



VÝROČNÍ ZPRÁVA

KEZ o.p.s. za rok 2013



KEZ[®]

KONTROLA
EKOLOGICKÉHO ZEMĚDĚLSTVÍ

Zpracoval: kolektiv pracovníků KEZ o.p.s.

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

březen 2014

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 registrovaných činností podnikatelských subjektů v EZ	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
8.5.	Zpětná vazba od zainteresovaných stran, sledování klamavého značení	11
8.6.	Odvolání a stížnosti.....	11
8.7.	Správní delikty oznámené na MZe.....	12
8.8.	Odběry vzorků a vyhodnocování analýz.....	12
9.	Vývoz a dovoz bioproduktů a biopotravin.....	12
9.1.	Vývoz do třetích zemí.....	12
9.2.	Dovoz ze třetích zemí	12
10.	Další certifikační programy	13
11.	Přehled o hospodaření.....	13
12.	Závěr	17
13.	Přílohová část.....	17

1. Úvod

V roce 2013 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 31.12.2013 měla společnost KEZ 14 zaměstnanců (včetně jedné zaměstnankyně na 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 2013 došlo k dílčí změně statutu KEZ. Jednalo se o změnu adresy sídla zakladatele FOA - Nadační fond pro ekologické zemědělství a jmenování nového člena správní rady za tohoto zakladatele - Ing. Lenka Křížová. Dále došlo k přejmenování jednoho zakladatele a zároveň ke změně adresy sídla Spolek PRO BIO poradenství, Pražská 1827/66, 678 01 Blansko.

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**

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, r.č. 845822/2531
bydliště: Aksamitova 3, 779 00 Olomouc
den vzniku členství ve správní radě: 23.3. 2011

Člen správní rady: Ing. Kamil Toman, r.č. 740408/4545
bydliště: Jasanová 1909, 253 01 Hostivice
den vzniku členství ve správní radě: 31.5. 2011

Člen správní rady: MVDr. Jaroslav Palásek, CSc., r.č. 450908/444
bydliště: Palírenská 28, 621 00 Brno
den vzniku členství ve správní radě: 25.5. 2011

Člen správní rady: Ing. Jan Moudrý, Ph.D., r.č. 781231/1364
bydliště: A. Barcala 22, 370 05 České Budějovice
den vzniku členství ve správní radě: 25.5. 2011

Člen správní rady: Ing. Lenka Křížová, r.č. 805624/1215
bydliště: Třebotovice 2424, 370 06 České Budějovice
den vzniku členství ve správní radě: 4.3. 2013

Člen správní rady: Ing. Tomáš Zídek, r.č. 590328/0449
bydliště: Pod Markétou 158, 104 00 Praha 10 - Hájek
den vzniku členství ve správní radě: 11.5. 2011

Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady: Ing. Miloslav Sikyta, r.č. 641110/0663
bydliště: Na Hrbě 185, 382 81 Besednice
den vzniku členství v dozorčí radě: 25.5. 2011

Člen dozorčí rady: František Winter, r.č. 600417/0359
bydliště: Na Holbě 491, 788 33 Hanušovice
den vzniku členství v dozorčí radě: 23.3. 2011

Člen dozorčí rady: Ing. Jan Dvorský, r.č. 530926/358
bydliště: Olešenka 10, 582 22 Přibyslav

den vzniku členství v dozorčí radě: 11.5. 2011

Ředitel

Jméno: Ing. Milan Berka, r.č. 511105/094

bydliště: Bochenkova 1958/23, 746 01 Opava

jmenován správní radou na období od 15.3.2010 do 14.3.2014

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, je oprávněn vystavovat inspekční certifikáty.

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.

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 2013 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 ČSN EN 45011 a ČSN EN ISO/INC 17020.

- Certifikát pro provádění certifikační činnosti dle zákona č. 242/2000 Sb. a nařízení Rady (ES) č. 834/2007 - číslo COV 3096.



- Certifikát pro provádění inspekční činnosti dle zákona č. 242/2000 Sb. a nařízení Rady (ES) č. 834/2007 - číslo IO 4019.



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.

5. Systém kvality

Systém kvality v KEZ zahrnuje všechny útvary KEZ a to v souladu s požadavky kritérií norem ČSN EN ISO/IEC 17020 (Všeobecná kritéria pro činnost různých typů orgánů provádějících inspekci), ČSN EN 45011 (Všeobecné požadavky na orgány provozující systémy certifikace výrobků).

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

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

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 březnu 2013 proběhl pravidelný audit k účetní uzávěrce ke dni 31.12.2012, jeho výsledky dokumentuje Zpráva nezávislého auditora ze dne 5.3.2013.

Pravidelnou dozorovou návštěvu ČIA provedli její posuzovatelé v termínu 20.11. až 22.11.2013. Výsledky provedeného dozoru jsou zaznamenány ve Zprávách vedoucího a odborného posuzovatele. Posuzovatelé ověřili plnění požadavků příslušných norem ze strany inspekčního a certifikačního orgánu, přičemž doporučili zachovat stávající přílohu č. 3 k Osvědčení o akreditaci č. 486/2011 ze dne 21.8.2013.

V sídle KEZ se dne 11.12.2013 uskutečnila dozorová návštěva zástupce MZe.

Jednání CV proběhlo 8.11.2013. 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 2013. 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 2013, interní auditoři KEZ provedli 20 interních auditů.

Provedené interní audity lze rozdělit na systémové, které byly zaměřené na plnění jednotlivých článků norem - ČSN EN 45011 a ČSN EN ISO/IEC 17020. Další skupinou byly audity soustředěné na prověření inspekčních a certifikačních postupů na základě dostupných záznamů (zejména inspekční zprávy, zprávy o hodnocení, certifikáty). Poslední druh interních auditů tvořily witness audity (hodnocení důkazů z auditu získaných sledováním výkonu inspektora v průběhu prováděné inspekce).

V rámci provedených auditů nebyly zjištěny neshody. V souvislosti s posuzováním podmínek aktualizovaných norem byla stanovena doporučení včetně navržených řešení. Zejména se jednalo o doplnění smlouvy o inspekci a certifikaci o povinné požadavky ČSN EN ISO/IEC 17065 a přepracování Analýzy rizik (příloha 4 k PP-17 "Plánování inspekci") včetně doplnění postupu pro evidenci rizik.

5.2. Politika a cíle jakosti

Politika a cíle jakosti jsou součástí příruček jakosti certifikačního a inspekčního orgánu KEZ.

Cíle jakosti pro rok 2013 zahrnovaly:

- provedení revize certifikačního schématu pro osvědčování bioproduktů a biopotravin, jejímž cílem je lepší srozumitelnost schématu pro osoby podnikající v EZ i širokou veřejnost;
- vytvoření jednotného dotazníku pro komunikaci s dalšími kontrolními organizacemi - "Cross check";
- zaměření na odběr vzorků u výrobců biopotravin a distributorů, kteří dováží ekologické produkty ze třetích zemí;
- zajištění exportu certifikátů z IS-KEZ do Registru ekologických podnikatelů (REP);
- aktualizaci formuláře IS-KEZ pro ekofarmy vyplňovaného inspektory v souladu s požadavky Ústavu zemědělské ekonomiky a informací (ÚZEI) v souvislosti se statistickým šetřením podle čl. 93 NK 889/2008.

6. Pracovníci

Vzdělávání zaměstnanců v roce 2013 probíhalo především v rovině prohlubování poznatků z oblasti zemědělské prvovýroby a seznámení se změnami pro následující období. Jednalo se o školení s tématy: Welfare zvířat; Vývoj metodiky pro využívání a hodnocení analýz pesticidů v kontrole EZ v ČR; Odběry vzorků a jejich analýza.

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 2013 byl naplněn a přispěl k rozšíření znalostí potřebných pro zaměstnance společnosti KEZ.

V průběhu roku 2013 byl zájem našich klientů, především z řad ekologických podnikatelů, ale i dalších organizací, o provádění lektorské činnosti. Celkem bylo proškoleno 724 ekologických podnikatelů, 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 2013 byly prováděny kontroly podle Směrnic GÄA 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 ekofare celkem	Výměra zemědělské půdy v EZ v ha	Procentický podíl ze zem. půdního fondu
1990	3	480	-
1991	132	17 507	0,41
1992	135	15 371	0,36
1993	141	15 667	0,37

1994	187	15 818	0,37
1995	181	14 982	0,35
1996	182	17 022	0,40
1997	211	20 239	0,47
1998	348	71 621	1,67
1999	473	110 756	2,58
2000	563	165 699	3,86
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

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	28 241	25 202	3 039
Zelenina a byliny na orné půdě	555	532	23
TTP	280 326	272 985	7 341
Ovocné sady	2 581	2 219	362
Vínice	38	32	6
Ostatní plochy	14 716	14 498	218
Celkem	326 457	315 468	10 989

8.2. Počty registrovaných činností podnikatelských subjektů kontrolovaných KEZ

Předmět činnosti	Počet
Ekologičtí podnikatelé (včetně zemědělců v PO)	1 694
Výrobci biopotravin (včetně vlastní distribuční činnosti)	202
Dovozci biopotravin ze třetích zemí	21 *
Smluvní zpracovatelé (subdodavatelé)	13 **
Výrobci krmiv a osiv	32
Osoby skladující a uvádějící biopotraviny na trh	118
Ekologičtí chovatelé včel	7 ***
Ekologičtí pěstitelé hub	1
Ekologičtí chovatelé ryb	9 ****
Celkem činností	2 097

* (12 výrobců biopotravin + 9 distributorů)

** (12 výrobců biopotravin + 1 distributor)

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

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

V průběhu roku 2013 se do systému ekologického zemědělství přihlásilo 38 nových farem. Vyřazeno z kontrolního a certifikačního systému KEZ bylo 40 ekofarem. Z toho 22 z důvodu ukončení zemědělské činnosti nebo kvůli výpovědi smlouvy ze strany KEZ a 18 farem ukončilo činnost z důvodu převodu na jinou osobu.

8.3. Registrace výrobců a distributorů

Nově se do kontrolního a certifikačního systému přihlásilo 29 provozoven výrobců biopotravin a 28 osob uvádějících bioprodukty a biopotraviny do oběhu.

Během roku 2013 bylo vyřazeno z kontrolního a certifikačního systému KEZ celkem 24 provozoven výrobců biopotravin. Z toho 20 z důvodu ukončení činnosti nebo z důvodu výpovědi smlouvy ze strany KEZ a 4 zpracovatelé převedli svůj podnik na jinou fyzickou/právní 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/právní osobu.

8.4. Inspekce a certifikace bioproduktů a biopotravin

8.4.1. Inspekční činnost

Plán inspekci ekofarem v roce 2013 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 2013 bylo realizováno celkem 1 748 inspekci u zemědělských podnikatelů (včetně jednoho samostatně registrovaného včelaře a jednoho pěstitele 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 386 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 2013 bylo vystaveno celkem 1 707 certifikátů na bioprodukty, 18 certifikátů na krmiva a 24 certifikátů na osiva.

Odepření vydání osvědčení o původu bioproduktu

Certifikační orgán v období od 1.1.2013 do 31.12.2013 vystavil 8 odepření vydání osvědčení o původu bioproduktu podle § 22 odst. 2 zákona.

B. Biopotraviny:

Certifikační orgán vydal v roce 2013 celkem 358 certifikátů na biopotraviny.

Odepření vydání osvědčení o původu biopotraviny

Certifikační orgán v období od 1.1.2013 do 31.12.2013 vystavil 2 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“ (65 případů), „Podmíněné vydání certifikátu“ (10 případů), „Odepření“ (10 případů), „Pozastavení uvádění do oběhu“ (1 případ) a „Oznámení na MZe“ (24 případů).

8.5. Zpětná vazba od zainteresovaných stran, sledování klamavého značení

Pracovníci KEZ se zabývali podněty ze strany MZe, které souvisely s výsledky úředních kontrol státních dozorových orgánů (SVS, SZPI).

Nařízená inspekce byla provedena na ekofarmě podnikatele Jana Slepíčky jako reakce na oznámení MZe o výsledku úřední kontroly KVS SVS pro Plzeňský kraj, kterou byly zjištěny nedostatky v chovu prasat. Výsledek nařízené inspekce neprokázal porušení legislativy platné pro ekologický chov prasat.

Kontrolou SZPI a následným laboratorním rozbohem byla zjištěna kontaminace rezidui fungicidů a insekticidů v bio víně, odrůda Laurot, r. 2005, výrobce VINSELEKT MICHLOVSKÝ a.s. Následnou inspekci IO bylo potvrzeno porušení pravidel ekologické produkce, které vedlo k odepření vydání certifikátu na závadnou šarži uvedeného bio vína. Výsledky prošetření uvedeného podnětu byly oznámeny MZe.

Na základě šetření oznámeného výskytu pesticidu tebuconazole v bio česneku původem z Itálie uváděného v ČR do oběhu společností ČEROZFRUCHT s.r.o. bylo detekované množství pesticidu označeno za rizikové, přičemž kontrovaný subjekt informoval KEZ o přijatých opatřeních (vyžadování rozborů ke všem nakupovaným biopotravinám).

PRO-BIO, obchodní společnost s r.o. informovala KEZ o případech v zahraničí detekovaných reziduij pesticidů v bio maku a bio medu, které tato společnost uvedla do oběhu. Rezidua nepovolených látek v uvedených výrobcích byla zjištěna dodatečně v době, kdy již výrobky nebyly v oběhu popř. došlo k jejich stažení ze strany odběratelů.

Na popud spotřebitele KEZ prověřovala okolnosti uvádění do oběhu potravin "MERUŇKY SUŠENÉ BIO" společností DKS MORAVA s.r.o. neregistrované v systému ekologické produkce. Získané informace byly předány k prošetření na MZe.

8.6. Odvolání a stížnosti

KEZ přijala v roce 2013 dvě stížnosti týkající se způsobu hospodaření v systému ekologického zemědělství. První stížnost přijatá od KVS týkající se údajného nelegálního prodeje vajec s odkazem na ekologickou produkci KEZ postoupila na MZe. Podnět k prošetření hospodaření ekologického podnikatele a klienta KEZ Ladislava Konvalinky ve vztahu k právu užívat půdní blok zapsaný v LPIS byl prověřen inspekci na místě, o výsledku inspekce bylo informováno MZe.

8.7. Správní delikty oznámené na MZe

Certifikační orgán v roce 2013 podal na MZe 24 oznámení o zjištění správního deliktu v souladu s § 33a zákona.

8.8. Odběry vzorků a vyhodnocování analýz

Přehled o počtu a výsledcích odebraných vzorků

Důvod odběru	Počet vzorků	Druh rozboru	Provádějící laboratoř	Počet porušení zákona
Namátkový odběr bioproduktů/biopotravin – na obsah reziduí	10	Metody GC/MS a LC/MS	VŠCHT Praha	1
Celkem vzorků	10	Prokázána porušení pravidel EZ celkem		1

V rámci pravidel platných pro ekologickou produkci neexistují žádné limity pro koncentraci pesticidů. U konkrétních případů je posuzováno, zda daná látka byla použita záměrně nebo může jít o jiný zdroj kontaminace. Za účelem ochrany spotřebitelů KEZ v roce 2012 přijala, na základě zkušeností z jiných států (např. Německo, Rakousko, Holandsko, Francie atd.) a doporučení IFOAM, v rámci svých interních postupů jako limitní hodnotu nepovolených reziduí 0,01 mg/kg (se zohledněním nejistoty měření) pro případy, kdy není prokázáno záměrné použití nepovolených látek pro EZ osobou podnikající v EZ. Pokud se rozmezí naměřené hodnoty sledovaného rezidua pohybuje spodní hranicí nad 0,01 mg/kg, považujeme jeho přítomnost za neprokázání shody.

Jeden pozitivní nález se týkal tuzemského žita, o čemž bylo informováno MZe formou oznámení o zjištění správního deliktu.

9. Vývoz a dovoz bioproduktů a biopotravin

9.1. Vývoz do třetích zemí

V roce 2013 bylo vystaveno celkem 51 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 459 tun do Turecka.

9.2. Dovozy ze třetích zemí

V uplynulém roce byly vystaveny MZe ČR, na základě podkladů KEZ, 3 Dovošní zmocnění ze 3 zemí mimo EU. Jednalo se vždy po jednom dovozu z Ekvádoru, Chorvatska a Turecka.

Ke snížení počtu vydaných dovozních zmocnění oproti předchozím letům přispěla změna legislativních předpisů v oblasti dovozu ekologických produktů ze třetích zemí. Dovozy lze realizovat i bez vydaného dovozního zmocnění MZe ČR na základě následného doložení Potvrzení o kontrole kontrolnímu subjektu po uskutečnění dovozu. Tímto způsobem bylo dovezeno bio zboží v 84 zásilkách z 11 zemí mimo EU a to z Japonska (18), Turecka (14), Kanady (12), Chorvatska (11),

Číny (9), Indie (7), Švýcarska (4), Jihoafrické republiky (3), Ukrajiny (3), Běloruska (2) a Peru (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 2013 došlo k nárůstu počtu certifikovaných provozoven na 26 výrobců.

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 2013 bylo zařazeno do tohoto programu celkem 10 kontrolovaných provozních jednotek.

Program „Certifikace veřejných stravovacích zařízení“

Program je určen pro stravovací zařízení, která nabízejí jídla vyrobená z biosurovin (bioproduktů/biopotravín). Výstupem je možnost používání ochranné známky (BIO). V roce 2013 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 11 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 2013 je vykazováno za tři druhy činností (viz. výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2013):

- **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

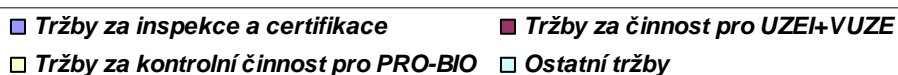
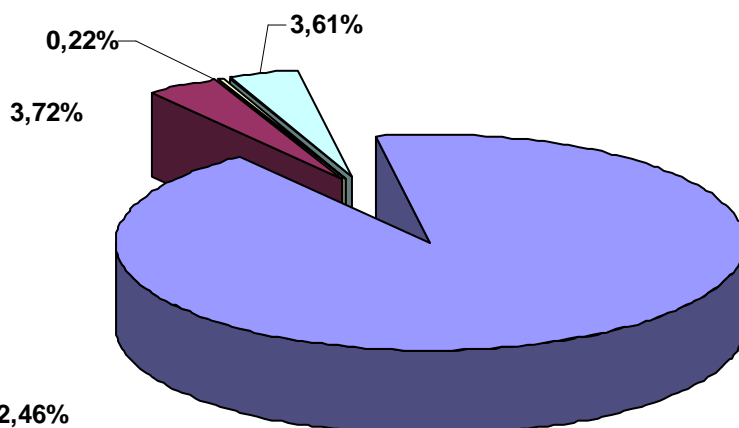
Výsledek hospodaření

Hospodaření KEZ bylo k 31. 12. 2013 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 fondu podpory ekologického zemědělství.

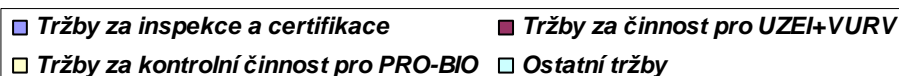
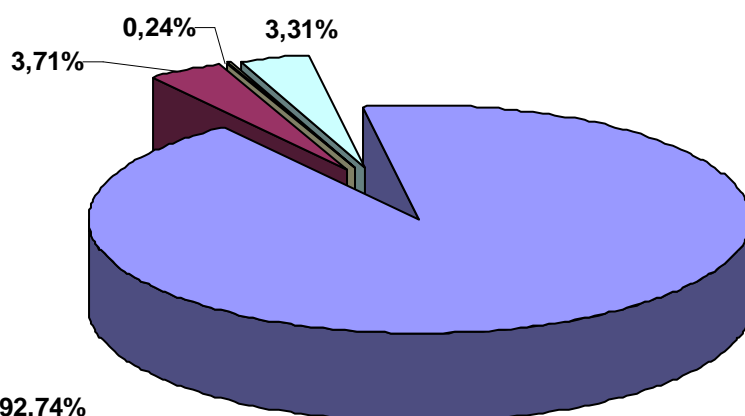
Roční účetní závěrka byla ověřena auditorem Doc. Ing. Antonínem Valderem, CSc.

Přehled o rozsahu výnosů v členění podle zdrojů:

Přehled výnosů podle zdrojů roce 2013



Přehled výnosů podle zdrojů v roce 2012



Výnosová struktura během let 2013 a 2012 je velmi podobná. Nejvýznamnější podíl stabilně zaujímají výnosy z inspekční a certifikační činnosti (92,46 %). Položka tržby za činnost pro ÚZEI a VÚRV (doplňkové činnosti) činily v celkových tržbách 3,72 %. Doplňkové činnosti přispěly k celkovému zisku 452 tis. Kč. V této částce se projevily výnosy z úroků uložených finančních prostředků na termínovaných vkladech. Ostatní tržby zaujímaly 3,61 %.

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 Zakládací smlouvě KEZ.

Změny majetku a závazků KEZ

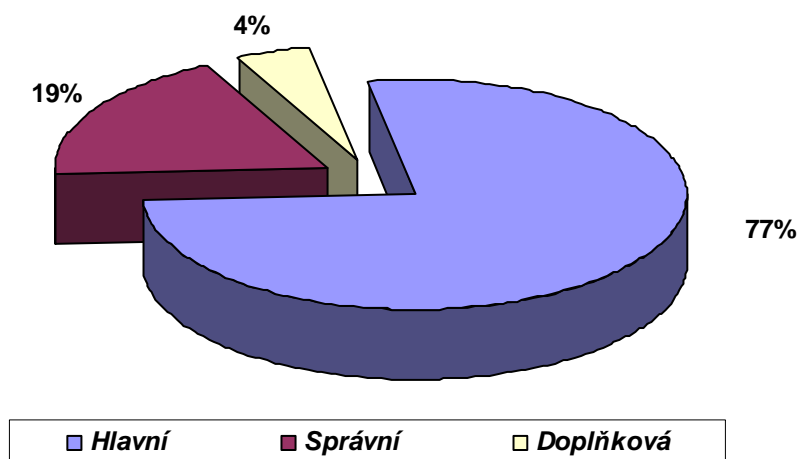
V roce 2013 činily výdaje na pořízení dlouhodobého drobného hmotného a nehmotného majetku celkem 120 tis. Kč. Z této hodnoty byl všechn finanční obnos investován do drobného majetku hmotné povahy.

Závazky společnosti v hodnotě 409 tis. Kč byly pouze krátkodobého charakteru, společnost nevyžívala během roku 2013 žádný úvěr ani půjčku.

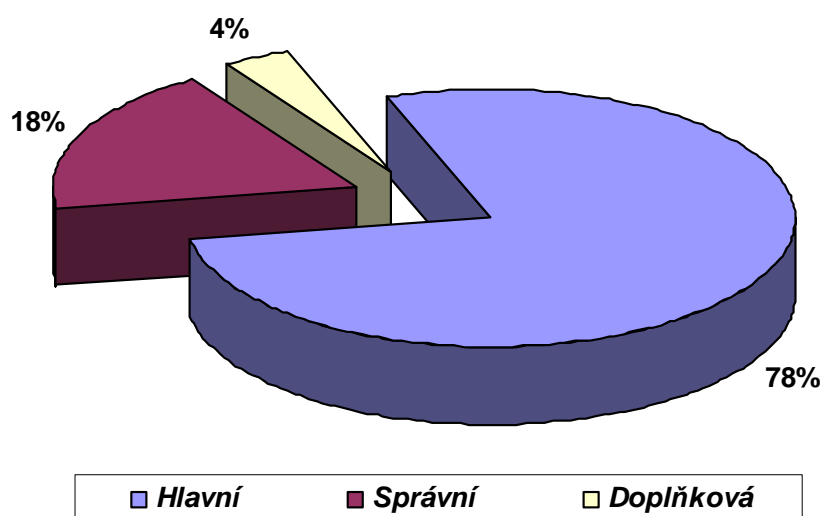
Členění nákladů na jednotlivé druhy činnosti

Struktura nákladových položek podle druhu činnosti zůstává meziročně neměnná, celkový objem nákladů se snížil o 2 % (o 230 tis. Kč firma vykazuje nižší náklady). Nejvyšší nákladovou položku tvoří shodně jako v minulých letech mzdové náklady v celkové výši 5 915 tis. Kč. Druhou nejvyšší nákladovou položku zaujímalo zákonné sociální pojištění v částce 1 948 tis. Kč. Třetí nejvýznamnější nákladovou položkou byly ostatní služby v sumě 1 453 tis. Kč. Celkové náklady byly rovněž významně zatíženy položkou cestovné, zejména inspektorů, ve výši 1 359 tis. Kč.

Náklady podle druhu činnosti v roce 2013



Náklady podle druhu činnosti v roce 2012



Vybrané mzdové ukazatele

Mzdové náklady v roce 2013 dosáhly celkové hodnoty 5 915 tis. Kč, což ve vztahu k roku 2012 představuje meziroční nárůst přibližně o 80 tis. Kč, tj. o 1,01 %. Na zdravotní, sociální a úrazové pojištění zaměstnanců bylo k 31. 12. 2013 celkově odvedeno 1 948 tis. Kč. Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců v roce 2013 byl v hlavním pracovním poměru 15.

Hrubá mzda ředitele činila 903 166,- Kč, z toho prémie dle ukazatelů schválených správní radou 203 740,- Kč.

Odměna členů správní a dozorčí rady v roce 2013 byla vyplacena (za hospodářský výsledek v roce 2012) v odsouhlasené sumě 180 000,- Kč.

Náklady na činnost členů SR a DR činila 51 867,- Kč, v tom cestovné 51 267,- Kč a silniční daň 600,- 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.

V roce 2013 došlo z organizačních důvodů ke snížení stavu zaměstnanců o jednoho pracovníka. K 31. 12. 2013 bylo v trvalém pracovním poměru zaměstnáno 14 pracovníků, z toho 1 žena na rodičovské dovolené. 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

Přestože v roce 2013 dvacet dva ekologických podnikatelů ukončilo zemědělskou činnost, nebo dostali ze strany KEZ výpověď smlouvy, neměl tento počín téměř žádný vliv na snížení počtu ekologických podnikatelů, kteří mají s KEZ uzavřenou smlouvu. Podobně je to také u výrobců biopotravin a osob uvádějících bioprodukty a biopotravinu do oběhu. Nárůst 22 subjektů sice není výrazný, ale je potěšitelný.

V roce 2013 dosáhli někteří naši klienti významná ocenění. Českou biopotravinou roku byly vyhlášeny Černíkovické beraní rohy (nakládané papriky) pěstitele a zpracovatele Miloše Kurky, ekofarma Černíkovice, okres Rychnov nad Kněžnou. Bartákův hrnec převzal v roce 2013 pan Ondřej Podstavek z Bozetic, rovněž z okresu Rychnov nad Kněžnou.

Při vyhodnocování nejlepších podnikatelů v roce 2013 se umístili na předních místech ekofarmy našich klientů. Konkrétně titul Zemědělec roku 2013 získala společnost ÚSOVSKO EKO, s.r.o., okres Šumperk. V rámci vyhlášení TOP 100 podnikatelů ČR ze všech oborů byla Farma Machač Chřibská, okres Děčín, vyhodnocena jako „Hvězda ročníku 2013“. V soutěži Farma roku 2013, pořádané každoročně Asociací soukromého zemědělství ČR, získala prvenství GALLOWAY FARMA RODINY VACÍKOVÝCH z Roupova na Plzeňsku. Z tohoto výčtu je patrné, že ekologičtí podnikatelé patří mezi elitu zemědělců v ČR.

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 Certifikačním orgánem KEZ o.p.s. (dále jen Certifikační orgán) 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 Inspekční orgán KEZ o.p.s.;

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 Certifikačnímu orgánu KEZ o.p.s. 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 Certifikačním orgánem KEZ o.p.s. 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 o.p.s. 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, 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 Inspekčního orgánu KEZ s potřebnou kvalifikací v souladu s prováděcími pokyny MP-11, MP-12. Inspekční orgán je akreditovaný podle ČSN ISO/IEC 17020. 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 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 č. 242/2000 Sb., v platném znění (dále jen "zákon"). 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 KEZ, o ostatních odvoláních a stížnostech rozhoduje ředitel KEZ.

Poradním orgánem projednávajícím způsob vyřízení odvolání a stížností je Certifikační výbor KEZ o.p.s.

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

- Rozvaha k 31.12.2013
- Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2013
- Přehled o peněžních příjmech a výdajích za rok 2013
- Příloha k účetní závěrce za rok 2013
- Příloha k účetní závěrce za rok 2013 – textová část
- Přehled o změnách vlastních zdrojů krytí stálých a oběžných aktiv v roce 2013