

Informace z kontrolní akce NKÚ č. 13/37

Peněžní prostředky určené na realizaci programu švýcarsko-české spolupráce na snížení hospodářských a sociálních rozdílů v rámci rozšířené Evropské unie

Kontrolní akce byla zařazena do plánu kontrolní činnosti Nejvyššího kontrolního úřadu (dále jen „NKÚ“) na rok 2013 pod číslem 13/37. Kontrolní akci řídil a kontrolní závěr vypracoval člen NKÚ RNDr. Petr Neuvirt.

Cílem kontroly bylo prověřit, zda peněžní prostředky určené na realizaci *Programu švýcarsko-české spolupráce ke snížení hospodářských a sociálních rozdílů v rámci rozšířené Evropské unie* byly poskytnuty a užity v souladu s právními předpisy a se stanovenými podmínkami.

Kontrola byla prováděna v době od listopadu 2013 do května 2014. Kontrolovaným obdobím byly roky 2009 až 2013, v případě věcných souvislostí i období předcházející.

Kontrolované osoby:

Ministerstvo financí (dále též „MF“),

Ministerstvo vnitra (dále též „MV“),

Ministerstvo zdravotnictví (dále též „MZ“),

Ministerstvo životního prostředí (dále též „MŽP“),

Dům zahraniční spolupráce,

nadace Partnerství (v mezinárodním styku „Czech Environmental Partnership Foundation – CEPF“), Brno, (dále jen „Nadace Partnerství“)

a vybraní příjemci podpory:

ČSOP SALAMANDR, Rožnov pod Radhoštěm; DOMINO cz, o. s., Zlín; ELIM – křesťanská společnost pro evangelizaci a diakonii, Hranice; Severomoravské regionální sdružení ČSOP, Valašské Meziříčí; statutární město Olomouc.

I. Úvod

Program švýcarsko-české spolupráce zaměřený na snížení hospodářských a sociálních rozdílů v rámci rozšířené Evropské unie (dále též „Program švýcarsko-české spolupráce“ anebo „Program spolupráce“) je jedním ze zdrojů peněžních prostředků poskytnutých České republice (dále též „ČR“) ze zahraničí, které nepocházejí ze souhrnného rozpočtu Evropské unie (dále též „EU“).

V memorandu o porozumění uzavřeném mezi EU a Švýcarskou spolkovou radou dne 27. 2. 2006 se obě smluvní strany dohodly, že Švýcarská konfederace podpoří formou nenávratné finanční podpory ve výši jedné miliardy CHF deset nových členských států EU, mezi které patřila i Česká republika.¹

Rámcová dohoda mezi ČR a Švýcarskem podepsaná 20. 12. 2007 (dále jen „Rámcová dohoda“) stanovila finanční podporu ve výši 109,78 mil. CHF (včetně 5 % nákladů na administraci na švýcarské straně, tj. 5,5 mil. CHF). Konečný termín pro uzavírání závazků na tuto pomoc byl 14. 6. 2012. Rámcová dohoda umožňuje proplácení výdajů do 14. 6. 2017.

¹ Podpora pro ČR je po zapojení států, které se staly členy EU v roce 2007, čtvrtá největší po Polsku (489 mil. CHF), Rumunsku (161 mil. CHF) a Maďarsku (130 mil. CHF).

Součástí Rámcové dohody jsou tři přílohy, které obsahují zejména koncepční rámec spolupráce a pravidla a postupy pro jednotlivé formy podpory v rámci Programu švýcarsko-české spolupráce.

Rámcová dohoda vymezila obecný cíl Programu spolupráce a prioritní oblasti, stanovila také předpokládanou finanční alokaci. Cílem Programu švýcarsko-české spolupráce je přispět ke snížení hospodářských a sociálních rozdílů:

- mezi Českou republikou a vyspělejšími zeměmi rozšířené Evropské unie,
- mezi dynamickými městskými centry a regiony postiženými strukturálními změnami v rámci České republiky.

V následující tabulce je uveden přehled prioritních oblastí Programu spolupráce včetně předpokládané alokace peněžních prostředků.

Tabulka č. 1 – Prioritní oblasti Programu švýcarsko-české spolupráce

Prioritní oblast	Finanční alokace (v CHF)
1. Bezpečnost, stabilita, podpora reforem	26 000 000
2. Životní prostředí a infrastruktura	30 000 000
3. Podpora soukromého sektoru	12 000 000
4. Rozvoj lidských zdrojů a sociální rozvoj	11 000 000
5. Speciální alokace*	15 100 000
6. Rezerva**	15 680 000
Celkem	109 780 000

Zdroj: Rámcová dohoda, příloha č. 1, 1. revize.

* Speciální alokace zahrnuje peněžní prostředky určené pro blokový grant, Fond na přípravu projektů, švýcarský management Programu spolupráce a pro českou technickou asistenci.

** Rezervu tvořily nealokované peněžní prostředky, které byly rozděleny mezi prioritní oblasti Programu spolupráce.

Podpora z Programu švýcarsko-české spolupráce se měla koncentrovat do vymezených prioritních oblastí i regionálně (minimálně 40 % podpory bude použito v Moravskoslezském, Olomouckém nebo Zlínském kraji).

Rámcová dohoda umožňuje více typů podpory, a to podporu pro: **individuální projekt**², **programy**³, **fondy**⁴ a **blokovaný grant**⁵. Odpovědnost za realizaci programů, fondů a blokového grantu je delegována na určené zprostředkovatele.

Institucionální rámec Programu spolupráce vychází z Rámcové dohody a je podrobněji rozpracován v písemné řídicí dokumentaci vydané na národní úrovni.

Na švýcarské straně Program spolupráce administrují Státní kancelář pro hospodářské záležitosti (prioritní oblasti 2 a 3) a švýcarská Agentura pro rozvoj a spolupráci (prioritní oblasti 1 a 4). Ve vztahu k České republice zajišťuje komunikaci Švýcarské velvyslanectví v Praze – Swiss Contribution Office.

Na národní úrovni je za Program spolupráce primárně odpovědná národní koordinační jednotka (dále též „NKJ“), kterou bylo na základě usnesení vlády ČR ze dne 7. 11. 2007 č. 1272 určeno Ministerstvo financí, konkrétně tři oddělení odboru 58 – Mezinárodní vztahy. MF dále pověřilo výkonem činností dle Rámcové dohody odbor 55 – Národní fond jako platební orgán a odbor 17 – Kontrola jako národní kontrolní orgán.

² Jde o samostatný projekt v dané prioritní oblasti.

³ Program spolupráce se skládá z dílčích projektů, které spojuje společné téma nebo cíle.

⁴ Fond poskytuje granty do konkrétních oblastí daných jeho zaměřením. V zásadě se jedná o obdobnou formu pomoci jako programy.

⁵ Jsou to zdroje shromážděné k podpoře většího množství malých projektů (10 tis. až 250 tis. CHF).

Součástí organizační struktury Programu spolupráce jsou **zprostředkující subjekty**, na které byla dohodami o delegování pravomocí a zodpovědností přenesena část úkolů⁶ NKJ. Zprostředkujícími subjekty programu jsou Ministerstvo spravedlnosti, Ministerstvo práce a sociálních věcí, Ministerstvo zdravotnictví, Ministerstvo vnitra, Ministerstvo životního prostředí a Ministerstvo průmyslu a obchodu.

Dalším prvkem organizační struktury jsou **zprostředkovatelé**. Jsou to subjekty pověřené řízením konkrétního programu, blokového grantu nebo fondu. V jejich odpovědnosti je výběr sub-projektů a celkový dohled nad jejich realizací. Následující tabulka uvádí přehled zprostředkovatelů a jimi administrovaných nástrojů v rámci Programu švýcarsko-české spolupráce.

Tabulka č. 2 – Přehled zprostředkovatelů

Zprostředkovatel	Název fondu, programu, blokového grantu
Ministerstvo financí – NKJ	<i>Fond na přípravu projektů</i> <i>Fond partnerství</i> <i>Fond technické asistence</i>
Ministerstvo životního prostředí	<i>Fond environmentální odbornosti</i>
Ministerstvo zdravotnictví	Program <i>Zdraví</i>
Konference rektorů – CRUS*	<i>Fond na stipendia – SciexNMS^{ch}</i>
Nadace Partnerství	Blokový grant <i>Fond pro nestátní neziskové organizace</i>
Ministerstvo průmyslu a obchodu	Program <i>Inostart</i>

Zdroj: MF.

* Jedná se o zprostředkovatele na švýcarské straně; za ČR se na části povinností podílí Národní agentura pro evropské programy, která je součástí Domu zahraniční spolupráce.

Nejnižším stupněm organizační struktury je **prováděcí agentura**⁷. Jedná se o jakýkoliv subjekt (veřejnoprávní či soukromý), který přímo realizuje individuální projekt.

V souladu s Rámcovou dohodou NKJ zřídila Monitorovací výbor Programu švýcarsko-české spolupráce v České republice, který zodpovídá za monitorování přípravy, implementace, efektivní řízení a koordinaci využívání prostředků z Programu švýcarsko-české spolupráce. K jeho významným úkolům dále patří projednávání záměrů projektů a jejich doporučení/nedoporučení ke schválení švýcarské straně, navrhování úprav programu a schvalování výročních zpráv.

Požadavkem Rámcové dohody je také zřízení **auditního subjektu**, kterým je v případě ČR soukromá společnost, jež na základě smlouvy uzavřené s NKJ zajišťuje provedení auditu projektů v souladu s mezinárodními auditními standardy.

Podle Rámcové dohody výše podpory z Programu spolupráce nepřekročí 60 % celkových oprávněných výdajů projektu, s výjimkou projektů, které budou financovány z veřejných rozpočtů (podpora až 85 %). V maximální výši 100 % celkových oprávněných výdajů lze financovat projekty zaměřené na budování institucí, projekty technické asistence, projekty realizované nevládními organizacemi, jakož i finanční podporu ve prospěch soukromého sektoru. Konkrétní výše podpory byla stanovena individuálně na základě dohody o projektu uzavřené mezi Švýcarskou konfederací a ČR.

⁶ Mezi hlavní úkoly zprostředkujících subjektů patří spolupráce s NKJ při vyhlášení otevřených výzev, shromažďování a hodnocení záměrů a konečných návrhů projektů, vydávání právních aktů o poskytnutí podpory, kontrola věcné a formální správnosti zpráv o projektech a dílčích žádostech o platbu a předkládání těchto zpráv NKJ. Dále pak zajištění předfinancování projektů ze svého rozpočtu, kontrola a řízení realizace projektů dle stanovených podmínek včetně dohledu v oblasti výběrových řízení, zajištění provádění kontrol, auditů a také zajištění příjmu, hlášení a šetření nesrovnalostí.

⁷ Z anglického *executing agency*. V praxi se však používá běžné označení konečný příjemce či příjemce.

K rozhodnému datu 14. 6. 2012 byla švýcarskou stranou odsouhlasena podpora v objemu celé částky čisté alokace, která po odečtu položky na administrativní náklady švýcarské strany činí 104,28 mil. CHF. Do konce roku 2012 byly uzavřeny mezi českou a švýcarskou stranou všechny dohody o projektu. NKJ v návaznosti na to vydala příslušné právní akty, kterými poskytla podporu na národní úrovni.

K realizaci bylo schváleno:

- 30 individuálních projektů,
- 5 fondů (*Fond partnerství*, *Fond environmentální odbornosti*, *Fond na stipendia*, *Fond na přípravu projektů*, *Fond technické asistence*),
- 2 programy (program *Zdraví*, program *Inostart*),
- blokový grant *Fond pro nestátní neziskové organizace* (dále též „blokovaný grant“).

K datu 31. 3. 2014 bylo z Programu švýcarsko-české spolupráce vyčerpáno 14 747 520 CHF⁸ (tj. cca 15 % z čisté alokace bez prostředků *Fondu na stipendia*).

Na MF byly kontroly podrobeny činnosti týkající se plnění funkce národní koordinační jednotky, platebního orgánu a národního kontrolního orgánu. Konkrétně se jednalo o organizační zajištění Programu spolupráce, proces posuzování záměrů a konečných návrhů projektů, monitorování, kontrolu a proplácení žádostí o platbu, zpracování výročních zpráv, systém hlášení a šetření nesrovnalostí a metodickou koordinaci a výkon kontrol. Dále byla prověřena administrace tří fondů, u nichž MF plní funkci zprostředkovatele – *Fondu partnerství*, *Fondu na přípravu projektů* a *Fondu technické asistence*.

Na MV, MŽP a MZ byla kontrola zaměřena na jejich zapojení jako zprostředkujících subjektů, zejména při hodnocení a výběru projektů a návazně při jejich realizaci. U MŽP a MZ pak i jejich činnost jako zprostředkovatelů fondu, respektive konkrétního programu. Činnost zprostředkovatele byla prověřena také u Nadace Partnerství. U Domu zahraniční spolupráce⁹ kontrola NKÚ prověřila plnění povinností vyplývajících z dohody o *Fondu na stipendia* pro Českou republiku a návazně uzavřeného memoranda o porozumění, zejména propagaci, kontrolu formálních náležitostí, hodnocení projektů a zasílání zpráv o realizaci.

Přímo u příjemců byla provedena kontrola devíti projektů, a to tří individuálních projektů MV, individuálního projektu statutárního města Olomouc, sub-projektu financovaného z *Fondu na přípravu projektů* u téhož příjemce a čtyř sub-projektů¹⁰ financovaných z blokového grantu.

Kontrolní akcí NKÚ byl prověřen systém administrace prostředků v souhrnné hodnotě 8 099 342 CHF (cca 170 912 323 Kč¹¹).

U konečných příjemců byly prověřeny výdaje v celkovém objemu 91 621 546 Kč. Bližší informace jsou uvedeny v příloze.

Pozn.: Právní předpisy jsou aplikovány ve znění účinném pro kontrolované období.

⁸ Částka nezahrnuje čerpání z *Fondu na stipendia*, jehož zprostředkovatelem je švýcarská organizace CRUS a jehož finanční toky neprocházejí přes Národní fond. Částka za blokovaný grant *Fond pro nestátní neziskové organizace* je přepočtena z Kč na CHF kurzem 18,10 CZK/CHF.

⁹ Dům zahraniční spolupráce je příspěvkovou organizací zřízenou Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy.

¹⁰ Příjemci DOMINO cz, o.p.s., Zlín; ELIM – křesťanská společnost pro evangelizaci a diakonii Hranice; ČSOP SALAMANDR, Rožnov pod Radhoštěm; Severomoravské regionální sdružení ČSOP, Valašské Meziříčí.

¹¹ Přepočteno kurzem 21,102 CZK/CHF – průměrný kurz za rok 2013. Bližší informace viz příloha.

II. Skutečnosti zjištěné při kontrole

A. MF jako národní koordinační jednotka, platební orgán a národní kontrolní orgán

Organizační struktura Programu spolupráce

Na základě provedené kontroly NKÚ konstatuje, že vícestupňová organizační struktura (viz část I.), která využívá zapojení zprostředkujících subjektů, nepřispívá k efektivní a bezproblémové administraci Programu spolupráce. Existence zprostředkujících subjektů vyvolává nezbytnost vzájemné komunikace mezi nimi a MF, a to jak v období přípravy projektů, tak i v době jejich realizace, což zvyšuje časovou náročnost implementace Programu spolupráce.

MF poskytuje podporu jedním právním aktem zprostředkujícímu subjektu a ten ji dále poskytuje konečnému příjemci¹². Spolu s dohodou, kterou uzavírá pro každou jednotlivou podporu švýcarská strana a ČR v zastoupení MF, tedy existují tři vzájemně provázané právní akty. Změna dohody může vyžadovat i změnu obou navazujících právních aktů, což zvyšuje administrativní náročnost a může vést k časovým prodávám.

Existence zprostředkujících subjektů v systému implementace klade zvýšené nároky na administraci, neboť pro jednotlivé zprostředkující subjekty vyžaduje vytvoření vlastní organizační struktury včetně tvorby a aktualizace písemných postupů a také jejich ověřování¹³. Zprostředkující subjekty přitom spravují relativně malé objemy prostředků¹⁴ a zavedení těchto subjektů z titulu Rámcové dohody nebylo povinné.

Posuzování a hodnocení projektů

Žádosti byly administrovány dvoukolovým systémem – nejprve zájemci o podporu vypracovali stručný záměr projektu, který byl po schválení švýcarskou stranou dopracován a předložen ke schválení jako konečný návrh. Také v této fázi měla rozhodující slovo švýcarská strana. Česká strana doporučovala záměry k předložení a zpracovávala k projektům stanoviska.¹⁵

Kontrolou vzorku vybraných individuálních projektů bylo zjištěno, že doba od předložení záměru projektu do podepsání dohody o projektu byla dlouhá. U projektů otevřené výzvy MPSV a MŽP to bylo cca dva a čtvrt roku, v případě projektů přímé výzvy MV cca jeden až tři roky.¹⁶ K této době je nutné dále připočítat čas nezbytný pro vydání dvou navazujících právních aktů na národní úrovni. Vydání příslušných právních aktů trvalo MF pro MPSV 1,5 měsíce, pro MŽP tři měsíce a pro MV od pěti do sedmi měsíců. V následujícím období zprostředkující subjekty vydaly právní akty pro konečné příjemce. Délka schvalování záměrů projektů a konečných návrhů projektů byla ovlivněna zejména zvoleným postupem

¹² MF vydává zprostředkujícím subjektům tzv. oznámení o poskytnutí grantu. Příjemcům se dotace poskytuje buď prostřednictvím rozhodnutí o poskytnutí dotace podle zákona č. 218/2000 Sb., nebo formou stanovení výdajů na financování akce organizační složky státu.

¹³ U zprostředkujících subjektů bylo vykonáno do doby ukončení kontroly NKÚ jen ze strany MF 16 veřejnosprávních kontrol zaměřených na nastavení řídicího a kontrolního systému.

¹⁴ Např. MV v rámci Programu spolupráce administruje prostředky ve výši cca 280 mil. Kč. Naproti tomu v rámci *Integrovaného operačního programu* administruje cca 6,9 mld. Kč a v operačním programu *Lidské zdroje a zaměstnanost* cca 3,6 mld. Kč.

¹⁵ Tento postup s výjimkou *Fondu na přípravu projektů* neplatí pro dílčí projekty (sub-projekty) v rámci programů, fondů a blokového grantu, kde nejsou záměry zpracovávány a o přidělení podpory rozhoduje sám zprostředkovatel.

¹⁶ Princip otevřené výzvy spočívá ve zveřejnění informací a možnosti zapojení předem neomezeného počtu žadatelů. Přímá výzva znamená adresné oslovení předem vybraných subjektů.

hodnocení¹⁷, organizační strukturou Programu spolupráce v ČR a náročností komunikace se švýcarskou stranou z důvodu nutnosti překládat záměry a konečné návrhy projektů do angličtiny.

Ověřování veřejných zakázek

Zvláštní pozornost je v Programu spolupráce věnována zadávání veřejných zakázek. Švýcarská strana požaduje předložení ujištění o dodržení příslušných zákonných norem a pravidel Programu spolupráce. Pro nadlimitní veřejné zakázky je předáván překlad dokumentace veřejné zakázky a u zakázek nad 500 tis. CHF může švýcarská strana v předstihu požadovat zadávací dokumentaci v anglickém jazyce. MF schvaluje všechny zadávací dokumentace veřejných zakázek s hodnotou nad 10 tis. CHF. Do schvalovacího procesu navíc vstupují různou měrou i zprostředkující subjekty a zprostředkovatelé. Kvůli nezbytnosti komunikace mezi několika aktéry (příjemce, zprostředkující subjekt, MF, popř. švýcarská strana) je příprava veřejných zakázek administrativně i časově náročná. Tato zátěž se dále zvyšuje v případech, kdy existuje povinnost zpracovat překlady a povinnost schválení dokumentace švýcarskou stranou. Délku administrace ovlivňuje rozsah a počet připomínkových řízení, což jsou faktory přímo závislé na kvalitě podkladů zpracovaných příjemci.

Množství dodavatelů je v Programu spolupráce vybíráno prostřednictvím veřejných zakázek malého rozsahu. Zákon o veřejných zakázkách ve vztahu k těmto zakázkám výslovně požaduje pouze dodržení zásad transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace. Stanovení konkrétních postupů vedoucích nejen k dodržení uvedených zásad, ale i k hospodárnému použití veřejných prostředků je na jednotlivých poskytovatelích podpory. Poskytovatelé (zprostředkovatelé a zprostředkující subjekty) podpory z Programu švýcarsko-české spolupráce vypracovali vlastní postupy pro zadávání těchto zakázek. Tyto postupy se v různé míře vzájemně odlišují a zadání téhož typu veřejné zakázky malého rozsahu (včetně stejné předpokládané hodnoty zakázky) je příjemce povinen provést podle pravidel, která nejsou jednotná. Příjemci realizující více projektů financovaných různými poskytovateli (např. Nadací Partnerství a MPSV, anebo Nadací Partnerství a MŽP) jsou povinni dodržovat odlišná pravidla, což u nich zvyšuje administrativní zátěž a také riziko chyb. MF nevyužilo možnost z pozice NKJ metodicky sjednotit pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, což by vedlo ke zjednodušení a zpřehlednění implementace Programu spolupráce.

Národní kontrolní orgán

Organizační útvar MF, který plní úlohu národního kontrolního orgánu, neprovedl do doby kontroly NKÚ žádnou veřejnosprávní kontrolu u zprostředkovatele blokového grantu, tj. u Nadace Partnerství. Tato soukromá organizace přitom administruje cca dvakrát více prostředků než Ministerstvo spravedlnosti, kde byla kontrola ze strany národního kontrolního orgánu ve sledovaném období provedena třikrát.

Národní kontrolní orgán nepožadoval zaslání podkladů o kontrolách a auditech u zprostředkujících subjektů, a tím nepostupoval v souladu s vnitřním předpisem¹⁸, který upřesňuje požadavky Rámcové dohody.

B. Zprostředkující subjekty, zprostředkovatelé a příjemci podpory

NKÚ prověřil kromě MF v pozici národní koordinační jednotky také několik zprostředkujících subjektů a zprostředkovatelů. Kontrolován byl také vzorek konečných příjemců podpory.

¹⁷ Dvoukolový schvalovací postup byl požadavkem švýcarské strany.

¹⁸ *Metodika finančních toků a kontroly pro Program švýcarsko-české spolupráce.*

Kontrola byl podroben také Dům zahraniční spolupráce, který pro švýcarského zprostředkovatele *Fondu na stipendia* zajišťuje některé úkony. Kontrolou u Domu zahraniční spolupráce nebyly zjištěny nedostatky.

1. Ministerstvo vnitra

Ministerstvo vnitra je zprostředkujícím subjektem pro prioritní oblast podpory 1. *Bezpečnost, stabilita a podpora reforem*, a to za oblasti zaměření 1.2 *Prevence a řízení katastrof* a 1.4 *Posílení institucí a kapacit v boji proti korupci a organizovanému zločinu*. MV se podílelo na výběru individuálních projektů formou přímé výzvy¹⁹. Kontrolou na MV byly zjištěny tyto skutečnosti:

- Mezi povinnosti MV jako zprostředkujícího subjektu patří příjem a následné posuzování projektových záměrů. NKÚ zjistil, že MV tyto povinnosti neplnilo a záměry byly předkládány a posuzovány přímo NKJ.
- U všech 11 individuálních projektů MV jako správce kapitoly státního rozpočtu v rozporu s požadavkem rozpočtových pravidel a prováděcí vyhlášky²⁰ nestanovilo v právních aktech o poskytnutí podpory indikátory akce, v devíti případech nestanovilo cíl akce a v deseti případech nestanovilo parametry akce. Nepřenesením indikátorů uvedených v dohodě o projektu do právních aktů o poskytnutí podpory vzniká riziko, že MV nebude schopno ověřit, zda a jak byly u dotčených projektů splněny požadované podmínky.
- MV v rozporu s metodikou²¹ Programu švýcarsko-české spolupráce nezajistilo dostatečnou auditní stopu, když neuchovalo některé z dokumentů týkajících se hodnocení projektů. Dále u tří projektů vybraných do kontrolovaného vzorku nedodrželo MV lhůty pro vydání právního aktu požadované metodikou.
- MV schválilo interní dokumentaci pro Program spolupráce až na konci září 2010, přestože byla delegační dohoda podepsána již v srpnu 2009.
- Na základě výsledků kontrol a auditů byly příslušné útvary MV opakovaně vyzývány²² k úpravám interní dokumentace, do doby konání kontroly NKÚ však tuto aktualizaci neprovedly. MV nepřijalo bez zbytečného odkladu odpovídající opatření k nápravě, a nepostupovalo tedy v souladu se zákonem o finanční kontrole²³.
- NKÚ provedl u tří individuálních projektů kontrolu na místě. Nedostatky byly zjištěny u jednoho z kontrolovaných projektů, u něhož nebylo možné ověřit provedení předběžné řídicí kontroly podle zákona o finanční kontrole²⁴. U všech tří projektů vybraných ke kontrole NKÚ konečný příjemce požádal o prodloužení doby realizace. U dvou to bylo o 12 měsíců, u třetího o 13 měsíců.

2. Ministerstvo životního prostředí

MŽP zajišťuje činnost zprostředkujícího subjektu pro prioritní oblast 2. *Životní prostředí a infrastruktura*, oblasti zaměření 2.1 *Obnova a modernizace základní infrastruktury a zlepšení životního prostředí* a 2.2 *Zlepšení životního prostředí*. V oblasti zaměření

¹⁹ Přímá výzva se týkala útvarů Policejního prezidia ČR nebo útvarů Policie ČR s celostátní působností, které jsou součástí organizační složky státu MV.

²⁰ Ustanovení § 12 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), a ustanovení § 5 odst. 1 písm. b) vyhlášky č. 560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku.

²¹ *Metodika finančních toků a kontroly pro Program švýcarsko-české spolupráce*, části 6 a 3.3.

²² Kontrolami MF v letech 2009, 2011 a 2012 a interním auditem MV v letech 2012 a 2013.

²³ Ustanovení § 18 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole).

²⁴ Ustanovení § 10 a 13 odst. 1 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), (dále též „prováděcí vyhláška č. 416/2004 Sb.“). Pochybení se týká tří výdajů. Ověření nebylo možno provést z důvodu absence základních údajů na záznamech o kontrole – data a podpisů. V jednom případě nebyl záznam o kontrole vůbec předložen.

2.1 proběhla otevřená výzva, jejímž výsledkem je realizace celkem šesti individuálních projektů. Pro oblast zaměření 2.2 byl zřízen *Fond environmentální odbornosti*²⁵, jehož zprostředkovatelem je MŽP.

Kontrolní akce NKÚ zjistila:

- nedodržení termínů pro provedení zálohových plateb *Fondu environmentální odbornosti* stanovených vnitřním předpisem.

Kontrolou na místě u individuálního projektu statutárního města Olomouc, pro který je zprostředkujícím subjektem MŽP²⁶, nezjistil NKÚ nedostatky.

3. Ministerstvo zdravotnictví

Na MZ byla delegována funkce zprostředkujícího subjektu pro oblast podpory 4. *Rozvoj lidských zdrojů a sociální rozvoj*, oblast zaměření 4.2 *Zdraví*. Ministerstvo zdravotnictví je současně zprostředkovatelem programu *Zdraví*, jehož prostřednictvím se podpora v oblasti 4.2 poskytuje. Kontrolní akce NKÚ se zaměřila zejména na provedení výzvy č. 1 u programu *Zdraví* a zjistila tyto skutečnosti:

- MZ nepostupovalo při předkládání průběžných zpráv a výroční zprávy o programu *Zdraví* v souladu s vnitřním předpisem pro Program švýcarsko-české spolupráce. Nedostatky se týkaly předávání zpráv mezi zprostředkujícím subjektem a zprostředkovatelem v rámci Ministerstva zdravotnictví a NKJ, kdy nebyly dodrženy termíny pro jejich předání zprostředkujícímu subjektu. Dále bylo zjištěno několik dalších pochybení jako např. uvedení chybných údajů ve výroční zprávě.
- Funkce zprostředkujícího subjektu a zprostředkovatele při implementaci programu *Zdraví* fakticky splývají, protože jejich výkonem byl pověřen tentýž odbor MZ.

4. Ministerstvo financí

Kontroly byly podrobeny tři fondy z prioritních oblastí 1 a 5, kde MF plní úlohu zprostředkovatele.

Fond partnerství

- MF nestanovilo na úrovni sub-projektů závazné indikátory, jejichž prostřednictvím by mohlo posuzovat míru přínosu jednotlivých sub-projektů ve vztahu k jejich finanční náročnosti a k definovaným cílům *Fondu partnerství*. Hrozí tak riziko, že nebyly vybrány nejvýhodnější projekty a že nebyly naplněny požadavky zákona o finanční kontrole²⁷. Řídící dokumentace nevymezila dostatečně postup hodnotitelů při přidělování bodů hodnoceným projektům. Nebylo tedy možné ověřit, zda byly body přiděleny správně, ani ověřit, zda hodnotitelé doporučili kvalitní projekt. Rovněž to zvyšuje riziko, že ke všem žadatelům nebylo přistupováno stejným způsobem.
- MF umožnilo v druhém a sedmém cyklu pro předkládání žádostí jiné²⁸ složení hodnotící komise, než požadovala dohoda k *Fondu partnerství*. Složení těchto komisí

²⁵ Tento fond je zaměřen na podporu kapacity plánování ve veřejné správě, výměnu zkušeností, na spolupráci mezi českými a švýcarskými subjekty, na využití nových postupů v propagaci ochrany životního prostředí a na podporu udržitelného rozvoje.

²⁶ Projekt *Tramvajová trať Nové sady*. V rámci tohoto projektu vzniklo 1,394 km dvoukolejně tramvajové trati. Částka dotace max. 154 815 816,79 Kč (85 %), celková cena dle smlouvy o dílo včetně dodatků činila 271 394 193,97 Kč.

²⁷ Ustanovení § 25 odst. 1 písm. a) zákona č. 320/2001 Sb., které se týká povinností stanovených pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy.

²⁸ Komise se měla skládat ze zástupců švýcarské strany, dotčených ministerstev, zástupců územních samospráv, sociálních partnerů a zástupců nevládních neziskových organizací. Na zasedání chyběl zástupce

nerespektovalo ani charakter posuzovaných žádostí, přestože to požadoval manuál fondu²⁹. Tyto odchylky nebyly švýcarskou stranou rozporovány.

- Kontrolní akce NKÚ zjistila nedostatky při provádění předběžné veřejnosprávní kontroly před vznikem závazku podle zákona o finanční kontrole³⁰. Pro část projektů MF kontrolu prokazatelně provedlo nikoliv před, ale až po vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace. Záznamy o předběžné kontrole neobsahovaly označení konkrétních projektů a schválené částky představovaly očekávané výdaje celého fondu na dané období, a nikoliv plánované výdaje projektů.
- MF nepožaduje předložení relevantní dokumentace k veřejným zakázkám projektů, a nemůže tedy ověřit soulad postupu se stanovenými podmínkami a návazně ani oprávněnost výdajů. Tento postup není v souladu s požadavky zákona o finanční kontrole na předběžnou kontrolu po vzniku závazku³¹ a vytváří riziko proplacení neoprávněných výdajů.
- V průběhu kontroly NKÚ zjistil případy, kdy MF nezhájilo prošetření nesrovnalostí³², přestože došlo k porušení podmínek, které samo uvedlo do rozhodnutí o poskytnutí dotace. Porušení se týkalo například nedodržení lhůt pro předložení monitorovacích zpráv příjemcem či nenahlášení změny v projektu. MF postupovalo odchýlně od stanovených podmínek také v případě neoprávněného výdaje uhrazeného z poskytnuté zálohy, kdy samo provedlo příslušnou korekci bez postoupení dalším orgánům.
- Dále byly zjištěny nedostatky v oblasti metodického nastavení financování z *Fondu partnerství*. MF například nemělo k dispozici všechny dokumenty k vyhodnocení oprávněnosti výdajů na cestovní náhrady. V rozhodnutích o poskytnutí dotace dále nebyla jednoznačně vymezena závaznost některých manuálů a příruček pro příjemce podpory a MF nemá žádný nástroj, kterým by mohlo jejich dodržování vymáhat.

Při kontrole dokumentace vzorku pěti sub-projektů³³ zjistil NKÚ ve čtyřech z nich selhání kontroly MF před platbou³⁴ a následné vyplacení neoprávněných výdajů v celkovém objemu 523 621 Kč³⁵. Toto porušení je nesrovnalostí ve smyslu *Metodiky finančních toků a kontroly pro Program švýcarsko-české spolupráce*. Jednalo se o tyto případy:

- MF vyplatilo dotaci ve výši 90 240 Kč na účast na odborné konferenci ve Švýcarsku včetně návštěv zdravotnických zařízení. Kontrolou bylo zjištěno, že se zástupci příjemce zúčastnili pouze části konference, neshlédli příspěvky švýcarských přednášejících ani nenavštívili zdravotnická zařízení³⁶. Konference nebyla primárně zaměřena na přenos informací ze švýcarského prostředí. Výstupem z této aktivity byl sborník obsahující anotace v rozsahu cca 6 řádků k jednotlivým prezentacím a odkazy na prezentace

sociálních partnerů a nevládních neziskových organizací (II. cyklus), respektive zástupce sdružení měst a obcí (VII. cyklus).

²⁹ Například v druhém cyklu členy komise nebyli zástupci sociálních partnerů a neziskových nevládních organizací. Předkladateli žádostí přitom byly převážně nevládní neziskové organizace.

³⁰ Ustanovení § 11 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb. a ustanovení § 13 odst. 2, 4 a 7 vyhlášky č. 416/2004 Sb.

³¹ Ustanovení § 11 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb.

³² Podle *Metodiky finančních toků a kontroly pro Program švýcarsko-české spolupráce* se nesrovnalostí rozumí „jakékoliv jednání nebo opomenutí směřující k neoprávněnému čerpání anebo užití prostředků dotace, zejména podvod, zpronevěra, uvedení klamavých údajů, porušení povinností vyplývajících z Dohody o projektu, porušení řádného využití dotace, porušení účelu nebo podmínek, za kterých byly prostředky zařazeny do státního rozpočtu nebo přesunuty rozpočtovým opatřením a v rozporu se stanoveným účelem nebo podmínkami vydány apod.“

³³ Sub-projekty PF-007, PF-018, PF-073, PF-076, PF-096. Částka dotace vyplacená k datu kontroly: 3 580 427,60 Kč.

³⁴ Ustanovení § 11 odst. 2 a 3 zákona č. 320/2001 Sb.

³⁵ Částka zahrnuje příspěvek z Programu spolupráce i národní spolufinancování a zohledňuje vzniklé duplicitu u projektu, který je celý neoprávněný.

³⁶ Nemohli se zúčastnit dopoledního programu konference, protože dorazili do místa konání až odpoledne. Dva z pěti účastníků odcestovali z místa konání poslední den ráno, a nemohli se tedy zúčastnit posledního dne konference. Zbylí účastníci odjeli večer, takže se nikdo ze zástupců příjemce nemohl se zúčastnit návštěv zdravotnických zařízení, které se konaly následující den.

v angličtině volně přístupné na webových stránkách pořadatele konference. Vzhledem k průběhu aktivity a jejím výstupům nebyly výdaje vynaloženy v souladu s principem efektivity, a nebyly tedy ani oprávněné.

- V tomtož projektu proplatilo MF výdaj za experty ve výši 104 159 Kč, přestože dle pokynu NKJ nebyl oprávněný. Nejednalo se totiž o službu poskytnutou partnerem projektu, ale dodavatelem na komerčním principu, což pravidla neumožňovala. Vzhledem k tomu, že podíl partnera projektu byl minimální i v rámci ostatních aktivit projektu, nebyla naplněna základní podmínka oprávněnosti podpory z *Fondu partnerství*, tj. podpora partnerství a spolupráce mezi švýcarskými a českými institucemi s cílem vzájemné spolupráce, přenosu informací a know-how. Celý projekt tak neměl být z *Fondu partnerství* vůbec financován. MF nedostatky nezjistilo a vyplatilo na realizaci projektu 397 896 Kč.
- MF nezjistilo při kontrole žádosti o platbu překročení limitu výdajů na publicitu a proplatilo neoprávněný výdaj ve výši 9 142 Kč. Dále MF proplatilo 5 953 Kč za občerstvení a jízdné. Tyto náklady neměly přímou vazbu na aktivity projektu. Stravování účastníků proběhlo v době, kdy neprobíhala žádná aktivita projektu, a jízdné se týkalo navazujícího projektu a aktivit, které projekt nezahrnoval.
- Příjemce v žádosti o platbu požadoval v rozporu s podmínkami proplacení výdaje za mzdové náklady na vlastního zaměstnance ve výši 67 787 Kč. Stejný příjemce nárokoval výdaje za partnera projektu ve výši 25 318 Kč, přestože k nim nedoložil požadované dodavatelské faktury. MF mu obě částky vyplatilo.
- MF schválilo proplacení částky ve výši 26 665 Kč za pořízení polohovacího lůžka pro účely demonstrace možností kompenzačních pomůcek v rámci jednodenní konference. Tento nákup nebyl oprávněným výdajem, protože nebyl schválen v projektu a nerespektuje principy účelnosti, hospodárnosti a efektivity.

Fond na přípravu projektů

- Kontrolou byl zjištěn případ nestandardního postupu administrace žádosti o podporu. Přestože Ministerstvo vnitra z pozice žadatele nepožadoval podporu z *Fondu na přípravu projektů* již v záměru svého individuálního projektu³⁷, jak stanovovala pravidla v řídicí dokumentaci, MF žádost administrovalo a švýcarská strana sub-projekt schválila. Tento postup zakládá riziko nedodržení požadavků na transparentnost a rovný přístup k žadatelům.³⁸
- NKÚ zjistil nedostatky obdobného charakteru jako u *Fondu partnerství*. Šlo o nedostatky v oblasti nastavení systému kritérií pro hodnocení³⁹, závaznosti manuálů, provádění předběžné veřejnosprávní kontroly před vznikem závazku⁴⁰ a kontroly veřejných zakázek.

U statutárního města Olomouc jakožto příjemce podpory NKÚ ověřil jeden ze sub-projektů *Fondu na přípravu projektů*. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Na vzorku výdajů *Fondu technické asistence* v objemu přesahujícím 11,7 mil. Kč kontrola NKÚ nezjistila nedostatky.

³⁷ Z *Fondu na přípravu projektů* se financovaly výdaje související s vypracováním konečného návrhu projektu, jako např. zpracování dokumentace pro stavební povolení.

³⁸ Ve smyslu přílohy 1 kapitola 2 Rámcové dohody.

³⁹ Absence nastavení způsobu pro objektivní měřitelné vyhodnocení kritérií přiměřenosti výše podpory a položek rozpočtu, což vytváří riziko vzniku nevhodnosti při vyhodnocení potřebnosti dotace a výše dotace.

⁴⁰ Kontrolou bylo zjištěno, že MF provedlo předběžnou kontrolu před vznikem závazku až po vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace, a nepostupovalo tedy v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. ani v souladu s vyhláškou č. 416/2004 Sb.

5. Nadace Partnerství

Nadace Partnerství je zprostředkovatelem blokového grantu. Zprostředkovatele vybralo MF prostřednictvím veřejné zakázky a finanční toky probíhají na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace. Kontrolou byly zjištěny zejména tyto nedostatky:

- Kontrolní akce NKÚ zjistila v manuálu blokového grantu rozporné vymezení lhůt pro možnost doplnění a opravy průběžných zpráv a počet jejich oprav. Jedno z ustanovení manuálu uvádí možnost dvou doplnění/oprav, zatímco ustanovení jiné části připouští pouze jednu opravu. V případě neúspěšné opravy pak v prvním případě manuál zmiňuje, že bude taková situace posuzována jako nedosažení výstupů sub-projektu včetně uplatnění sankcí. V druhém případě ve stejné situaci manuál hovoří o možnosti znovu požádat o platbu po uplynutí šesti měsíců. V praxi však Nadace Partnerství umožnila konečným příjemcům provést více než jednu, respektive dvě opravy těchto zpráv.
- Obdobně Nadace Partnerství pokračovala v administraci sub-projektů, u kterých nebyla splněna podmínka přijetí grantu spočívající v zaslání podepsané smlouvy ve lhůtě 15 kalendářních dnů.
- U 61 sub-projektů 1.–3. výzvy bylo 39 záloh poskytnuto po uplynutí lhůty stanovené v řídicí dokumentaci. Tato zpoždění se pohybovala v rozmezí od jednoho do 117 dnů.
- NKÚ také provedl kontrolu na místě u konečných příjemců realizujících čtyři sub-projekty. Touto kontrolou byly zjištěny pouze méně významné nedostatky.

III. Shrnutí a vyhodnocení

Předmětem kontroly byly peněžní prostředky určené na realizaci Programu švýcarsko-české spolupráce. K rozhodnému datu 14. 6. 2012 byly švýcarskou stranou odsouhlaseny projekty v objemu celé částky čistého⁴¹ příspěvku ve výši 104,28 mil. CHF (cca 2,2 mld. Kč⁴²).

Objem vyčerpaných prostředků k 31. 3. 2014 činil 14 747 520 CHF⁴³, což představuje cca 15 % z alokace peněžních prostředků. Období proplácení výdajů trvá do 14. 6. 2017.

Kontrolou NKÚ byl ověřen systém administrace prostředků v souhrnné hodnotě 8 099 342 CHF (cca 170 912 323 Kč⁴³). U konečných příjemců ověřil NKÚ výdaje v celkovém objemu 91 621 546 Kč (viz příloha).

Přes složitou organizační strukturu a časově náročný způsob schvalování projektů se podařilo České republice uzavřít v termínu závazky na celou alokaci Programu spolupráce. Vzhledem k relativně malému pokroku v čerpání peněžních prostředků a počtu dokončených projektů nemohl NKÚ vyhodnotit naplnění obecných cílů Programu švýcarsko-české spolupráce, kterými je přispět ke snížení hospodářských a sociálních rozdílů mezi ČR a vyspělejšími zeměmi rozšířené EU a v rámci České republiky přispět ke snížení rozdílů mezi dynamickými městskými centry a regiony postiženými strukturálními změnami. Splnění uvedených cílů by mělo být dosaženo realizací projektů odsouhlasených švýcarskou stranou, jsou to např. projekty *Tramvajová trať Nové Sady* v Olomouci, *Veřejná doprava pro všechny – Město Beroun*, *Zabezpečení nového technologického centra Policie ČR*, *Modernizace a přístavba domova pro seniory* v Bílovci nebo *Domov pro seniory* v Rožnově pod Radhoštěm.

⁴¹ Po odečtení částky 5,5 mil. CHF (5 % příspěvku) určené na náklady administrace švýcarské strany.

⁴² Přepočteno kurzem 21,102 CZK/CHF – průměrný kurz za rok 2013.

⁴³ Částka nezahrnuje čerpání z *Fondu na stipendia*, jehož zprostředkovatelem je švýcarská organizace CRUS, a jehož finanční toky neprocházejí přes Národní fond. Částka za blokový grant *Fond pro nestátní neziskové organizace* je přepočtena z Kč na CHF kurzem 18,10 CZK/CHF.

Kontrolní akcí byly zjištěny zejména následující systémové nedostatky:

- 1) Složitá vícestupňová organizační struktura Programu spolupráce na národní úrovni zahrnující zprostředkující subjekty zvyšuje časovou a personální náročnost.
- 2) Některé zprostředkující subjekty v praxi neprováděly delegované činnosti v celém rozsahu (Ministerstvo vnitra), nebo jejich činnost fakticky splývá s jinými povinnostmi (zprostředkující subjekt a zprostředkovatel v případě Ministerstva zdravotnictví).
- 3) Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu jsou napříč Programem spolupráce nejednotná, což může způsobovat příjemcům potíže při realizaci projektů.
- 4) MF a MV nedodržovaly zákon o finanční kontrole v oblasti provádění veřejnosprávních kontroly.

Systémové nedostatky byly zjištěny také u dvou fondů, a to u *Fondu partnerství* a *Fondu na přípravu projektů*. V hodnocení projektových žádostí *Fondu partnerství* nebyl dostatečně vymezen postup hodnotitelů při přidělování bodů a nebyly stanoveny závazné indikátory, jejichž prostřednictvím by bylo možné posuzovat míru přínosu projektů. U *Fondu na přípravu projektů* nebyl nastaven objektivní měřitelný způsob vyhodnocování potřebnosti a přiměřenosti výše dotace a položek rozpočtu projektu. Ke kontrole veřejných zakázek v rámci těchto fondů nemělo MF k dispozici úplné podklady, a proto nemohlo ověřit soulad se stanovenými podmínkami. Na vzorku projektů byla zjištěna u MF individuální selhání kontrol před platbou a následně vyplacení neoprávněných výdajů ve výši 523 621 Kč v projektech *Fondu partnerství*. Tyto případy by mělo MF prošetřit v souladu s metodickými postupy pro oblast nesrovnalostí.

NKÚ upozorňuje na dlouhou dobu schvalování projektů, na kterou má podstatný vliv dvoukolový způsob hodnocení projektů, nutnost překladů dokumentů do a z anglického jazyka a také vícestupňová organizační struktura na národní úrovni. Administrativní a časovou zátěž zvyšuje i použitý způsob kontroly veřejných zakázek před jejich vypsáním.

NKÚ na základě skutečností zjištěných v této kontrolní akci doporučuje pro zbývající období implementace Programu švýcarsko-české spolupráce anebo pro budoucí zahraniční pomoc obdobného charakteru:

- zjednodušit organizační strukturu na národní úrovni, zejména nevytvářet mezistupně v podobě zprostředkujících subjektů;
- ujednotit postupy pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu;
- prosadit menší počet odlišných typů pomoci, např. programy a projekty namísto programů, fondů, blokového grantu, individuálních projektů a sub-projektů, aby byla dosažena větší přehlednost pro žadatele a veřejnost;
- věnovat dostatečnou pozornost realizační fázi Programu spolupráce tak, aby bylo minimalizováno riziko nesplnění limitního termínu 14. 6. 2017 pro proplácení výdajů.

Kontrola byla věcně a časově koordinována se švýcarským Federálním kontrolním úřadem (Swiss Federal Audit Office), který provedl v ČR audit Programu spolupráce v první polovině roku 2013. Podrobné výstupy tohoto auditu nebyly do srpna 2014 švýcarskou stranou zveřejněny. Výsledkem spolupráce obou kontrolních institucí bude společná zpráva, která dle vzájemně odsouhlaseného harmonogramu bude zpracovávána od listopadu 2014.

Obdobné audity probíhají i v jiných státech, které Švýcarská konfederace podporuje na základě memoranda s EU (viz kap. I.). Jejich výstupy budou využity nejen v jednotlivých podporovaných zemích, ale mohou sloužit rovněž švýcarské straně jako podklad pro rozhodování o další budoucnosti této nenávratné finanční podpory.

Kontrola systému administrace provedená NKÚ

Prioritní oblast	Číslo	Typ pomoci	Zprostředkující subjekt / zprostředkovatel	Název	Kontrolovaná osoba	Schválená výše podpory	Proplacené žádosti o platbu
4.1	CH-001	Fond	CRUS ¹	<i>Fond na stipendia Sciex-NMS^{ch}</i>	Dům zahraniční spolupráce	7 000 000,00 CHF	X ²
5	CH-002	Fond	MF	<i>Fond technické asistence</i>	MF	2 600 000,00 CHF	480 965,61 CHF
1.1	CH-003	Fond	MF	<i>Fond partnerství</i>	MF	5 050 000,00 CHF	1 636 571,36 CHF
5	CH-004	Fond	MF	<i>Fond na přípravu projektů</i>	MF	186 464,71 CHF ³	186 464,71 CHF
5	CH-006	Blokový grant	Nadace Partnerství	Blokový grant <i>Fond pro nestátní neziskové organizace</i>	Nadace Partnerství	6 585 564,00 CHF	5 519 230,47 CHF
2.2	CH-009	Fond	MŽP	<i>Fond environmentální odbornosti</i>	MŽP	1 000 000,00 CHF	260 333,67 CHF
4.2	CH-010	Program	MZ	Program <i>Zdraví</i>	MZ	11 180 000,00 CHF	15 776,56 CHF
Celkem						33 602 028,71 CHF	8 099 342,38 CHF

Zdroj: doklady předložené kontrole NKÚ.

¹ Konference univerzitních rektorů ve Švýcarsku.

² Finanční toky fondu zajišťuje přímo švýcarský zprostředkovatel.

³ Původně schválená výše podpory 2 mil. CHF, nevyčerpané prostředky byly přesunuty do jiných částí Programu spolupráce.

Přehled projektů/sub-projektů kontrolovaných NKÚ u příjemců podpory

Prioritní oblast	Číslo	Typ projektu	Zprostředkující subjekt / zprostředkovatel	Název projektu	Kontrolovaná osoba	Schválená výše podpory	Proplacené žádosti o platbu
5	67-BG-007	sub-projekt	Nadace Partnerství	<i>Udržitelná péče o přírodní dědictví v Beskydech</i>	ČSOP SALAMANDR	2 982 392,00 Kč	1 803 377,33 Kč
5	67-BG-086	sub-projekt	Nadace Partnerství	<i>Mraveniště</i>	DOMINO cz, o. s.	2 475 316,00 Kč	2 227 784,00 Kč
5	70-BG-066	sub-projekt	Nadace Partnerství	<i>Valašské ekocentrum – rekonstrukce</i>	Severomoravské regionální sdružení ČSOP	4 153 540,00 Kč	1 772 610,06 Kč
5	70-BG-076	sub-projekt	Nadace Partnerství	<i>Dům ELIM</i>	ELIM – křesťanská společnost pro evangelizaci a diakonii Hranice	4 162 500,00 Kč	1 971 309,54 Kč
5	FPP-1/MŽP/38	sub-projekt	MF	<i>Tramvajová trať Nové sady – zpracování konečného návrhu včetně překladu</i>	Statutární město Olomouc	449 963,00 Kč	385 758,90 Kč
2.1	CH-027	Individuální projekt	MŽP	<i>Tramvajová trať Nové sady Olomouc</i>	Statutární město Olomouc	154 815 816,79 Kč	83 460 706,17 Kč
1.2	CH-028	Individuální projekt	MV	<i>DVI tým PČR – teoretická a praktická příprava a technické zabezpečení</i>	MV	25 300 000,00 Kč	0
1.2	CH-029	Individuální projekt	MV	<i>Zabezpečení datového centra Policie České republiky</i>	MV	21 620 000,00 Kč	0
1.4	CH-030	Individuální projekt	MV	<i>Rozvoj globální analýzy a návrh integrovaného informačního systému pro trestní řízení a pro související procesy, resp. Rozvoj konsolidované IT infrastruktury Policie ČR</i>	MV	33 698 400,00 Kč	0
Celkem						249 657 927,79 Kč	91 621 546,00 Kč

Zdroj: doklady předložené kontrole NKÚ.