



Zpráva o výsledcích veřejnosprávních kontrol za rok 2016

Zpráva je vydána v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), které ukládá povinnost pravidelně, alespoň jednou ročně, zveřejňovat obecné informace o výsledcích kontrol.

Úřad vlády České republiky (dále jen „Úřad vlády ČR“) vykonával v průběhu roku 2016 v souladu s § 8 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), veřejnosprávní kontroly (dále jen „kontrola“) u příjemců veřejné finanční podpory poskytnuté na základě Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace (dále jen „Rozhodnutí“) z kapitoly 304 – Úřad vlády České republiky, a to na základě schváleného plánu kontrolní činnosti na rok 2016. Neinvestiční dotace ze státního rozpočtu byly poskytnuty územně samosprávným celkům (kraje, obce) a soukromým neziskovým subjektům, a to na realizaci projektů v oblasti protidrogové politiky a podporu programů v oblasti lidských práv. U příjemců dotace byly ověřeny zejména údaje o hospodaření s veřejnými prostředky a dodržení právních předpisů a podmínek stanovených v Rozhodnutí. Kontroly byly vykonány vždy v součinnosti s věcně příslušným útvarem Úřadu vlády ČR, který se podílel na ověření plnění cíle projektu.

V roce 2016 byly provedeny kontroly v následujícím členění:

- **Následné, v rámci kterých byly kontrolovány finanční prostředky poskytnuté příjemcům dotace na rok 2015.** Úřad vlády ČR v roce 2015 podpořil celkem 374 projektů v celkové výši 145.402.960,02 Kč; přičemž v rámci 30 následných kontrol byl prověřen objem poskytnutých prostředků ve výši 17.215.072,00 Kč; tj. 11,8 %.
- **Průběžné, v rámci kterých byly kontrolovány finanční prostředky poskytnuté příjemcům dotace na rok 2016.** Úřad vlády ČR v roce 2016 podpořil celkem 422 projektů v celkové výši 171.186.038,00 Kč; přičemž v rámci 23 průběžných kontrol byl prověřen objem poskytnutých prostředků ve výši 10.485.911,00 Kč; tj. 6,1 % (v roce 2017 je plánováno v rámci 53 následných kontrol prověřit dalších 25.904.270,00 Kč prostředků poskytnutých v roce 2016; tj. 15,1 %).

Tab. č. 1: Výsledky následných kontrol (členěno dle jednotlivých programů)

Počet kontrol	Počet kontrol bez zjištěných nedostatků	Počet kontrol se zjištěnými nedostatky	Předání zjištění o nedostacích příslušným orgánům	
Protidrogová politika				
11	8	3	3x FÚ	1x OIP
Podpora implementace Evropské charty regionálních či menšinových jazyků				
2	1	1	-	1x OIP
Podpora veřejně účelných aktivit občanských sdružení zdravotně postižených				
5	4	1	1x FÚ	1x OIP
Podpora terénní práce				
4	2	2	2x FÚ	-
Podpora koordinátorů pro romské záležitosti				
2	2	0	-	-
Prevence sociálního vyloučení a komunitní práce				
3	2	1	1x FÚ	-
Podpora veřejně účelných aktivit nestátních neziskových organizací v oblasti rovnosti žen a mužů				
3	3	0	-	-
Celkem				
30	22	8	7x FÚ	3x OIP

Pozn.: FÚ – finanční úřad, OIP – oblastní inspektorát práce

Tab. č. 2: Počet vykonaných průběžných kontrol

Počet kontrol	Počet kontrol bez zjištěných nedostatků	Počet kontrol se zjištěnými nedostatky	Předání zjištění o nedostatcích příslušným orgánům, zaslání výzvy k vrácení části dotace	
			2x FÚ	2x OIP
Protidrogová politika				
12	8	4	1x výzva k vrácení části dotace	
Podpora implementace Evropské charty regionálních či menšinových jazyků				
2	2	0	-	-
Podpora veřejně účelných aktivit občanských sdružení zdravotně postižených				
3	2	1	-	1x OIP
Podpora terénní práce				
2	2	0	-	-
Podpora koordinátorů pro romské záležitosti				
1	1	0	-	-
Prevence sociálního vyloučení a komunitní práce				
1	1	0	-	-
Podpora veřejně účelných aktivit nestátních neziskových organizací v oblasti rovnosti žen a mužů				
2	2	0	-	-
Celkem				
23	18	5	2x FÚ	3x OIP
			1x výzva k vrácení části dotace	

Pozn.: FÚ – finanční úřad, OIP – oblastní inspektorát práce

Shrnutí

V roce 2016 proběhly kontroly u 49 příjemců dotací, u kterých byl prověřen objem poskytnutých dotací v celkové výši 27.700.983,00 Kč. Ke dni 16.02.2017 byly všechny kontroly ukončeny. Při výkonu kontrol byly u 13 příjemců dotace zjištěny nedostatky (kontrolní zjištění u 9 příjemců dotace byla předána místně příslušným finančním úřadům, u 6 příjemců dotace oblastním inspektorátům práce, v 1 případě byla příjemci dotace zaslána výzva k vrácení části dotace). Průběžné kontroly byly vykonány v průběhu realizace projektů a vyjma výše uvedeného měly také funkci prevence vzniku nedostatků.

K nejčastějším nedostatkům při čerpání dotací patřilo použití peněžních prostředků na úhradu nákladů, které nebyly součástí schváleného rozpočtu Rozhodnutí, či které nebyly vynaloženy v přímé a bezprostřední souvislosti s realizací projektu v kalendářním roce, na který byla dotace poskytnuta. Dále patřilo k častým nedostatkům nevedení odděleného účetnictví, neprokázání výše podílu dotace ke krytí skutečně vynaložených celkových nákladů projektu, překročení povoleného rozpětí do 20 % u jednotlivých skupin položek a v jednom případě kontrolovaná osoba nepostupovala v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Ve srovnání s předchozími lety příjemci dotací ve větší míře nepostupovali v souladu se zákoníkem práce.

V Praze 28. července 2017

Ing. Michal Sklenář
vedoucí Oddělení kontroly

Příloha

Členění kontrolovaných dotačních prostředků Úřadu vlády ČR, časová osa 2014–2016



ČLENĚNÍ KONTROLOVANÝCH DOTAČNÍCH PROSTŘEDKŮ ÚŘADU VLÁDY ČESKÉ REPUBLIKY ČASOVÁ OSA 2014 - 2016

ROK 2014 realizace projektů 01.01.2014 - 31.12.2014		ROK 2015 realizace projektů 01.01.2015 - 31.12.2015		ROK 2016 realizace projektů 01.01.2016 - 31.12.2016	
KONTROLA DOTAČNÍCH PROSTŘEDKŮ projektů realizovaných v roce 2013	KONTROLA DOTAČNÍCH PROSTŘEDKŮ projektů realizovaných v roce 2014		KONTROLA DOTAČNÍCH PROSTŘEDKŮ projektů realizovaných v roce 2015		KONTROLA DOTAČNÍCH PROSTŘEDKŮ projektů realizovaných v roce 2016
392 projektů celkem	385 projektů celkem		374 projektů celkem		422 projektů celkem
141.167.184 Kč	136.819.320 Kč		145.402.960,02 Kč		171.186.038 Kč
únor - srpen 2014	srpen - prosinec 2014	únor - srpen 2015	srpen - prosinec 2015	únor - srpen 2016	srpen - prosinec 2016
NÁSLEDNÉ veřejnosprávní kontroly	PRŮBĚŽNÉ veřejnosprávní kontroly	NÁSLEDNÉ veřejnosprávní kontroly	PRŮBĚŽNÉ veřejnosprávní kontroly	NÁSLEDNÉ veřejnosprávní kontroly	PRŮBĚŽNÉ veřejnosprávní kontroly
počet kontrol: 21	počet kontrol: 17	počet kontrol: 30	počet kontrol: 20	počet kontrol: 30	počet kontrol: 23
objem kontrolovaných prostředků: 12.142.000 Kč 8,6 %	objem kontrolovaných prostředků: 4.135.400 Kč 3,0 %	objem kontrolovaných prostředků: 15.073.000 Kč 11,0 %	objem kontrolovaných prostředků: 7.579.040 Kč 5,2 %	objem kontrolovaných prostředků: 17.215.072 Kč 11,8 %	objem kontrolovaných prostředků: 10.485.911 Kč 6,1 %
objem kontrolovaných prostředků poskytnutých v roce 2013 celkem: zahrnutý jsou průběžné kontroly vykonané v roce 2013 12,8 %	objem kontrolovaných prostředků poskytnutých v roce 2014 celkem: 14,0 %		objem kontrolovaných prostředků poskytnutých v roce 2015 celkem: 17,0 %		objem kontrolovaných prostředků poskytnutých v roce 2016 celkem: včetně následných kontrol vykonaných v roce 2017 21,3 % (předpoklad)
ROK 2014		ROK 2015		ROK 2016	