

Praha 5. 2. 2019

Poskytnutí informací podle § 14 odst. 5 písm. d) zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů a sdělení o odložení žádosti o poskytnutí informace podle § 14 odst. 5 písm. c) zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů

Vážená paní,

na Ministerstvo financí bylo dne 28. ledna 2019 doručeno Vaše podání se žádostí o poskytnutí informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů. Žádáte o poskytnutí informací v tomto znění:

"V souladu se zákonem č. 106/1999 Sb. (zákon o svobodném přístupu k informacím) bych ráda touto cestou požádala o níže uvedené informace, jež budou pro mě podkladem pro diplomovou práci na téma: „Kontrolní mechanismy v oblasti strukturálních fondů EU v ČR v právní teorii a praxi“

1) *Kolik bylo vykonáno veřejnosprávních kontrol v operačním období 2014-2020 dle operačních programů*

- Celkový počet veřejnosprávních kontrol - 2014, 2015, 2016, 2017, 2018

- z toho kontrol na místě,

- z toho kontrol od stolu,

- z toho monitorovacích návštěv,

- jaká byla nejčastější identifikovaná zjištění,

- jaký byl objem vyčíslených nezpůsobilých výdajů ve vztahu ke kontrolovaným výdajům.

2) *Kolik bylo vykonáno auditů v operačním období 2014-2020 dle operačních programů*

- Celkový počet auditů - 2014, 2015, 2016, 2017, 2018
- z toho auditů systému,
- z toho auditu operací,
- z toho auditních šetření,
- jaká byla nejčastější identifikovaná zjištění,
- jaký byl objem vyčíslených nezpůsobilých výdajů ve vztahu k auditovaným výdajům.

3) Kolik bylo identifikováno nesrovnalostí v operačním období 2014-2020 dle operačních programů

- Celkový počet nesrovnalostí dle let 2014, 2015, 2016, 2017, 2018,
- z toho porušení rozpočtové kázně,
- z toho systémových nesrovnalostí,
- z toho ostatních nesrovnalostí,
- jaká byla nejčastější identifikovaná zjištění,
- jaký byl objem vyčíslených nezpůsobilých výdajů.

4) Kolik bylo identifikováno dotačních podvodů v operačním období 2014-2020 dle operačních programů

- Celkový počet podvodů dle let 2014, 2015, 2016, 2017, 2018
- odhalených a odsouzených,
- odhalených a předaných orgánům činným v trestním řízení (zatím neukončených),
- jaký byl objem vyčíslených nezpůsobilých výdajů vázaných na dotační podvody.

5) Dále bych ráda požádala o poskytnutí Registru horizontálních rizik, Registru rizik programu OP VVV (poslední aktuální) a souhrnnou zprávu o řízení rizik v rámci OP VVV v letech 2014, 2015, 2016, 2017 a 2018".

Ad 1), 3) až 5)

K těmto bodům Vám Ministerstvo financí sděluje následující. Auditní orgán Ministerstva financí nevykonává veřejnosprávní kontroly ani neshromažďuje informace ke všem zjištěným nesrovnalostem a dotačním podvodům u všech operačních programů v programovém období 2014 – 2020. Není ani autorem Registru horizontálních rizik, Registru rizik programu OP VVV a souhrnné zprávy o řízení rizik v rámci OP VVV v letech 2014, 2015, 2016, 2017 a 2018. Požadované informace spadají zejména do činností řídicích orgánů věcně příslušných operačních programů. Se svojí žádostí v těchto bodech se proto obraťte na tyto řídicí orgány.

S ohledem na výše uvedené Ministerstvo financí podle § 14 odst. 5 písm. c) Zákona
Vaši žádost o poskytnutí informací v těchto bodech **o d k l á d á**.

Ad 2)

V níže uvedené tabulce Vám Ministerstvo financí poskytuje vyčíslení celkového počtu realizovaných auditů (auditů systému, operací, účetní závěrky), objemu auditovaných výdajů a objemu zjištěných nedostatků Auditním orgánem v programovém období 2014 – 2020 dle jednotlivých let:

rok	vykonané audity				objem auditovaných výdajů v CZK	objem zjištěných nedostatků v CZK
	systému	operace	účetní závěrky	celkem		
2014	0	0	0	0	0	0
2015	0	0	0	0	0	0
2016	9	1	1	11	121 160 213,00	74 874,00
2017	8	207	1	216	11 595 467 780,69	462 564 698,35
2018	13	397	1	411	14 780 769 433,73	166 829 662,18

Mezi nejčastější identifikovaná zjištění patří:

1. U auditu systému
 - Nedostatečně nastavené kontrolní mechanismy pro výběr projektů
 - Nedostatečná kontrola dodržování pravidel zadávání veřejných zakázek a zakázek mimo režim zákona
 - Nedodržování a významné překračování stanovených lhůt pro jednotlivé fáze implementace programů
 - Nedostatečný audit trail realizovaných činností
 - Nedostatečná personální kapacita auditovaného subjektu
 - Neúplný přenos dat do povinných registrů
 - Nedostatečné nebo rozporuplný popis dílčích činností v řídicí dokumentaci
2. U auditu operací
 - Porušení pravidel pro zadávání veřejných zakázek
 - Nezpůsobilý projekt dle pravidel programu (např. nenaplnění statusu malého a středního podniku)
 - Vykázání nezpůsobilého výdaje nesouvisející z realizací projektu
 - Nehospodárné vynaložení výdaje projektu
 - Nedostatečný audit trail (podkladová dokumentace) vynaloženého výdaje projektu
 - Nedostatečné archivace dokumentace projektu

- Nesplnění povinnosti vedení odděleného účetnictví nákladů a výnosu projektu
3. U auditu účetní závěrky
- Bez opakovaných chyb