



Č. j.: 280777/2023-ČRA
Skartační znak: V/10

Zpráva o výsledcích kontrol za rok 2022

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 19 Směrnice o finanční kontrole ČRA (č.j. 280175/2019-ČRA).

V průběhu roku 2022 realizoval kontrolní orgán ČRA na základě Plánu kontrolní činnosti ČRA na rok 2022 (č.j. 283451/2021-ČRA ze dne 15. 12. 2021) 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 devíti (9) příjemců veřejné podpory / příjemců dotací (z toho do konce roku 2022 bylo zcela ukončeno 8 kontrol):

- 1) 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 2020 ve výši Kč 500 052,47
- 2) dotace poskytnutá zapsanému ústavu (z.ú.) v rámci dotační výzvy „Podpora rozvojových aktivit krajů a obcí v prioritních zemích ZRS ČR II“ v roce 2020 ve výši Kč 212 130,-
- 3) 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 2020 ve výši Kč 1 886 814,26

4) dotace poskytnutá zapsanému spolku (z.s.) v rámci dotační výzvy „Posilování kapacit platform nestátních subjektů pro rozvojovou spolupráci (včetně posilování kapacit a partnerství NNO)“ v roce 2019 ve výši Kč 354 000,-

5) 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 2019 ve výši Kč 777 811,35

6) dotace poskytnutá veřejné vysoké škole v rámci dotační výzvy „Globální rozvojové vzdělávání a osvěta veřejnosti“ v roce 2019 ve výši Kč 795 810,84

7) dotace poskytnutá obecně prospěšné společnosti (o.p.s.) v rámci dotační výzvy „Udržitelný rozvoj komunit Chráněné krajinné oblasti Aragvi“ v roce 2019 ve výši Kč 6 400 000,-

8) dotace poskytnutá akciové společnosti (a.s.) v rámci dotační výzvy „Program rozvojového partnerství pro soukromý sektor“ (v režimu dotací *de minimis*) v roce 2019 ve výši Kč 945 939,05

9) dotace poskytnutá veřejné vysoké škole v rámci dotační výzvy „Globální rozvojové vzdělávání a osvěta veřejnosti“ v roce 2020 ve výši Kč 1 201 256,50 (kontrola dokončena v lednu 2023)

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 nedržení struktury rozpočtu a vynaložení některých neuznatelných nákladů. V rámci realizace opatření k nápravě (§ 14f zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech) bylo na základě výzvy ČRA (jako poskytovatele dotace) vráceno poskytovateli ze strany příjemců dotací v roce 2022 celkem Kč 138 586,86. V jednom případě, kdy příjemce dotace na výzvu k vrácení části dotace nereagoval, byl podán podnět k šetření místně příslušnému finančnímu úřadu.

Závěr:

Oddělení kontroly ČRA bude i v roce 2023 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 2023“.

Plán kontrolní činnosti na rok 2023 byl schválen statutárním zástupcem ČRA dne 15. 12. 2022 (č.j. 283886/2022-ČRA).

Ze schváleného plánu kontrolní činnosti vyplývá, že v roce 2023 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 související s poskytnutou veřejnou podporou.

Kontroly budou realizovány v souladu s platnou legislativou (zákon o finanční kontrole, 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

Schválila v zastoupení: PhDr. Blanka M. Remešová (zástupkyně ředitele ČRA)