

Žádost V

Věc: Žádost o upřesnění informací dle zákona č. 106/1999 Sb. – Finanční transparentnost a vykazování příjmů z komerčního prodeje výstupů projektu SNOoper (reg. č. CZ.03.02.02/00/22_027/0001216) - doplnění

Vážený pane inženýre,

Navazuji na naši předchozí komunikaci a na základě nově získaných informací bych ráda doplnila svůj dotaz týkající se finanční transparentnosti a vykazování příjmů z komerčního prodeje výstupů projektu SNOoper (reg. č. CZ.03.02.02/00/22_027/0001216).

S odkazem na odpověď Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy (MŠMT) ze dne 22. července 2025, č. j. MSMT-22/2025-121, kde MŠMT odkazuje na MPSV jako na příslušný orgán pro kontrolu čerpání dotačních prostředků, žádám o poskytnutí následujících informací dle zákona č. 106/1999 Sb.:

1. Kopie veškeré dostupné dokumentace, která prokazuje způsob a metodiku vykazování a zohledňování příjmů generovaných z komerčního prodeje výstupů projektu Snooper (reg. č. CZ.03.02.02/00/22_027/0001216) ze strany příjemce podpory, organizace Prostor plus, o.p.s.

Příjemce dotace informaci o příjmu, který přímo souvisí s projektem, doposud v žádné ze zpráv o realizaci a žádosti o platbu neuvedl. Pro úplnost uvádíme, že projekt je stále v realizaci.

Vykazování příjmu projektu se řídí v případě dotčeného projektu Specifickou částí pravidel pro žadatele a příjemce v rámci OPZ+ pro projekty s přímými a nepřímými náklady a pro projekty financované s využitím paušálních sazeb, konkrétně kap. 7.3 příjmy.

Zde je uvedeno, že vzniklé jiné peněžní příjmy musí být příjemcem vykazovány průběžně, nicméně čisté jiné peněžní příjmy projektu jsou stanoveny na základě celkových způsobilých výdajů projektu a celkových jiných peněžních příjmů souvisejících s projektem až v závěrečné žádosti o platbu. Zároveň je také upřesněno, že způsobilé výdaje musí být poníženy o čistý jiný peněžní příjem vygenerovaný projektem maximálně do okamžiku, kdy příjemce předloží závěrečnou žádost o platbu.

2. Kopie dokumentace z provedených kontrol nebo auditů ze strany MPSV, která se vztahuje k vykazování a zohlednění těchto příjmů v souladu s pravidly OPZ (zejména s odkazem na kapitulu 11.2 "Příjmy z projektu" ve Specifické části pravidel).

Na projektu nebyla ze strany Řídicího orgánu vykonána veřejnosprávní kontrola na místě, ani není Řídicímu orgánu známo, že by na projektu proběhla jiná externí kontrola či audit.

3. Kopie veškerých interních předpisů, pokynů nebo metodik, které MPSV používá pro ověřování správného vykazování příjmů z komerčních aktivit u projektů financovaných z OPZ+.

Přikládáme kontrolní list pro kontrolu ZoR/ŽoP pro projekty s přímými a nepřímými náklady anebo pro projekty s paušálními sazbami. V otázce č. 20 ověřuje řídicí orgán vykázané čisté příjmy v závěrečné žádosti o platbu.

Kontrolní list pro kontrolu ZoR/ŽoP pro projekty s PN a NN nebo pro projekty s paušálními sazbami při AdO v plném rozsahu

Č.	Kontrolní otázka Zpráva o realizaci
1.	Je splněna podmínka pro provedení AdO v plném rozsahu?
2.	Je ZoR předložena ve stanoveném termínu?
3.	Je ZoR podepsána statutárním zástupcem/oprávněnou osobou?
4.	Jsou dostatečně podrobně popsány klíčové aktivity projektu realizované ve sledovaném období?
5.	Jsou popisované aktivity v souladu s projektem (ve znění případných změn, k nimž je příjemce oprávněn bez souhlasu ŘO, nebo které ŘO schválil)?
6.	Je vykázan nárůst hodnot ve specifických datových položkách, u nichž vzhledem k realizovaným aktivitám je na místě očekávat přírůstek v dosažené hodnotě, a zároveň platí, že u ostatních specifických datových položek nedochází k poklesu dosud vykázaných hodnot?
7.	Jsou doplněny přírůstkové hodnoty ke všem indikátorům, u nichž vzhledem k popisu realizovaných klíčových aktivit je na místě očekávat přírůstek v dosažené hodnotě?
8.	Je vyplněno vysvětlení k uváděným přírůstkovým hodnotám u indikátorů a je toto vysvětlení v souladu s vykazovanými hodnotami? ¹
9.	Je vyplněn popis plnění cílů projektu v oblasti rovných příležitostí a nediskriminace? ²
10.	Je vyplněn popis plnění cílů projektu v zajištění rovnosti mužů a žen? ³
11.	Jsou v MS2021+ správně vyplněny aktuální údaje o jednotlivých výběrových řízeních?
12.	Je popsáno zajištění povinné publicity?
13.	Probíhá zajištění informačních a propagačních opatření podle informací ve zprávě v souladu s pravidly OPZ+?
14.	S omezením na informace obsažené v ZoR lze konstatovat, že v projektu jsou dodrženy pro projekt relevantní právní předpisy EU a ČR?
15.	Pokud ZoR obsahuje informace o problémech při realizaci projektu a opatřeních, která byla/budou přijata s cílem eliminovat problémy, lze s omezením na informace obsažené v ZoR konstatovat, že popsané potíže neohrožují splnění cílů projektu?
16.	Byla lustrace příjemce v insolvenčním rejstříku provedena prostřednictvím MS2021+ negativní? ⁴
Žádost o platbu	
17.	Je ŽoP podepsána statutárním zástupcem/oprávněnou osobou?
18.	V případě, že mají zjištění z kontrol na místě/auditů projektu dopad na vykazované výdaje, byla tato zjištění zohledněna při kontrole a schvalování ŽoP? ⁵
19.	Je část „Částka na krytí výdajů“ vyplněna v souladu s pravidly OPZ+ (včetně členění na neinvestice a investice)?
20.	Pokud byly v závěrečné ŽoP vykázány na soupisce čisté jiné peněžní příjmy, příp. u projektu financovaného formou vyrovnávací platby, pokud byly vykázány na soupisce čisté jiné peněžní příjmy v průběžné nebo závěrečné ŽoP, byly ve správné výši odečteny od schvalovaných výdajů?

¹ Povinné pro všechny vykazované indikátory. Výjimku tvoří indikátory sledované prostřednictvím IS ESF, pro něž je doplnění komentáře povinné pro indikátor 600 000 Celkový počet účastníků a pro všechny vykazované výsledkové indikátory. Pro indikátory sledující dílčí členění podle pohlaví, věku, znevýhodnění atd. se komentář nevyplňuje.

² Povinné u projektů, u kterých žadatel / příjemce v žádosti o podporu uvedl, že projekt je ve vztahu k tomuto horizontálnímu principu pozitivní nebo cíleně zaměřený; u ostatních projektů nepovinné.

³ Povinné u projektů, u kterých žadatel / příjemce v žádosti o podporu uvedl, že projekt je ve vztahu k tomuto horizontálnímu principu pozitivní nebo cíleně zaměřený; u ostatních projektů nepovinné.

⁴ V případě, že je příjemce OSS nebo územně samosprávný celek, uvádí se NR.

⁵ V případě, že zjištění nemají dopad na vykazované výdaje, případně ještě neproběhla kontrola na místě/audit, zaškrtnává se NR. Informaci o krácených výdajích uveďte do pole "Komentář".

Č.	Kontrolní otázka
21.	Jsou výdaje uvedené na soupisce dokladů, ⁶ u kterých je to pravidly OPZ+ vyžadováno a u kterých proběhla kontrola úhrady, doloženy výpisy z bankovního účtu/výdajovými pokladními doklady? ⁷
22.	Jsou částky nárokováné na soupisce k proplacení v souladu s rozpočtem projektu?
23.	Jsou výdaje uvedené na soupisce a nárokováné k proplacení z projektu způsobilé (tj. včetně kritérií potřebnosti pro projekt, hospodárnosti a efektivity)?
24.	Jsou k nárokováným výdajům přesahujícím 20.000 Kč přiloženy skeny účetních dokladů a ostatní požadované podklady, resp. jsou k nárokováným mzdovým příspěvkům financovaným v režimu jednotkových nákladů přiloženy požadované doklady?
25.	Spĺňují účetní a ostatní požadované doklady všechny formální náležitosti?
26.	Pokud žádost o platbu zahrnuje výdaje navázané na zakázku, platí, že předmět plnění na účetních dokladech vztahujících se k zakázce odpovídá sjednanému předmětu plnění ve smlouvě s dodavatelem a že částky na účetních dokladech odpovídají ceně plnění sjednané ve smlouvě s dodavatelem?
27.	Platí, že pro výdaje uvedené na soupisce byly dodrženy postupy pro výběr dodavatele (vyžadované pravidly OPZ+ či právními předpisy)? ⁸
28.	Pokud je to relevantní, byla smlouva/objednávka, na základě které byly výdaje na soupisce uhrazeny, uveřejněná v Registru smluv?
29.	Pokud je to relevantní, jsou všechny předložené výkazy práce řádně vyplněné, zakládají způsobilé výdaje projektu a odpovídají soupisce lidských zdrojů?
30.	Odpovídají částky a ostatní údaje z dokladů údajům uvedeným na soupisce?
31.	Jsou vykazované výdaje časově způsobilé?
32.	Probíhá realizace projektu v souladu s pravidly veřejné podpory/podpory de minimis?
33.	Bylo vyplněno čestné prohlášení?
34.	Pokud příjemce zvolil variantu čestného prohlášení, v němž oznamuje, že na něj bylo zahájeno insolvenční řízení, uvádí podrobnosti k tomuto řízení v samostatné příloze?
35.	Bylo dle skutečného čerpání přímých způsobilých výdajů v závěrečné ŽoP ověřeno, že nebyl překročen % limit kapitoly rozpočtu Nákup služeb, na základě kterého bylo stanoveno procento nepřímých nákladů?
Indikátory podvodu	
36.	Lze vyloučit podvod/manipulaci s dokumentací (např. zjevné odlišnosti, opravy a úpravy, podpisy téže osoby na různých listinách se výrazně liší apod.)?
37.	Bylo prokázáno, že adresa dodavatele není totožná s adresou příjemce?

Dále přikládáme kontrolní list pro kontrolu na místě. Vykazování příjmů se ověřuje v otázce č. 33.

Kontrolní list pro kontrolu na místě úplnou (řádnou) pro projekty s přímými a nepřímými náklady nebo s paušálními sazbami

Číslo kontroly	
Kontrolní skupina	
Číslo projektu	
Název projektu	
Typ projektu a financování	
Kontrolovaná osoba	
Předmět kontroly	

⁶ Soupiska dokladů se skládá ze: soupisky účetních/daňových dokladů, soupisky lidských zdrojů, soupisky cestovních náhrad, soupisky jednotek/jedn. částek a soupisky příjmů.

⁷ Pokud PM nekontroluje úhradu u všech výdajů, u kterých má být dle pravidel OPZ+ úhrada výdaje v ŽoP doložena, musí v poli „Komentář“ k této kontrolní otázce specifikovat, u kterých položek v soupisce kontrola úhrady proběhla. PM také nekontroluje úhradu u výdajů financovaných v režimu jednotkových nákladů.

⁸ Zahrnuje také ověření skutečnosti, že nedošlo k porušení pravidla o zakázaném dělení předmětu zakázky.

Číslo (čísla) ověřované zprávy o realizaci / žádosti o platbu	
Kontrolované období	
Datum zahájení kontroly	
Datum provedení kontroly na místě	
Celkové způsobilé výdaje na projekt dle právního aktu	
Objem dosud schválených způsobilých výdajů projektu	
Číslo dalších projektů OPZ+ realizovaných současně daným příjemcem	
Objem kontrolovaných prostředků ⁹	
Objem kontrolou odhalených nezpůsobilých prostředků ¹⁰	
Error rate ¹¹	

1.	Ověření obecných podmínek právního aktu	Ano	Ne	NR ¹²	Nelze ověřit	Finanční dopad (v Kč)
1.	Je vedena archivace projektové dokumentace (např. účetních dokladů, smluv s dodavateli, pracovních smluv, daňové evidence apod.) řádně a v souladu s právním aktem?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
2.	Je řízení projektu a vztahy s partnery nastaveno v souladu s právním aktem?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
3.	Jsou podmínky vztahu s partnerem a rozdělení odpovědnosti dodržovány?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
4.	Jsou veškeré aktivity prováděny v souladu s právními předpisy EU a ČR relevantními pro danou operaci?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
5.	Jsou veškeré aktivity prováděny v souladu s pravidly OPZ+?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
6.	Byly nepodstatné změny v projektu oznámeny v souladu s pravidly OPZ+?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
7.	Požádal příjemce o schválení podstatné změny před jejím provedením?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
8.	Jsou splněny všechny požadavky na komunikační a informační opatření (vizuální identitu)? ¹³	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					

⁹ Včetně NN/ výdajů krytých paušálními sazbami.

¹⁰ Včetně NN/ výdajů krytých paušálními sazbami.

¹¹ Objem nezpůsobilých prostředků zjištěných během kontroly (včetně NN / výdajů krytých paušálními sazbami) / objem kontrolovaných prostředků (včetně NN/ výdajů krytých paušálními sazbami); vyjadřuje se zpravidla v %.

¹² NR značí v celém kontrolním listu „Nevztahuje se“.

¹³ Lze vyplnit KL pro kontrolu komunikačních a informačních opatření.

1.	Ověření obecných podmínek právního aktu	Ano	Ne	NR ¹²	Nelze ověřit	Finanční dopad (v Kč)
9.	Jsou dodržována pravidla pro poskytování veřejné podpory?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
10.	Informoval příjemce poskytovatele o všech provedených kontrolách a auditech (mimo kontrol z úrovně poskytovatele)?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
11.	Byly odstraněny všechny odstranitelné nedostatky zjištěné na základě předchozích kontrol a auditů? ¹⁴	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
12.	Zachycují data ukládaná v informačních systémech věrně zobrazení skutečnosti?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
13.	Další:	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
Důkazní podklady: ¹⁵						

2.	Výběr dodavatelů	Ano	Ne	NR	Nelze ověřit	Finanční dopad (v Kč)
14.	Proběhla ex ante kontrola před podpisem smlouvy s dodavatelem u všech výběrových řízení?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
15.	Shodují se dokumenty k zadávacím řízením evidované u příjemce s dokumenty uloženými v MS2021+?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
16.	Pokud došlo ke změně smlouvy s dodavatelem, proběhla ex ante kontrola před jejím podpisem?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
17.	Byla dodržena pravidla pro výběr dodavatele (tj. pravidla OPZ+ a příp. i zákona o veřejných zakázkách / o zadávání veřejných zakázek)?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
18.	Byla stanovena předpokládaná hodnota zakázky odpovídajícím způsobem?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
Důkazní podklady:						

3.	Ověření plnění výstupů / realizace projektu	Ano	Ne	NR	Nelze ověřit	Finanční dopad (v Kč)
19.	Má příjemce nastaven systém sledování plnění hodnot indikátorů?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					

¹⁴ Konkrétní údaje se vyplní do souhrnné tabulky níže.

¹⁵ Názvy dokumentů nebo informačních systémů, které byly při ověřování použity. Pro celý KL platí, že se vyplní pouze v případě, že je to relevantní.

3.	Ověření plnění výstupů / realizace projektu	Ano	Ne	NR	Nelze ověřit	Finanční dopad (v Kč)
20.	Jsou hodnoty indikátorů naplňovány v souladu s nastavením v právním aktu a případných dodatcích k němu? <i>(Podrobně popište výstupy – cíl i skutečnost).</i>	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
21.	Odpovídají informace o plnění indikátoru realitě?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
22.	Odpovídá popis pokroku v realizaci klíčových aktivit v průběhu realizace skutečnosti?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
23.	Jsou probíhající činnosti a aktivity realizovány v souladu s aktivitami a činnostmi uvedenými v projektu ve znění změn, ke kterým je příjemce oprávněn anebo změn, které poskytovatel schválil?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
24.	Další:	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
Důkazní podklady:						

4.	Ověření čerpání finančních prostředků	Ano	Ne	NR	Nelze ověřit	Finanční dopad (v Kč)
25.	Je nastaven systém finanční kontroly projektu (např. oddělení rolí, systém kontroly partnerů)?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
26.	Uplatňuje projekt nepřímé náklady / paušální sazby?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
27.	Jsou všechny přímé náklady způsobilé?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
28.	Bylo prokázáno, že mezi přímé náklady, resp. přímé osobní náklady nebyly zařazeny náklady nepřímé / výdaje kryté paušálními sazbami?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
29.	Bylo prokázáno, že nedochází k nárokování duplicitních výdajů u více projektů (v různých projektech, z různých zdrojů)? ¹⁶	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					

¹⁶ V případě podezření na duplicitní výdaje lze kontrolu rozšířit i na další projekty příjemce realizované v rámci OPZ+ a provést křížovou kontrolu.

4.	Ověření čerpání finančních prostředků	Ano	Ne	NR	Nelze ověřit	Finanční dopad (v Kč)
30.	Jsou přímé náklady, resp. přímé osobní náklady účtovány odděleně od ostatních aktivit organizace? ¹⁷ Je vedeno oddělené účetnictví nebo daňová evidence?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
31.	Je čerpání prováděno v souladu se schváleným rozpočtem?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
32.	Postupuje příjemce při vykazování DPH v souladu s pravidly OPZ+?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
33.	Jsou příjmy projektu evidovány a započítány do rozpočtu?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
34.	Jsou originály účetních dokladů z vybraného vzorku označeny informací (razítko, text apod.), že se jedná o výdaj financovaný z OPZ+ s uvedením čísla projektu?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
35.	Souhlasí vykázané výdaje s účetními záznamy?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
36.	Jsou účetní záznamy projektu úplné, věrně zobrazující zdroje, stav a pohyb veřejných prostředků?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
37.	Další:	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
Důkazní podklady:						

5.	Ověření způsobilosti výdajů na vzorku	Ano	Ne	NR	Nelze ověřit	Finanční dopad (v Kč)
38.	Byla provedena kontrola vzorku účetních dokladů z každé kapitoly rozpočtu?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
39.	Jsou osobní výdaje související s realizací projektu v souladu s právním aktem ve znění změn, ke kterým je příjemce oprávněn anebo změn, které poskytovatel schválil?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					

¹⁷ Není relevantní pro mzdové příspěvky financované s využitím jednotkových nákladů.

5.	Ověření způsobilosti výdajů na vzorku	Ano	Ne	NR	Nelze ověřit	Finanční dopad (v Kč)
40.	Je cestovné a stravné čerpáno v souladu s právním aktem ve znění změn, ke kterým je příjemce oprávněn anebo změn, které poskytovatel schválil?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
41.	Jsou výdaje na vybavení a zařízení čerpány v souladu s právním aktem ve znění změn, ke kterým je příjemce oprávněn anebo změn, které poskytovatel schválil?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
42.	Jsou výdaje na nákup služeb čerpány v souladu s právním aktem ve znění změn, ke kterým je příjemce oprávněn anebo změn, které poskytovatel schválil?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
43.	Je přímá podpora jednotlivcům čerpána v souladu s právním aktem ve znění změn, ke kterým je příjemce oprávněn anebo změn, které poskytovatel schválil?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
44.	Případné další kapitoly rozpočtu: probíhá čerpání v souladu s právním aktem ve znění změn, ke kterým je příjemce oprávněn anebo změn, které poskytovatel schválil?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
45.	Byly ověřeny doklady ze seznamu účetních dokladů pod 20.000 Kč? (Do poznámky uveďte jaké)	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
46.	Jsou všechny údaje v dokumentech, které příjemce předložil a jimiž doložil způsobilost výdajů, správné a legální?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
47.	Jsou výdaje doloženy požadovaným způsobem?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
48.	Jsou vykazované výdaje věcně způsobilé?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
49.	Jsou vykazované výdaje časově způsobilé?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
50.	Jsou vykazované výdaje přiměřené?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
51.	Byly vykázané finanční prostředky skutečně vynaloženy?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
52.	Bylo zboží a služby dodáno v souladu s právním aktem (popřípadě objednávkou / uzavřenou smlouvou)?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					

5.	Ověření způsobilosti výdajů na vzorku	Ano	Ne	NR	Nelze ověřit	Finanční dopad (v Kč)
53.	Další:	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
Důkazní podklady:						

6.	Ověření realizace vybraných aktivit ¹⁸	Ano	Ne	NR	Nelze ověřit	Finanční dopad (v Kč)
54.	Byla v rámci kontroly navštívena nějaká projektová aktivita (<i>název aktivity uveďte v poli Komentář</i>)?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
55.	Byla dodržena pravidla pro komunikační a informační opatření (vizuální identita)?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
56.	Byla vedena evidence účastníků?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
57.	Byli účastníci informováni o zpracování osobních údajů pro účely monitorování a poučení dle právních předpisů o ochraně osobních údajů?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
58.	Další:	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
Důkazní podklady:						

7.	Ověřování z hlediska rizika podvodu	Ano	Ne	NR	Nelze ověřit	Finanční dopad (v Kč)
59.	Bylo prokázáno, že se u příjemce nevyskytuje riziko insolvence, konkurzu či úpadku, že se příjemce nepotýká s finančními nedoplatky apod. ¹⁹	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
60.	Bylo prostřednictvím ověření v systému Arachne ²⁰ vyloučeno riziko střetu zájmů mezi příjemcem, partnery a dodavateli (včetně dodavatelů služeb či zboží v případě zakázek nepřesahujících 500 tis. /2 mil. Kč bez DPH ^{21, 22}	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
61.	Bylo prostřednictvím ověření v systému Arachne vyloučeno u projektu zvýšené riziko týkající se zadávání zakázek a řízení smluv ²³	☐	☐	☐	☐	

¹⁸ Tato část kontrolního listu obsahuje pouze základní obecné otázky, v závislosti na specifické problematice jednotlivých výzev doporučujeme kontrolní list rozšířit o další otázky týkající se realizace aktivit.

¹⁹ Je možno využít veřejně dostupných rejstříků a informačních systémů a vyžádat si doplňující podklady.

²⁰ Či jiného obdobného systému.

²¹ Je možno využít veřejně dostupných rejstříků a informačních systémů a vyžádat si doplňující podklady.

²² V případě odpovědi NE formulovat zjištění či jiný popis situace.

²³ V případě odpovědi NE uvést do komentáře, jaké konkrétní riziko Arachne identifikovalo a jak bylo toto riziko ověřeno, popřípadě uvést identifikované riziko do tabulky pod kontrolním listem, pokud je riziko potřeba dále sledovat.

7.	Ověřování z hlediska rizika podvodu	Ano	Ne	NR	Nelze ověřit	Finanční dopad (v Kč)
	Komentář:					
62.	Bylo prostřednictvím ověření v systému Arachne vyloučeno u projektu zvýšené riziko týkající se způsobilosti, výkonnosti, koncentrace a přiměřenosti? ²⁴	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
63.	Předložil příjemce na vyžádání veškerou dokumentaci (např. potvrzení o účasti, docházce atd.) či dodal originální dokumentaci?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
64.	Lze vyloučit podvod/manipulaci s dokumentací (např. zjevné odlišnosti, opravy a úpravy, podpisy téže osoby na různých prezenčních listinách se výrazně liší, či naopak jsou podpisy na prezenčních listinách nápadně podobné apod.)?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
65.	Bylo prokázáno, že adresa dodavatele není totožná s adresou příjemce?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
66.	Jsou dodané produkty a vybavení / materiál evidovány a jsou evidovány správně ²⁵ ?	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
67.	Uhradil příjemce pouze skutečně dodané zboží (materiál, vybavení) a služby? ²⁶	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
68.	Lze ověřením v rámci externích databází a informačních systémů ²⁷ vyloučit zvýšenou rizikovost příjemce? ²⁸	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
69.	Další:	☐	☐	☐	☐	
	Komentář:					
	Důkazní podklady:					

Pozn.: Pokud se některé z uvedených kritérií netýká daného projektu, uvádí se NR („nerelevantní“).

²⁴ V případě odpovědi NE uvést do komentáře, jaké konkrétní riziko Arachne identifikovalo a jak bylo toto riziko ověřeno, popřípadě uvést identifikované riziko do tabulky pod kontrolním listem, pokud je riziko potřeba dále sledovat.

²⁵ Ověřit prostřednictvím evidence v účetnictví, vedení skladových zásob, evidence pořízeného majetku atd.

²⁶ Např. fyzická kontrola výpočetní techniky apod.

²⁷ Arachne, Cribis, aplikace ARES, portál Justice.cz, insolvenční rejstřík (<https://isir.justice.cz>), registr ekonomických subjektů ČSÚ, živnostenský rejstřík (<http://www.rzp.cz/>) apod.

²⁸ Pokud ano, uvést do komentáře, čeho se riziko týká a jaký byl následný postup – co bylo následně prověřeno, popřípadě uvést identifikované riziko do tabulky pod kontrolním listem, pokud je riziko potřeba dále sledovat.

Č.	Přehled identifikovaných nedostatků (doporučení k nápravě)	Lhůta pro odstranění	Způsob ověření ²⁹
1.	Nedostatek ³⁰		
2.	Nedostatek		
3.	Nedostatek		
4.	Nedostatek		

Č.	Přehled identifikovaných zjištění s finančním dopadem	Finanční oprava / objem nezpůsobilých výdajů	Způsob nápravy ³¹
1.	Kontrolní zjištění ³²		
2.	Kontrolní zjištění		
3.	Kontrolní zjištění		
4.	Kontrolní zjištění		

Č.	Ověření nedostatků a zjištění nalezených na základě předchozích kontrol a auditů ³³	Číslo kontroly / auditu	Aktuální stav ³⁴
1.	Požadovaná náprava ³⁵		
2.	Požadovaná náprava		
3.	Požadovaná náprava		
4.	Požadovaná náprava		

Č.	Přehled identifikovaných rizik, která je třeba dále sledovat	Charakter rizika ³⁶	Způsob ověření ³⁷
1.	Popis		
2.	Popis		
3.	Popis		
4.	Popis		

Kontrolu provedl	
Jméno a příjmení	
Datum	
Podpis	

Kontrolu ověřil ³⁸	
Jméno a příjmení	
Datum	
Podpis	

²⁹ Uvést, zda postačuje informace ve zprávě o realizaci, nebo je třeba písemná zpráva o napravení nedostatků, či zda je třeba provést i ověření v rámci následné kontroly na místě apod.

³⁰ Velmi stručně a heslovitě.

³¹ Uvést, zda bude kráceno/hlášeno jako nesrovnalost/podezření na porušení rozpočtové kázně.

³² Velmi stručně a heslovitě.

³³ Pokud nedostatek přetrvává, uvede se do tabulky výše (jako nedostatek či zjištění s ohledem na jeho charakter závažnost).

³⁴ Napraveno/částečně napraveno/nenapraveno.

³⁵ Velmi stručně a heslovitě.

³⁶ Uvést, zda je riziko trvalého charakteru nebo se jeví dočasným.

³⁷ Uvést, je vhodné/dostačující sledovat vývoj rizikové oblasti pouze v rámci administrativního ověřování či také při následné kontrole na místě.

³⁸ Uvede se druhý člen kontrolní skupiny. Pokud je skupina jednočlenná, stvrzuje výsledek přímý nadřízený kontrolujícího (vedoucí oddělení).

Kontrolu schválil³⁹	
Jméno a příjmení	
Datum	
Podpis	

³⁹ Schvalovatelem je příslušný vedoucí oddělení, jehož je VKS zaměstnancem. Schvalovatel stvrzuje pouze kontroly, z nich vyplývají zjištění s finančním dopadem.