

Ústav státu a práva AV ČR, v. v. i.
JUDr. Ján Matejka, Ph.D.
ředitel
Národní 18
116 00 Praha 1

V Brně dne 7.9.2021

Věc: **Objednávka realizace činností Fáze I. výzkumného projektu**

na základě rámcové smlouvy o spolupráci na výzkumné projektu „Umělá inteligence v účetních operacích veřejné správy“ ze dne 30.9.2020 a upřesňujících jednání u Vás objednávané realizaci činností jejich charakter, obsah a rozsah je uveden v příloze č. 1, která je nedílnou součástí této objednávky.

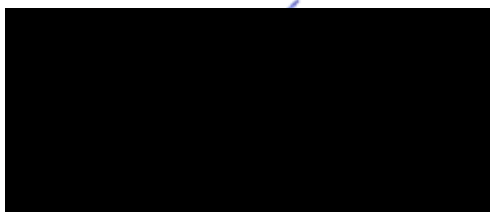
Cena bez DPH: 200.000, - Kč

Termín realizace: 15.9.2021

Fakturační podmínky: Fakturace proběhne na základě Akceptačního protokolu podepsaného zástupci obou stran. Splatnost faktury je 30 dnů od doručení.

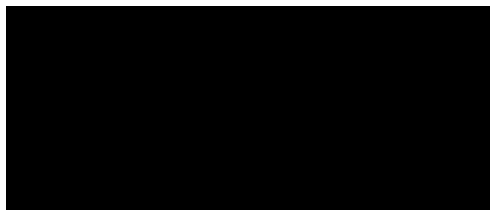
Prosím o Akceptaci naší objednávky.

S pozdravem



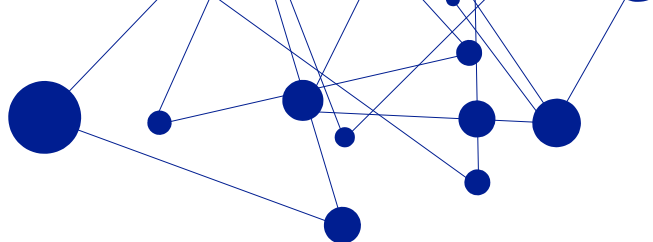
.....
Mgr. Miloslav Kvapil, DYNATECH s.r.o. jednatel

Akceptace:



.....
JUDr. Ján Matejka, Ph.D.

Ústav státu a práva AV ČR, v. v. i., ředitel



Příloha č. 1 Objednávky realizace výzkumných činností Fáze spolupráce I. na výzkumném projektu „Umělá inteligence v účetních operacích veřejné správy“

Charakter, obsah a rozsah prací Fáze spolupráce I.

Odborné vyjádření č. 1 - Zajištění interního auditu externími zdroji

Otázka č. 1: Může si účetní jednotka, která je orgánem veřejné správy podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o finanční kontrole“), objednat službu interního auditu externě?

Otázka č. 2: Pokud ano, za jakých podmínek je to možné, aby orgán veřejné správy zajišťoval interní audit podle § 28 a násl. zákona o finanční kontrole externí službou?

Otázka č. 3: Lze prohlásit provedení interního auditu externími zdroji, příp. některé zvláštní odborné činnosti v rámci provádění interního auditu, za jiné opatření podle § 29 odst. 6 ve spojení s § 30 odst. 7 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů?

Odborné vyjádření č. 2 - Zajištění výkonu finanční kontroly kvalifikovanými zaměstnanci

Otázka č. 1: Vztahuje se povinnost odborné kvalifikace pověřených osob v rámci řídicí kontroly i na orgány veřejné správy s více jak pěti zaměstnanci?

Otázka č. 2: Jakým způsobem musí vedoucí orgánu veřejné správy doložit, že splnil svoje povinnosti uložené mu dle ustanovení §5 odst. 1) písm. b) zákona o finanční kontrole, tzn. ve vztahu k prověření odborné kvalifikace pověřovaných osob?

Otázka č. 3: Je za zajištění odborné kvalifikace pověřených osob v rámci řídicí kontroly odpovědný pouze vedoucí orgánu veřejné správy, a to ve vztahu k příspěvkové organizaci?

Otázka č. 4: Jak má postupovat vedoucí orgánu veřejné správy v případě, že dospěje k závěru, že v jeho organizaci nejsou zaměstnanci kvalifikovaní k výkonu finanční kontroly?

Odborné vyjádření č. 3 - Možnosti zhojení nedostatků v rámci finanční kontroly

Otázka č. 1: Je možné zhojení nedostatků vzniklých v rámci finanční kontroly, a to povinnou osobou, v rámci provádění řídicí kontroly?

Otázka č. 3: Pokud ano, existuje nějaká lhůta, do které může oprávněná osoba (např. správce rozpočtu nebo hlavní účetní) provádět opravy?

Otázka č. 2: Je možné „drobné opravy“ v kompetenci správce rozpočtu nebo hlavní účetní provádět těmito osobami i bez opětovného schvalování (přeschválení) příkazcem operace?

Odborné vyjádření č. 4 - Rozsah finanční kontroly

Otázka č. 1: Co se rozumí použitím veřejných prostředků podle zákona o finanční kontrole?

Otázka č. 2: Co se rozumí plánovanou a připravovanou operací podle zákona o finanční kontrole?

Otázka č. 3: Rozumí se použitím veřejných prostředků podle zákona o finanční kontrole, též vybrané účetní operace, jako jsou např. odpisování majetku, tvorba rezerv, tvorba opravných položek?

Otázka č. 4: Existuje nějaký okruh účetních případů, které by nepodléhaly režimu zákona o finanční kontrole?

Otázka č. 5: Lze u vybraných účetních jednotek zajistit průkaznost účetních záznamů (účetních dokladů) jinak než prostřednictvím řádného naplnění požadavků zákona o finanční kontrole?

Otázka č. 6: Lze za neoprávněného použití, zadržetí, ztráty nebo poškození veřejných prostředků podle § 22 odst. 5 písm. b) zákona o finanční kontrole považovat plnění ze smlouvy zrušené podle § 7 odst. 1 zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv?

Odborná analýza č. 1 - Aktuální faktické a právní meze odhalování rizik a nesrovnalostí v oblasti ekonomických činností (včetně podvodů u plateb) za pomoci nástrojů umělé inteligence (ČR, EÚ, svět) se zaměřením na veřejnou správu

Obsah analýzy:

- Regulace v oblasti plateb – shrnutí (ČR, EÚ, svět)
- Civilně právní a trestně právní rozměr
- Případné modelové případy
- Doporučení pro projekt