



V Praze dne 12. 2. 2025
Č. j.: 280247/2025-ČRA
Skartační znak: S/10

Zpráva o výsledcích kontrol za rok 2024

Předkládá: Oddělení kontroly, souladu a kvality ČRA
určeno ke zveřejnění na www.czechaid.cz

Zpráva o výsledcích kontrol prováděných Českou rozvojovou agenturou (dále ČRA) je vydána v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), který ukládá kontrolnímu orgánu pravidelně (aspoň jednou ročně) zveřejňovat způsobem umožňujícím dálkový přístup obecné informace o výsledcích provedených kontrol. Vypracování a zveřejnění zprávy je rovněž v souladu s článkem 4.1.9. Směrnice o veřejnosprávní kontrole ČRA (č.j. 281998/2022-ČRA).

V průběhu roku 2024 realizoval kontrolní orgán ČRA na základě Plánu kontrolní činnosti ČRA na rok 2024 (č.j. 284152/2023-ČRA ze dne 22. 12. 2023) a v souladu s ustanovením § 8 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, a vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole, veřejnosprávní kontroly zaměřené na kontrolu správnosti a oprávněnosti využití finančních prostředků u deseti (10) příjemců veřejné podpory / příjemců dotací - z toho do konce roku 2024 bylo zcela ukončeno 4 kontroly a rovněž dokončeny dvě kontroly zahájené dle Plánu kontrolní činnosti v roce 2023. Celkem bylo v roce 2024 ukončeno šest (6) kontrolních akcí.

- 1) dotace poskytnutá obecně prospěšné společnosti (o.p.s.) v rámci dotační výzvy „Podpora trilaterálních projektů českých subjektů v rozvojových zemích“ v roce 2020 ve výši Kč 2 500 000,-
- 2) dotace poskytnutá společnosti s ručením omezeným (s.r.o.) v rámci dotační výzvy „Program rozvojového partnerství pro soukromý sektor (v režimu dotací de minimis)“ v roce 2021 ve výši Kč 1 843 916,16
- 3) dotace poskytnutá církevní právnické osobě v rámci dotační výzvy „Pokračující dotace na podporu víceletých projektů v oblasti zahraniční rozvojové spolupráce pro rok 2022/Gruzie“ v roce 2022 ve výši Kč 10 446 270,-
- 4) dotace poskytnutá církevní právnické osobě v rámci dotační výzvy „Pokračující neinvestiční dotace na podporu víceletých projektů v oblasti zahraniční rozvojové spolupráce pro rok 2022/trilaterální“ v roce 2022 ve výši Kč 3 600 000,-

5) dotace poskytnutá nadačnímu fondu v rámci dotační výzvy „Pokračující dotace na podporu víceletých projektů v oblasti zahraniční rozvojové spolupráce pro rok 2022/Kambodža“ v roce 2022 ve výši Kč 7 535 599,12

6) dotace poskytnutá zapsanému spolku (z.s.) v rámci dotační výzvy „Podpora deinstitucionalizace ústavní péče v Moldavsku“ v roce 2022 ve výši Kč 3 405 442,-

Veřejnosprávní kontroly byly provedeny pracovníky ČRA v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Mezi hlavní zjištěné nedostatky při veřejnosprávních kontrolách u příjemců veřejné podpory (dotací) patřilo nedodržení struktury rozpočtu, vynaložení některých neuznatelných nákladů a porušení dalších podmínek stanovených v příslušných rozhodnutích o poskytnutí dotace. Z kontrolních zjištění vyplynulo porušení podmínek čerpání poskytnutých dotací ve výši Kč 76 908,30, které bylo v rámci úkonů navazujících na kontrolu řešeno vydáním výzvy k vrácení části dotace.

Závěr:

Oddělení kontroly ČRA bude i v roce 2025 vykonávat veřejnosprávní kontroly u příjemců veřejné podpory z rozpočtu ČRA (příjemců dotací). Při této činnosti bude vycházet z „Plánu kontrolní činnosti (veřejnosprávních kontrol) ČRA na rok 2025“.

Plán kontrolní činnosti na rok 2025 byl schválen ředitelem ČRA dne 23. 12. 2024 (č.j. 283040/2024-ČRA).

Ze schváleného plánu kontrolní činnosti vyplývá, že v roce 2025 budou uskutečněny veřejnosprávní kontroly na vybraném vzorku u příjemců veřejné podpory z rozpočtu ČRA (příjemců dotací) s důrazem na správné, účelné a hospodárné vynakládání finančních prostředků příjemci veřejné podpory (příjemci dotací) a řádné vedení účetnictví souvisejícího s poskytnutou veřejnou podporou.

Kontroly budou realizovány v souladu s platnou legislativou (zákon o finanční kontrole ve veřejné správě, zákon o kontrole/kontrolní řád) a s vnitřními předpisy ČRA a při dodržení zásad hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti těchto kontrol.

Vypracoval: Oddělení kontroly, souladu a kvality ČRA

Schválil: Ing. Michal Minčev, MBA (ředitel ČRA)