



Č. j.: 280498/2024-CRA
Skartační znak: S/10

Zpráva o výsledcích kontrol za rok 2023

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 2023 realizoval kontrolní orgán ČRA na základě Plánu kontrolní činnosti ČRA na rok 2023 (č.j. 283886/2022-ČRA ze dne 15. 12. 2022) 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 sedmi (7) příjemců veřejné podpory / příjemců dotací (z toho do konce roku 2023 bylo zcela ukončeno 5 kontrol). V roce 2023 byly rovněž dokončeny tři (3) kontroly zahájené dle Plánu kontrolní činnosti v roce 2022. Celkem bylo v roce 2023 ukončeno osm (8) kontrolních akcí.

- 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 2021 ve výši Kč 720 691,45
- 2) dotace poskytnutá obecně prospěšné společnosti (o.p.s.) v rámci dotační výzvy „Humanitární reakce II na pandemii covid-19 – Etiopie, Zambie“ v roce 2020 ve výši Kč 8 161 789,54
- 3) dotace poskytnutá zájmovému sdružení právnických osob v rámci dotační výzvy „Posilování kapacit platform nestátních subjektů pro rozvojovou spolupráci (včetně posilování kapacit a partnerství pro NNO)“ v roce 2021 ve výši Kč 485 000,-

4) dotace poskytnutá obecně prospěšné společnosti (o.p.s.) v rámci dotační výzvy „Posílení kapacit a rozvoj horské služby v Bosně a Hercegovině“ v roce 2021 ve výši Kč 3 887 524,95

5) dotace poskytnutá zapsanému spolku (z.s.) v rámci dotační výzvy „Globální rozvojové vzdělávání a osvěta veřejnosti“ v roce 2021 ve výši Kč 469 078,-

6) dotace poskytnutá obecně prospěšné společnosti (o.p.s.) v rámci dotační výzvy „Pokračující projekty v rámci bilaterálních projektů zahraniční rozvojové spolupráce“ v roce 2020 ve výši Kč 3 781 834,56

7) dotace poskytnutá obecně prospěšné společnosti (o.p.s.) v rámci dotační výzvy „Pomoc dětem s PAS a jinými genetickými poruchami v Moldavsku“ v roce 2020 ve výši Kč 8 184 300,-

8) 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

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 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 2023 celkem Kč 12 892,28. V jednom případě byl podán podnět orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky (Státní úřad inspekce práce).

Závěr:

Oddělení kontroly ČRA bude i v roce 2024 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 2024“.

Plán kontrolní činnosti na rok 2024 byl schválen ředitelem ČRA dne 22. 12. 2023 (č.j. 284152/2023-ČRA).

Ze schváleného plánu kontrolní činnosti vyplývá, že v roce 2024 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

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