

VÝROČNÍ ZPRÁVA

KEZ o.p.s. za rok 2014



KEZ[®]

KONTROLA
EKOLOGICKÉHO ZEMĚDĚLSTVÍ

Zpracoval: kolektiv pracovníků KEZ o.p.s.

KEZ o.p.s., PODĚBRADOVA 909, 537 01 CHRUDIM

březen 2015

Obsah

1.	Úvod.....	3
2.	Orgány společnosti a organizační struktura	3
2.1.	Zakladatelé, správní rada, dozorčí rada, ředitel	3
2.2.	Struktura organizace.....	5
3.	Přehled činností.....	5
3.1.	Inspekční činnost	5
3.2.	Certifikační činnost	5
4.	Akreditace KEZ	5
5.	Systém kvality.....	6
5.1.	Přezkoumávání systému řízení jakosti.....	6
5.1.1.	Externí audity.....	6
5.1.2.	Interní audity	7
5.2.	Politika a cíle jakosti	7
6.	Pracovníci	7
6.1.	Vzdělávání a jeho zhodnocení	8
7.	Mezinárodní a tuzemská spolupráce.....	8
7.1.	SGS Austria – Rakouská kontrolní organizace	8
7.2.	PRO-BIO	8
8.	Výsledky činností	8
8.1.	Plocha obhospodařovaná v ekologickém zemědělství.....	8
8.2.	Počty podnikatelských subjektů kontrolovaných KEZ	9
8.3.	Registrace výrobců a distributorů.....	10
8.4.	Inspekce a certifikace bioproduktů a biopotravin	10
8.4.1.	Inspekční činnost.....	10
8.4.2.	Certifikační činnost	10
8.4.3.	Přehled udělených sankcí	11
8.4.4.	Zatřídění rizikových subjektů	11
8.5.	Zpětná vazba od zainteresovaných stran, sledování klamavého značení	11
8.6.	Odvolání a stížnosti.....	12
8.7.	Správní delikty oznámené na MZe.....	13
8.8.	Odběry vzorků a vyhodnocování analýz.....	13
9.	Vývoz a dovoz bioproduktů a biopotravin.....	13
9.1.	Vývoz do třetích zemí.....	13
9.2.	Dovoz ze třetích zemí	13
10.	Další certifikační programy	14
11.	Přehled o hospodaření.....	14
12.	Závěr	17
13.	Přílohová část.....	18

1. Úvod

V roce 2014 kontrolní organizace KEZ o.p.s. (dále jen KEZ) prováděla svou činnost v souladu s předmětem podnikání a akreditacemi pro inspekční a certifikační orgán. Na základě smlouvy o kontrolní činnosti, uzavřené s MZe, byla hlavní aktivita KEZ spojena s vydáváním osvědčení o původu bioproduktů, biopotravín a ostatního bioproduktu. S touto činností úzce souvisí provádění kontrol u osob podnikajících v ekologickém zemědělství i provádění dalších odborných úkonů souvisejících s certifikací produktů. Výsledky těchto aktivit jsou detailně uvedeny v jednotlivých kapitolách Výroční zprávy. Dále zaměstnanci KEZ prováděli, na základě uzavřených smluv, doplňkové činnosti ve formě šetření.

K 31.12.2014 měla společnost KEZ 14 zaměstnanců (včetně jedné zaměstnankyně, která nastoupila po rodičovské dovolené).

2. Orgány společnosti a organizační struktura

2.1. Zakladatelé, správní rada, dozorčí rada, ředitel

KEZ je právnická osoba založená podle zákona č. 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech v platném znění. Společnost je zapsána do rejstříku obecně prospěšných společností dne 20. ledna 1999 u Krajského soudu v Hradci Králové oddíl O, vložka 29. KEZ vznikla za účelem zajištění nezávislé kontroly a certifikace producentů, zpracovatelů a obchodníků zařazených do systému ekologických zemědělství a jejich produktů. Podle § 29 zákona č. 242/2000 Sb., o ekologickém zemědělství, ve znění pozdějších předpisů, je KEZ pověřenou osobou. Ministerstvo zemědělství ČR, na základě výsledků výběrového řízení, uzavřelo s KEZ smlouvu o kontrolní činnosti a dalších úkonech souvisejících s právní úpravou podle zákona č. 242/2000 Sb., pod č. 2067/01-7030/1 ze dne 12.1.2001, ve znění platných dodatků.

V průběhu roku 2014 došlo ke změnám ve složení správní a dozorčí rady KEZ. Zakladatel FOA - Nadační fond pro ekologické zemědělství jmenoval nového člena správní rady (Ing. Eva Kaplanová) a nového člena dozorčí rady (Ing. Tomáš Kreutzer). Zakladatel Spolek PRO BIO poradenství jmenoval nového člena dozorčí rady (Ing. Přemysl Čech). Dále došlo k aktualizaci adres bydliště stávajících členů správní a dozorčí rady KEZ.

Statutárním orgánem KEZ je ředitel.

Správní rada vykonává svou činnost v souladu s § 10 až 14 zákona č. 248/1995 Sb. o obecně prospěšných společnostech v platném znění a Zakládací smlouvou obecně prospěšné společnosti KEZ.

Dozorčí rada vykonává svou činnost v souladu s § 15 až 16 zákona č. 248/1995 Sb. o obecně prospěšných společnostech v platném znění a Zakládací smlouvou obecně prospěšné společnosti KEZ. Dozorčí rada je kontrolním orgánem KEZ dohlížejícím na činnost, zda je v souladu s právními předpisy, zakládací smlouvou obecně prospěšné společnosti, statutem KEZ. Dále přezkoumává roční účetní uzávěrku a výroční zprávu.

Identifikační údaje společnosti:

Název: **KEZ o.p.s.**
Sídlo: **Poděbradova 909, 537 01 Chrudim**
Telefon: **469 622 249, 469 625 026**
Fax: **469 625 027**
e-mail: **kez@kez.cz**
IČ: **25916076**

Následující údaje o zakladatelích, správní radě, dozorčí radě a řediteli jsou uvedeny dle Výpisu z rejstříku obecně prospěšných společností.

Zakladatelé

- FOA - Nadační fond pro ekologické zemědělství, Lesní kolonie 245, 373 82 Včelná, IČ: 44794355,
- Svaz producentů a zpracovatelů biopotravin PRO-BIO, Nemocniční 53, 787 01 Šumperk, IČ: 49561324,
- Spolek PRO BIO poradenství, Pražská 1827/66, 678 01 Blansko, IČ: 43961479.

Správní rada

Předseda správní rady: KATEŘINA NESRSTOVÁ, dat. nar. 22. srpna 1984
bydliště: Za Parkem 1100/2, 751 31 Lipník nad Bečvou
den vzniku členství ve správní radě: 13.května 2014

Člen správní rady: Ing. KAMIL TOMAN, dat. nar. 8. dubna 1974
bydliště: Jasanová 1909, 253 01 Hostivice
den vzniku členství ve správní radě: 31.května 2014

Člen správní rady: MVDr. JAROSLAV PALÁSEK, CSc., dat. nar. 8. září 1945
bydliště: Palírenská 253/28, 621 00 Brno, Medlánky
den vzniku členství ve správní radě: 3.června 2014

Člen správní rady: Ing. JAN MOUDRÝ, Ph.D., dat. nar. 31. prosince 1978
bydliště: Na Sádkách 1724/33, 370 05 České Budějovice
den vzniku členství ve správní radě: 3.června 2014

Člen správní rady: LENKA KŘÍŽOVÁ, dat. nar. 24. června 1980
bydliště: Třebotovice 2424, 370 06 České Budějovice
den vzniku členství ve správní radě: 4.března 2013

Člen správní rady: EVA KAPLANOVÁ, dat. nar. 5. března 1957
bydliště: Horní Roveň 216, 533 71 Dolní Roveň
den vzniku členství ve správní radě: 3.června 2014

Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady: FRANTIŠEK WINTER, dat. nar. 17. dubna 1960
bydliště: Hynčice nad Moravou 54, 788 33 Hanušovice
den vzniku členství v dozorčí radě: 13.května 2014

Člen dozorčí rady: PŘEMYSL ČECH, dat. nar. 6. března 1972
bydliště: Hradecká 224, 789 69 Postřelmov
den vzniku členství v dozorčí radě: 3.června 2014

Člen dozorčí rady: TOMÁŠ KREUTZER, dat. nar. 29. října 1951
bydliště: Nad Potokem 126, 280 02 Radovesnice I
den vzniku členství v dozorčí radě: 11.srpna 2014

Ředitel

Jméno: Ing. MILAN BERKA, dat. nar. 5. listopadu 1951
bydliště: Bochenkova 1958/23, Předměstí, 746 01 Opava

2.2. Struktura organizace

Útvar ředitele

Zahrnuje ředitele, ekonomku, manažera jakosti, administrativní pracovníci. Řídí společnost, ekonomiku, systém jakosti, vnitřní kontrolu.

Inspekční orgán

Řízen vedoucím inspekčního orgánu, vykonává inspekční činnost.

Certifikační orgán

Řízen vedoucím certifikačního orgánu, provádí činnosti spojené s certifikací a správou registrů MZe.

Nestranný a účinný dohled nad činnostmi certifikačního orgánu zajišťuje certifikační výbor KEZ tvořený 3 zástupci státních dozorových orgánů.

Organizační schéma KEZ je uvedeno v přílohové části B).

3. Přehled činností

3.1. Inspekční činnost

Inspekční orgán provádí inspekce u osob podnikajících v ekologickém zemědělství, tj. zemědělských výrobních jednotek, výrobců biopotravin, osob uvádějících bioprodukty a biopotraviny do oběhu, výrobců ostatního bioproduktu, dovozců ze třetích zemí. Dále inspekce dle privátních certifikačních programů KEZ. Inspektoři rovněž provádí sběr dat u podnikatelů pro šetření v rámci doplňkových činností.

3.2. Certifikační činnost

Certifikační orgán v průběhu roku 2014 prováděl zejména certifikaci produktů a výrobků klientů KEZ a to dle platné legislativy pro ekologické zemědělství a dle privátních certifikačních programů KEZ. Další činností bylo zpracovávání auditů v LPIS, správa údajů v REP, audity čísel hospodářství ekologických podnikatelů v IZR, zpracovávání návrhů dovozních zmocnění a exportních certifikátů pro MZe.

4. Akreditace KEZ

Každoročně provádí ČIA o.p.s., národní akreditační institut, přezkoumání činnosti KEZ ve vztahu k plnění požadavků norem ČSN EN ISO/IEC 17065:2013 pro certifikaci a ČSN EN ISO/IEC 17020:2012 pro inspekci.

V roce 2014 prováděla ČIA o.p.s. audit v měsících srpnu a září. Společnost KEZ splnila podmínky pro vystavení Osvědčení o akreditaci k provádění certifikační činnosti - číslo COV 3096, které zahrnuje i splnění normy pro inspekční činnost. Inspekční orgán již nebyl samostatně akreditován.

Tímto jsou splněny požadavky legislativních předpisů ČR a EU na pověřenou osobu a společnost KEZ je způsobilá provádět inspekci a certifikaci podle požadavků zákona č. 242/2000 Sb. a nařízení Rady (ES) č. 834/2007 v návaznosti na nařízení Komise (ES) č. 889/2008 a nařízení Komise (ES) č. 1235/2008.

5. Systém kvality

Systém kvality v KEZ obsahuje všechny útvary KEZ a to v souladu s požadavky kritérií norem pro certifikační a inspekční činnost.

Systém kvality stabilizuje plnění předmětu podnikání KEZ, zejména ve vztahu k plnění legislativních požadavků ČR a EU, přičemž napomáhá zlepšování činností a vztahů s klienty i smluvními partnery.

Systém kvality usnadňuje řízení dokumentace a záznamů o všech činnostech, vrcholovými dokumenty jsou příručky kvality. V průběhu roku bylo prováděno přezkoumávání systému managementu kvality auditu.

5.1. Přezkoumávání systému řízení jakosti

Přezkoumání systému managementu provádí vedení KEZ jednou ročně. Výstupy z provedeného přezkoumání zahrnují opatření pro trvalé plnění požadavků příslušných norem a zlepšování efektivnosti systému managementu.

Výsledky externích a interních auditů patří mezi hlavní ukazatele použité pro přezkoumání systému managementu.

5.1.1. Externí audity

V měsíci únoru a březnu 2014 proběhl pravidelný audit k účetní uzávěrce ke dni 31.12.2013, jeho výsledky dokumentuje Zpráva nezávislého auditora ze dne 8.3.2014.

Rok 2014 přinesl změnu pokud jde o rozsah akreditace KEZ o.p.s. V termínech 26., 27. srpna a 15.-18. září proběhla opakovaná akreditace ČIA. Opakovaná akreditace zahrnovala posouzení všech kritérií ČSN EN ISO/IEC 17065, které se vztahují na certifikační orgán. Původně platná samostatná akreditace inspekčního orgánu podle ČSN EN ISO/IEC 17020 již nebyla prodloužena, poněvadž tuto akreditaci nevyžaduje nařízení Rady (ES) č. 834/2007 o ekologické produkci a označování ekologických produktů. Plnění vybraných kritérií uvedené normy, platné pro inspekční orgány, bylo ověřeno v rámci posuzování certifikačního orgánu, pod který nově inspekční orgán spadá.

Ve dnech 13.-15. října 2014 proběhla auditní mise Evropské Komise, která byla zaměřena na kontrolní systém v ČR. Probíhala jeden den v sídle KEZ a dva dny byly prováděny inspekce u subjektů vybraných členy mise.

Jednání CV proběhlo 25.11.2014. Hlavní program jednání spočíval v ověření plnění oznamovací povinnosti KEZ vůči MZe s ohledem na zjištěná porušení legislativních pravidel platných pro EZ v průběhu roku 2014. Před každým podáním návrhu na zahájení správního řízení na MZe je se členy CV konzultována správnost připravené dokumentace. CV schválil způsob řešení všech oznámených případů.

5.1.2. Interní audity

Interní audity probíhaly v návaznosti na Programu interních auditů pro rok 2014, přičemž auditoři KEZ provedli 14 interních auditů.

Zaměření auditů	Počet auditů
Články norem stanovující požadavky na inspekční a certifikační orgány	7
Metodické pokyny k realizaci inspekcí, prováděcí pokyny pro osvědčování	5
Witness audity	2

Při interních auditech nebyly zjištěny neshody. Zpráva z auditu č. 3/2014 zahrnovala dva požadavky na následné ověření týkající se zabezpečení nestrannosti. Ověření bylo provedeno a zaznamenáno (přiloženo ke Zprávě z auditu). V souladu s metodikou hodnocení výsledku auditu byly výsledky auditů zaměřené na prověřování dodržování inspekčních a certifikačních postupů a witness auditů bodově vyhodnoceny v rozsahu 90-100 % (splněno).

5.2. Politika a cíle jakosti

Politika a cíle jakosti jsou součástí příručky kvality certifikačního orgánu KEZ.

Cíle jakosti pro rok 2014 zahrnovaly:

- provádění inspekčních a certifikačních činností kvalifikovaným způsobem v souladu s legislativními předpisy, normativními požadavky a interními postupy při současném respektování potřeb klientů KEZ (kontrolovaných subjektů);
- aktivní spolupráce s orgány státní správy jako i dalšími subjekty působící v oblasti ekologického zemědělství;
- udržování a zlepšování zavedeného systému jakosti využíváním politiky a cílů jakosti, výsledků auditů, nápravných a preventivních opatření a závěrů z přezkoumání systému jakosti managementem společnosti;
- vytváření motivujícího prostředí pro zaměstnance, zvyšování jejich odborné kvalifikace prostřednictvím interních školení a účasti na externě pořádaných vzdělávacích akcích;
- využívání kvalitního pracovního vybavení, které reflektuje neustálý technický vývoj.

6. Pracovníci

Vzdělávání zaměstnanců v roce 2014 probíhalo především v rovině prohlubování poznatků z oblasti zemědělské prvovýroby, zpracovatelů a seznámení se změnami pro následující období. Jednalo se zejména o předávání zkušeností s hospodařením na ekologických farmách v Německu a Dánsku a dále o školení s tématy: Odběry vzorků a hodnocení nálezů; Skladištní škůdci.

6.1. Vzdělávání a jeho zhodnocení

Školení a výcvik zaměstnanců KEZ proběhl podle vzdělávacího plánu společnosti. Tento je každoročně zpracováván individuálně pro každého zaměstnance. Cílem vzdělávání je dosáhnout co nejvyšší způsobilosti k provádění svěřených pracovních činností. Potřeba vzdělávání vyplývá nejen z požadavků norem, kterými se inspekční a certifikační orgán řídí v rámci svých činností, ale rovněž ze snahy neustále posilovat důvěru spotřebitelů biopotravin v certifikační systém ekologického zemědělství garantovaný MZe a zajišťovaný KEZ.

Cíl vzdělávání v roce 2014 byl naplněn a přispěl k rozšíření znalostí potřebných pro zaměstnance společnosti KEZ.

V průběhu roku 2014 byl zájem našich klientů, především z řad ekologických podnikatelů, ale i dalších organizací, o provádění lektorské činnosti. Celkem bylo proškoleno 760 osob podnikajících v ekologickém zemědělství, poradců pro ekologické zemědělství a zájemců o ekologické zemědělství.

7. Mezinárodní a tuzemská spolupráce

Ze spolupracujících organizací je třeba zmínit zejména:

7.1. SGS Austria – Rakouská kontrolní organizace

Každoročně se spolupráce odvíjí od provádění inspekcí v příhraničních oblastech Jižní Moravy a Jižních Čech a to u organizačních složek (rakouských subjektů), kdy byly při této inspekci buď přítomni také rakouští inspektoři nebo výsledky těchto inspekcí byly vzájemně konzultovány.

7.2. PRO-BIO

V tuzemsku KEZ tradičně nejvíce spolupracuje s PRO-BIO svazem ekologických zemědělců. Jedná se především o seznámení ekologických podnikatelů se změnami v legislativě a vyhodnocení minulého inspekčního období v rámci školení prováděných RC tohoto svazu. Na základě smlouvy, u klientů určených svazem, naši inspektoři provádí kontrolu podle Směrnic PRO-BIO. Rovněž v roce 2014 byly prováděny kontroly podle Směrnic GAA u dodavatelů bio syrového kravského mléka do Německa. Výsledky jsou předávány svazu, který si je sám vyhodnocuje.

8. Výsledky činností

8.1. Plocha obhospodařovaná v ekologickém zemědělství

Vývoj výměry zemědělské půdy v ekologickém zemědělství u subjektů kontrolovaných KEZ

Rok	Počet ekofarem celkem	Výměra zemědělské půdy v EZ v ha	Procentický podíl ze zem. půdního fondu
2001	654	217 869	5,09
2002	721	235 136	5,50
2003	810	254 995	5,97
2004	836	263 299	6,16
2005	829	254 982	5,98

2006	768	240 508	5,65
2007	854	252 718	5,94
2008	1054	271 847	6,40
2009	1355	295 151	6,95
2010	1576	318 980	7,53
2011	1708	326 143	7,70
2012	1696	326 783	7,73
2013	1694	326 457	7,73
2014	1705	328 430	7,78

Struktura půdního fondu v ekologickém zemědělství (ha) u subjektů kontrolovaných KEZ

Plochy	Výměra celkem	z toho výměra v EZ	z toho výměra v PO
Orná půda bez zeleniny a bylin	29 194	26 491	2 703
Zelenina a byliny na orné půdě	485	467	18
TTP	281 798	274 479	7 319
Ovocné sady	2 589	2 438	151
Vinice	39	33	6
Ostatní plochy	14 325	14 136	189
Celkem	328 430	318 044	10 386

8.2. Počty podnikatelských subjektů kontrolovaných KEZ

Podnikatelé v EZ podle předmětu činnosti

Předmět činnosti	Počet
Ekologičtí podnikatelé (včetně zemědělců v PO)	1 705
Výrobci biopotravin (včetně vlastní distribuční činnosti)	219
Dovozci biopotravin ze třetích zemí	22 *
Smluvní zpracovatelé (subdodavatelé)	16 **
Výrobci/distributoři krmiv a osiv	33
Osoby skladující a uvádějící biopotraviny na trh	138
Ekologičtí chovatelé včel	7 ***
Ekologičtí pěstitelé hub	2
Ekologičtí chovatelé ryb	9 ****
Celkem činností	2 151

* (13 výrobců biopotravin + 9 distributorů)

** (15 výrobců biopotravin + 1 distributor)

*** (1 samostatný včelař + 6 ekologických podnikatelů s chovem včel)

**** (9 ekologických podnikatelů s chovem ryb)

Počty farem a provozoven evidovaných v IS KEZ

Předmět činnosti (subjekty)	Počet
Ekologičtí podnikatelé (včetně zemědělců v PO)	1 705
Výrobci biopotravin (včetně vlastní distribuční činnosti)	219
Výrobci/distributoři krmiv a osiv	33
Osoby skladující a uvádějící biopotraviny na trh	138
Ekologický chovatel včel bez půdy	1
Ekologický pěstitel hub	2
Celkem subjektů v IS KEZ	2098

Počty registrovaných hospodářských subjektů podle přílohy XIIIc NK 889/2008

Podniky	Počet
Zemědělníci producenti (ekologický podnikatel včetně kombinace: zpracování, distribuce, dovozy, pěstování hub, chov ryb, chov včel)	1 691
Zpracovatelé (výrobce biopotravin, krmiv, osiv vč. kombinace: dovozy, vývozy, distribuce)	151
Dovozci (distributor provádějící dovozy příp. vývozy)	9
Ostatní hospodářské subjekty:	
Osoby skladující a uvádějící biopotraviny na trh	74
Distributoři krmiv a osiv	2
Ekologický chovatel včel bez půdy	1
Celkem podniků	1928

V průběhu roku 2014 se do systému ekologického hospodaření přihlásilo 48 nových farem. Vyřazeno z kontrolního a certifikačního systému KEZ bylo 37 ekofarem. Z toho 27 z důvodu ukončení zemědělské činnosti nebo kvůli výpovědi smlouvy ze strany KEZ a 10 farem ukončilo činnost z důvodu převodu na jinou osobu.

8.3. Registrace výrobců a distributorů

Nově se do kontrolního a certifikačního systému přihlásilo 26 provozoven výrobců biopotravin a 31 osob uvádějících bioprodukty a biopotraviny do oběhu.

Během roku 2014 bylo vyřazeno z kontrolního a certifikačního systému KEZ celkem 9 provozoven výrobců biopotravin. Z toho 8 z důvodu ukončení činnosti nebo z důvodu výpovědi smlouvy ze strany KEZ a 1 zpracovatel převedl svůj podnik na jinou právnickou osobu. Dále svou činnost zrušilo 11 distributorů bioproduktů nebo biopotravin a to z důvodu ukončení činnosti nebo z důvodu výpovědi smlouvy ze strany KEZ či převodu na jinou fyzickou/právnickou osobu.

8.4. Inspekce a certifikace bioproduktů a biopotravin

8.4.1. Inspekční činnost

Plán inspekcí ekofarem v roce 2014 byl sestaven tak, aby byly veškeré řádné ohlášené inspekce provedeny u jednotek s ornou půdou a s trvalými kulturami před sklizní. Dalším kritériem při sestavování plánu byla snaha, aby každý inspektor provedl v jednom týdnu co nejvíce inspekci v daném regionu a došlo tak k úspoře cestovních nákladů. V roce 2014 bylo realizováno celkem 1 912 inspekci u zemědělských podnikatelů (včetně jednoho samostatně registrovaného včelaře a dvou pěstitelů hub). Od konce března se prováděly řádné inspekce nejdříve na ekofarmách s TTP a od května také v jednotkách s ornou půdou a trvalými kulturami. Dále bylo realizováno celkem 449 inspekci u výrobců biopotravin, osob uvádějících bioprodukty a biopotraviny do oběhu, dovozců bioproduktů a biopotravin, výrobců ostatního bioproduktu.

8.4.2. Certifikační činnost

A. Bioprodukty, krmiva, osiva:

V průběhu roku 2014 bylo vystaveno celkem 1 718 certifikátů na bioprodukty, 17 certifikátů na krmiva a 21 certifikátů na osiva.

Odepření vydání osvědčení o původu bioproduktu

Certifikační orgán v období od 1.1.2014 do 31.12.2014 vystavil 5 odepření vydání osvědčení o původu bioproduktu podle § 22 odst. 2 zákona.

B. Biopotraviny:

Certifikační orgán vydal v roce 2014 celkem 413 certifikátů na biopotraviny.

Odepření vydání osvědčení o původu biopotraviny

Certifikační orgán v období od 1.1.2014 do 31.12.2014 vystavil 8 odepření vydání osvědčení o původu biopotraviny podle § 22 odst. 2 zákona.

8.4.3. Přehled udělených sankcí

V rámci certifikačního řízení bylo využito interního sankčního systému KEZ. Uděleny byly následující sankce: „Upozornění“ (46 případů), „Podmíněné vydání certifikátu“ (2 případy), „Odepření“ (13 případů) a „Oznámení na MZe“ (30 případů).

8.4.4. Zatřídění rizikových subjektů

V souladu s nařízením Komise (EU) č. 392/2013 byla vytvořena interní analýza rizik, která stanovuje souhrn kritických oblastí a míru rizika ve vztahu k legislativním předpisům. Na základě této analýzy rizik bylo provedeno zatřídění kontrolovaných klientů do rizikových skupin. K 31.12.2014 byl stav rizik následující: „Nízké“ (616), „Střední“ (376), „Vysoké“ (27).

8.5. Zpětná vazba od zainteresovaných stran, sledování klamavého značení

Pracovníci KEZ se zabývali podněty ze strany spotřebitelů, klientů, MZe a kontrolních subjektů.

MZe upozornilo KEZ na podezření špatného označování kapek z rostliny Stevie uváděného v ČR do tržní sítě naším klientem Allnature, s.r.o. V reakci na toto oznámení jsme podniku stanovili opatření spočívající v okamžitém pozastavení uvádění do oběhu výrobku s odkazem na ekologické zemědělství. Následovala fyzická inspekce v podniku, na základě které bylo potvrzeno porušení pravidel pro ekologickou produkci vedoucí k Odepření vydání certifikátu na uvedený výrobek. O zjištěných neshodách jsme informovali MZe.

Kontrolní subjekt ABCERT AG informoval KEZ o nálezů reziduí pesticidů v ovsu vypěstovaném jejím klientem Ladislavem Opatem. Podnět obsahoval doklad o prodeji kontaminovaného ovsa našemu klientovi NATURAL AGRO s.r.o. Uvedený subjekt byl poučen o zákazu použití ovsa ve výživě zvířat na ekofarmě. Následnou inspekci jsme ovšem zjistili, že podnik tento zákaz nedodržel a oves použil ke krmení ekologicky chovaných koní. Výsledek provedeného šetření jsme předali MZe.

Dalším podnětem ze strany MZe bylo předání výsledku laboratorního rozboru bio banánů (provedeného v rámci úřední kontroly SZPI) uvedených do oběhu společností ČEROZFRUCHT s.r.o., ve kterém byla zjištěna přítomnost chlorečnanů v množství 0,07 mg/kg. ČEROZFRUCHT s.r.o. nám poskytla svoje výsledky laboratorní analýzy bio banánů, ta však nezahrnovala stanovení přítomnosti chlorečnanů. Podle dostupných informací jsme zjistili, že chlorečnany v potravinách nejsou běžně stanovovány. Dle vyjádření MZe ze dne 22.12.2014 lze v současné

době tolerovat v potravinách (biopotravinách) chlorečnany v množství, které nepřesáhne limit 0,1 mg/kg, a to za předpokladu, že kontaminace nepocházela z aplikace pesticidů. V době řešení případu již nebyly bio banány uváděny do oběhu.

Rezidua pesticidů v bio čajové směsi od výrobce OXALIS, spol. s r.o. zjištěné v Belgii rovněž oznámilo MZe na KEZ. Z provedeného šetření, které zahrnovalo i nařízenou inspekci byla potvrzena kontaminace čajové směsi a její následná likvidace. MZe od nás obdrželo výsledky prošetření případu.

Rakouská kontrolní organizace Austria Bio Garantie GmbH požádala KEZ o spolupráci při zjištění příčiny kontaminace insekticidem Pirimiphos-methyl v dodávce bio špaldy, která pocházela od tří bio pěstitelů, z toho dva pěstitelé jsou našimi klienty - Vítkovská zemědělská s.r.o. a Obchodně zemědělská společnost ZEMPOL, spol. s r.o. Na základě doložených výsledků rozborů kontrolních vzorků bio špaldy byla vyloučena kontaminace u našich klientů.

Společnost RACIO, s.r.o. oznámila KEZ nález chlorečnanů v množství převyšujícím 0,01 mg/kg. Ze strany výrobce bylo oznámeno stahování předmětné šarže výrobku z trhu s tím, že jsou zjišťovány příčiny kontaminace vč. odběrů vzorků. V závislosti na probíhajících jednáních EK byl s MZe řešen i jednotný výklad posuzování obsahu chlorečnanů v potravinách v rámci členských států EU. Důležitou informací v problematice chlorečnanů v potravinách je výše uvedené vyjádření MZe, kdy do odvolání lze uvádět do oběhu potraviny (biopotraviny) s obsahem chlorečnanů do 0,1 mg/kg (pokud se neprokáže příčina v použití pesticidů).

V přijatém oznámení od ekologických podnikatelů POP3 s.r.o. a Ing. Miloš Václavík byla KEZ informována, že na půdním bloku ekofarmy došlo k chemickému ošetření porostu v rámci realizace projektu "Omezení výskytu invazních druhů rostlin v Karlovarském kraji". V oznámení byl dále vysloven souhlas se zásahem, ovšem pouze za podmínky, že bude o zásahu předem informován vlastník pozemků a k likvidaci nežádoucích druhů rostlin nebude využito chemických metod, což se nestalo. Podnikatelé po zjištění aplikace nepovolených látek provedli oplocení zasažené plochy a na jaře 2015 provedou zatravnění této plochy, o čemž bylo informováno MZe.

V dalším případě informoval KEZ distributor dm drogerie markt s.r.o. o stahování obilné kaše z trhu, jako preventivního opatření ze strany výrobce, z důvodu podezření na obsah alkaloidů. I v tomto případě bylo informováno MZe.

V rámci klamavého značení byly řešeny 3 případy. Klamavé značení obalu potraviny uváděním odkazu na BIO výrobu sójových potravin výrobcem Soy'n Health s.r.o. Dále způsob nabízení potravin k prodeji z Ekofarmy Orlí vrch a také forma nabídky produktů k prodeji s odkazy na EZ na www.slezskafarma.cz. Získané informace byly předány k prošetření na MZe.

8.6. Odvolání a stížnosti

KEZ přijala v roce 2014 dvě odvolání. První případ se týkal nesouhlasu se Zprávou o hodnocení kontroly podnikatele Pavla Reše. Nebylo zjištěno pochybení v rámci postupu KEZ, o výsledku kontroly bylo informováno MZe. V druhém případě se jednalo o odvolání podniku RACIO, s.r.o. v souvislosti s nálezem chlorečnanů. Nebylo zjištěno pochybení v rámci postupu KEZ. MZe bylo kontaktováno za účelem sjednocení posuzování přítomnosti chlorečnanů v biopotravinách v rámci EU.

8.7. Správní delikty oznámené na MZe

Certifikační orgán v roce 2014 podal na MZe 30 oznámení o zjištění správního deliktu v souladu s § 33a zákona.

8.8. Odběry vzorků a vyhodnocování analýz

Přehled o počtu a výsledcích odebraných vzorků

Činnost	Počet vzorků	Druh rozboru	Provádějící laboratoř	Obsah reziduí nad 0.01 mg/kg	Obsah reziduí do 0,01 mg/kg
Provozovny	41	Metody GC/MS a LC/MS	VŠCHT Praha	2	11
Farmy	56	Metody GC/MS a LC/MS	ÚKZUZ Brno	3	1
Celkem	97	Počet nálezů		5	12

V rámci pravidel platných pro ekologickou produkci neexistují žádné limity pro koncentraci pesticidů. Při posuzování konkrétních případů je postupováno v souladu s Metodickým pokynem MZe č. 3/2013, který stanovuje pravidla pro: Odběr, analýzu a následné vyhodnocení vzorků z ekologického zemědělství.

U všech namátkově odebraných vzorků byla provedena multireziduální analýza na obsah nepovolených látek v EZ. V 5 případech byly zjištěny pozitivní nálezy (rezidua pesticidu > 0.01 mg/kg). Tři se týkaly zemědělců (ve dvou případech ovesa a v jednom případě hroznů révy vinné). Po jednom pozitivním nálezu bylo zjištěno u výrobce biopotravin (sušená jablka) a u distributora biopotravin (loupaná slunečnice). O nálezech bylo informováno MZe.

Dále u 12 vzorků odebraných u klientů KEZ byl zjištěn nález reziduí do 0,01 mg/kg. Jednalo se o látky pesticidní povahy nebo o pesticidové synergisty, případně o jejich kombinace. V případech hodnocených KEZ jako rizikové byly kontrolované subjekty vyzvány k přijetí opatření k eliminaci rizika kontaminace nepovolenými látkami v EZ.

9. Vývoz a dovoz bioproduktů a biopotravin

9.1. Vývoz do třetích zemí

V roce 2014 bylo vystaveno celkem 45 osvědčení pro vývoz bioproduktů a biopotravin do třetích zemí. Jednalo se o vývozy kojenecké výživy nebo ovocných koncentrátů od společnosti NUTRICIA DEVA a.s. v celkovém množství 343 tun do Turecka.

9.2. Dovoz ze třetích zemí

Možnost vydávat dovozní zmocnění byla legislativou platnou pro ekologickou produkci omezena pouze do 30.6.2014. V období od začátku uplynulého roku bylo vystaveno MZe ČR, na základě podkladů KEZ, 6 Dovozních zmocnění ze 4 zemí mimo EU. Jednalo se o dovoz z Číny (3x), Egypta (1x), Indie (1x) a Mexika (1x).

Dovozy lze realizovat i bez vydaného dovozního zmocnění MZe a to na základě Potvrzení o kontrole vystaveném uznávaným kontrolním subjektem ve třetí zemi. Tímto způsobem bylo dovezeno bio zboží v 129 zásilkách z 20 zemí mimo EU a to z Japonska (38), Kanady (20), Číny (16), Peru (12), Indie (11), Turecka (7), Srí Lanky (4), Ekvádoru (3), Jižní Afriky (3), Ukrajiny (3), Švýcarska (2), Maroka (2), Azerbajdžánu (1), Argentiny (1), Běloruska (1), Kolumbie (1), Egypta (1), Indonésie (1), Paraguaye (1), USA (1).

10. Další certifikační programy

Program „KEZ doporučuje pro použití v EZ“

Zahrnuje výrobky vhodné pro použití v ekologickém zemědělství, které splňují parametry programu „KEZ doporučuje pro použití v EZ“. Výstupem je možnost používání ochranné známky (KEZ DOPORUČUJE PRO EZ). Během roku 2014 došlo k nárůstu počtu certifikovaných provozoven na 28 klientů.

Program „Certifikace přírodní kosmetiky a biokosmetiky“

Obsahuje přírodní kosmetiku a biokosmetiku, která splňuje požadavky Standardů pro certifikaci kosmetických přípravků. Výstupem je možnost používání ochranných známek (CPK CERTIFIKOVANÁ PŘÍRODNÍ KOSMETIKA a CPK bio). V roce 2014 bylo zařazeno do tohoto programu celkem 11 kontrolovaných provozních jednotek.

Program „Certifikace veřejných stravovacích zařízení“

Program je určen pro stravovací zařízení, která nabízejí jídla vyrobená z biosurovin (bioproduktů/biopotravin). Výstupem je možnost používání ochranné známky (BIO). V roce 2014 bylo evidováno 6 certifikovaných provozoven restaurací.

Program „Inspekce podle Směrnice PRO-BIO“

Program je dlouhodobě realizován na základě smlouvy mezi KEZ a PRO-BIO svazem ekologických zemědělců. Celkem bylo provedeno 9 inspekčních návštěv. Dále byly provedeny 4 inspekce dle Směrnic GÄA u podnikatelů dodávajících mléko do Německa.

11. Přehled o hospodaření

Způsob účetního sledování

Hospodaření společnosti v roce 2014 je vykazováno za tři druhy činností (viz. výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2014):

- **hlavní** - činnosti související s kontrolou a certifikací subjektů v systému ekologického zemědělství
- **správní** – činnosti spojené s provozem a správou společnosti (režie)
- **doplňková** – jiná smluvní činnost

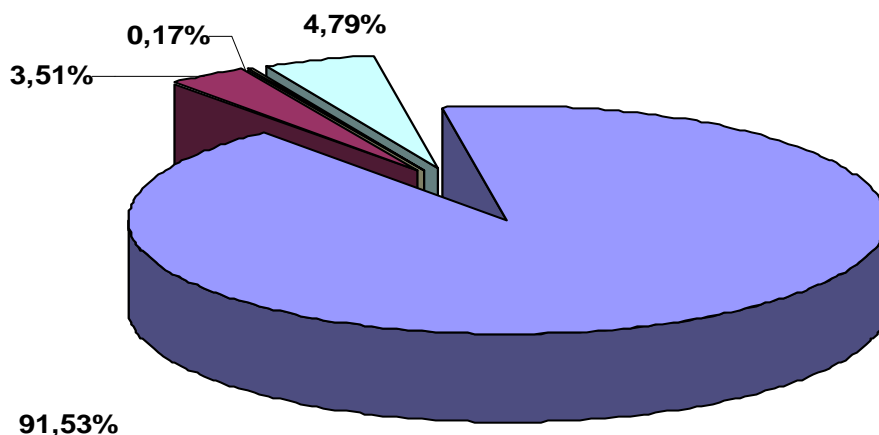
Výsledek hospodaření

Hospodaření KEZ bylo k 31. 12. 2014 uzavřeno s kladným hospodářským výsledkem. Tento výsledek hospodaření bude, dle Statutu KEZ a v souladu se zákonem č. 248/1995 Sb., o obecně prospěšných společnostech, rozdělen ve prospěch rezervního fondu a do fondu podpory ekologického zemědělství.

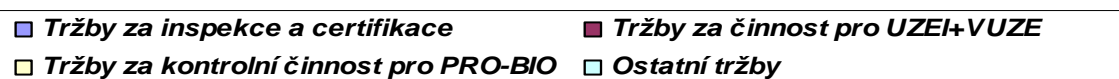
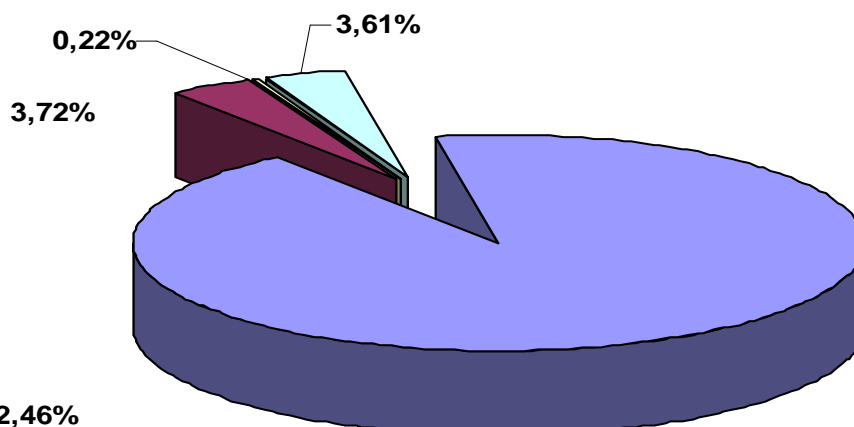
Roční účetní závěrka byla ověřena auditorem Doc. Ing. Antonínem Valderem, CSc.

Přehled o rozsahu výnosů v členění podle zdrojů:

Přehled výnosů podle zdrojů v roce 2014



Přehled výnosů podle zdrojů v roce 2013



Výnosová struktura během let 2014 a 2013 je velmi podobná. Nejvýznamnější podíl stabilně zaujímají výnosy z inspekční a certifikační činnosti (91,53 %). Položka tržby za činnost pro ÚZEI a VÚRV (doplňkové činnosti) činily v celkových tržbách 3,51 %. Ostatní tržby zaujímaly 4,79 %. K těmto tržbám patří zejména výnosy z dlouhodobého finančního majetku a úroky.

Hospodaření s fondy organizace

V souladu se zákonem č. 248/1995 Sb., v platném znění, Zakládací smlouvou KEZ a Statutem musí KEZ používat finanční prostředky na pokrytí běžného provozu v souladu s finančním plánem na kalendářním rok schváleným správní radou. KEZ rozdělí volné finanční prostředky do rezervního fondu, rezervu pro běžný provoz a zdroje pro poskytování obecně prospěšných služeb. Finanční prostředky nesmí být

použity ve prospěch zakladatelů členů jejích orgánů nebo zaměstnanců nad rámec uvedený v Zakladací smlouvě KEZ.

Změny majetku a závazků KEZ

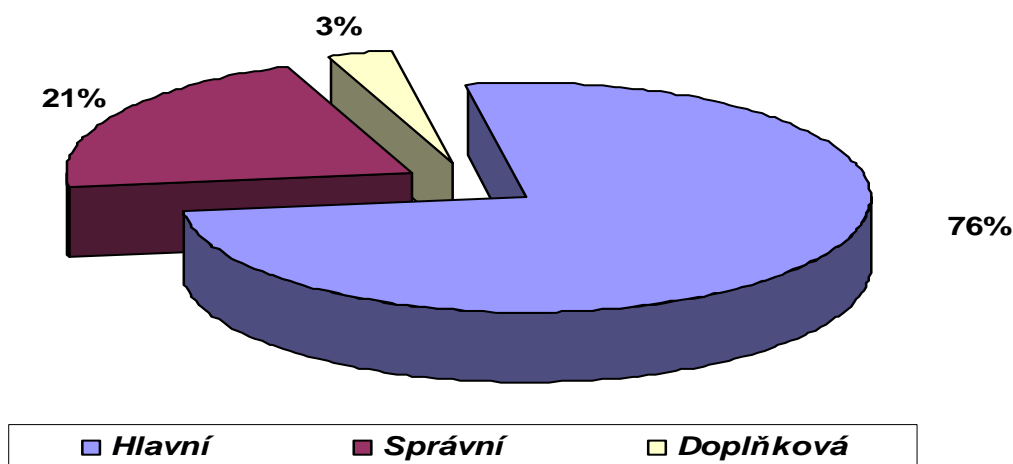
V roce 2014 činily výdaje na pořízení dlouhodobého drobného hmotného a nehmotného majetku celkem 97 tis. Kč. Z této hodnoty byl všechn finanční obnos investován do drobného majetku hmotné povahy.

Závazky společnosti v hodnotě 419 tis. Kč byly pouze krátkodobého charakteru, společnost nevyžívala během roku 2014 žádný úvěr ani půjčku.

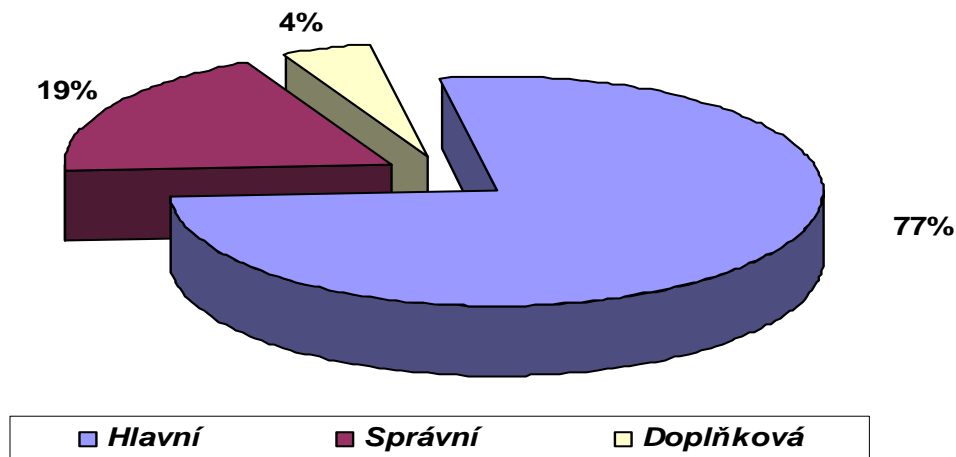
Členění nákladů na jednotlivé druhy činnosti

Struktura nákladových položek podle druhu činnosti zůstává meziročně neměnná, celkový objem nákladů se zvýšil o 504 tis. Kč, tj. o 4,44 %. Nejvyšší nákladovou položku tvoří shodně jako v minulých letech mzdové náklady v celkové výši 6 357 tis. Kč. Druhou nejvyšší nákladovou položku zaujímalo zákonné sociální pojištění v částce 2 086 tis. Kč. Třetí nejvýznamnější nákladovou položkou byly ostatní služby v sumě 1 473 tis. Kč. Celkové náklady byly rovněž významně zatíženy položkou cestovné, zejména inspektorů, ve výši 1 463 tis. Kč.

Náklady podle druhu činnosti v roce 2014



Náklady podle druhu činnosti v roce 2013



Vybrané mzdové ukazatele

Mzdové náklady v roce 2014 dosáhly celkové hodnoty 6 357 tis. Kč, což ve vztahu k roku 2013 představuje meziroční nárůst přibližně o 442 tis. Kč, tj. index 1,075. Na zdravotní, sociální a úrazové pojištění zaměstnanců bylo k 31. 12. 2014 celkově odvedeno 2 086 tis. Kč. Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců v roce 2014 byl v hlavním pracovním poměru 14.

Hrubá mzda ředitele činila 889 920,- Kč, z toho prémie dle ukazatelů schválených správní radou 222 000,- Kč.

Odměna členů správní a dozorčí rady v roce 2014 byla vyplacena (za hospodářský výsledek v roce 2013) v odsouhlasené sumě 200 000,- Kč.

Náklady na činnost členů SR a DR činí cestovné 15 006,- Kč a silniční daň 175,- Kč.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost se v uplynulém roce opět podílela na výzkumných projektech. Jednalo se o šetření pro VÚRV, v.v.i. u vybraných ekologických podnikatelů „Šetření v zemědělských podnicích pro účely dopadu způsobu hospodaření v návaznosti na potřeby WFD a nitrátové směrnice“. Pro UZEI byla provedena „Statistická šetření ekologického zemědělství (ekologické farmy - bioprodukce, zpracování, odbyt a trh s biopotravinami) zpracovávána pro Ministerstvo zemědělství ČR“.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

Ochrana životního prostředí je součástí činnosti KEZ a prostupuje všechny aktivity, pro které byla založena, tj. zejména dohled nad dodržováním zákona č. 242/2000 Sb., o ekologickém zemědělství.

K 31. 12. 2014 bylo v trvalém pracovním poměru zaměstnáno 14 pracovníků. 1 pracovnice byla po rodičovské dovolené propuštěna. V současné době je činnost KEZ spravována pouze 13 aktivními pracovníky v TPP.

Existence organizační složky v zahraničí

Společnost KEZ nemá v zahraničí žádnou organizační složku.

Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky

I přes určitou stagnaci počtu klientů KEZ v uplynulém roce je stále zájem veřejnosti o tento segment činnosti. Společnost se bude nadále snažit o udržení trendů z předcházejících let.

Významné skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy

Mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou výkazy schváleny k předání mimo účetní jednotku nedošlo k žádným událostem, které představují neobvyklé změny ve stavu aktiv a závazků oproti stavu k datu rozvahy a jejichž neuvedení ve výroční zprávě by mohlo ovlivnit možnosti uživatelů rozvahy a výkazu zisku a ztráty, analyzovat výkazy a provádět na jejich základě hodnocení a příslušná rozhodnutí.

12. Závěr

V roce 2014 ve srovnání s rokem 2013 mírně narostl celkový počet klientů (+ 22), se kterými má KEZ uzavřenou smlouvu. U počtu provedených inspekcí byl nárůst výraznější (+ 227) především vlivem vyššího počtu provedených dodatečných inspekcí a to jak u ekologických podnikatelů, tak u zpracovatelů a distributorů. V následujícím dotačním období, počínaje rokem 2015, již nebudou mít nárok na dotace subjekty, které budou mít v LPIS půdu souběžně v režimu ekologickém a konvenčním. Protože KEZ nemá těchto klientů mnoho, nepočítáme s nápadným snížením počtu klientů oproti roku 2014.

Rokem 2014 končí většině zemědělských podnikatelů staré dotační období. V tomto údobí mohli především zemědělci získat nejen vyšší dotace na plochu, AEO a EZ nežli v předcházejícím dotačním období, ale měli také možnost čerpat finance na stroje a výstavbu či rekonstrukci staveb pro rostlinnou i živočišnou produkci. Řada z nich toho využila, což se odrazilo nejen ve zlepšení výrobních podmínek (rychlost a kvalita sklízených plodin, způsob chovu hospodářských zvířat, skladování plodin i statkových hnojiv, zpevnění ploch na farmách), ale také na vzhledu ekofare. Mnozí podnikatelé našli způsob odbytu a prodávali svoji produkci s odkazem na ekologické zemědělství. U rostlinných komodit se jednalo především o zrniny. Bohužel velké množství zrnin bylo prodáváno do zahraničí, současně také došlo k výraznému navýšení produkce hroznů vinné révy potažmo výroby bio vín. U živočišných produktů se výrazně zvýšila produkce a prodej bio vajec. U jatečného skotu a ovcí významně vzrostlo zpracování na ekofarmách (vlastní bourárny, případně i porážky). S nárůstem farem, které produkují kravské bio mléko, se podařilo najít odbyt této komodity v Německu, protože čeští zpracovatelé nebyli schopni uplatnit výrobky z bio mléka na tuzemském trhu. Na druhé straně je stále nedostatečná nabídka, množství i sortiment, zeleniny. V minulém dotačním období se rovněž nadstandardně zvýšily plochy sadů, přičemž zůstala nedořešena realizace či zpracování bio ovoce. Mnozí podnikatelé do systému vstoupili s vidinou vysoké dotace a neřešili, co provedou s produkcí až budou stromy a keře plodit.

Česká republika se řadí podílem výměry zemědělské půdy v režimu ekologického zemědělství na celkové výměře zemědělské půdy mezi přední státy nejen v EU, ale i ve srovnání se světem. Bohužel tomu tak není v podílu biopotravin na celkové spotřebě potravin, kde se řadíme s podílem do 1% ke státům, které výrazně později začaly uplatňovat ekologické zemědělství, např. Rumunsko. Spotřeba biopotravin na obyvatele a rok je cca 180 Kč (včetně biopotravin dovezených na český trh) a je rovněž nízká.

V novém dotačním období mají ekologičtí podnikatelé i zpracovatelé možnost dosáhnout na dotační tituly, které jsou zaměřeny na zpracování bioproduktů. Bez většího zájmu spotřebitelů o bioprodukty a biopotraviny jejich konzumace neporoste. Je na všech zainteresovaných stranách, aby v novém Akčním plánu pro léta 2016 až 2020 navrhly taková opatření, aby se stav spotřeby zvýšil.

13. Přílohová část

A) Certifikační schéma

Toto certifikační schéma stanovuje pravidla, postupy a řídicí činnosti pro provádění posouzení shody produktů a výrobků podle příslušných specifikací platných pro oblast ekologického zemědělství. Vztahuje se certifikaci produktů/výrobků uváděných do oběhu osobami podnikajícími v ekologickém zemědělství ve smyslu zákona č. 242/2000 Sb., o ekologickém zemědělství, v platném znění. Toto certifikační schéma bylo vypracováno v souladu s ISO/IEC 17067, schéma č. 4.

Základní pojmy

produkt - pro účely tohoto certifikačního schématu se produktem rozumí jakákoliv surovina rostlinného nebo živočišného původu získaná zemědělskou činností;

výrobek - pro účely tohoto certifikačního schématu se výrobkem rozumí potravina, krmivo nebo osivo získané zpracováním produktů;

požadavek na produkt/výrobek - požadavek vztahující se na produkt/výrobek specifikovaný v normách nebo v jiných normativních dokumentech určených certifikačním schématem;

certifikace - potvrzení vydané KEZ o prokázání splnění požadavků na produkt/výrobek;

inspekce - prozkoumání produktu, procesu, služby a stanovení jejich shody se specifickými požadavky nebo na základě odborného úsudku s požadavky obecnými; inspekci provádí inspektor KEZ;

zkoušení - určení jedné nebo více charakteristik produktu podle specifikovaného postupu; zkoušení provádí laboratoř akreditovaná podle ČSN ISO/IEC 17025;

neshoda – odchýlení produktu/výrobku od požadavků specifikovaných v certifikačním schématu;

klient – organizace nebo osoba, která je odpovědná KEZ za zajištění, že jsou plněny certifikační požadavky;

Certifikační schéma

Vlastní certifikační schéma popisuje pravidla pro vstup do kontrolního a certifikačního systému ekologického zemědělství, zejména pak definuje jednotlivé činnosti prováděné KEZ za účelem certifikace. Schéma rovněž zahrnuje sankční řád aplikovaný certifikačním orgánem v případě zjištěného porušení požadavků vztahujících se na produkt/výrobek a uvádí postup týkající se vyřizování odvolání a stížností.

1 Postup pro certifikaci produktů/výrobků

1.1 Vstup do systému kontroly a certifikace, žádost o certifikaci

Žadatel zašle na KEZ žádost o zařazení do kontrolního a certifikačního systému včetně příslušných příloh. Poté následuje vstupní kontrola, jejíž provedení je nezbytné pro registraci osob podnikajících v EZ podle zákona č. 242/2000 Sb., v platném znění.

Klient požaduje certifikaci formou vyplnění žádosti buď přímo při kontrole nebo dodatečně. Pro možnost vyhovění žádosti o certifikaci produktu/výrobku je základní podmínkou registrace na MZe jako osoby podnikající v ekologickém zemědělství a platná smlouva o inspekci a certifikaci (shodná pro všechny klienty).

1.2 Výběr

Výběr představuje plánovací a přípravné činnosti pro následně provedené stanovení. Mezi tyto činnosti patří zejména:

- určení požadavků, které budou předmětem stanovení;
- definování postupů pro provádění stanovení;
- četnost provádění stanovení, analýza rizika porušení požadavků ze strany klientů.

Výše uvedené činnosti vychází z platné legislativy pro ekologickou produkci a označování ekologických produktů - nařízení Rady (ES) č. 834/2007, nařízení Komise (ES) č. 889/2008, nařízení Komise (ES) č. 1235/2008, zákon č. 242/2000 Sb. a vyhláška Ministerstva zemědělství č. 16/2006 Sb., v platných zněních (souhrnně "pravidla ekologické produkce") a Metodických pokynů vydaných MZe.

1.3 Stanovení charakteristik

Stanovení tvoří **inspekce** probíhající u klienta, kterou provádí inspektor KEZ s potřebnou kvalifikací v souladu s prováděcími pokyny MP-11, MP-12. Při inspekci může inspektor odebrat vzorek produktu a/nebo výrobku pro laboratorní rozbor (**zkoušení**), který provede smluvní laboratoř splňující požadavky ČSN ISO/IEC 17025.

1.4 Přezkoumání

Přezkoumání (hodnocení) představuje prověřování důkazů shody získaných během procesu stanovení. Hodnocení provádí pracovník certifikačního orgánu na základě inspekční zprávy vyhotovené inspektorem jako výsledek provedené inspekce, popř. laboratorního protokolu o výsledku rozboru vzorku provedeného smluvní laboratoří nebo dalších významných informací. Pro určení shody/neshody se specifikovanými požadavky vyplývající z laboratorního zkoušení je postupováno v souladu s Metodickým pokynem MZe, popř. interní metodikou certifikačního orgánu. O přezkoumání pracovník vydá "Zprávu o hodnocení" obsahující výsledek přezkoumání.

1.5 Rozhodnutí o certifikaci

Rozhodnutí o certifikaci činí pracovník certifikačního orgánu na základě výsledků z přezkoumání.

1.6 Potvrzení, licencování

Certifikát se vydává na dobu maximálně 15 měsíců. Certifikát opravňuje klienta používat při označování produktů/výrobků odkazy na ekologický způsob produkce tj. výrazy "eko", "bio", dále logo EU (na balených potravinách) a národní grafický znak za podmínek stanovených předpisy pro ekologickou produkci.

1.7 Dozor

Výše uvedené činnosti určené certifikačním schématem certifikační orgán opakuje ve vztahu ke klientovi minimálně jednou za rok.

Případná mimořádná dozorová činnost vyplývá z odvolání a stížností, podnětů MZe, Certifikačního výboru nebo požadavků změn. Neohlášené inspekce nad rámec ročních inspekcí jsou prováděny v souladu s požadavky nařízení Komise (ES) č. 889/2008.

2 Opatření v případě nesrovnalostí a porušení pravidel ekologické produkce (sankční řád)

Při prokázaném porušení pravidel ekologické produkce nebo v případě identifikace nesrovnalostí (rizik) ve vztahu k plnění pravidel EZ během procesu hodnocení a/nebo přezkoumání uplatňuje certifikační orgán sankční řád podle následujícího schématu:

2.1 Upozornění

Toto opatření se využívá v případech porušení pravidel ekologické produkce např. při prvním zjištění použití konvenčního osiva/sadby nebo prováděním úprav na zvířatech, nepovolené zařazení konvenčních zvířat na ekofarmu atd. Sjednání nápravy může být ověřeno inspekcí.

2.2 Podmíněné vydání certifikátu

Certifikát o ekologickém původu produktů/výrobků může být podnikateli vydán podmíněně, tedy na základě stanovení zvláštních podmínek. Podnikatel je povinen příslušné neshody odstranit v dohodnutém termínu.

2.3 Odepření vydání certifikátu

Toto opatření se využívá v případech porušení pravidel ekologické produkce např. při opakovaných neshodách, nepředložení dokladů o ekologickém původu zemědělských vstupů, použití nepovolených vstupů, neplnění cílů a zásad ekologické produkce atd. Odepření vydání osvědčení o ekologickém původu produktů/výrobků je vydáváno v souladu s § 22 odst. 2) zákona. Podnikatel je informován v Odepření vydání osvědčení o tom, za které neshody nemůže být certifikát vydán, přičemž je povinen odstranit z odepíraných produktů odkaz na ekologický způsob produkce. KEZ následně prověří, zda je tato povinnost klientem naplňována.

Uložení tohoto interního opatření vede automaticky ke ztrátě certifikátu na produkt/výrobek. Podnikatel má povinnost vrátit certifikát, pokud mu byl v předchozím období vystaven.

2.4 Pozastavení nebo zákaz uvádění do oběhu

Toto opatření se používá v případě důvodného podezření, že produkt/výrobek není v souladu s pravidly ekologické produkce.

Pokud se však podezření nepotvrdí, zruší se výše uvedené rozhodnutí nejpozději do konce určitého časového období po svém přijetí.

2.5 Oznamovací povinnost MZe

KEZ oznámí MZe prostřednictvím poskytnutí příslušných podkladů porušení, které poukazují na prokázání přestupků nebo správních deliktů uvedených v § 33 zákona a na důvody k uložení zvláštních opatření v § 34 zákona.

2.6 Vypovězení smlouvy

KEZ vypoví smlouvu o inspekci a certifikaci s osobou podnikající v EZ v případě opakovaného nebo hrubého porušení pravidel ekologické produkce.

3 Odvolání a stížnosti

Žadatel má právo uplatnit u KEZ stížnost proti osobě inspektora nebo v případě nedorozumění nebo nesouhlasu s postupem KEZ odvolání a stížnost jako řádných opravných prostředků. O stížnosti proti osobě inspektora rozhoduje vedoucí inspekčního orgánu. O odvoláních proti chybně vydaným certifikátům rozhoduje

vedoucí certifikačního orgánu, o ostatních odvoláních a stížnostech rozhoduje ředitel KEZ.

Poradním orgánem projednávajícím způsob vyřízení odvolání a stížností je certifikační výbor KEZ.

B) Organizační schéma KEZ (vyhotovené pouze v listinné podobě)

C) Přílohy k přehledu o hospodaření (vyhotovené pouze v listinné podobě):

- Rozvaha k 31.12.2014
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2014
- Přehled o peněžních příjmech a výdajích za rok 2014
- Příloha k účetní závěrce za rok 2014
- Příloha k účetní závěrce za rok 2014 – textová část
- Přehled o změnách vlastních zdrojů krytí stálých a oběžných aktiv v roce 2014