

Přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly o porušení rozpočtové kázně kontrolovanou osobou ve smyslu zák. č. 218/2000 Sb., na jejichž základě tento orgán předal věc místně příslušnému správci daně jako podnět k zahájení řízení ve věci odvodu podle zák. č. 337/1992 Sb.

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované osoby	Datum předání věci příslušnému správci daně	Adresa úřadu místně příslušného správce daně	§ 44 zákona č. 218/2000 Sb.	Forma porušení rozpočtové kázně *)	Vypočtené odvody kontrolním orgánem	Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznámil
1	HERMÉS, o. s. Mezi Školami 10, 155 00 Praha 13 65999797	13.3.2007	Finanční úřad pro Prahu 1, Štěpánská 619/28, 110 00 Praha 1	odst. 1 písm. b)	b) 1 / 375233	375 233	
2	Mezinárodní organizace pro migraci (IOM), pobočka pro Českou republiku Dukelských hrdinů 692/35, 170 00 Praha 7 99999999	26.3.2007	Finanční úřad pro Prahu 7, Nábřeží kpt. Jaroše 1000/7, 170 00 Praha 7	odst. 1 písm. b)	b) 1 / 408198	408 198	
3	Sanitec, spol. s r. o. Komenského 2501, 390 02 Tábor 63075709	16.5.2007	Finanční úřad v Táboře, Budějovická 2923, 390 02 Tábor	odst. 1 písm. b)	---		
4	Athinganoi, o. s. U Královské louky 5, 150 00 Praha 5 69057451	3.7.2007	Finanční úřad pro Prahu 5, Peroutkova 61, 150 00 Praha 5	odst. 1 písm. b)	b) 1 / 32556	32 556	
5	DROM, o. p. s. Bratislavská 41, 602 00 Brno 26307171	17.10.2007	Finanční úřad Brno I, Příkop 25, 604 23 Brno	odst. 1 písm. b)	---		
6	CONEO, spol. s r. o. Durdáková 38, 613 00 Brno 25574990	22.10.2007	Finanční úřad Brno I, Příkop 25, 604 23 Brno	odst. 1 písm. b)	---		
7	Politologický klub, o. s. Jana Zajíce 19, 170 00 Praha 7 63835649	27.11.2007	Finanční úřad pro Prahu 7, Nábřeží kpt. Jaroše 1000/7, 170 00 Praha 7	odst. 1 písm. b)	---		
8	ORFEUS, o. s. Anastázova 23/5, 160 00 Praha 6 70893721	13.9.2007	Finanční úřad pro Prahu 6, Nábřeží kpt. Jaroše 1000/7, 170 00 Praha 7	odst. 1 písm. b)	---		
9	AKORD, o. s. Záhřebská 626/36, 120 00 Praha 2 45769591	17.12.2007	Finanční úřad pro Prahu 2, Vinohradská 2488/49, 120 00 Praha 2	odst. 1 písm. b)	---		

Vyhotovil: RNDr. Ladislav Kňákal

Funkce: Vedoucí oddělení interního auditu

Dne: 6.3.2008

Schválil: Ing. Dana Zemánková

Funkce: Ředitelka odboru interního auditu a kontroly

Dne: 6.3.2008

*) Forma porušení rozpočtové kázně

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované osoby	Datum předání věci příslušnému správci daně	Adresa úřadu místně příslušného správce daně	§ 44 zákona č. 218/2000 Sb.	Forma porušení rozpočtové kázně *)	Vypočtené odvody kontrolním orgánem	Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznámil
-----------	---	---	--	-----------------------------	------------------------------------	-------------------------------------	---

- a) neoprávněné použití peněžních prostředků státního rozpočtu a jiných peněžních prostředků státu,
b) neoprávněné použití nebo zadržetí peněžních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv jejich příjemcem,
c) neprovedení odvodu příspěvkovou organizací podle § 53 odst. 6,
d) neuložení odvodu zřizovatelem podle § 54 odst. 3,
e) neprovedení odvodu stanoveného zřizovatelem příspěvkové organizaci podle § 54 odst. 3,
f) porušení ustanovení § 45 odst. 2 organizační složkou státu,
g) neprovedení odvodu podle § 45 odst. 9 a § 52 odst. 4.

Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	3	47 433
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)	100	25 801

Vyhotovil: RNDr. Ladislav Kňákal

Funkce: Vedoucí oddělení interního auditu

Dne: 6.3.2008

Schválil: Ing. Dana Zemánková

Funkce: Ředitelka odboru interního auditu a kontroly

Dne: 6.3.2008

*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

Tabulka údajů o výsledcích interního auditu

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	počet plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	7	266
2	počet vykonaných plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	4	249
3	počet vykonaných interních auditů operativně zařazených mimo roční plán podle § 30 odst. 6 zákona o finanční kontrole	1	27
4	počet vykonaných auditů celkem	8	275
5	z toho finančních auditů podle § 28 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole	0	41
6	auditů systémů podle § 28 odst. 4 písm. b) zákona o finanční kontrole	4	100
7	auditů výkonu podle § 28 odst. 4 písm. c) zákona o finanční kontrole	0	78
8	jinak zaměřených auditů	4	56
9	počet upozornění předaných ve smyslu § 31 odst. 2 zákona vedoucímu orgánu veřejné správy útvaru interního auditu o svém zjištění, že na základě oznámení řídicí kontroly nebo na základě jeho vlastního návrhu nebyla přijata příslušná opatření	0	9
10	počet schválených pracovních míst útvaru interního auditu celkem včetně vedoucího útvaru (včetně služebních poměrů)	11	73
11	počet schválených pracovních míst výkonných interních auditorů útvarů interního auditu	9	73
12	skutečný stav výkonných interních auditorů útvaru interního auditu k 31.12. hodnoceného roku	7	69
13	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli mezinárodní certifikace interních auditorů programu Institute of Internal Auditors	1	2
14	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli osvědčení o absolvování základního kurzu jednotného systému odborné přípravy pracovníků veřejné správy v oboru "finanční kontrola" a "interní audit" nebo jiného kurzu jej nahrazujícího	7	54

Vyhotovil: RNDr. Ladislav Kňákal
 Funkce: Vedoucí oddělení interního auditu
 Dne: 6.3.2008

Schválil: Ing. Dana Zemánková
 Funkce: Ředitelka odboru interního auditu a kontroly
 Dne: 6.3.2008

Tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	celkový objem veřejných příjmů *4) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	543 309	555 569
2	objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	217 377	218 577
3	procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100)	40	39,34
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	26 459 482	28 305 551
5	objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	1 470 298	2 356 656
6	procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100)	6	8,33
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) *6)	0	47
8	objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) *6)	0	7 767
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory *7) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)		0
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem *8) přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací, (v tis. Kč)		0
11	procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 10 : řádek 9 x 100)		
12	počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)	0	0

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
13	počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád)	0	12
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)	0	200
15	počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	0	0
16	výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	0	0
17	počet pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	0	1
18	výše pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)	0	30

Vyhotovil: RNDr. Ladislav Kňákal

Funkce: Vedoucí oddělení interního auditu

Dne: 6.3.2008

Schválil: Ing. Dana Zemánková

Funkce: Ředitelka odboru interního auditu a kontroly

Dne: 6.3.2008

*4) Veřejnými příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy organizační složky státu, která je účetní jednotkou podle zvláštního právního předpisu, státní příspěvkové organizace, státního fondu, územního samosprávného celku, městské části hlavního města Prahy, příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem⁶) nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodaří s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. h) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plněné rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

*5) Veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v 2 písm. a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků.

*6) Sestavují kontrolní orgány, kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu.

*7) Veřejnou finanční podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu,

*8) Jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněný finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.

Veřejnosprávní kontrola strukturálních fondů a Fondu soudržnosti

Poř. čís.	Název		Údaje za účetní jednotku		Orgán státní správy, kraje nebo Hlavní město Praha	
			EUR	Kč	EUR	Kč
1	Kód: S15	SPD pro cíl 3				
2	spolufinancování ze státního rozpočtu ČR			54 616 388		56 030 958
3	spolufinancování z rozpočtu vyššího územního samosprávného celku (kraje)			0		0
4	spolufinancování z rozpočtu hlavního města Prahy			0		0
5	spolufinancování z rozpočtu městských částí hlavního města Prahy			0		0
6	spolufinancování z rozpočtu základních územních samosprávných celků (statutární města, města a obce)			0		0
7	jiné zdroje			9 238 493		12 117 243
8	příspěvek z fondů podle článku 30 Nařízení Rady (ES) 1260/1999 pro strukturální fondy (dále jen „SF“) a výše pomoci podle článku 7 Nařízení Rady (ES) 1164/1994 pro Fond soudržnosti (dále jen „FS“)			62 708 671		64 123 241
9	objem zkontrolovaných prostředků podle § 11 (pro strukturální fondy z příspěvku fondů podle článku 30 Nařízení Rady (ES) 1260/1999 pro Fond soudržnosti z výše pomoci podle článku 7 Nařízení Rady (ES) 1164/1994)			47 760 970		48 468 255
10	objem zjištěných nesrovnalostí (odst. 1 článku 38 písmeno e) Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku H odst. 1 písm. b) Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS)			78 321		78 321
11	objem žádostí o opatření k nápravě (podle článku 38 odst.4 Nařízení rady (ES) 1260/1999) pro SF a podle článku H odst. 1 písm. b) Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS)			0		0
12	objem odstraněných nesrovnalostí z položky č. 10			0		0
13	objem pozastavených prostředků (podle článku 38 odst. 5 Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku G odst. 2 Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS)			0		0
14	objem vymáhaných prostředků (podle článku 38 odst. 1 písm. h) Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku 12 odst. 1 písm. h) Nařízení Rady (ES) 1264/1999 pro FS)			0		0
15	objem vrácených prostředků (podle článku 39 odst. 4 Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku H odst. 3 písm. h) Nařízení Rady (ES) 1164/1994 pro FS)			0		0
16	poměr zkontrolovaných prostředků podle § 11 k celkovému objemu prostředků (v %)			37,74		36,64

Vyhotovil: RNDr. Ladislav Kňákal

Funkce: Vedoucí oddělení interního auditu

Dne: 6.3.2008

Schválil: Ing. Dana Zemánková

Funkce: Ředitelka odboru interního auditu a kontroly

Dne: 6.3.2008

Veřejnosprávní kontrola strukturálních fondů a Fondu soudržnosti

Poř. čís.	Název		Údaje za účetní jednotku		Orgán státní správy, kraje nebo Hlavní město Praha	
			EUR	Kč	EUR	Kč
1	Kód: S16	OP Rozvoj lidských zdrojů				
2	spolufinancování ze státního rozpočtu ČR			381 169 231	739 734	587 396 104
3	spolufinancování z rozpočtu vyššího územního samosprávného celku (kraje)			0	0	0
4	spolufinancování z rozpočtu hlavního města Prahy			0	0	0
5	spolufinancování z rozpočtu městských částí hlavního města Prahy			0	0	0
6	spolufinancování z rozpočtu základních územních samosprávných celků (statutární města, města a obce)			0	0	0
7	jiné zdroje			4 060 088	0	4 060 088
8	příspěvek z fondů podle článku 30 Nařízení Rady (ES) 1260/1999 pro strukturální fondy (dále jen „SF“) a výše pomoci podle článku 7 Nařízení Rady (ES) 1164/1994 pro Fond soudržnosti (dále jen „FS“)			1 073 015 963	2 219 244	1 500 628 831
9	objem zkontrolovaných prostředků podle § 11 (pro strukturální fondy z příspěvku fondů podle článku 30 Nařízení Rady (ES) 1260/1999 pro Fond soudržnosti z výše pomoci podle článku 7 Nařízení Rady (ES) 1164/1994)			253 138 182	862 399	629 555 576
10	objem zjištěných nesrovnalostí (odst. 1 článku 38 písmeno e) Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku H odst. 1 písm. b) Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS)			340 102	116 812	4 334 790
11	objem žádostí o opatření k nápravě (podle článku 38 odst.4 Nařízení rady (ES) 1260/1999) pro SF a podle článku H odst. 1 písm. b) Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS)			0	0	18 000
12	objem odstraněných nesrovnalostí z položky č. 10			0	0	18 000
13	objem pozastavených prostředků (podle článku 38 odst. 5 Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku G odst. 2 Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS)			0	133 864	3 886 248
14	objem vymáhaných prostředků (podle článku 38 odst. 1 písm. h) Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku 12 odst. 1 písm. h) Nařízení Rady (ES) 1264/1999 pro FS)			0	0	0
15	objem vrácených prostředků (podle článku 39 odst. 4 Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku H odst. 3 písm. h) Nařízení Rady (ES) 1164/1994 pro FS)			0	0	542 885
16	poměr zkontrolovaných prostředků podle § 11 k celkovému objemu prostředků (v %)			17,36	29,15	30,09

Vyhotovil: RNDr. Ladislav Kňákal

Funkce: Vedoucí oddělení interního auditu

Dne: 6.3.2008

Schválil: Ing. Dana Zemánková

Funkce: Ředitelka odboru interního auditu a kontroly

Dne: 6.3.2008

Veřejnosprávní kontrola strukturálních fondů a Fondu soudržnosti

Poř. čís.	Název		Údaje za účetní jednotku		Orgán státní správy, kraje nebo Hlavní město Praha	
			EUR	Kč	EUR	Kč
1	Kód: S25	EQUAL				
2	spolufinancování ze státního rozpočtu ČR			29 279 507		29 279 507
3	spolufinancování z rozpočtu vyššího územního samosprávného celku (kraje)			0		0
4	spolufinancování z rozpočtu hlavního města Prahy			0		0
5	spolufinancování z rozpočtu městských částí hlavního města Prahy			0		0
6	spolufinancování z rozpočtu základních územních samosprávných celků (statutární města, města a obce)			0		0
7	jiné zdroje			0		0
8	příspěvek z fondů podle článku 30 Nařízení Rady (ES) 1260/1999 pro strukturální fondy (dále jen „SF“) a výše pomoci podle článku 7 Nařízení Rady (ES) 1164/1994 pro Fond soudržnosti (dále jen „FS“)			82 323 240		82 323 240
9	objem zkontrolovaných prostředků podle § 11 (pro strukturální fondy z příspěvku fondů podle článku 30 Nařízení Rady (ES) 1260/1999 pro Fond soudržnosti z výše pomoci podle článku 7 Nařízení Rady (ES) 1164/1994)			46 792 543		46 792 543
10	objem zjištěných nesrovnalostí (odst. 1 článku 38 písmeno e) Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku H odst. 1 písm. b) Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS)			0		0
11	objem žádostí o opatření k nápravě (podle článku 38 odst.4 Nařízení rady (ES) 1260/1999) pro SF a podle článku H odst. 1 písm. b) Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS)			0		0
12	objem odstraněných nesrovnalostí z položky č. 10			0		0
13	objem pozastavených prostředků (podle článku 38 odst. 5 Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku G odst. 2 Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS)			0		0
14	objem vymáhaných prostředků (podle článku 38 odst. 1 písm. h) Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku 12 odst. 1 písm. h) Nařízení Rady (ES) 1264/1999 pro FS)			0		0
15	objem vrácených prostředků (podle článku 39 odst. 4 Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku H odst. 3 písm. h) Nařízení Rady (ES) 1164/1994 pro FS)			0		0
16	poměr zkontrolovaných prostředků podle § 11 k celkovému objemu prostředků (v %)			41,93		41,93

Vyhotovil: RNDr. Ladislav Kňákal

Funkce: Vedoucí oddělení interního auditu

Dne: 6.3.2008

Schválil: Ing. Dana Zemánková

Funkce: Ředitelka odboru interního auditu a kontroly

Dne: 6.3.2008