeno především uvést nájemní smlouvy do souladu se zákonem o majetku, zhodnotit stávající výše nájmů a paušální úhrady za energie atd.
- 3) rozpočty inspektorátů ČOI – poznatky z auditu byly průběžně řešeny s příslušným útvarem (čerpání rozpočtu, užití rezervního fondu apod.)
- 4) vedení budov, staveb a pozemků v účetnictví – sledováno technické zhodnocení majetku a dopad do účetnictví, dokumentace akcí, výpisy z katastru nemovitostí apod.; doporučení byla diskutována s věcně příslušným útvarem
- 5) vnitřní kontrolní systém – komplexní posouzení systému a vybraného vzorku operací (byl s ohledem na vytíženost odd. VAaK přesunut na počátek roku 2008)
- 6) užívání služebních mobilních telefonů - v průběh auditu došlo k zásadním změnám této oblasti (pořízení nových telefonů, aktualizace směrnice o užívání služebních mobilních telefonů a přenastavení pravidel vč. výší limitů hovorného atd.), které v převážné části korespondovaly s poznatky z auditovaného období. Nastavenému novému systému bude věnován audit v roce 2008.
- 7) inventarizační rozdíly – audit bude dokončen v 1. čtvrtletí 2008 (jeho nasměrování na konec roku 2007 kolidovalo s termíny plánovaných inventarizací vč. prací na účetní závěrce)

V rámci ostatní *kontrolní činnosti odd. vnitřního auditu a kontroly* byla dále vykonána mimořádná kontrola na inspektorátu ČOI se sídlem v Brně, která byla zaměřena na vedení agendy správního řízení vč. autoremedur, kvalitu kontrolních protokolů a právní kvalifikaci zjištění, plánování kontrolní činnosti apod. Zobecněné poznatky a doporučení týkající se této oblasti byly předány k využití všem inspektorátům ČOI. Z pohledu další činnosti oddělení VAaK je významné, že organizační změnou z dubna 2007 přešla agenda stížností (§ 175 správního řádu), doposud vykonávaná odd. VAaK, pod Organizační sekci.

O závažných zjištěních, která byla učiněna v rámci pořádných auditů (viz výše), bylo informováno dle § 22 odst. 6 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, Ministerstvo financí. Dále byla doprovodná zjištění (podnikání pronajímatele skladu apod.) předána příslušnému Finančnímu úřadu a Živnostenskému úřadu.

Závěrečné zprávy z provedených interních auditů včetně doporučení k odstranění zjištěných nedostatků byly projednávány a předávány auditovaným útvarům ČOI a ústřední ředitelce ČOI. V případě potřeby byly pak ústřední ředitelkou ukládány na poradách vedení úkoly přímo příslušným vedoucím zaměstnancům. Průběžně se sleduje přijímání opatření k nápravě. Hlavní snahou je však zjištěné nesrovnalosti řešit bezodkladně v průběhu auditů a na základě poznatků z auditů navrhopat opatření ke zlepšení celého systému, a to i popsáním

rizikových míst v auditované oblasti. Proto je v pracovní skupině pro celkovou analýzu potenciálních rizik organizace (ve smyslu pokynů Ministerstva financí pro řízení rizik) zastoupen i zaměstnanec odd. vnitřního auditu a kontroly.

K řádnému fungování vnitřního kontrolního systému přispívá i řada školení, kterých se zaměstnanci ČOI pravidelně zúčastňují. Např. v roce 2007 se zaměstnanci *odd. vnitřního auditu a kontroly zúčastnili školení a seminářů* na téma: Poznatky z kontrol hospodaření orgánů veřejné správy; Kritéria hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti; Interní audit ve veřejné správě. Rovněž zaměstnanci podílející se na správě rozpočtových prostředků absolvovali školení z oblasti účetnictví, nakládání s majetkem státu apod.

XII. Vyčíslení převodu nevyčerpaných rozpočtových prostředků do rezervního fondu

Počáteční stav k 1.1.2007 byl **1 482 000,- Kč**.

Z toho: 250 000,- Kč nevyčerpané prostředky na věcné výdaje (rozbory vzorků) z roku 2005

820 000,- Kč podprogram 222 011 a provozování ICT neinvestiční výdaje z roku 2004

412 000,- Kč investiční výdaje z roku 2006

Čerpáno v roce 2007: **125 000,- Kč** z věcných výdajů přesun na depozitní účet MPO
616 000,- Kč z investičních výdajů přesun na depozitní účet MPO
741 000,- Kč celkem přesun na depozitní účet MPO

60 850,17 Kč na Grant prodlužovacích přívodů (RP 5137 + 5173)

125 000,- Kč na věcné výdaje RP 5166 02 rozbora vzorků PHM

616 000,- Kč na provozování ICT (RP 5137 -nákup PC)

Čerpáno celkem: 1 542 850,- Kč

Příjem v roce 2007: **60 850,17 Kč** z EU na Grant prodlužovacích přívodů
20 240,22 Kč refundace zahraničního cestovního PROSAFE (Ing. Janíčková) omylem zasláná na účet rezervního fondu

Přesun do rezervního fondu vlastních prostředků v roce 2007 nebyl uskutečněn žádný.

Příjem celkem: 81 090,39 Kč

Zůstatek rezervního fondu k 31.12.2007 = **20 240,39 Kč**.