

Informace o výsledcích kontrol r. 2022

Pro rok 2022 bylo na základě výstupů z analýzy rizik naplánováno a schváleno 82 veřejnosprávních kontrol projektů na místě. V průběhu roku bylo zahájeno všech 82 kontrol, nedošlo ke zrušení žádné z nich. Dále byly provedeny i 2 mimořádné kontroly, jejichž provedení bylo schváleno přTA. Celkem bylo tedy v roce 2022 bylo zahájeno **84 veřejnosprávních kontrol na místě**.

Z celkového počtu zahájených kontrol bylo do konce roku 2022 ukončeno **66 kontrol**. Zbývající kontroly by měly být ukončeny v I. čtvrtletí roku 2023, u většiny z nich byl již odeslán Protokol o kontrole a plyne zákonná lhůta pro podání námitek k Protokolu o kontrole ze strany příjemců dotace.

Předmětem veřejnosprávních kontrol bylo zejména ověření souladu čerpání prostředků se Smlouvou o poskytnutí podpory, účelnost, efektivnost a hospodárnost vynaložených nákladů. V případě kontrol projektů, u kterých ke dni zahájení kontroly neproběhlo závěrečné oponentní řízení, ale některé výsledky již byly nebo měly být dosaženy, bylo ve spolupráci s Úsekem expertní spolupráce zkontrolováno také plnění cílů, výsledků a výstupů projektů.

Tabulka 10: Přehled kontrol na místě v roce 2022

Počet plánovaných kontrol	82
Počet mimořádných kontrol	2
Počet zrušených kontrol	0
Počet zahájených kontrol	84
Počet nedokončených kontrol z roku 2020	16
Počet ukončených kontrol k 31. 12. 2021	82
Počet neukončených kontrol k 31. 12. 2021	18
Zjištění pochybení – počet kontrol	52

V rámci kontrol na místě ukončených v roce 2022 (včetně kontrol z roku 2021) TA ČR ověřila uznatelnost nákladů v celkové výši 621,8 mil. Kč. Zákonný požadavek dle §13, odst. 3 zákona č. 130/2002 Sb. o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků a o změně některých souvisejících zákonů (zákon o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací), dle něhož má poskytovatel provádět finanční kontrolu nejméně u 5 % objemu

poskytnuté podpory v daném kalendářním roce, byl v roce 2022 splněn. Konkrétně byla v r. 2022 ověřena uznatelnost nákladů ve výši cca 12,4 % poskytnuté podpory.

Pochybení ve finanční části byla zjištěna u 52 kontrolovaných projektů, u nichž byly v rozporu s podmínkami udělení podpory použity prostředky ve výši 4,09 mil Kč. Z toho bylo vráceno na základě Výzvy k vrácení dotace 3,81 mil. Kč.

Pokud nedošlo ze strany příjemce k vrácení neoprávněně čerpaných dotačních prostředků zpět na účet TA ČR, byly tyto skutečnosti oznámeny a postoupeny jako Podezření na porušení rozpočtové kázně místně příslušnému finančnímu úřadu. V roce 2022 příjemci nevrátili na základě Výzev k vrácení dotace částku ve výši celkem 112 tis. Kč.

Zároveň bylo v případě 4 veřejnosprávních kontrol na místě identifikováno tzv. závažné zjištění, kdy v rozporu s podmínkami udělení veřejné podpory se (Všeobecnými podmínkami Smlouvy) byly neoprávněně čerpány veřejné prostředky přesahující částku nad 300 tis. Kč. Informační povinnost vyplývající z ustanovení §22, odst.6, Zákona 320/2001 Sb. (Zákon o finanční kontrole) byla ze strany TA ČR splněna zanesením hlášení závažných zjištění do "Modulu závažných zjištění" Ministerstva financí ČR.

Všechny kontroly na místě byly provedeny v souladu s §8 zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (Zákon o finanční kontrole) a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (Kontrolní řád).