



JUDr. Jindřich Urfus
pověřen řízením sekce
Sekce právní a informačních technologií

V Praze dne
Čj. 12616/2018-MZE-12145

Vážený pane náměstků,
Vážený pane generální řediteli,
Vážený pane řediteli,

dovolte mi Vám touto cestou zaslat novou směrnici ministra zemědělství k výkonu zakladatelských funkcí vůči státním podnikům a národnímu podniku. Tato směrnice č. 3/2018 nahrazuje dosud platný příkaz ministra zemědělství č. 19/2015 k výkonu zakladatelských funkcí podle zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, podle zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, a podle dalších obecně závazných předpisů, vůči státním podnikům v resortu zemědělství, vyjma státních podniků v likvidaci, a národnímu podniku Budějovický Budvar.

Zmíněný příkaz ministra zemědělství č. 19/2015 bylo nutno přepracovat v souvislosti s proběhnuvšími organizačními změnami na Ministerstvu zemědělství, zejména zrušením Odboru resortních organizací. Směrnicí provedené změny jsou většinou pouze formálního charakteru, změna formy z příkazu na směrnici byla provedena z toho důvodu, že se jedná o normativní, nikoliv individuální akt řízení. Směrnice s ohledem na výše uvedené zachovává systém výkonu kontrolních funkcí zakladatele v oblasti pořizování a vyhodnocování informací o hospodaření a výkonu činnosti státních podniků, stanoví náležitosti a harmonogram předkládání klíčových dokumentů (strategie rozvoje, roční plány, účetní závěrky), způsob hodnocení státních podniků a odměňování jejich orgánů. Nově je rozdělena zakladatelská působnost jednotlivých věcně příslušných sekcí s tím, že klíčové pravomoci (jmenování a

odvolání členů statutárních a kontrolních orgánů, výše odměn, změny zakládací listiny apod.) jsou svěřeny přímo ministru zemědělství, což plně koresponduje se systémem svěřeni působnosti ministra jednotlivým věcně příslušným náměstkům zakladatelských sekcí.

Směrnice je účinná patnáctým dnem po datu jejího podpisu ministrem zemědělství s tím, že v souladu s jejím čl. 1 odst. 3 ředitelé podniků zajistí provedení této směrnice v jimi řízených podnicích. Představení v rámci Ministerstva zemědělství a ředitelé podniků také zajistí, aby se s touto směrnicí seznámili a řídili se jí všichni zaměstnanci ve služebním a pracovním poměru Ministerstva zemědělství a zaměstnanci podniků. Děkuji Vám proto současně za zajištění naplnění zmíněného ustanovení.

S pozdravem

Přílohy: Směrnice č. 3/2018

Povodí Labe, státní podnik
Vážený pan
Ing. Marián Šebesta
generální ředitel
Víta Nejedlého 951/8
Slezské Předměstí
500 03 Hradec Králové

**Ministerstvo zemědělství
Těšnov 65/17
117 05 Praha 1**

V Praze dne - 7 -03- 2018
Čj.12152/2018-MZE-12145

S M Ě R N I C E č. 3 /2018

ministra zemědělství

k výkonu zakladatelských funkcí vůči státním podnikům a národnímu podniku

Článek 1.

Vymezení působnosti Směrnice

- 1) Tato Směrnice se vztahuje k výkonu zakladatelských funkcí podle zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, podle zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, a podle dalších obecně závazných právních předpisů, vůči:
 - a) státním podnikům v resortu Ministerstva zemědělství, vyjma státních podniků v likvidaci;
 - b) národnímu podniku Budějovický Budvar, národní podnik, Budweiser Budvar, National Corporation, Budweiser Budvar, Entreprise Nationale;(dále též „Podniky“).
- 2) Směrnice je závazná pro všechny zaměstnance Ministerstva zemědělství ve služebním či pracovním poměru, pro ředitele Podniků a předsedy kontrolních orgánů.
- 3) Ředitelé Podniků zajistí provedení této Směrnice v jimi řízených Podnicích. Představení, resp. vedoucí zaměstnanci v rámci Ministerstva zemědělství a ředitelé Podniků zajistí, aby se s touto Směrnicí seznámili a řídili se jí všichni zaměstnanci ve služebním a pracovním poměru Ministerstva zemědělství a zaměstnanci Podniků.

Článek 2.

Výkon zakladatelských funkcí

- 1) Výkonem zakladatelských funkcí podle této Směrnice se rozumí zejména kontrolní činnost, pořizování informací o činnosti hospodářského charakteru, jejich sledování a vyhodnocování s následným využitím k usměrňování Podniků, personální politika vůči statutárním a kontrolním orgánům Podniků, a to v rámci kompetencí zakladatele a prostřednictvím statutárních a kontrolních orgánů v souladu se zákonem č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, a dalšími obecně závaznými právními předpisy a vnitřními předpisy Ministerstva zemědělství.

- 2) Zakladatelské funkce Ministerstva zemědělství podle této Směrnice vykonávají sekce Ministerstva zemědělství (dále též „zakladatelské sekce“) následovně:

<u>Zakladatelská sekce</u>	<u>Organizace</u>
12000 - právní a informačních technologií	Budějovický Budvar, n.p.
15000 - vodního hospodářství	Povodí Labe, státní podnik, Povodí Vltavy, státní podnik, Povodí Ohře, státní podnik, Povodí Odry, státní podnik, Povodí Moravy, s.p.
16000 - lesního hospodářství	Lesy České republiky, s.p.
17000 - zem.komodit, zahr.vztahů a ekol.zem.	Mezinárodní testování drůbeže Ústrašice státní podnik.

- 3) Výkon zakladatelských funkcí je prováděn zejména:
- požadováním informací o hospodářské činnosti a stavu majetku Podniku a jejich vyhodnocováním,
 - kontrolní činností prostřednictvím zástupců Ministerstva zemědělství v orgánech Podniku,
 - usměrňováním prostřednictvím dalších nástrojů použitelných v souladu s právními předpisy a vnitřními předpisy Ministerstva zemědělství.
- 4) Pro výkon zakladatelských funkcí se využijí zakladatelské a jiné dokumenty předkládané Podniky nebo na Podnicích vyžadované, kterými jsou zejména:
- zakladací listiny a statuty,
 - jednací řady orgánů (dozorčích rad),
 - strategie rozvoje,
 - roční plány,
 - roční účetní závěrky,
 - výroční zprávy,
 - návrhy na rozdělení zisku (vypořádání ztráty),
 - zprávy auditorů,
 - výsledky veřejnosprávních kontrol a přijatá opatření na odstranění zjištěných závad,
 - zprávy o podnikatelské činnosti Podniků a o stavu jejich majetku,
 - pravidelná hlášení Podniků,
 - zápisy ze zasedání orgánů Podniků,
 - kritéria statutárních orgánů a jejich vyhodnocování.
- 5) Harmonogram činností pro zajištění splnění úkolů podle této Směrnice je přílohou č. 1 této Směrnice.
- 6) Podniky jsou povinny předkládat příslušným zakladatelským sekcím veškeré výsledky veřejnosprávních kontrol a auditních kontrol, stejně jako informace o odstranění nedostatků zjištěných při kontrolách.
- 7) Dokumenty a informace vyžadované touto Směrnicí předávají Podniky příslušné zakladatelské sekci. Dokumenty jsou předkládány v elektronické formě zasláním do datové schránky Ministerstva zemědělství adresované zakladatelské sekci, ve formátu umožňujícím další datové zpracování (např. docx, xlsx), pokud to povaha dokumentu nevylučuje. Veškeré číselné údaje ve formulářích musí být vyplněny číslicemi bez mezer. Kde nelze uvést konkrétní údaj, uvede se 0 (nula). V případě, že povaha dokumentu vylučuje zaslání elektronicky do datové schránky, je možné jej zaslat v písemné formě nebo na přenosovém médiu USB flash disk nebo CD.
- 8) Za splnění všech požadavků v rámci provádění úkolů spojených s touto Směrnicí, uložených Podnikům, odpovídají jejich statutární orgány.

Článek 3. Strategie rozvoje Podniků

- 1) Strategie rozvoje jsou dokumenty zpracovávány Podniky na období 3 až 5 let pokud možno tak, aby jejich platnost nastala dnem ukončení platnosti předcházející strategie rozvoje Podniku.
- 2) Cíle strategie rozvoje Podniku stanoví příslušná zakladatelská sekce.
- 3) Strategie rozvoje Podniku upravuje stanovené cíle, opatření k dosažení cílů a zahrnuje mimo jiné následující oblasti pro období platnosti strategie:
 - a) cílové hodnoty základních ekonomických ukazatelů,
 - b) strategii v oblasti nakládání s majetkem a v oblasti investic,
 - c) strategii v oblasti lidských zdrojů,
 - d) další oblasti relevantní pro daný Podnik.
- 4) Návrh strategie předá Podnik dozorčí radě k projednání nejpozději 4 měsíce před začátkem období, na něž je strategie stanovena, nebo nejpozději 4 měsíce před uplynutím doby platnosti stávající strategie. Po projednání dozorčí radou a zapracování jejích připomínek předá Podnik návrh strategie spolu se stanoviskem dozorčí rady příslušné zakladatelské sekci. Zakladatelská sekce zpracuje stanovisko Ministerstva zemědělství k návrhu strategie. Po vypořádání připomínek zakladatelské sekce předá Podnik upravený návrh strategie ke schválení dozorčí radě. Strategie rozvoje Podniků se stávají platnými a závaznými schválením dozorčími radami Podniků.
- 5) Strategie rozvoje Podniků mohou být měněny při nenadálých a neočekávaných skutečnostech, které výrazně ovlivní činnost Podniků, anebo v případech hodných zvláštního zřetele na pokyn zakladatelské sekce. Změna strategie podléhá schválení dozorčí radou Podniku.

Článek 4. Roční plány

- 1) Roční plán navazuje na platnou strategii rozvoje Podniku a je sestavován na každé následující účetní období.
- 2) Součástí ročních plánů jsou především:
 - a) rozvaha a výkaz zisku a ztráty v rozsahu rozšířených státních statistických výkazů,
 - b) plány investic a oprav s rozdělením dle financování z vlastních zdrojů a dotací,
 - c) plány vztahující se k odborným cílům v rámci hlavního předmětu činnosti,
 - d) plány v oblasti personální politiky,
 - e) další základní ekonomické údaje běžně sledované Podniky,
 - f) případné komentáře popisující použité metody a odůvodnění předpokládaných výkyvů (v rámci predikce) oproti vývojovým trendům.
- 3) Zakladatelská sekce je v souladu se strategiemi rozvoje oprávněna stanovit minimální nebo maximální hodnoty některých ukazatelů, případně upřesnit požadavky na obsah ročních plánů.
- 4) Platné roční plány smí být měněny v odůvodněných případech po projednání dozorčí radou Podniku a se souhlasem příslušné zakladatelské sekce.

Článek 5.

Účetní závěrky, návrhy na rozdělení zisku (úhradu ztráty) a výroční zprávy

- 1) Účetní závěrky, návrhy na rozdělení zisku (vypořádání ztráty) a výroční zprávy jsou po projednání, respektive po přezkoumání dozorčími radami Podniků, zasílány ke schválení příslušné zakladatelské sekci se stanovisky dozorčích rad. V rámci předkládání těchto dokumentů předloží Podniky rovněž zprávy auditorů a návrh osoby auditora na další účetní období.
- 2) Účetní závěrky, návrhy na rozdělení zisku (vypořádání ztráty) a výroční zprávy Podniky zašlou nejpozději do 31.05. roku následujícího po ukončení účetního období.
- 3) Zakladatelská sekce rozhodne do 30.06. roku následujícího po ukončení účetního období o schválení účetní závěrky a výroční zprávy a o rozdělení použitelného zisku (vypořádání ztráty), a vyjádří se k návrhu osoby auditora na další účetní období.

Článek 6.

Hodnocení Podniků

- 1) V průběhu roku je hospodaření Podniků sledováno především prostřednictvím pravidelných, zpravidla pololetních hlášení, která informují o jejich situaci, stavu jejich hospodaření a vývoji v plnění stanovených cílů.
- 2) Základní rozsah pravidelných hlášení určí příslušná zakladatelská sekce.
- 3) Zakladatelská sekce provádí hodnocení Podniků formou vyhodnocení pravidelného hlášení a jeho porovnáním s ročním plánem. Zakladatelská sekce je oprávněna si od Podniku vyžádat dodatečné informace nebo vysvětlení.
- 4) Závěrečná roční hodnocení provádí zakladatelská sekce po projednání výroční zprávy a přezkoumání roční účetní závěrky dozorčí radou. Závěrečná hodnocení předkládá zakladatelská sekce ministroví zemědělství.
- 5) Pro hodnocení Podniků využívá zakladatelská sekce též zprávy auditorů, stanoviska dozorčích rad, výsledky veřejnosprávních kontrol a přijatých opatření k odstranění zjištěných závad.

Článek 7.

Hodnocení a odměňování statutárních orgánů Podniků

- 1) Statutárním orgánem Podniku je ředitel. Statutární orgán je odměňován v souladu s právními předpisy. Je-li statutární orgán zaměstnancem Podniku v pracovním poměru, určuje mu mzdu ministr zemědělství mzdovým výměrem. Přílohou mzdového výměru je smlouva upravující výkon funkce, kterou uzavírá Podnik s příslušným statutárním orgánem, přičemž její kopii Podnik bezodkladně zašle zakladatelské sekci. Není-li statutární orgán zaměstnancem Podniku v pracovním poměru, určí způsob jeho odměňování za výkon této funkce ministr zemědělství v souladu s právními předpisy. Statutární orgán musí být se způsobem odměňování seznámen písemně, a to vždy ještě před zahájením výkonu této funkce.
- 2) Statutárnímu orgánu může být příslušnou zakladatelskou sekci přiznána variabilní složka mzdy na základě hodnotících kritérií stanovených zakladatelskou sekci.

- 3) Návrhy hodnotících kritérií předkládá zakladatelská sekce dozorčí rada. Zakladatelská sekce následně stanoví kritéria statutárních orgánů s přihlédnutím k předloženým návrhům.
- 4) Při stanovování hodnotících kritérií statutárních orgánů se zohledňuje, mimo jiné, strategie rozvoje Podniku a roční plán.
- 5) Hodnotící kritéria jsou stanovena jako krátkodobá (roční), případně mohou být stanovena i střednědobá (tříletá až pětiletá). Kritéria mohou být rozdělena na ekonomická a odborná. Odborná kritéria vycházejí z předmětu činnosti daného Podniku.
- 6) V případě potřeby může zakladatelská sekce předem stanovit jednorázové hodnotící kritérium statutárního orgánu plynoucí z mimořádného úkolu.
- 7) Za splnění jednorázového hodnotícího kritéria může být statutárnímu orgánu přiznána jednorázová mimořádná odměna.
- 8) Hodnotící kritéria jsou vyhodnocena po uplynutí doby, na niž byla stanovena, po projednání dozorčí radou Podniku a na základě žádosti Podniku předložené zakladatelské sekci spolu s příslušnými podklady o splnění.
- 9) Vyhodnocení splnění hodnotících kritérií provádí zakladatelská sekce, která následně vydá rozhodnutí o přiznání konečné výše odměn.
- 10) Změny hodnotících kritérií jsou možné pouze výjimečně, zejména v souvislosti se změnami strategie rozvoje podniku nebo ročního plánu. Posouzení a schválení změny hodnotících kritérií provádí příslušná zakladatelská sekce individuálně.
- 11) Období, ve kterém nejsou v platnosti hodnotící kritéria statutárního orgánu z důvodu nepředložení adekvátních podkladových materiálů pro jejich stanovení ze strany Podniku, nemusí být zahrnuto do celkového hodnocení dotčených orgánů.
- 12) Statutárnímu orgánu mohou být přiznána další jiná plnění, která budou specifikována v příslušné smlouvě uzavřené mezi statutárním orgánem a Podnikem.

Článek 8.

Hodnocení a odměňování kontrolních orgánů Podniků

- 1) Kontrolními orgány Podniku je dozorčí rada a výbor pro audit, pokud je zřízen. Členovi kontrolního orgánu náleží odměna za výkon funkce, pokud to právní předpisy nevyklučují.
- 2) Výši odměny a podmínky, za kterých může být odměna vyplacena, stanoví u jednotlivých Podniků ministr zemědělství.
- 3) Členu kontrolního orgánu mohou být na náklady Podniku poskytnuta další jiná plnění specifikovaná v příslušné smlouvě o výkonu funkce. O poskytnutí rozhoduje Podnik po schválení dozorčí radou.
- 4) Podmínkou výplaty odměny, případně poskytnutí jiných plnění, je uzavřená a platná smlouva o výkonu funkce sepsaná v souladu s právními předpisy, statutem Podniku a jednacím řádem orgánu a vnitřními předpisy.
- 5) Závaznou předlohu smlouvy o výkonu funkce člena kontrolního orgánu stanoví Odbor právní a majetkového vyrovnání. Kopii podepsané smlouvy je Podnik povinen neprodleně zaslat zakladatelské sekci.

- 6) Předseda kontrolního orgánu je povinen zajistit pravidelné informování zakladatelské sekce o činnosti orgánu, zejména zasíláním pozvánek a zápisů z jednání orgánu včetně listiny přítomných. Jednou ročně je předseda povinen zajistit vyhotovení zprávy o činnosti kontrolního orgánu obsahující zejména shrnutí činnosti orgánu, počet setkání orgánu, zhodnocení činnosti jednotlivých členů orgánu a docházku členů orgánu. Zprávu o činnosti zasílá Podnik spolu s žádostí o schválení účetní závěrky a výroční zprávy.

Článek 9.

Působnost při výkonu zakladatelských funkcí

- 1) Ministr zemědělství:
 - a) jmenuje a odvolává statutární orgány Podniků a schvaluje manažerské nebo obdobné smlouvy statutárních orgánů Podniků,
 - b) jmenuje a odvolává členy dozorčích rad Podniků a členy výboru pro audit za podmínek stanovených zakladatelskými dokumenty Podniku a příslušnými právními předpisy,
 - c) vydává a schvaluje změny základacích listin,
 - d) schvaluje rozšíření předmětu podnikání Podniků,
 - e) po předchozím souhlasu vlády České republiky vydává rozhodnutí o zrušení podniku s právním nástupcem nebo bez právního nástupce,
 - f) vydává rozhodnutí k fúzi nebo rozdělení Podniku,
 - g) stanovuje výši odměn členů kontrolních orgánů Podniku a podmínky, za kterých může být odměna vyplacena.
- 2) Zakladatelská sekce:
 - a) je oprávněna stanovit cíle strategií rozvoje Podniků, rozsah a strukturu údajů v ročních plánech, pravidelných hlášeních a způsob jejich předkládání zakladatelské sekci a vyhodnocuje jejich plnění,
 - b) zpracovává připomínky ke strategiím rozvoje Podniků před jejich schválením dozorčími radami, nepřísluší-li schválení jiným orgánům státní správy,
 - c) předkládá ministrovi zemědělství návrh na jmenování či odvolání statutárního orgánu nebo členů kontrolních orgánů Podniku, a to po projednání příslušné nominace Vládním výborem pro personální nominace, je-li takovýto postup právními či jinými předpisy vyžadován,
 - d) stanovuje kritéria pro hodnocení statutárního orgánu Podniku, zajišťuje jejich vyhodnocení a přiznává konečnou výši jejich odměn,
 - e) schvaluje jednací řády dozorčích rad,
 - f) vydává a schvaluje změny statutů,
 - g) zodpovídá za přizpůsobení základacích listin, statutů, jednacích řádů orgánů Podniků a listin vztahujících se k výkonu funkce statutárních nebo kontrolních orgánů Podniků požadavkům stanoveným právními předpisy a vnitřními předpisy Ministerstva zemědělství,
 - h) vyjadřuje se k výběru auditora ověřujícího účetní závěrku Podniku, kterého následně schvaluje dozorčí rada,
 - i) schvaluje nakládání s určeným majetkem Podniku,
 - j) schvaluje účetní závěrku Podniku ověřenou auditorem a výroční zprávu Podniku, rozhoduje o rozdělení použitelného zisku (vypořádání ztráty),
 - k) v návaznosti na výsledky průběžného hodnocení Podniku či jiné zjištěné skutečnosti provádí potřebná kontrolní šetření. V rámci kontrolních šetření mohou být přizváni zaměstnanci jiných útvarů Ministerstva zemědělství nebo externí odborníci,
 - l) zajišťuje předložení vládě České republiky, prostřednictvím ministra zemědělství, návrh na zrušení podniku s právním nástupcem nebo bez právního nástupce,
 - m) vykonává další působnosti, které tato Směrnice, obecně závazné právní předpisy nebo vnitřní předpisy Ministerstva zemědělství nesvěřují do působnosti ministrovi zemědělství nebo jiných útvarů Ministerstva zemědělství.

Článek 10. Kontrola

Kontrolu plnění požadavků vyplývajících ze Směrnice provádějí průběžně v návaznosti na harmonogram obsažený v příloze č. 1 věcně příslušné zakladatelské sekce.

Článek 11. Přechodná a závěrečná ustanovení

- 1) Schválené a platné koncepce rozvoje Podniků se považují za strategie rozvoje dle této Směrnice.
- 2) Jednání učiněná zakladatelem ve vztahu k Podnikům před přijetím této Směrnice zůstávají v platnosti a účinnosti, a to do přijetí či uskutečnění nových aktů postupy dle této Směrnice.
- 3) Zaměstnanci Ministerstva zemědělství jsou vázáni mlčenlivostí, která se vztahuje k údajům předávaným Podniky na základě této Směrnice a která trvá i po skončení příslušného pracovněprávního nebo obdobného smluvního vztahu k ministerstvu, na základě něhož tyto osoby přišly s danými informacemi do styku.
- 4) Jakékoli změny této Směrnice mohou být uskutečněny jen písemným dodatkem, jehož schválení podléhá stejným pravidlům jako schválení Směrnice.

Článek 12. Zrušovací ustanovení

Touto Směrnicí se ruší Příkaz ministra zemědělství č. 19/2015 ze dne 24.11.2015, č.j. 61098/2015-MZE-13221 k výkonu zakladatelských funkcí vůči státním podnikům a národnímu podniku.

Článek 13. Platnost a účinnost

Tato Směrnice nabývá platnosti dnem podpisu ministrem zemědělství, účinnosti nabývá patnáctým dnem po dni podpisu.



Ing. Jiří Milek
ministr zemědělství

Přílohy:
1. harmonogram činností

Harmonogram

Materiál:	Proces:	Zajišťuje:		Termín splnění do:
		Zakladatel. sekce	Podnik	
PH	zaslání PH za I. pololetí běžného roku Zakladatel. sekcí		x	31.7.
PH	zaslání PH za II. pololetí běžného roku Zakladatel. sekcí		x	31.01. násled. roku
RH	vyhotovení ročního hodnocení Podniku	x		30.6. násled. roku
RP	projednání DR		x	15.01.
RP	předání RP Zakladatel. sekcí		x	31.01.
RP	schválení Zakladatel. sekcí	x		28.02.
ÚZ, VZ	projednání DR		x	15.06.
ÚZ, VZ	předání zakladatel. sekcí		x	31.06.
ÚZ, VZ	schválení zakladatel. sekcí	x		30.06.
HK	návrh dozorčí rady		x	31.01.
HK	návrh odborných kritérií	x		31.01.
HK	stanovení HK zakladatel. sekcí	x		28.02.
SR	stanovení cílů strategie rozvoje	x		31.07.
SR	předání k projednání DR		x	31.08.
SR	předání návrhu strategie zakladatel. sekcí		x	30.09.
SR	zapracování připomínek zakladatel. sekce		x	30.11.
SR	schválení DR		x	31.12.
SR	předání schválené strategie zakladatel. sekcí		x	15.01.

DR - dozorčí rada

SR - strategie rozvoje

RP - roční plán

PH - pololetní hlášení

RH - roční hodnocení

HK - hodnotící kritéria statutárních orgánů

ÚZ, VZ - účetní závěrka, výroční zpráva

