
**Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran
a politických hnutí**

kapitola **371**

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET
ZA ROK 2017**

Mgr. Vojtěch Weis
předseda

Zpracovala: Lenka Kunčarová

Obsah

HLAVNÍ ČINNOST A ÚKOLY ÚŘADU	1
ZHODNOCENÍ CELKOVÝCH VÝSLEDKŮ HOSPODAŘENÍ	1
ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ	3
PŘÍJMY	4
VÝDAJE V ZÁKLADNÍCH UKAZATELÍCH	4
BĚŽNÉ VÝDAJE	5
MZDOVÉ VÝDAJE A ROZBOR ZAMĚSTNANOSTI	5
PROGRAMOVÉ FINANCOVÁNÍ	7
DALŠÍ INFORMACE	8
PŘÍLOHY	9

Hlavní činnost a úkoly úřadu

Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí (dále jen „Úřad“) byl zřízen jako ústřední správní úřad zákonem č. 302/2016 Sb., kterým se mění zákon č. 424/1991 Sb., o sdružování v politických stranách a v politických hnutích, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony.

Činnost Úřadu je dále regulována zákonem č. 322/2016 Sb., kterým se mění volební zákony a další související zákony.

Úřad vykonává dohled nad hospodařením politických stran, politických hnutí a politických institutů. Dohled vykonává zejména zkoumáním výročních finančních zpráv předkládaných stranami a hnutími, nebo provádí vlastní kontrolu jejich hospodaření a projednává správní delikty a ukládá sankce dle zákona.

Úřad vykonává působnost stanovenou právními předpisy v oblasti financování volebních kampaní.

Zhodnocení celkových výsledků hospodaření

Na počátku prvního roku hospodaření Úřad neměl k dispozici žádné materiálně technické prostředky, zejména neměl k dispozici žádnou nemovitost na území Statutárního města Brna, v níž by mohlo být v souladu se zákonem umístěno sídlo. Dále k tomuto datu Úřad nedisponoval žádnými zaměstnanci ani nebyli jmenováni členové Úřadu.

Usnesením č. 44 ze dne 16. ledna 2017, k systemizaci služebních a pracovních míst a změně ukazatelů kapitoly Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí, vláda schválila s účinností od 1. února 2017 systemizaci služebních a pracovních míst Úřadu, a to 17 systemizovaných míst (1 místo – předseda Úřadu, 4 místa – členové Úřadu, 8 služebních míst a 4 pracovní místa). Současně bylo schváleno použití prostředků kapitoly Všeobecná pokladní správa, položka Vládní rozpočtová rezerva v celkové výši 39 496,75 tis. Kč na výdaje kapitoly Úřadu a zároveň změna ukazatelů kapitoly Úřadu. Prostředky byly v souladu s § 21 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, účelově určeny na financování výdajů Úřadu v roce 2017.

Podmínky pro faktický výkon svěřené agendy tak nastaly až v průběhu prvního pololetí roku 2017. Členové úřadu byli prezidentem republiky jmenováni v rozmezí od února do dubna 2017. První služební a pracovní místa byla s ohledem na nutnost dodržet zákonný proces výběru zaměstnanců obsazována až od 1. 7. 2017.

Chybějící personální základna Úřadu zejména v prvním pololetí roku 2017 se logicky dotkla čerpání prostředků na platy i dalších provozních výdajů nezbytných pro chod Úřadu.

Pro Úřad je z důvodu omezeného počtu systemizovaných míst a absence některých specializací stále nezbytné některé agendy zabezpečovat pomocí externích dodavatelů. Jedná se i o některé zásadní činnosti, jako je zajištění IT podpory, účetních služeb či monitoring médií, který je s ohledem na věcné zaměření dohledové činnosti nezbytný.

Rozpočet Úřadu pro rok 2017 a střednědobý výhled pro roky 2018 – 2019 připravilo Ministerstvo vnitra ČR spolu s Ministerstvem financí ČR za situace, kdy Úřad de iure neexistoval a nemohl konečnou podobu nikterak ovlivnit.

V průběhu ledna 2017 již byla známa konkrétní nemovitost, v níž má Úřad v současné době sídlo. Teprve od tohoto okamžiku bylo možné začít některé rozpočtové položky blíže specifikovat. Jednalo se zejména o záležitosti IT techniky a sítí včetně problematiky zabezpečení, které je vždy potřeba přizpůsobit konkrétním prostorům. Obdobně se postupovalo také například u vybavení kancelářských prostor.

Personální a technické zázemí bylo vybudováno v co nejkratším časovém úseku pouze v základním rozsahu. Vše je však limitováno zákonnými postupy, zejména zákonem č. 234/2014 Sb., o státní službě, ve znění pozdějších předpisů, a zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

Vzhledem k prvnímu roku činnosti Úřadu nelze provést porovnání s údaji předchozích let a zhodnocovat dosavadní vývoj.

Veškeré výdaje byly vynakládány hospodárně a efektivně v souladu s jejich účelovým určením.

Rozpočtová opatření

Ministerstvem financí byla provedena změna údajů schváleného rozpočtu pro rok 2017 v rozpočtovém systému dle usnesení vlády č. 44 ze dne 16. ledna 2017, k systemizaci služebních a pracovních míst a změně ukazatelů kapitoly Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí, rozpočtovým opatřením (A-hl. č. 1000000141/2017, č. 1000000142/2017 a č. 1000000143/2017) dne 2. března 2017. Změna se týkala Závazných ukazatelů kapitoly 371 na rok 2017 a Závazného objemu prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci (limity mzdových nákladů) a počty zaměstnanců kapitoly 371. Viz příloha č.3 „Tabulka č. 2 Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu“.

Rozpočtovými opatřeními v kompetenci kapitoly byly prováděny zejména přesuny v rámci provozních položek, zejména z položky 5168 (Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi) na položku 5042 (Odměny za užití počítačových programů).

Příjmy

Příjmy Úřadu v roce 2017 nebyly rozpočtovány. Skutečnost ve výši 6 tis. Kč představují přijaté náhrady za náklady přestupkových řízení.

Výdaje v základních ukazatelích

Rozpočet po změnách výdajů celkem ve výši 39 497 tis. Kč nebyl v průběhu roku 2017 dále upravován. Skutečné čerpání výdajů celkem činilo 15 543 tis. Kč, tj. 39,35 % rozpočtu po změnách i konečného rozpočtu.

Název závazného ukazatele	Rozpočet po změnách 2017	Skutečnost 2017	Plnění
	(v tis. Kč)	(v tis. Kč)	v %
Specifický ukazatel - výdaje			
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Úřadu pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí	39 496,75	15 542,67	39,35
Průřezové ukazatele			
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	10 646,14	7 348,33	69,02
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	3 619,69	2 474,28	68,36
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	188,92	135,19	71,56
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	1 162,65	630,26	54,21
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	3 321,49	1 334,24	40,17
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů	4 962,00	4 791,38	96,56
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	9 860,00	295,69	3,00

Rekapitulace ukazatelů je uvedena v samostatné Příloze č. 3. „Tabulka č. 2 Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu“

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 10 646,14 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány finanční prostředky ve výši 7 348,33 tis. Kč. Důvodem nízkého čerpání v objemu prostředků na platy a v objemu provozních prostředků bylo zejména postupné obsazování pracovních pozic, kdy první pracovní a služební místa byla obsazena až ve druhém pololetí roku 2017. Od této skutečnosti se odvíjí také opoždění realizace plánovaných investic v rámci programového financování. Teprve po vyřešení personální základny Úřadu a zahájení činností bylo možno definovat konkrétní potřeby plánovaných výdajů a zahájit zadávání veřejných zakázek, jejichž realizace tímto byla přesunuta do dalšího rozpočtového období roku 2018.

Běžné výdaje

Rozpočet po změnách běžných výdajů byl ve výši 29 636,75 tis. Kč a skutečné čerpání činilo 15 246,98 tis. Kč, tj. 51,45 % rozpočtu po změnách i konečného rozpočtu.

Výdaje byly zejména čerpány na nákup vybavení Úřadu drobným hmotným dlouhodobým majetkem (1 756,66 tis. Kč), na nákup ostatních služeb (764,28 tis. Kč), na nájemné (562,05 tis. Kč), na nákup materiálu jinde nezařazeného (519,09 tis. Kč), na konzultační poradenské a právní služby (442,41 tis. Kč), na programové vybavení (378,77 tis. Kč).

Mzdové výdaje a rozbor zaměstnanosti

Prostředky na platy rozpočtu po změnách byly ve výši 10 646,14 tis. Kč a ve skutečnosti byly čerpány částkou 7 348,33 tis. Kč, což je 69,02 % rozpočtu po změnách.

Počet 16 zaměstnanců v ročním průměru rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 9 zaměstnanců (1 místo - předseda Úřadu, 3 místa – členové Úřadu, 3 služební místa a 2 pracovní místa).

Povinné pojistné placené zaměstnavatelem bylo úřadem uhrazeno ve výši 2 474,28 tis. Kč, tj. 68,36 % rozpočtu po změnách. Převod prostředků do fondu kulturních a sociálních potřeb byl ve výši 135,19 tis. Kč, tj. 71,56 % rozpočtu po změnách.

Prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů byly rozpočtem po změnách stanoveny ve výši 4 962,00 tis. Kč a ve skutečnosti čerpány částkou 4 791,38 tis. Kč, což je 96,56 % rozpočtu po změnách. Průměrný plat činil 88 729 Kč.

Prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru byly rozpočtem po změnách stanoveny ve výši 1 162, 65 tis. Kč a ve skutečnosti čerpány ve výši 630,26 tis. Kč, což je 54,21 % rozpočtu po změnách, průměrný plat činil 29 842 Kč.

Prostředky na platy zaměstnanců ve služebním poměru byly rozpočtem po změnách stanoveny ve výši 3 321,49 tis. Kč a ve skutečnosti čerpány částkou 1 334,24 tis. Kč, což je 40,17 % rozpočtu po změnách, průměrný plat činil 40 431 Kč.

V rámci stanoveného nepřekročitelného objemu výdajů Úřadu pro rok 2017 byla stanovena maximální výše prostředků na platy a ostatní platby za práci pro 17 systemizovaných míst, z toho 12 míst k obsazení. Dohledová a kontrolní činnost Úřadu klade vysoké nároky nejen na profesní, ale také lidský potenciál, což vedlo k delší době realizace jednotlivých výběrových řízení.

Obsazení jednotlivých pracovních míst bylo komplikováno zejména skutečností, že pracovní a služební pozice byly s ohledem na nízký počet systemizovaných míst Úřadu koncipována jako kumulované z hlediska Úřadem vykonávaných agend, což výrazně snížilo počet uchazečů, kteří mohli danou pozici dostatečně kvalitně vykonávat. Úřadu se i přes to podařilo dané pozice obsadit. Je však nutné podotknout, že některé agendy, které standardně ústřední správní úřady provádějí prostřednictvím zaměstnanců ve služebním či pracovním poměru nejsou v systemizaci s ohledem na malý počet míst zahrnuty. Úřad je proto nucen provizorně sanovat výkon těchto činností alternativním způsobem formou dohod mimo pracovní poměr nebo dodavatelským způsobem.

V této souvislosti podotýkáme, že na Úřad, jakožto organizační složku státu, jsou kladeny beze zbytku stejné legislativní i faktické nároky jako na ostatní organizační složky, které disponují mnohonásobně větším personálním i rozpočtovým základem.

Tato skutečnost výrazně komplikuje nastavování vnitřních procesů například s ohledem na požadavky Nařízení Evropského parlamentu a rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů).

Programové financování

Rozpočet po změnách výdajů vedených v informačním systému programového financování ve výši 9 860,00 tis. Kč (pouze kapitálové výdaje) byl plněn částkou 295,69 tis. Kč, tj. 3,00 % rozpočtu po změnách i konečného rozpočtu. Kapitálové výdaje byly realizovány v rámci programu ev. č. 171 01 „Pořízení majetku a rozvoj materiálně technické základny Úřadu pro dohled nad hospodařením politických stran a hnutí“. Program je rozdělen do dvou podprogramů „Pořízení a rozvoj majetku ICT“ a „Pořízení a rozvoj movitého majetku“.

V roce 2017 byly změněny parametry programu z důvodu prodloužení realizace do 31. 12. 2020. Z důvodů popsaných v části zaměřené na mzdové výdaje nebylo reálně účelně vyčerpat plánované investiční prostředky pro rok 2017 ve výši 9 860 tis. Kč. V roce 2017 proběhlo zadávací řízení na dodávku služebních vozů nezbytných pro výkon kontrolní činnosti v celostátním měřítku. Kupní cena bude s ohledem na termín dodání uhrazena v roce 2018.

Další informace

Kapitola nebyla zapojena do žádného projektu či programu spolufinancovaného z rozpočtu Evropské unie.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 31. 12. 2017 byl nulový, nevyčerpané prostředky roku 2017 ve výši 23 954,08 tis. Kč. byly převedeny do počátečního stavu nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2018. Jedná se o nároky z profilujících výdajů.

V roce 2017 nebyly prováděny žádné externí kontroly.

V roce 2017 bylo Úřadu vyměřeno penále za opožděné úhrady sociálního a zdravotního pojištění za měsíce leden až březen 2017. S ohledem na důvod opoždění plateb, kdy nebylo technicky možné provést výpočty a úhrady mezd a souvisejících výdajů ve stanovených lhůtách, bylo penále dle rozhodnutí o prominutí tvrdosti zákona prominuto. Dále byla uložena pokuta ve výši 2 tis. Kč. Finančním úřadem pro Jihomoravský kraj za podání registrace právnické osoby k dani učiněné jinak než elektronicky v lednu 2017, pokuta byla uhrazena.

Hodnota zálohových plateb, která nebyla ke konci roku vyúčtována, činila 4 tis. Kč, jedná se o zálohu poskytnutou na elektrickou energii.

V roce 2017 se neuskutečnily žádné zahraniční pracovní cesty, tuzemské pracovní cesty se konaly zejména za účelem vzdělávání zaměstnanců.

Platební karty nebyly zřízeny.

Kapitola nemá žádné podřízené organizace.

Úřad nemá nesplacené půjčky ani návratné finanční výpomoci.

Přílohy

Příloha č. 1

- Tabulka č. 1a Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu v druhovém členění rozpočtové skladby

Příloha č. 2

- Tabulka č. 1b Souhrn výdajů státního rozpočtu podle funkčního členění

Příloha č. 3

- Tabulka č. 2 Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu

Příloha č. 4

- Tabulka č. 3 Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků za rok 2017

Příloha č. 5

- Tabulka č. 7 Výdaje účelově určené na programové financování

Příloha č. 6

- Schéma organizační struktury úřadu