

Parlament České republiky
POSLANECKÁ SNĚMOVNA
2019

8. volební období

Z Á P I S
z 21. schůze

Kontrolního výboru,
kteřá se konala dne 17. září 2019

v budově Poslanecké sněmovny, Sněmovní 3, 118 26 Praha 1,
místnost č. 206

Úterý 17. září 2019

Přítomni: posl. L. Černožorský, posl. I. Kalátová, M. Kalousek, posl. R. Kubíček, posl. M. Kupka, posl. P. Mališ, posl. V. Munzar, posl. J. Pošvář, posl. R. Rozvoral, posl. R. Sklenák, posl. P. Staněk

Omluveni: posl. P. Bělobrádek, posl. J. Bláha, posl. K. Matušovská, posl. M. Pour, posl. L. Šafránková, posl. R. Zlesák

Hosté: dle prezenční listiny

Tuto schůzi řídil **předseda výboru posl. R. Kubíček.**

Předseda výboru posl. R. Kubíček zahájil schůzi výboru ve 12.00 hodin a přivítal přítomné poslance a hosty. Navrhl program jednání 21. schůze Kontrolního výboru dle pozvánky:

1. Stanovisko Nejvyššího kontrolního úřadu k návrhu státního závěrečného účtu České republiky za rok 2018 /sněmovní tisk 472/1/
2. Informace prezidenta Nejvyššího kontrolního úřadu k žádosti o zvýšení výdajů rozpočtové kapitoly 381 – Nejvyšší kontrolní úřad v letech 2021 a 2022 v souvislosti s výstavbou sídla NKÚ
3. Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 16/29 – Závěrečný účet kapitoly státního rozpočtu Ministerstvo práce a sociálních věcí za rok 2016, účetní závěrka Ministerstva práce a sociálních věcí za rok 2016 a údaje předkládané Ministerstvem práce a sociálních věcí pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2016
4. Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 15/38 – Majetek a peněžní prostředky státu, se kterými je příslušná hospodařit příspěvková organizace Vojenská lázeňská a rekreační zařízení
5. Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 15/19 – Závěrečný účet kapitoly státního rozpočtu Ministerstvo kultury za rok 2014, účetní závěrka Ministerstva kultury za rok 2014 a údaje předkládané Ministerstvem kultury pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2014
6. Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 16/03 – Závěrečné účty kapitol státního rozpočtu Ministerstvo financí, Státní dluh, Operace státních finančních aktiv a Všeobecná pokladní správa za rok 2015, údaje pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2015 předkládané Ministerstvem financí za tyto kapitoly a účetnictví Ministerstva financí za

rok 2015

7. Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 17/18 – Závěrečný účet kapitoly státního rozpočtu Ministerstvo životního prostředí za rok 2016, účetní závěrka Ministerstva životního prostředí za rok 2016 a údaje předkládané Ministerstvem životního prostředí pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2016
8. Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 17/30 – Závěrečný účet kapitoly státního rozpočtu Ministerstvo obrany za rok 2017, účetní závěrka Ministerstva obrany za rok 2017 a údaje předkládané Ministerstvem obrany pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2017
9. Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 17/31 – Závěrečný účet kapitoly státního rozpočtu Ministerstvo zemědělství za rok 2017, účetní závěrka Ministerstva zemědělství za rok 2017 a údaje předkládané Ministerstvem zemědělství pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2017
10. Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 16/25 - Závěrečný účet kapitoly státního rozpočtu Ministerstvo průmyslu a obchodu za rok 2015, účetní závěrka Ministerstva průmyslu a obchodu za rok 2015 a údaje předkládané Ministerstvem průmyslu a obchodu pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2015
11. Sdělení předsedy, různé
12. Návrh termínu a programu 22. schůze výboru.

Nikdo z přítomných poslanců nevznesl návrh na změnu, doplnění nebo vypuštění některého z bodů. Všichni přítomní poslanci souhlasili s navrženým programem (8 pro; 0 proti; 0 se zdrželo). Hlasování se zúčastnili: posl. L. Černožský, posl. I. Kalátová, M. Kalousek, posl. R. Kubíček, V. Munzar, posl. J. Pošvář, posl. R. Rozvoral, posl. R. Sklenák /viz příloha zápisu č. 1, str. 1/.

1.

Stanovisko Nejvyššího kontrolního úřadu k návrhu státního závěrečného účtu České republiky za rok 2018 /sněmovní tisk 472/1/

S úvodním slovem vystoupil **prezident NKÚ M. Kala**. Uvedl, že NKÚ předkládá každoročně své stanovisko k návrhu státního závěrečného účtu ČR, ve kterém hodnotí, jak se vyvíjelo hospodaření státu v předchozím roce. Jako pozitiva uvedl např.:

- Česká republika si v roce 2018 udržela solidní ekonomický růst ve výši 3 %.
- Hospodaření státního rozpočtu skončilo místo plánovaného schodku ve výši 50 mld. Kč přebytkem téměř 3 mld. Kč.
- Celkové příjmy státního rozpočtu vzrostly meziročně o 130 mld. Kč, k čemuž přispěla zejména vysoká zaměstnanost spojená se zvyšováním mezd a platů.
- České republice se do konce roku 2018 podařilo splnit pravidlo n+3 pro všechny operační programy v rámci Dohody o partnerství pro programové období 2014 – 2020.
- Obecná míra nezaměstnanosti ve výši 2,2 % dosáhla své nejnižší úrovně v historii České republiky a byla nejnižší v rámci celé Evropské unie.
- Státní dluh meziročně absolutně mírně klesl a snížil se i jeho podíl na HDP.
- V roce 2018 byl vykázán významný přebytek hospodaření zdravotních pojišťoven.

Na straně určitých slabín NKÚ konstatoval, že:

- Mezi rozpočtovým a skutečným saldem státního rozpočtu byl vykázán vysoký rozdíl.
- Plnění příjmů je stále více závislé na přímých daních včetně pojistného na sociální zabezpečení, které silně reagují na případné ochlazení ekonomiky.
- Mandatorní a kvazimandatorní výdaje rostou rychleji než celkové příjmy a výdaje, což do budoucna představuje riziko pro fiskální udržitelnost státního rozpočtu.

- V programovém období 2014 – 2020 stihla Česká republika z celkové alokace z evropských strukturálních a investičních fondů smluvně zajistit do konce roku 2018 pouze 63 % prostředků, což ji řadí na předposlední místo v rámci EU.

Se stanoviskem za MF vystoupil **náměstek ministra financí K. Tyll**. Uvedl, že MF je lehce napadáno, že nedodrží výdajové rámce. Konstatoval, že výdajové rámce platí pro sestavování návrhu státního rozpočtu, nikoliv pro plnění státního rozpočtu. Zdůraznil, že trvá na tom, že MF výdajové rámce tedy dodrží. Dále se krátce vyjádřil k mandatorním a kvazimandatorním výdajům. Uvedl, že určitě tyto výdaje nerostou rychleji než příjmy. MF se podařilo dosáhnout lepší skutečnosti než schválený rozpočet a bylo dosaženo i přebytku.

Se zpravodajskou zprávou vystoupil **předseda – zpravodaj výboru posl. R. Kubíček**. Uvedl, že příjmy jsou především závislé na přímých daních než na nepřímých daních, kde by viděl ještě nějakou rezervu v otázce zdanění alkoholu, cigaret a podobných záležitostí. Dále zmínil modelaci nepříznivého vlivu a poklesu růstu HDP s ohledem na venkovní vlivy, tedy exportně orientovanou politiku a některé poklesy, které jsou predikovány např. z Německa, které je největším obchodním partnerem ČR. Předpokládá, že predikce je udělána MF velice umírněně. Dále pozitivně zhodnotil výstavbu silnic a dálnic, kdy došlo k velkému pokroku v roce 2019 a navýšení počtu otevřených nových úseků dálnic. K výdajům na vědu a výzkum konstatoval, že pouze aplikovaný výzkum přináší nějaké prostředky do státního rozpočtu. Dále se zmínil o stavu zdravotnictví, kde výdaje na léky neustále stoupají. Role MZ by se měla zaměřit na rodinné lékaře a na stanovení anamnézy tak, aby nedocházelo k převyšování jednotlivých výdajů. Uvedl, že je překvapen hodnocením NKÚ v oblasti životního prostředí, kdy je ČR z evropských zemí až na 23. místě. Závěrem svého vystoupení uvedl, že tuto zprávu považuje za vyváženou a místy lehce kritickou.

V obecné rozpravě vystoupili: **posl. M. Kalousek** (Mimo jiné uvedl, že mandatorní a kvazimandatorní výdaje rostou rychleji než příjmy, což je samozřejmě problém ve vztahu ke struktuře státního rozpočtu. Státní rozpočet ani státní závěrečný účet by se nikdy neměl hodnotit jako statická věc v daném roce, ale vždy je třeba se zaměřit na dlouhodobé trendy. Otázkou je, zda rozpočtová politika vlády zvyšuje nebo snižuje odolnost státního rozpočtu vůči budoucímu ochlazení ekonomiky. Vyslovil souhlas se stanoviskem NKÚ, že: „V důsledku stále se zvyšujících mandatorních a kvazimandatorních výdajů a vlivem silné závislosti na plnění daňových příjmů, které reagují velmi citlivě na případné zpomalení ekonomického růstu, je státní rozpočet na případnou recesi připraven ještě hůře, než tomu bylo před deseti lety. Dokonce i mírné ekonomické ochlazení může u takto nastavených rozpočtů způsobit vysoké schodky.“. Na závěr svého vystoupení uvedl, že by měl KV přijmout usnesení, kde konstatoje, že rozpočtová politika vlády snižuje odolnost státního rozpočtu vůči budoucímu možnému ochlazení ekonomiky.), **posl. V. Munzar** (Uvedl, že je třeba si uvědomit, že vláda schválila rozpočet, ve kterém počítá s vývojem ekonomiky v růstu 2,2 % HDP. Vyslovil obavu, zda toto není příliš optimistické. Dotázal se na strukturu nároků z nespotřebovaných výdajů. Konstatoval, že přebytek státního rozpočtu ve výši cca 3 mld. Kč je způsoben také tím, že byly kapitálové výdaje čerpány pouze ve výši 66 %.), **posl. J. Pošvář** (Krátce reagoval na stanovisko NKÚ k problematice zemědělské půdy.), **náměstek ministryně financí K. Tyll** (Krátce reagoval na rozpravu. Mimo jiné uvedl, že zákony ukládají, že vláda musí dodržet výdajové rámce při předložení návrhu státního rozpočtu, což vláda činí. Plnění navázáno na výdajové rámce není. Dále uvedl, že mandatorní výdaje ze zákona schvaluje Poslanecká sněmovna.), **posl. M. Kalousek** (Krátce reagoval na vystoupení náměstka ministryně financí K. Tylla. Konstatoval, že k čerpání kapitálových výdajů má ve svých podkladech jiné údaje.), **posl. V. Munzar** (Uvedl, že údaj o výši čerpání kapitálových výdajů je na straně č. 21. Opakovaně se dotázal na strukturu nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 102,8 mld. Kč.) a **náměstek ministryně financí K. Tyll** (Uvedl, že standardně mezi nároky platí, že nároky se rozdělují na platové nároky, prostředky EU, programové nároky a neprofilující nároky. Z programových nároků, platových nároků a prostředků EU nelze přesouvat do běžných výdajů. Z neprofilujících výdajů to možné je. Dále uvedl, že v roce 2018 bylo 167 mld. Kč nároků na začátku

roku. Kapitoly začaly v roce 2019 po dlouhé době svoje nároky snižovat /celková výše cca 131 mld. Kč/.

V podrobné rozpravě **předseda – zpravodaj výboru posl. R. Kubíček** navrhl usnesení, které **posl. M. Kalousek** doplnil o bod II, následujícího znění:

Kontrolní výbor Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR po úvodním výkladu prezidenta Nejvyššího kontrolního úřadu Miloslava Kaly, zpravodajské zprávě poslance Romana Kubíčka, stanovisku náměstka ministryně financí Karla Tylla a po rozpravě

- I. b e r e n a v ě d o m í Stanovisko Nejvyššího kontrolního úřadu k návrhu státního závěrečného účtu České republiky za rok 2018 /sněmovní tisk 472/1/;*
- II. k o n s t a t u j e , že rozpočtová politika vlády snižuje odolnost státního rozpočtu vůči možnému budoucímu ochlazení ekonomiky;*
- III. z m o c ň u j e předsedu výboru, aby s tímto usnesením seznámil předsedu Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, prezidenta Nejvyššího kontrolního úřadu a ministryni financí.*

Předseda – zpravodaj výboru posl. R. Kubíček navrhl nejdříve hlasovat o návrhu posl. M. Kalouska. Nikdo z přítomných poslanců nevznesl námitku. S návrhem posl. M. Kalouska byl vysloven souhlas (6 pro; 4 proti; 0 se zdrželo). Hlasování se zúčastnili: posl. L. Černohorský, posl. I. Kalátová, M. Kalousek, posl. R. Kubíček, posl. M. Kupka, posl. P. Mališ, posl. V. Munzar, posl. J. Pošvář, posl. R. Rozvoral, posl. R. Sklenák /viz příloha zápisu č. 1, str. 2/.

Dále **předseda – zpravodaj výboru posl. R. Kubíček** nechal hlasovat o usnesení jako celku. S takto navrženým usnesením byl vysloven souhlas a bylo přijato usnesení č. 112 (10 pro; 0 proti; 0 se zdrželo). Hlasování se zúčastnili: posl. L. Černohorský, posl. I. Kalátová, M. Kalousek, posl. R. Kubíček, posl. M. Kupka, posl. P. Mališ, posl. V. Munzar, posl. J. Pošvář, posl. R. Rozvoral, posl. R. Sklenák /viz příloha zápisu č. 1, str. 3/.

2.

Informace prezidenta Nejvyššího kontrolního úřadu k žádosti o zvýšení výdajů rozpočtové kapitoly 381 – Nejvyšší kontrolní úřad v letech 2021 a 2022 v souvislosti s výstavbou sídla NKÚ

S úvodním slovem vystoupil **prezident NKÚ M. Kala**. Uvedl, že Kontrolnímu výboru předkládá materiál, který se týká společné žádosti NKÚ a vedoucího Kanceláře PS na vzetí na vědomí výsledku zadávacího řízení na výběr zhotovitele stavby. Dále pak informaci ČVUT, která zhodnotila celý průběh zadávacího řízení a napsala expertní posudek a návrh opatření, jak dále postupovat. Dále uvedl, že NKÚ v březnu 2019 vyhlásil zadávací řízení na výběr zhotovitele stavby podle parametrů, které schválil Kontrolní výbor a Rozpočtový výbor v roce 2015 s tím, že předpokládaná hodnota veřejné zakázky vycházela z expertního posudku ČVUT z roku 2014. Ukázalo se, že žádná z téměř dvaceti zúčastněných firem, které si vyzvedly zadávací dokumentaci, nabídku nepodala. Po skončení výběrového řízení s nimi NKÚ vedl konzultace a důvodem je to, že došlo k takovému nárůstu stavebních prací na trhu, že firmy nejsou schopny realizovat stavbu ve výši schváleného rozpočtu. NKÚ se poté obrátil na trh, aby zjistil informace, jakým způsobem se dané ceny posunuly. Dále se NKÚ obrátil na ČSÚ a ČVUT, jejichž stanoviska NKÚ předkládá KV s návrhem na vzetí na vědomí a s požadavkem na Rozpočtový výbor, aby schválil zvýšení rámců, které byly schváleny v roce 2015.

Se zpravodajskou zprávou vystoupil **předseda – zpravodaj výboru posl. R. Kubíček**. Uvedl, že Kontrolní výbor podporuje výstavbu nového sídla NKÚ a bere na vědomí informaci, že na základě ekonomické situace ve stavebnictví a nedostatku pracovních sil došlo k významnému nárůstu cen. Konstatoval, že KV nerozhoduje o navýšení rámců, toto přísluší pouze RV.

V obecné rozpravě vystoupili: **posl. M. Kupka** (Uvedl, že u veřejných investorů ten nárůst cen byl vyšší než u investorů komerčních proto, že dlouhodobě se některé firmy snažily pro veřejnou správu stavět zejména v době hospodářské recese za dumpingové ceny. Situace se dramaticky změnila. Uvedl, že bez navýšení rámců není reálné stavbu realizovat.) a **posl. R. Kubiček** (Uvedl, že členové KV problematiku výstavby sídla NKÚ dobře znají.).

V podrobné rozpravě **předseda – zpravodaj výboru posl. R. Kubiček** navrhl usnesení následujícího znění:

Kontrolní výbor Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR po úvodním výkladu prezidenta Nejvyššího kontrolního úřadu Miloslava Kaly, zpravodajské zprávě poslance Romana Kubička a po rozpravě

- I. b e r e n a v ě d o m í informaci prezidenta Nejvyššího kontrolního úřadu k žádosti o zvýšení výdajů rozpočtové kapitoly 381 – Nejvyšší kontrolní úřad v letech 2021 a 2022 v souvislosti s výstavbou sídla NKÚ;*
- II. z m o c ň u j e předsedu výboru, aby s tímto usnesením seznámil prezidenta Nejvyššího kontrolního úřadu.*

S takto navrženým usnesením byl vysloven souhlas a bylo přijato usnesení č. 113 (9 pro; 0 proti; 0 se zdrželo). Hlasování se zúčastnili: posl. L. Černožský, posl. I. Kalátová, posl. R. Kubiček, posl. M. Kupka, posl. P. Malíš, posl. V. Munzar, posl. J. Pošvář, posl. R. Rozvoral, posl. R. Sklenák /viz příloha zápisu č. 1, str. 4/.

Z důvodu dostatečného časového prostoru navrhl **předseda výboru posl. R. Kubiček** předřadit body č. 5 a č. 6, případně i bod č. 7 a č. 8. S tím vyslovili souhlas všichni přítomní poslanci (9 pro; 0 proti; 0 se zdrželo). Hlasování se zúčastnili: posl. L. Černožský, posl. I. Kalátová, posl. R. Kubiček, posl. M. Kupka, posl. P. Malíš, posl. V. Munzar, posl. J. Pošvář, posl. R. Rozvoral, posl. R. Sklenák /viz příloha zápisu č. 1, str. 5/.

Poznámka: Dále jsou body schůze zapsány v nově schváleném pořadí.

5.

Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 15/19 – Závěrečný účet kapitoly státního rozpočtu Ministerstvo kultury za rok 2014, účetní závěrka Ministerstva kultury za rok 2014 a údaje předkládané Ministerstvem kultury pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2014

Se zpravodajskou zprávou k tomuto bodu vystoupil **místopředseda – zpravodaj výboru posl. L. Černožský**. Uvedl, že cílem kontroly bylo prověřit údaje vykazované ve státním závěrečném účtu a ve finančních výkazech v souvislosti se státním dluhem a prověřit výdaje spojené s jeho financováním, prověřit tvorbu rezervy peněžních prostředků a její užití při financování státního dluhu, prověřit vykazování operací s finančními deriváty u cizoměnových dluhopisů a další operace související s řízením státního dluhu a ověřit plnění opatření přijatých v návaznosti na zjištění z předchozí kontrolní akce v oblasti státního dluhu. Kontrolovanou osobou bylo Ministerstvo kultury. Kontrolováno bylo období roku 2014 včetně souvisejících skutečností z let předchozích a roku následujícího. Kontrola byla prováděna u kontrolované osoby v době od června do listopadu 2015. Dále uvedl některé skutečnosti zjištěné při kontrole:

- nesprávné účtování a vykazování přijatých refundací spolufinancovaných transferů na účtech, které MK obdrželo z Národního fondu,
- NKÚ měl výrazně omezenou možnost vyjádřit se ke spolehlivosti údajů účetní závěrky, a to v důsledku nejednoznačnosti a nejasnosti předpisů upravujících vedení účetnictví v oblasti transferů spolufinancovaných z rozpočtu Evropského hospodářského prostoru a Norska a poskytovaných konečným příjemcům formou předfinancování ze státního rozpočtu. NKÚ se proto ke spolehlivosti údajů účetní závěrky nevyjadřuje,
- MK nesprávně účtovalo dotace poskytnuté zřízeným příspěvkovým organizacím na pořízení majetku jako poskytnuté transfery, ačkoli se o transfery nejedná.

V závěru zpravodajské zprávy uvedl, že vzhledem k významnému rozsahu nesprávností je zřejmé, že MK nevedlo v roce 2014 správné a úplné účetnictví ve smyslu § 8 odst. 1, 2 a 3 zákona č. 563/1991 Sb. Podotkl, že všechny výše uvedené nedostatky nová ředitelka ekonomického odboru odstranila. Bylo připraveno nové nařízení ministra. A některé nejednoznačnosti a nejasnosti v právních předpisech byly odstraněny novelizací vyhlášek.

V obecné rozpravě nikdo z přítomných poslanců nevystoupil.

V podrobné rozpravě **místopředseda – zpravodaj výboru posl. L. Černohorský** navrhl usnesení následujícího znění:

Kontrolní výbor Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR po zpravodajské zprávě poslance Lukáše Černohorského a po rozpravě

I. b e r e n a v ě d o m í

- a) *Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 15/19 – Závěrečný účet kapitoly státního rozpočtu Ministerstvo kultury za rok 2014, účetní závěrka Ministerstva kultury za rok 2014 a údaje předkládané Ministerstvem kultury pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2014 (dále jen „Kontrolní závěr č. 15/19“),*
- b) *Stanovisko Ministerstva kultury ke Kontrolnímu závěru č. 15/19, obsažené v části IV materiálu vlády č.j. 645/16,*
- c) *Usnesení vlády č. 777 ze dne 31. 8. 2016,*
- d) *Informaci Ministerstva kultury o stavu plnění nápravných opatření přijatých k odstranění nedostatků uvedených v Kontrolním závěru č. 15/19, obsažené v části II materiálu vlády č.j. 1702/16;*

II. z m o c ň u j e předsedu výboru, aby s tímto usnesením seznámil prezidenta Nejvyššího kontrolního úřadu a ministra kultury.

S takto navrženým usnesením byl vysloven souhlas a bylo přijato usnesení č. 114 (9 pro; 0 proti; 0 se zdrželo). Hlasování se zúčastnili: posl. L. Černohorský, posl. I. Kalátová, posl. R. Kubíček, posl. M. Kupka, posl. P. Malíš, posl. V. Munzar, posl. J. Pošvář, posl. R. Rozvoral, posl. R. Sklenák /viz příloha zápisu č. 1, str. 6/.

6.

Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 16/03 – Závěrečné účty kapitol státního rozpočtu Ministerstvo financí, Státní dluh, Operace státních finančních aktiv a Všeobecná pokladní správa za rok 2015, údaje pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2015 předkládané Ministerstvem financí za tyto kapitoly a účetnictví Ministerstva financí za rok 2015

Se zpravodajskou zprávou k tomuto bodu vystoupil **místopředseda – zpravodaj výboru posl. L. Černohorský**. Uvedl, že cílem kontroly bylo prověřit, zda MF při sestavení závěrečných účtů, předkládání údajů pro hodnocení plnění státního rozpočtu a vedení účetnictví postupovalo v souladu s příslušnými právními předpisy. Kontrolovanou osobou bylo Ministerstvo financí.

Kontrolováno bylo období roku 2015 včetně souvisejících skutečností let předcházejících a roku následujícího. Kontrola byla prováděna v době od ledna do října 2016. Provedená kontrola identifikovala systémové problémy a rizika, jež nebyly nesprávnostmi, ale NKÚ na jejich základě podal doporučení k úpravě právních předpisů nebo provedení systémové změny v přístupu. V rámci opatření k zachycení státních dluhopisů ve státním závěrečném účtu byly do následujících SZÚ doplněny podrobnější informace. A dále byla upravena metodika pro vykazování korunové výše státního dluhu. NKÚ dále zjistil nesprávnosti v účetnictví MF či v údajích pro hodnocení plnění rozpočtu jím spravovaných kapitol, týkající se MF v pozici kontrolované osoby odpovědné za tato zjištěná pochybení. NKÚ konstatoval, že údaje vedené v účetnictví MF a vykázané na podrozvahových účtech v ÚZ MF nejsou pro externího uživatele bez dalších doplňujících a vysvětlujících informací dostatečně srozumitelné a interpretovatelné.

V obecné rozpravě nikdo z přítomných poslanců nevystoupil.

V podrobné rozpravě **místopředseda – zpravodaj výboru posl. L. Černošský** navrhl usnesení následujícího znění:

Kontrolní výbor Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR po zpravodajské zprávě poslance Lukáše Černošského a po rozpravě

I. b e r e n a v ě d o m í

a) Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 16/03 – Závěrečné účty kapitol státního rozpočtu Ministerstvo financí, Státní dluh, Operace státních finančních aktiv a Všeobecná pokladní správa za rok 2015, údaje pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2015 předkládané Ministerstvem financí za tyto kapitoly a účetnictví Ministerstva financí za rok 2015 (dále jen „Kontrolní závěr č. 16/03“),

b) Stanovisko Ministerstva financí ke Kontrolnímu závěru č. 16/03, obsažené v části III materiálu vlády č.j. 729/17,

c) Usnesení vlády č. 783 ze dne 6. 11. 2017,

d) Informaci Ministerstva financí o stavu plnění nápravných opatření přijatých k odstranění nedostatků uvedených v Kontrolním závěru č. 16/03, obsažené v části II materiálu vlády č.j. 570/18;

II. z m o c ň u j e předsedu výboru, aby s tímto usnesením seznámil prezidenta Nejvyššího kontrolního úřadu a ministryni financí.

S takto navrženým usnesením byl vysloven souhlas a bylo přijato usnesení č. 115 (9 pro; 0 proti; 0 se zdrželo). Hlasování se zúčastnili: posl. L. Černošský, posl. I. Kalátová, posl. R. Kubíček, posl. M. Kupka, posl. P. Mališ, posl. V. Munzar, posl. J. Pošvár, posl. R. Rozvoral, posl. R. Sklenák /viz příloha zápisu č. 1, str. 7/.

7.

Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 17/18 – Závěrečný účet kapitoly státního rozpočtu Ministerstvo životního prostředí za rok 2016, účetní závěrka Ministerstva životního prostředí za rok 2016 a údaje předkládané Ministerstvem životního prostředí pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2016

Se zpravodajskou zprávou k tomuto bodu vystoupil **místopředseda – zpravodaj výboru posl. L. Černošský**. Uvedl, že kontrolovanou osobou bylo Ministerstvo životního prostředí. Cílem kontroly bylo prověřit, zda MŽP při sestavení závěrečného účtu a při vedení účetnictví a sestavení účetní závěrky a předkládání údajů pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2016 postupovalo v souladu s příslušnými právními předpisy. Kontrolováno bylo období roku 2016, případně související skutečnosti z let předchozích a roku následujícího. Kontrola byla prováděna

u kontrolované osoby v době od června 2017 do prosince 2017. U vybraných účetních případů byla provedena kontrola s cílem ověřit systém účtování a vykazování informací o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví. Kontrolou bylo zjištěno, že v účetnictví MŽP nebyly zaúčtovány všechny účetní případy daného účetního období. Zaúčtované účetní případy nebyly v některých případech správné, a tudíž nepodávaly správné informace o skutečnosti. Na základě zjištěných skutečností NKÚ konstatuje, že MŽP v roce 2016 nevedlo správné a úplné účetnictví ve smyslu ustanovení § 8 odst. 1 až 3 zákona o účetnictví. MŽP nesprávně ocenilo povolenky na emise určené k bezplatné alokaci i povolenky na emise určené k dražbám, a to ke dni jejich zařazení do majetku. Část nálezů se pohybovala kolem zaúčtování povolenek. Po upozornění MŽP tyto problematické položky MŽP zaúčtovalo správně. MŽP neúčtovalo o některých dlouhodobých podmíněných závazcích z uzavřených smluv a dále o dlouhodobých podmíněných pohledávkách z možného plnění ze zástavního práva zapsaného v katastru nemovitostí ve prospěch ČR. Tyto nálezy NKÚ také poté MŽP napravilo.

V obecné rozpravě nikdo z přítomných poslanců nevystoupil.

V podrobné rozpravě **místopředseda – zpravodaj výboru posl. L. Černožorský** navrhl usnesení následujícího znění:

Kontrolní výbor Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR zpravodajské zprávě poslance Lukáše Černožorského a po rozpravě

I. b e r e n a v ě d o m í

a) Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 17/18 – Závěrečný účet kapitoly státního rozpočtu Ministerstvo životního prostředí za rok 2016, účetní závěrka Ministerstva životního prostředí za rok 2016 a údaje předkládané ministerstvem životního prostředí pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2016 (dále jen „Kontrolní závěr č. 17/18“),

b) Stanovisko Ministerstva životního prostředí ke Kontrolnímu závěru č. 17/18, obsažené v části III materiálu vlády č.j. 408/18,

c) Usnesení vlády č. 383 ze dne 19. 6. 2018;

II. z m o c ň u j e předsedu výboru, aby s tímto usnesením seznámil prezidenta Nejvyššího kontrolního úřadu a ministra životního prostředí.

S takto navrženým usnesením byl vysloven souhlas a bylo přijato usnesení č. 116 (8 pro; 0 proti; 0 se zdrželo). Hlasování se zúčastnili: posl. L. Černožorský, posl. I. Kalátová, posl. R. Kubíček, posl. M. Kupka, posl. V. Munzar, posl. J. Pošvář, posl. R. Rozvoral, posl. R. Sklenák /viz příloha zápisu č. 1, str. 8/.

8.

Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 17/30 – Závěrečný účet kapitoly státního rozpočtu Ministerstvo obrany za rok 2017, účetní závěrka Ministerstva obrany za rok 2017 a údaje předkládané Ministerstvem obrany pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2017

Se zpravodajskou zprávou k tomuto bodu vystoupil **místopředseda – zpravodaj výboru posl. L. Černožorský**. Uvedl, že kontrolovanou osobu bylo Ministerstvo obrany. Cílem kontroly bylo prověřit, zda Ministerstvo obrany při sestavování závěrečného účtu a při vedení účetnictví a sestavení účetní závěrky a předkládání údajů pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2017 postupovalo v souladu s příslušnými právními předpisy. Kontrolováno bylo období roku 2017, případně související skutečnosti z let předchozích a roku následujícího. Kontrola byla prováděna u kontrolované osoby v době od října 2017 do dubna 2018. Kontrolou byly zjištěny významné

nesprávnosti, které MO ještě v průběhu kontroly opravilo. Jednalo se o účetní případy, které nebyly zaúčtovány vůbec nebo nebyly zaúčtovány správně. Opravu některých nesprávností MO realizovalo ještě před uzavřením účetních knih za rok 2017 a před sestavením účetní závěrky. MO takto opravilo nesprávnosti v celkovém součtu převyšující 3 mld. Kč. Podle názoru NKÚ účetní závěrka MO sestavená k 31. 12. 2017 podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky dle účetních předpisů pro některé vybrané účetní jednotky. Kontrolou vybraných údajů vložených MO do rozpočtového systému byly zjištěny nesprávnosti v celkové výši téměř 116 mil. Kč. Zjištěná chyba v údajích předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2017 nebyla významná. Tyto nesprávnosti vznikly zejména nesprávným zařazením výdajů souvisejících s informačními a komunikačními technologiemi. NKÚ vyhodnocoval opatření k odstranění nedostatků zjištěných kontrolními akcemi č. 13/29, č. 14/08 a č. 15/34. V rámci prověřování opatření přijatých k odstranění nedostatků zjištěných a uvedených v kontrolních závěrech k těmto kontrolním akcím bylo ověřeno, že MO ve všech případech přijalo opatření k nápravě v oblasti účetnictví, která přispěla k odstranění většiny identifikovaných nesprávností. Při kontrole závěrečného účtu kapitoly 307 – Ministerstvo obrany nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

V obecné rozpravě nikdo z přítomných poslanců nevystoupil.

V podrobné rozpravě **místopředseda – zpravodaj výboru posl. L. Černoorský** navrhl usnesení následujícího znění:

Kontrolní výbor Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR po zpravodajské zprávě poslance Lukáše Černoorského a po rozpravě

I. b e r e n a v ě d o m í

a) Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 17/30 – Závěrečný účet kapitoly státního rozpočtu Ministerstvo obrany za rok 2017, účetní závěrka Ministerstva obrany za rok 2017 a údaje předkládané Ministerstvem obrany pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2017 (dále jen „Kontrolní závěr č. 17/30“),

b) Stanovisko Ministerstva obrany ke Kontrolnímu závěru č. 17/30, obsažené v části IV materiálu vlády č.j. 724/18,

c) Usnesení vlády č. 720 ze dne 7. 11. 2018;

II. z m o c ň u j e předsedu výboru, aby s tímto usnesením seznámil prezidenta Nejvyššího kontrolního úřadu a ministra obrany.

S takto navrženým usnesením byl vysloven souhlas a bylo přijato usnesení č. 117 (9 pro; 0 proti; 0 se zdrželo). Hlasování se zúčastnili: posl. L. Černoorský, posl. I. Kalátová, posl. R. Kubíček, posl. M. Kupka, posl. V. Munzar, posl. J. Pošvář, posl. R. Rozvoral, posl. R. Sklenák, posl. P. Staněk /viz příloha zápisu č. 1, str. 9/.

3.

Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 16/29 – Závěrečný účet kapitoly státního rozpočtu Ministerstvo práce a sociálních věcí za rok 2016, účetní závěrka Ministerstva práce a sociálních věcí za rok 2016 a údaje předkládané Ministerstvem práce a sociálních věcí pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2016

S úvodním slovem vystoupil **prezident NKÚ M. Kala**. Uvedl, že kontrola probíhala od listopadu 2016 do května 2017. Kontrolní akci řídil a kontrolní závěr vypracoval člen NKÚ J. Vedral. V účetnictví MPSV zjistili kontroloři NKÚ významné nesprávnosti celkem za 8,4 mld. Kč. Konstatoval, že NKÚ dlouhodobě upozorňuje na to, že nespolehlivost údajů a vysoká míra nesprávností v účetnictví u jednotlivých ministerstev ohrožuje cíle účetní reformy, která

proběhla v roce 2010. Údaje z účetnictví slouží jako zdroj informací k řízení veřejných financí. Účetní reforma měla tedy zajistit jejich spolehlivost. Nejvýznamnější zjištěné nedostatky v účetnictví MPSV se týkaly účtování o výnosech z předfinancovaných projektů z operačního programu „Lidské zdroje a zaměstnanost“ za více než 4 mld. Kč. MPSV je zaúčtovalo až v roce 2016, ale mělo tak učinit už o rok dříve. MPSV také neúčtovalo o dlouhodobých podmíněných závazcích z uzavřených smluv. Nesprávnost za více než 627 mil. Kč měla dopad na vykázané zůstatky podrozvahových účtů. Kvůli takovým nedostatkům pak podrozvahové účty podávají nesprávné informace o nárocích na budoucí rozpočty. Podle kontrolorů vedlo MPSV v roce 2016 neprůkazné účetnictví a neprovedlo řádnou inventarizaci svých účtů. MPSV často měnilo účetní software a údaje, které do něj vkládalo, nebyly dostatečně podrobné. Od roku 2011 změnilo MPSV svůj účetní software třikrát, naposledy v roce 2016. Přejít na nový systém ale nemělo dobře připravený. Nedostatky byly už v počátečních stavech nastavených v účetním systému. Kvůli neprůkaznosti účetnictví nemohl NKÚ vyhodnotit, jestli účetní závěrka MPSV za rok 2016 podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace ministerstva. Nelze tak zhodnotit její spolehlivost. Ze stejného důvodu nemohl NKÚ posoudit ani to, zda jsou údaje závěrečného účtu v souladu s údaji z účetnictví. Kontroloři zjistili nedostatky také v údajích předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu. Tyto údaje mají podat detailní informace o pohybech prostředků státního rozpočtu, tedy o příjmech a výdajích ze státního rozpočtu. Díky nim lze sledovat předpokládané příjmy, odhadnout výdaje a sledovat jejich skutečné plnění. Nesprávnosti v těchto údajích přesáhly 143 mil. Kč. Kontrolní závěr projednala vláda dne 19. 6. 2018, přijala usnesení č. 382, kterým kontrolní závěr a stanovisko MPSV vzala na vědomí a uložila ministryni práce a sociálních věcí realizovat opatření obsažená ve stanovisku. Materiál NKÚ předkládaný do vlády byl předkládán bez rozporu.

Se stanoviskem za MF vystoupil **náměstek ministryně práce a sociálních věcí J. Baláč**. Uvedl, že MPSV zohlednilo závěry z kontroly NKÚ při organizačním nastavování postupů a při průběžných úpravách ekonomického informačního systému SAP, aby poskytoval dostatečnou podporu ministerstvu s ohledem na požadavky na něj kladené jakožto na organizační složku státu. Postupy musí zohledňovat značný rozsah účetních případů a částku spravovaných finančních prostředků ministerstvem. MPSV zpracovalo přehled nápravných opatření k jednotlivým zjištěním, která se stanovenými termíny plnění přiřazovala úkoly jednotlivým útvarům ministerstva. S dvouletým odstupem uskutečnil NKÚ kontrolní akci zaměřenou i na plnění nápravných opatření z kontrolní akce č. 16/29. Jedná se o akci č. 18/26, která byla prakticky realizována na přelomu let 2018 a 2019. Při této následné akci NKÚ v rámci kontrolního protokolu konstatoval splnění nebo částečné splnění původních zjištění u všech bodů s výjimkou jednoho, který se týkal nákladů ze smlouvy o zajištění provozu komunikační a systémové infrastruktury a zařídění souvisejících výdajů nad položku rozpočtové stavby. NKÚ v aktuální kontrolní akci konstatoval, že účetnictví MPSV podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky dle účetních předpisů pro některé vybrané účetní jednotky s výhradami uvedenými v kontrolním protokolu. MPSV i nadále provádí takové úkony, aby poskytovalo věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky zejména pokračujícím rozvojem EKIS.

Se zpravodajskou zprávou vystoupil **místopředseda – zpravodaj výboru posl. L. Černohorský**. Uvedl, že kontrolovanou osobou bylo Ministerstvo práce a sociálních věcí. Cílem kontroly bylo prověřit, zda MPSV při sestavení závěrečného účtu a při vedení účetnictví a sestavení účetní závěrky a předkládání údajů pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2016 postupovalo v souladu s příslušnými právními předpisy. Kontrolováno bylo období roku 2016 včetně souvisejících skutečností z let předchozích a roku následujícího. Kontrola byla prováděna od listopadu 2016 do května 2017. Na základě zjištěných skutečností NKÚ konstatoval, že MPSV v roce 2016 nevedlo správné, úplné a průkazné účetnictví ve smyslu ustanovení § 8 odst. 1 až 4 zákona o účetnictví. Kontrolou bylo zjištěno, že v roce 2016 nebyla provedena řádná inventarizace. MPSV v důsledku opakované změny softwaru provedení účetnictví a nedostatečně podrobného převodu jednotlivých zůstatků účtů i nedostatečně podrobného a úplného vedení účetnictví nebylo

schopno vytvořit průkazné inventurní soupisy v souladu se zákonem o účetnictví a prováděcími vyhláškami. MPSV nebylo schopno doložit, z jakých položek jsou tvořeny zůstatky účtů pohledávek a závazků uvedených v následujících odstavcích. Možnost vyjádřit se ke spolehlivosti účetní závěrky tak byla ve významném rozsahu omezena z důvodu neprůkaznosti účetnictví. Tato neprůkaznost vede k tomu, že nelze vyhodnotit, zda účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky dle ustanovení § 7 odst. 1 zákona o účetnictví. Neprůkazné zůstatky účtů mnohonásobně převyšují stanovenou hladinu významnosti. Z výše uvedených důvodů se NKÚ ke spolehlivosti účetní závěrky MPSV sestavené k 31. 12. 2016 nevyjádřil. Vzhledem k tomu, že účetnictví MPSV nelze považovat za průkazné, nebyl v rámci kontroly posuzován soulad údajů závěrečného účtu kapitoly MPSV s údaji v účetnictví. V rámci prověřování opatření přijatých k odstranění nedostatků zjištěných v kontrolních akcích č. 12/28 a č. 15/34 a uvedených v kontrolních závěrech těchto kontrolních akcí bylo zjištěno, že MPSV pouze ve dvou případech přijalo opatření k nápravě, v pěti případech bylo zjištěno pouze částečné splnění opatření k nápravě, v desíti případech MPSV opatření k nápravě nepřijalo a u tří opatření k nápravě nelze současný stav vyhodnotit (například v oblasti dlouhodobého finančního majetku, který MPSV již pozbylo).

V obecné rozpravě vystoupili: **ředitel odboru rozpočtu a účetnictví MPSV K. Tauchman** (Uvedl, že zjištění se týkala z velké části neprůkaznosti zůstatků účtu. MPSV měnilo několikrát účetní systémy. V roce 2017 a 2018 se MPSV na neprůkaznosti dále zaměřilo a postupně odúčtovává neprůkazné zůstatky tak, aby mohlo doložit, k jakým skutečnostem se tyto zůstatky vztahují. Dalším velkým nálezem NKÚ bylo účtování o transferech obecně jak o evropských, tak o národních transferech. K tomu také MPSV přijalo nápravné opatření, kdy účtování nastavilo v ekonomickém systému tak, aby účtovalo o účetních případech v okamžiku jejich vzniku, nikoliv až následně na konci roku. NKÚ konstatoval, že nápravná opatření byla naplněna, k čemuž se NKÚ vyjádřil v následné kontrole.), **posl. L. Černohorský** (Dotázal se, zda od té doby MPSV ještě měnilo účetní software a zda se lze na účetní závěrku spolehnout. Dále se dotázal, zda jsou všechny nálezy NKÚ již vypořádány anebo stále ještě přetrvávají.), **ředitel odboru rozpočtu a účetnictví MPSV K. Tauchman** (Krátce reagoval na vznesené dotazy. Mimo jiné uvedl, že NKÚ konstatoval, že s výhradami účetní závěrka MPSV za rok 2018 podává věrný a poctivý obraz. MPSV má účetní systém od roku 2016 stále stejný. Nápravných opatření bylo celkem 22. Jedno nesplněné opatření se týká různého pohledu na to, pod jakou rozpočtovou položku zařadit výdaje na servis a údržbu síťových komponent v rámci infrastruktury MPSV.), **posl. V. Munzar** (Dotázal se, zda deset opatření k nápravě, která MPSV nesplnilo v roce 2016, jsou již přijata. Konstatoval, že za metodické vedení v oblasti účetnictví odpovídá MF. Dále se dotázal, jak se preventivně pracuje na věrném obraze účetnictví.), **ředitel odboru rozpočtu a účetnictví MPSV K. Tauchman** (Uvedl, že se jednalo o nesplněná opatření ještě z roku 2015, která nebyla splněna v roce 2016, ale byla splněna v roce 2018. Ke spolupráci s MF uvedl, že po aktuální kontrole MPSV konzultovalo připravovaná nápravná opatření s metodickým odborem na MF, aby byla v nejasných bodech shoda.) a **prezident NKÚ M. Kala** (Krátce reagoval na rozpravu a mimo jiné konstatoval, že kontrolovaná osoba zde komentuje kontrolní akci, u které ještě nebyl zveřejněn kontrolní závěr a NKÚ je do doby jeho zveřejnění vázán mlčenlivostí.).

V podrobné rozpravě **místopředseda – zpravodaj výboru posl. L. Černohorský** navrhl usnesení následujícího znění:

Kontrolní výbor Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR po úvodním výkladu prezidenta Nejvyššího kontrolního úřadu Miloslava Kaly, zpravodajské zprávě poslance Lukáše Černohorského, stanovisku náměstka ministryně práce a sociálních věcí Jana Baláče a po rozpravě

I. b e r e n a v ě d o m í

a) Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 16/29 – Závěrečný účet kapitoly státního rozpočtu Ministerstvo práce a sociálních věcí za rok 2016, účetní závěrka Ministerstva práce a sociálních věcí za rok 2016 a údaje předkládané Ministerstvem práce a sociálních věcí pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2016 (dále jen „Kontrolní závěr č. 16/29“),

- b) Stanovisko Ministerstva práce a sociálních věcí ke Kontrolnímu závěru č. 16/29, obsažené v části IV materiálu vlády č.j. 272/18,
c) Usnesení vlády č. 382 ze dne 19. 6. 2018;
- II. z m o c ň u j e předsedu výboru, aby s tímto usnesením seznámil prezidenta Nejvyššího kontrolního úřadu a ministryni práce a sociálních věcí.

S takto navrženým usnesením byl vysloven souhlas a bylo přijato usnesení č. 118 (9 pro; 0 proti; 1 se zdržel). Hlasování se zúčastnili: posl. L. Černožský, posl. I. Kalátová, posl. R. Kubíček, posl. M. Kupka, posl. P. Mališ, posl. V. Munzar, posl. J. Pošvář, posl. R. Rozvoral, posl. R. Sklenák, posl. P. Staněk /viz příloha zápisu č. 1, str. 10/.

4.

Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 15/38 – Majetek a peněžní prostředky státu, se kterými je příslušná hospodařit příspěvková organizace Vojenská lázeňská a rekreační zařízení

S úvodním slovem vystoupil **prezident NKÚ M. Kala**. Uvedl, že NKÚ od listopadu 2015 do května 2016 kontroloval majetek a peněžní prostředky státu, se kterými je příslušná hospodařit příspěvková organizace Vojenská lázeňská a rekreační zařízení. Kontrolovaným obdobím byly roky 2012 až 2015. Kontrolu řídil a kontrolní závěr vypracoval člen NKÚ J. Stárek. VLRZ mají ve své správě rekreační a lázeňská zařízení, jako jsou například vojenské zotavovny, vojenské lázeňské léčebny, Vojenský rehabilitační ústav či Domov pro válečné veterány Karlovy Vary. Tato zařízení mají sloužit pro potřeby MO a ozbrojených sil. Kontroloři NKÚ ale zjistili, že v kontrolovaném období je využíváni vojáci a zaměstnanci MO jen z 36 % jejich kapacity, pro komerční činnost bylo využíváno 46 % kapacity všech zařízení. Ministerstvo navíc využívání kapacit pro hlavní a jinou činnost nesledovalo ani nevyhodnocovalo odděleně. Nemělo tak přehled, jestli lázně a rekreační zařízení slouží svému účelu, tedy k rekreaci vojáků a zaměstnanců ministerstva. Dále NKÚ konstatoval, že v uvedených letech příspěvková organizace VLRZ nevedla správně své účetnictví. V roce 2012 například nesprávně účtovala o výnosech z hlavní a jiné činnosti a nesprávně tvořila rezervy. Nedostatky v účetnictví ovlivnily hospodářský výsledek hlavní činnosti, který tak nebyl spolehlivý. I přesto jej ministerstvo schválilo. Dále NKÚ zjistil, že VLRZ použila téměř 60 mil. Kč určených na mzdové a další osobní náklady z hlavní činnosti na mzdové náklady z jiné činnosti. Podle kontrolorů NKÚ se tak příspěvková organizace VLRZ dopustila porušení rozpočtové kázně. Nedostatky našla kontrola i v zadávání veřejných zakázek na stavební práce, kde byl jednak překročen zákonem daný limit pro zakázky malého rozsahu, ačkoliv zakázka byla přidělena vždy stejné firmě, rozdělením zakázky tak došlo ke snížení hodnoty zakázek tak, aby se vešly do limitu pro zakázky malého rozsahu. Vláda projednala tento kontrolní závěr a opatření navržená MO na své schůzi dne 29. 3. 2017, přijala usnesení č. 234, kdy vzala tento kontrolní závěr na vědomí a uložila ministru obrany realizovat opatření k odstranění nedostatků.

Se stanoviskem za MF vystoupil **náměstek ministra obrany A. Rada**. Uvedl, že MO zjištění NKÚ analyzovalo. Kontrolovaným obdobím byly roky 2012 až 2015. Od ukončení kontroly byl jmenován již třetí ředitel VLRZ.

Se stanoviskem za Vojenská lázeňská a rekreační zařízení vystoupil **ředitel VLRZ M. Lauber**. Uvedl, že v současné době VLRZ pracují s platným koncepčním dokumentem, směrnici od roku 2018 do roku 2020 s výhledem do roku 2025. Jedná se o schválený dokument, kterým se VLRZ řídí. Příspěvková organizace VLRZ podala proti závěrům NKÚ námitky. Námitky byly NKÚ vypořádány tak, že polovina námitek byla akceptována a polovina neakceptována. V současné době mají VLRZ nastavený takový systém, že pravidelně v měsíčních

hlášeních předávají výsledky na Odbor řízení organizací MO, jak si stojí hospodaření VLRZ jako příspěvkové organizace, ale i o využití kapacitních schopností VLRZ. VLRZ disponují stanoviskem ÚOHS, kde je státní podpora přidělována ve smyslu tohoto stanoviska ÚOHS. Dle závěru Finančního úřadu pro hlavní město Praha při kontrole nezjistil porušení rozpočtové kázně. Dále uvedl, že došlo na rozdělení veřejné zakázky. Jednalo se o stavební zakázku v hodnotě 5 plus mil. Kč, kde došlo k pochybení. První opatření, které přijal při nástupu do VLRZ bylo, že nastavil nový systém schvalování veřejných zakázek. Veškeré veřejné zakázky procházejí přes ekonomický odbor. V současné době se využitelnost pro hlavní činnost VLRZ pohybuje okolo 60 %. VLRZ také poskytují lázeňskou péči, kterou přidělují jednotlivé zdravotní pojišťovny, a není to hlavní činnost. Při hodnocení využitelnosti je potřeba zohlednit i provozní přestávky.

Se zpravodajskou zprávou vystoupil **místopředseda – zpravodaj výboru posl. R. Sklenák**. Uvedl, že kontrola se týkala období 2012 až 2015. Cílem bylo prověřit hospodaření s majetkem a peněžními prostředky státu, se kterými je příspěvková organizace VLRZ příslušná hospodařit. Podle zřizovací listiny je základním účelem VLRZ poskytovat a zabezpečovat pro potřeby MO a ozbrojených sil preventivní rehabilitaci, lázeňskou, léčebnou, zdravotní a rekreační péči a plnit další úkoly v souladu s předmětem hlavní činnosti. Jednotlivými zařízeními jsou jednak Vojenské zotavovny v Bedřichově, Dyje, Měřín a Ovčárna pod Pradědem, Vojenské lázeňské léčebny Františkovy lázně, Karlovy Vary, Jeseník a Teplice, Vojenský rehabilitační ústav ve Slapech nad Vltavou, Domov pro válečné veterány v Karlových Varech a Vojenské kluby v Praze a ve Vyškově. Vedle hlavní činnosti je příspěvková organizace VLRZ oprávněna v rámci volných kapacit provozovat i jinou činnost. Jedním ze zjištění bylo, že pro hlavní činnost bylo v průměru využito pouze 36 % kapacity a pro jinou činnost byla kapacita využívána více. Armáda měla v letech 2012 až 2015 cca 21 tis. vojáků z povolání. Včetně občanských zaměstnanců a státních zaměstnanců je to v resortu armády celkem cca 29 tis. lidí, kdyby se všichni každý rok rekreovali v těchto zařízeních, tak by ještě zbývala volná kapacita. Dle stanoviska MO je nutné držet kapacitu v této výši pro řešení krizových stavů souvisejících se zabezpečením obrany státu. Každoročně stát přispíval částkou mezi 268 mil. Kč a 370 mil. Kč ročně. S tím souvisí další zjištění NKÚ, že nebyla dostatečně sledována a účetně dostatečně vykazována hlavní a jiná činnost. NKÚ dospěl k názoru, že je zde problém v tom, že VLRZ se zúčastní trhu lázeňských a podobných služeb, a to pro běžnou klientelu včetně klientely zahraniční. Příspěvek má tedy selektivní charakter a může ve svých důsledcích narušovat hospodářskou soutěž v oboru lázeňství, a to i s přeshraničním efektem. Je třeba podporu konzultovat s ÚOHS. Dotázal se, jak se k této otázce staví ÚOHS. Dalším zjištěním bylo, že částkou ve výši 60 mil. Kč na krytí mzdových nákladů byly kryty mzdové náklady jiné činnosti, ačkoliv prostředky měly být použity na krytí mzdových nákladů z hlavní činnosti. Dotázal se, zda byla v průběhu minulých třech let veškerá nápravná opatření naplněna. Dále se dotázal na aktuální výši příspěvku MO a na hospodářské výsledky hlavní i jiné činnosti VLRZ.

V obecné rozpravě vystoupili: **ředitel VLRZ M. Lauber** (Uvedl, že FÚ pro hlavní město Prahu neshledal, že by v kontrolovaném období došlo k porušení rozpočtové kázně. V současné době využívají kapacitu VLRZ tzv. oprávněné osoby, které využívají preventivní rehabilitace. Týká se to zejména vojáků z povolání, kteří dosáhnou patřičného věku pro nárok, anebo těch, kteří se vrací z misí. V současné době příspěvková organizace VLRZ pracuje s počtem 17 tisíc oprávněných žadatelů. Každým rokem tento počet narůstá zhruba o pět set osob z důvodu expandující armády. Další, kteří jsou oprávnění, jsou váleční veteráni, kteří to mají dle statutu rozkazu ministra obrany. Další využití je pro rodinné rekreace vojáků a jejich rodin. Kapacita zařízení VLRZ je v současné době zhruba 500 tisíc lůžek za rok. Dále uvedl, že hospodářský výsledek v roce 2017 činil za hlavní činnost cca 2,9 mil. Kč a za jinou činnost 8,9 mil. Kč. Za rok 2018 činil hospodářský výsledek 6,6 mil. Kč za hlavní činnost a 2,4 mil. Kč za jinou činnost. Hospodářský výsledek směřují po souhlasu jejich řídicího orgánu, tj. odboru pro řízení organizací, do fondu rezerv nebo do fondu reprodukce majetku, z kterého potom sanují úpravu nemovité infrastruktury.), **posl. R. Sklenák** (Dotázal se, jaký je aktuální příspěvek MO na činnost VLRZ a zda by mohlo být stanovisko ÚOHS poskytnuto KV.) a **ředitelka Odboru řízení organizací MO M. Kopecká** (Krátce reagovala na vznesené dotazy. Mimo

jiné uvedla, že aktuální výše příspěvku MO na provoz VLRZ činí 560 mil. Kč. Z toho 150 mil. Kč činí náklady spojené se závodním stravováním. Armáda ČR trvá na tom, že v horizontu pěti let příspěvková organizace VLRZ převezme veškeré stravování všech vojenských útvarů. Uvedla, že nyní sledují způsoby využívání příspěvku na provoz tak, že má rozdělen příspěvek na provoz po činnostech i po zařízeních. Nemůže se stát, že by došlo k narušení hospodářské soutěže, protože postupují v souladu se stanoviskem ÚOHS, které není problém členům KV poskytnout.).

V podrobné rozpravě **místopředseda – zpravodaj výboru posl. R. Sklenák** navrhl usnesení následujícího znění:

Kontrolní výbor Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR po úvodním výkladu prezidenta Nejvyššího kontrolního úřadu Miloslava Kały, zpravodajské zprávě poslance Romana Sklenáka, stanovisku náměstka ministra obrany Antonína Rady, stanovisku ředitele příspěvkové organizace Vojenská lázeňská a rekreační zařízení Milana Laubera a po rozpravě

I. b e r e n a v ě d o m í

a) Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 15/38 – Majetek a peněžní prostředky státu, se kterými je příslušná hospodařit příspěvková organizace Vojenská lázeňská a rekreační zařízení (dále jen „Kontrolní závěr č. 15/38“),

b) Stanovisko Ministerstva obrany ke Kontrolnímu závěru č. 15/38, obsažené v části IV materiálu vlády č.j. 1706/16,

c) Usnesení vlády č. 234 ze dne 29. 3. 2017,

d) Vyhodnocení opatření Ministerstva obrany ke Kontrolnímu závěru č. 15/38, obsažené v části II materiálu vlády č.j. 1016/17;

II. z m o c ň u j e předsedu výboru, aby s tímto usnesením seznámil prezidenta Nejvyššího kontrolního úřadu, ministra obrany a ředitele příspěvkové organizace Vojenská lázeňská a rekreační zařízení.

S takto navrženým usnesením byl vysloven souhlas a bylo přijato usnesení č.119 (7 pro; 0 proti; 1 se zdržel). Hlasování se zúčastnili: posl. L. Černožský, posl. I. Kalátová, posl. R. Kubíček, posl. P. Mališ, posl. V. Munzar, posl. R. Rozvoral, posl. R. Sklenák, posl. P. Staněk /viz příloha zápisu č. 1, str. 11/.

9.

Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 17/31 – Závěrečný účet kapitoly státního rozpočtu Ministerstvo zemědělství za rok 2017, účetní závěrka Ministerstva zemědělství za rok 2017 a údaje předkládané Ministerstvem zemědělství pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2017

Se zpravodajskou zprávou k tomuto bodu vystoupil **místopředseda – zpravodaj výboru posl. L. Černožský**. Uvedl, že kontrolovanou osobou bylo Ministerstvo zemědělství. Cílem kontroly bylo prověřit, zda MZe při sestavení závěrečného účtu, při vedení účetnictví, sestavení účetní závěrky a předkládání údajů pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2017 postupovalo v souladu s příslušnými právními předpisy. Kontrolováno bylo období roku 2017 včetně souvisejících skutečností z let předchozích a roku následujícího. Kontrola byla prováděna v době od října 2017 do května 2018. V průběhu kontroly NKÚ zjistil v účetnictví MZe významné nesprávnosti, které MZe ještě v průběhu kontroly opravilo. Opravu některých nesprávností MZe realizovalo ještě před uzavřením účetních knih za rok 2017 a před sestavením účetní závěrky. MZe takto opravilo nesprávnosti ve výši více jak 500 mil. Kč. Poté, co MZe sestavilo, ale zatím neschválilo účetní závěrku za období 2017, NKÚ kontrolou zjistil další významné nesprávnosti, a to v celkové výši 1,047 mld. Kč. MZe tyto nesprávnosti opravilo, a to po znovuotevření již uzavřených účetních knih. Následně MZe sestavilo novou účetní závěrku za účetní období 2017,

kteřá se stala účetní závěrkou dle zákona o účetnictví a jejíž údaje tak již nebyly zatíženy významnými nesprávnostmi. Podle názoru NKÚ účetní závěrka MZe sestavená k 31. 12. 2017 podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky dle účetních předpisů pro některé vybrané účetní jednotky. Nesprávnosti zjištěné v údajích předložených MZe pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2017 nebyly s ohledem na celkové vykázané výdaje a příjmy významné. V případě údajů předložených MZe do rozpočtového systému byly zjištěny nesprávnosti v objemu převyšujícím 100 mil. Kč, které MZe ještě v průběhu kontroly opravilo. V průběhu kontroly byly ale zjištěny i nesprávnosti, které MZe neopravilo, a to v celkové výši 13 mil. Kč. Přetrvávaly nedostatky týkající se neprovedení odvodu dle ustanovení rozpočtových pravidel. Dále také přetrvávaly nedostatky týkající se vkladu pozemku do základního kapitálu obchodní společnosti bez předchozího souhlasu vlády, kde se stále čeká na pravomocné rozhodnutí soudu. Konstatoval, že ve většině předchozích kontrolních závěrů NKÚ upozorňuje na to, že rozsah informací, které jsou stanoveny vyhláškou č. 419/2001 Sb. jako povinně zveřejňované v závěrečném účtu, nebyly po roce 2010 doplněny o další údaje, jejichž vykazování bylo účetní reformou v oblasti veřejných financí stanoveno a které o hospodaření rozpočtovými prostředky v příslušném rozpočtovém roce vypovídají lépe než jen peněžní toky. Ukazují totiž nejen náklady a výnosy za příslušné rozpočtové období a nároky a závazky existující ke konci rozpočtového roku, ale i potenciální nároky a potenciální závazky. Konstatoval, že toto by mohlo být téma pro podvýbor KV.

V obecné rozpravě nikdo z přítomných poslanců nevystoupil.

V podrobné rozpravě **místopředseda – zpravodaj výboru posl. L. Černohorský** navrhl usnesení následujícího znění:

Kontrolní výbor Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR po zpravodajské zprávě poslance Lukáše Černohorského a po rozpravě

I. b e r e n a v ě d o m í

a) Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 17/31 – Závěrečný účet kapitoly státního rozpočtu Ministerstvo zemědělství za rok 2017, účetní závěrka Ministerstva zemědělství za rok 2017 a údaje předkládané Ministerstvem zemědělství pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2017 (dále jen „Kontrolní závěr č. 17/31“),

b) Stanovisko Ministerstva zemědělství ke Kontrolnímu závěru č. 17/31, obsažené v části IV materiálu vlády č.j. 814/18,

c) Usnesení vlády č. 717 ze dne 7. 11. 2018;

II. z m o c ň u j e předsedu výboru, aby s tímto usnesením seznámil prezidenta Nejvyššího kontrolního úřadu a ministra zemědělství.

S takto navrženým usnesením byl vysloven souhlas a bylo přijato usnesení č. 120 (9 pro; 0 proti; 0 se zdrželo). Hlasování se zúčastnili: posl. L. Černohorský, posl. I. Kalátová, posl. R. Kubíček, posl. P. Mališ, posl. V. Munzar, posl. J. Pošvář, posl. R. Rozvoral, posl. R. Sklenák, posl. P. Staněk /viz příloha zápisu č. 1, str. 12/.

10.

Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 16/25 - Závěrečný účet kapitoly státního rozpočtu Ministerstvo průmyslu a obchodu za rok 2015, účetní závěrka Ministerstva průmyslu a obchodu za rok 2015 a údaje předkládané Ministerstvem průmyslu a obchodu pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2015

Se zpravodajskou zprávou k tomuto bodu vystoupil **předseda – zpravodaj výboru posl. R. Kubíček**. Uvedl, že zajímavostí na tomto kontrolním závěru je, že na základě zjištěných

skutečností NKÚ konstatuje, že MPO v roce 2015 nevedlo správné a úplné účetnictví ve smyslu § 8 odst. 1 až 3 zákona o účetnictví. Cílem kontroly bylo prověřit, zda MPO při sestavení závěrečného účtu a při vedení účetnictví a sestavení účetní závěrky a předkládání údaje pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2015 postupovalo v souladu s příslušnými právními předpisy. MPO s některými závěry v kontrolním protokolu NKÚ nesouhlasilo, podalo námitky, avšak tyto námitky nebyly přijaty. Následně MPO podalo odvolání ke Kolegiu NKÚ. Domnívalo se, že NKÚ řádně nezohlednil všechny argumenty uváděné MPO jak v průběhu kontroly, tak i v následných námitkách. Kolegium NKÚ ale neakceptovalo žádnou námitku ze strany MPO. MPO i po zamítnutí námitek zásadně nesouhlasí s výtkou NKÚ ohledně účtování transferů poskytovaných z národních zdrojů před splněním povinnosti jejich vyúčtování jako o zálohách. Konkrétně se jedná o právo účetní jednotky stanovit si interní účetní směrnici, při jaké hladině významnosti si účetní jednotka může stanovit vlastní postup. V tomto případě se názor NKÚ výrazně liší od výkladu účetní legislativy předkladatele zákona – Ministerstva financí. MPO nepokládá účetní legislativu v tomto ohledu za nepřesnou. MPO považuje za závazné usnesení vlády č. 921 ze dne 22. 12. 2010, kde je jednoznačně stanovena odpovědnost MF za principy účetnictví státu a jeho povinnost poskytovat metodickou oporu, a usnesení vlády č. 868 ze dne 28. 11. 2012, kde je deklarována odpovědnost MF za sestavování konsolidovaných účetních výkazů za Českou republiku. Obě vládní usnesení zavazují ostatní ministerstva součinností s MF. MPO dále nesouhlasilo se způsobem hodnocení účetnictví podle § 8 odst. 1 až 3 zákona o účetnictví. Všechny ostatní výtky MPO akceptovalo. U některých uvádí výhradu. To znamená, že pro nápravu zvolilo jiný postup, než je uveden v kontrolním závěru, nebo chybu nepokládá za tak významnou, aby ovlivnila hodnocení účetnictví ve smyslu správnosti a úplnosti podle § 8 odst. 1 až 3 zákona o účetnictví. Chybné postupy účtování MPO opravilo v účetnictví roku 2016 a 2017. Stanovisko (jednalo se o rok 2015) bylo zasláno do vnějšího připomínkového řízení MF a NKÚ dne 11. 1. 2018 s termínem vypořádání do 25. 1. 2018. Byla zde tedy ve vztahu velké časové prodlevy velice krátká doba na vypořádání připomínek. Vnější připomínkové řízení proběhlo s tímto výsledkem: NKÚ uplatnilo 7 připomínek a MF 2 připomínky, připomínky MF byly akceptovány a 2 připomínky NKÚ nebyly akceptovány.

V obecné rozpravě vystoupili: **posl. V. Munzar** (Dotázal se, zda byla vypracována nová metodika MPO, aby finanční nástroje byly správně účtovány.) a **posl. R. Kubíček** (Krátce reagoval na vznesený dotaz. Mimo jiné uvedl, že informace o nové metodice MPO nemá, ale to jistě ukáže následná kontrola NKÚ.).

V podrobné rozpravě **předseda – zpravodaj výboru posl. R. Kubíček** navrhl usnesení následujícího znění:

Kontrolní výbor Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR po zpravodajské zprávě poslance Romana Kubíčka a po rozpravě

I. b e r e n a v ě d o m í

- a) Kontrolní závěr Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 16/25 – Závěrečný účet kapitoly státního rozpočtu Ministerstvo průmyslu a obchodu za rok 2015, účetní závěrka Ministerstva průmyslu a obchodu za rok 2015 a údaje předkládané Ministerstvem průmyslu a obchodu pro hodnocení plnění státního rozpočtu za rok 2015 (dále jen „Kontrolní závěr č. 16/25“),*
- b) Stanovisko Ministerstva průmyslu a obchodu ke Kontrolnímu závěru č. 16/25 obsažené v části IV materiálu č.j. 278/18,*
- c) Usnesení vlády č. 388 ze dne 19. 6. 2018,*
- d) Informaci Ministerstva průmyslu a obchodu o postupu plnění opatření k odstranění nedostatků uvedených v Kontrolním závěru č. 16/25, obsažené v části II materiálu vlády č.j. 594/18;*

II. z m o c ň u j e předsedu výboru, aby s tímto usnesením seznámil prezidenta Nejvyššího kontrolního úřadu a ministra průmyslu a obchodu.

S takto navrženým usnesením byl vysloven souhlas a bylo přijato usnesení č. 121 (8 pro; 0 proti; 0 se zdrželo). Hlasování se zúčastnili: posl. L. Černožorský, posl. I. Kalátová, posl. R. Kubíček, posl. P. Mališ, posl. V. Munzar, posl. J. Pošvář, posl. R. Rozvorál, posl. P. Staněk /viz příloha zápisu č. 1, str. 13/.

11.

Sdělení předsedy, různé

V rámci tohoto bodu **předseda výboru posl. R. Kubíček** požádal členy KV, aby nahlásili na sekretariátu KV termín projednávání vybraných KZ NKÚ.

12.

Návrh termínu a programu 22. schůze výboru

Po úvodním vystoupení **předsedy výboru posl. R. Kubíčka** a po rozpravě Kontrolní výbor stanovil, že se 22. schůze výboru bude konat dne 3. 10. 2019 od 9.00 v Poslanecké sněmovně, a zmocnil předsedu výboru, aby stanovil program 22. schůze výboru, viz přijaté usnesení č. 122 (8 pro; 0 proti; 0 se zdrželo). Hlasování se zúčastnili: posl. L. Černožorský, posl. I. Kalátová, posl. R. Kubíček, posl. P. Mališ, posl. V. Munzar, posl. J. Pošvář, posl. R. Rozvorál, posl. P. Staněk /viz příloha zápisu č. 1, str. 14/.

Předseda výboru posl. R. Kubíček poděkoval všem přítomným za spolupráci a ukončil dvacátou první schůzi Kontrolního výboru.

Schůze výboru byla ukončena ve 14.30 hodin.

Zapsala: M. Hálková – tajemnice výboru

Lukáš ČERNOHORSKÝ v. r.
místopředseda – ověřovatel
Kontrolního výboru

Roman KUBÍČEK v. r.
předseda
Kontrolního výboru

Kontrolní výbor PS PČR
21. schůze
17. 09. 2019 - 12:01:13

1. hlasování, návrh

Schválení programu

Aktivně hlasovalo:	Pro: 8	Proti: 0	Zdržel se: 0
8			
Pavel Bělobrádek, KDU-ČSL:		nepřihlášen	
Jiří Bláha, ANO:		nepřihlášen	
Lukáš Černohorský, Piráti:		Pro	
Miroslav Kalousek, TOP09:		Pro	
Roman Kubíček, ANO:		Pro	
Martin Kupka, ODS:		nepřihlášen	
Přemysl Mališ, ANO:		nepřihlášen	
Květa Matušovská, KSČM:		nepřihlášen	
Vojtěch Munzar, ODS:		Pro	
Jan Pošvář, Piráti:		Pro	
Milan Pour, ANO:		nepřihlášen	
Radek Rozvoral, SPD:		Pro	
Roman Sklenák, ČSSD:		Pro	
Pavel Staněk, ANO:		nepřihlášen	
Lucie Šafránková, SPD:		nepřihlášen	
Iva Kalátová, ANO:		Pro	
Radek Zlesák, ANO:		nepřihlášen	

ID hlasování: 1, schůze č. 21, čas 12:01:13

Kontrolní výbor PS PČR
21. schůze
17. 09. 2019 - 12:29:48

2. hlasování, návrh

Stanovisko NKÚ k návrhu SZÚ ČR za rok 2018 /ST 472/1/

Aktivně hlasovalo: 10	Pro: 6	Proti: 4	Zdržel se: 0
Pavel Bělobrádek, KDU-ČSL:		nepřihlášen	
Jiří Bláha, ANO:		nepřihlášen	
Lukáš Černohorský, Piráti:	Pro		
Miroslav Kalousek, TOP09:	Pro		
Roman Kubíček, ANO:		Proti	
Martin Kupka, ODS:	Pro		
Přemysl Mališ, ANO:		Proti	
Květa Matušovská, KSČM:		nepřihlášen	
Vojtěch Munzar, ODS:	Pro		
Jan Pošvář, Piráti:	Pro		
Milan Pour, ANO:		nepřihlášen	
Radek Rozvoral, SPD:	Pro		
Roman Sklenák, ČSSD:		Proti	
Pavel Staněk, ANO:		nepřihlášen	
Lucie Šafránková, SPD:		nepřihlášen	
Iva Kalátová, ANO:		Proti	
Radek Zlesák, ANO:		nepřihlášen	

ID hlasování: 2, schůze č. 21, čas 12:29:48

Kontrolní výbor PS PČR
21. schůze
17. 09. 2019 - 12:31:31

3. hlasování, návrh

Stanovisko NKÚ k návrhu SZÚ ČR za rok 2018 /ST 472/1/ - usnesení

Aktivně hlasovalo: 10	Pro: 10	Proti: 0	Zdržel se: 0
Pavel Bělobrádek, KDU-ČSL:		nepřihlášen	
Jiří Bláha, ANO:		nepřihlášen	
Lukáš Černožský, Piráti:		Pro	
Miroslav Kalousek, TOP09:		Pro	
Roman Kubíček, ANO:		Pro	
Martin Kupka, ODS:		Pro	
Přemysl Mališ, ANO:		Pro	
Květa Matušovská, KSČM:		nepřihlášen	
Vojtěch Munzar, ODS:		Pro	
Jan Pošvář, Piráti:		Pro	
Milan Pour, ANO:		nepřihlášen	
Radek Rozvoral, SPD:		Pro	
Roman Sklenák, ČSSD:		Pro	
Pavel Staněk, ANO:		nepřihlášen	
Lucie Šafránková, SPD:		nepřihlášen	
Iva Kalátová, ANO:		Pro	
Radek Zlesák, ANO:		nepřihlášen	

Kontrolní výbor PS PČR
21. schůze
17. 09. 2019 - 12:39:26

4. hlasování, návrh

**Informace prezidenta NKÚ k žádosti o zvýš. výdajů rozp. kapitoly 381 -
NKÚ v letech 2021 a 2022 v souv. s výstavbou sídla NKÚ - usnesení**

Aktivně hlasovalo: 9	Pro: 9	Proti: 0	Zdržel se: 0
Pavel Bělobrádek, KDU-ČSL:	nepřihlášen		
Jiří Bláha, ANO:	nepřihlášen		
Lukáš Černoorský, Piráti:	Pro		
Miroslav Kalousek, TOP09:	nepřihlášen		
Roman Kubíček, ANO:	Pro		
Martin Kupka, ODS:	Pro		
Přemysl Mališ, ANO:	Pro		
Květa Matušovská, KSČM:	nepřihlášen		
Vojtěch Munzar, ODS:	Pro		
Jan Pošvář, Piráti:	Pro		
Milan Pour, ANO:	nepřihlášen		
Radek Rozvoral, SPD:	Pro		
Roman Sklenák, ČSSD:	Pro		
Pavel Staněk, ANO:	nepřihlášen		
Lucie Šafránková, SPD:	nepřihlášen		
Iva Kalátová, ANO:	Pro		
Radek Zlesák, ANO:	nepřihlášen		

Kontrolní výbor PS PČR
21. schůze
17. 09. 2019 - 12:42:11

5. hlasování, návrh

Předřazení bodů

Aktivně hlasovalo:	Pro: 9	Proti: 0	Zdržel se: 0
9			
Pavel Bělobrádek, KDU-ČSL:		nepřihlášen	
Jiří Bláha, ANO:		nepřihlášen	
Lukáš Černohorský, Piráti:		Pro	
Miroslav Kalousek, TOP09:		nepřihlášen	
Roman Kubíček, ANO:		Pro	
Martin Kupka, ODS:		Pro	
Přemysl Mališ, ANO:		Pro	
Květa Matušovská, KSČM:		nepřihlášen	
Vojtěch Munzar, ODS:		Pro	
Jan Pošvář, Piráti:		Pro	
Milan Pour, ANO:		nepřihlášen	
Radek Rozvoral, SPD:		Pro	
Roman Sklenák, ČSSD:		Pro	
Pavel Staněk, ANO:		nepřihlášen	
Lucie Šafránková, SPD:		nepřihlášen	
Iva Kalátová, ANO:		Pro	
Radek Zlesák, ANO:		nepřihlášen	

Kontrolní výbor PS PČR
21. schůze
17. 09. 2019 - 12:47:46

6. hlasování, návrh

KZ NKÚ z KA č. 15/19 - Záv. účet kapitoly SR MK za r. 2014, účetní závěrka MK za r. 2014 a údaje předkl. MK pro hodnocení plnění SR za r. 2014 - usnesení

Aktivně hlasovalo:	Pro: 9	Proti: 0	Zdržel se: 0
Pavel Bělobrádek, KDU-ČSL:		nepřihlášen	
Jiří Bláha, ANO:		nepřihlášen	
Lukáš Černožorský, Piráti:		Pro	
Miroslav Kalousek, TOP09:		nepřihlášen	
Roman Kubíček, ANO:		Pro	
Martin Kupka, ODS:		Pro	
Přemysl Mališ, ANO:		Pro	
Květa Matušovská, KSČM:		nepřihlášen	
Vojtěch Munzar, ODS:		Pro	
Jan Pošvář, Piráti:		Pro	
Milan Pour, ANO:		nepřihlášen	
Radek Rozvoral, SPD:		Pro	
Roman Sklenák, ČSSD:		Pro	
Pavel Staněk, ANO:		nepřihlášen	
Lucie Šafránková, SPD:		nepřihlášen	
Iva Kalátová, ANO:		Pro	
Radek Zlesák, ANO:		nepřihlášen	

Kontrolní výbor PS PČR
21. schůze
17. 09. 2019 - 12:52:07

7. hlasování, návrh

KZ NKÚ z KA č. 16/03 - Záv. účty kapitol SR MF, Státní dluh, Operace státních fin. aktiv a Všeob. pokl. Správa za r. 2015, údaje pro hodnocení plnění SR za r. 2015 předkl. MF za tyto kap. a účetnictví MF za r. 2015 - usnesení

Aktivně hlasovalo:	Pro: 9	Proti: 0	Zdržel se: 0
9			
Pavel Bělobrádek, KDU-ČSL:		nepřihlášen	
Jiří Bláha, ANO:		nepřihlášen	
Lukáš Černožský, Piráti:		Pro	
Miroslav Kalousek, TOP09:		nepřihlášen	
Roman Kubíček, ANO:		Pro	
Martin Kupka, ODS:		Pro	
Přemysl Mališ, ANO:		Pro	
Květa Matušovská, KSČM:		nepřihlášen	
Vojtěch Munzar, ODS:		Pro	
Jan Pošvář, Piráti:		Pro	
Milan Pour, ANO:		nepřihlášen	
Radek Rozvoral, SPD:		Pro	
Roman Sklenák, ČSSD:		Pro	
Pavel Staněk, ANO:		nepřihlášen	
Lucie Šafránková, SPD:		nepřihlášen	

Iva Kalátová, ANO:	Pro
Radek Zlesák, ANO:	nepřihlášen

ID hlasování: 7, schůze č. 21, čas 12:52:07

Příloha č. 1 str. 8
usnesení č. 116

Kontrolní výbor PS PČR
21. schůze
17. 09. 2019 - 12:56:44

8. hlasování, návrh

KZ NKÚ z KA č. 17/18 - Záv. účet kapitoly SR MŽP za r. 2016, účetní závěrka MŽP za r. 2016 a údaje předkl. MŽP pro hodnocení plnění SR za r. 2016 - usnesení

Aktivně hlasovalo: 8	Pro: 8	Proti: 0	Zdržel se: 0
Pavel Bělobrádek, KDU-ČSL:	nepřihlášen		
Jiří Bláha, ANO:	nepřihlášen		
Lukáš Černožský, Piráti:	Pro		
Miroslav Kalousek, TOP09:	nepřihlášen		
Roman Kubíček, ANO:	Pro		
Martin Kupka, ODS:	Pro		
Přemysl Mališ, ANO:	Nehlasoval		
Květa Matušovská, KSČM:	nepřihlášen		
Vojtěch Munzar, ODS:	Pro		
Jan Pošvář, Piráti:	Pro		
Milan Pour, ANO:	nepřihlášen		
Radek Rozvoral, SPD:	Pro		
Roman Sklenák, ČSSD:	Pro		
Pavel Staněk, ANO:	nepřihlášen		
Lucie Šafránková, SPD:	nepřihlášen		

Iva Kalátová, ANO:	Pro
Radek Zlesák, ANO:	nepřihlášen

ID hlasování: 8, schůze č. 21, čas 12:56:44

Příloha č. 1 str. 9
usnesení č. 117

Kontrolní výbor PS PČR
21. schůze
17. 09. 2019 - 13:01:40

9. hlasování, návrh

KZ NKÚ z KA č. 17/30 - Záv. účet kapitoly SR MO za r. 2017, účetní závěrka MO za r. 2017 a údaje předkl. MO pro hodnocení plnění SR za r. 2017 - usnesení

Aktivně hlasovalo:	Pro: 9	Proti: 0	Zdržel se: 0
9			
Pavel Bělobrádek, KDU-ČSL:	nepřihlášen		
Jiří Bláha, ANO:	nepřihlášen		
Lukáš Černohorský, Piráti:	Pro		
Miroslav Kalousek, TOP09:	nepřihlášen		
Roman Kubíček, ANO:	Pro		
Martin Kupka, ODS:	Pro		
Přemysl Mališ, ANO:	Nehlasoval		
Květa Matušovská, KSČM:	nepřihlášen		
Vojtěch Munzar, ODS:	Pro		
Jan Pošvář, Piráti:	Pro		
Milan Pour, ANO:	nepřihlášen		
Radek Rozvoral, SPD:	Pro		
Roman Sklenák, ČSSD:	Pro		
Pavel Staněk, ANO:	Pro		

Lucie Šafránková, SPD:	nepřihlášen
Iva Kalátová, ANO:	Pro
Radek Zlesák, ANO:	nepřihlášen

ID hlasování: 9, schůze č. 21, čas 13:01:40

Příloha č. 1 str. 10
usnesení č. 118

Kontrolní výbor PS PČR
21. schůze
17. 09. 2019 - 13:22:41

10. hlasování, návrh

KZ NKÚ z KA č. 16/29 - Záv. účet kapitoly SR MPSV za r. 2016, účetní závěrka MPSV za r. 2016 a údaje předkl. MPSV pro hodnocení plnění SR za r. 2016 - usnesení

Aktivně hlasovalo:	Pro: 9	Proti: 0	Zdržel se: 1
10			
Pavel Bělobrádek, KDU-ČSL:	nepřihlášen		
Jiří Bláha, ANO:	nepřihlášen		
Lukáš Černožský, Piráti:	Pro		
Miroslav Kalousek, TOP09:	nepřihlášen		
Roman Kubíček, ANO:	Pro		
Martin Kupka, ODS:	Pro		
Přemysl Mališ, ANO:	Pro		
Květa Matušovská, KSČM:	nepřihlášen		
Vojtěch Munzar, ODS:	Pro		
Jan Pošvář, Piráti:	Pro		
Milan Pour, ANO:	nepřihlášen		
Radek Rozvoral, SPD:	Pro		
Roman Sklenák, ČSSD:	Pro		

Pavel Staněk, ANO:	Pro
Lucie Šafránková, SPD:	nepřihlášen
Iva Kalátová, ANO:	Zdržel se
Radek Zlesák, ANO:	nepřihlášen

ID hlasování: 10, schůze č. 21, čas 13:22:41

Příloha č. 1 str. 11
usnesení č. 119

Kontrolní výbor PS PČR
21. schůze
17. 09. 2019 - 14:05:57

11. hlasování, návrh

KZ NKÚ z KA č. 15/38 - Majetek a peněž. prostředky státu, se kterými je příslušná hospodařit přísp. org. Vojenská lázeňská a rekreační zařízení - usnesení

Aktivně hlasovalo:	Pro: 7	Proti: 0	Zdržel se: 1
8			
Pavel Bělobrádek, KDU-ČSL:	nepřihlášen		
Jiří Bláha, ANO:	nepřihlášen		
Lukáš Černoorský, Piráti:	Pro		
Miroslav Kalousek, TOP09:	nepřihlášen		
Roman Kubíček, ANO:	Pro		
Martin Kupka, ODS:	nepřihlášen		
Přemysl Mališ, ANO:	Pro		
Květa Matušovská, KSČM:	nepřihlášen		
Vojtěch Munzar, ODS:	Zdržel se		
Jan Pošvář, Piráti:	Nehlasoval		
Milan Pour, ANO:	nepřihlášen		
Radek Rozvoral, SPD:	Pro		

Roman Sklenák, ČSSD:	Pro
Pavel Staněk, ANO:	Pro
Lucie Šafránková, SPD:	nepřihlášen
Iva Kalátová, ANO:	Pro
Radek Zlesák, ANO:	nepřihlášen

ID hlasování: 11, schůze č. 21, čas 14:05:57

Příloha č. 1 str. 12
usnesení č. 120

Kontrolní výbor PS PČR
21. schůze
17. 09. 2019 - 14:13:03

12. hlasování, návrh

KZ NKÚ z KA č. 17/31 - Záv. účet kapitoly SR MZe za r. 2017, účetní závěrka MZe za r. 2017 a údaje předkl. MZe pro hodnocení plnění SR za r. 2017 - usnesení

Aktivně hlasovalo:	Pro: 9	Proti: 0	Zdržel se: 0
9			
Pavel Bělobrádek, KDU-ČSL:	nepřihlášen		
Jiří Bláha, ANO:	nepřihlášen		
Lukáš Černožský, Piráti:	Pro		
Miroslav Kalousek, TOP09:	nepřihlášen		
Roman Kubíček, ANO:	Pro		
Martin Kupka, ODS:	nepřihlášen		
Přemysl Mališ, ANO:	Pro		
Květa Matušovská, KSČM:	nepřihlášen		
Vojtěch Munzar, ODS:	Pro		
Jan Pošvář, Piráti:	Pro		
Milan Pour, ANO:	nepřihlášen		

Radek Rozvoral, SPD:	Pro
Roman Sklenák, ČSSD:	Pro
Pavel Staněk, ANO:	Pro
Lucie Šafránková, SPD:	nepřihlášen
Iva Kalátová, ANO:	Pro
Radek Zlesák, ANO:	nepřihlášen

ID hlasování: 12, schůze č. 21, čas 14:13:03

Příloha č. 1 str. 13
usnesení č. 121

Kontrolní výbor PS PČR
21. schůze
17. 09. 2019 - 14:24:10

13. hlasování, návrh

KZ NKÚ z KA č. 16/25 - Záv. účet kapitoly SR MPO za r. 2015, účetní závěrka MPO za r. 2015 a údaje předkl. MPO pro hodnocení plnění SR za r. 2015 - usnesení

Aktivně hlasovalo:	Pro: 8	Proti: 0	Zdržel se: 0
8			
Pavel Bělobrádek, KDU-ČSL:	nepřihlášen		
Jiří Bláha, ANO:	nepřihlášen		
Lukáš Černoorský, Piráti:	Pro		
Miroslav Kalousek, TOP09:	nepřihlášen		
Roman Kubíček, ANO:	Pro		
Martin Kupka, ODS:	nepřihlášen		
Přemysl Mališ, ANO:	Pro		
Květa Matušovská, KSČM:	nepřihlášen		
Vojtěch Munzar, ODS:	Pro		
Jan Pošvář, Piráti:	Pro		

Milan Pour, ANO:	nepřihlášen
Radek Rozvoral, SPD:	Pro
Roman Sklenák, ČSSD:	nepřihlášen
Pavel Staněk, ANO:	Pro
Lucie Šafránková, SPD:	nepřihlášen
Iva Kalátová, ANO:	Pro
Radek Zlesák, ANO:	nepřihlášen

ID hlasování: 13, schůze č. 21, čas 14:24:10

Příloha č. 1 str. 14
usnesení č. 122

Kontrolní výbor PS PČR
21. schůze
17. 09. 2019 - 14:26:39

14. hlasování, návrh

Návrh termínu a programu 22. schůze výboru

Aktivně hlasovalo: 8	Pro: 8	Proti: 0	Zdržel se: 0
Pavel Bělobrádek, KDU-ČSL:	nepřihlášen		
Jiří Bláha, ANO:	nepřihlášen		
Lukáš Černohorský, Piráti:	Pro		
Miroslav Kalousek, TOP09:	nepřihlášen		
Roman Kubíček, ANO:	Pro		
Martin Kupka, ODS:	nepřihlášen		
Přemysl Mališ, ANO:	Pro		
Květa Matušovská, KSČM:	nepřihlášen		
Vojtěch Munzar, ODS:	Pro		
Jan Pošvář, Piráti:	Pro		

Milan Pour, ANO:	nepřihlášen
Radek Rozvoral, SPD:	Pro
Roman Sklenák, ČSSD:	nepřihlášen
Pavel Staněk, ANO:	Pro
Lucie Šafránková, SPD:	nepřihlášen
Iva Kalátová, ANO:	Pro
Radek Zlesák, ANO:	nepřihlášen

ID hlasování: 14, schůze č. 21, čas 14:26:39