



Ministerstvo práce a sociálních věcí

V Praze dne 3. března 2006

Č. j. : 2006/16535 - 12

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2005

I. Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly

1. Zhodnocení výsledků řídicí kontroly podle § 26 a 27 zákona o finanční kontrole (příloha č. 2), výsledků interního auditu podle § 28 a 29 zákona o finanční kontrole (příloha č. 3) a přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému ve smyslu § 25 zákona o finanční kontrole

Řídicí kontrola v podmínkách MPSV ve smyslu ustanovení § 26 a § 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, byla v roce 2005 upravena Příkazem ministra č. 27/2004 - Zásady řídicí kontroly v podmínkách MPSV a Dodatky č. 1 a 2 k Příkazu ministra č. 27/2004. Tímto příkazem byli mj. na MPSV určeni příkazci operací, správce rozpočtu a hlavní účetní.

Přiměřenost a účinnost předběžné řídicí kontroly v rámci MPSV je pololetně vyhodnocována odborem interního auditu a kontroly a zprávy z tohoto vyhodnocení jsou předkládány operativní poradě vedení MPSV.

* * * * *

Interní audit v podmínkách MPSV ve smyslu ustanovení § 28 až § 31 zákona č. 320/2001 Sb. byl v roce 2005 upraven do 31. května 2005 Příkazem ministra č. 11/2002 - Zásady pro výkon interního auditu, a od 1. června 2005 Příkazem ministra č. 18/2005 - Zásady pro výkon interního auditu. Interní audit zajišťuje funkčně nezávislý útvar, kterým je odbor interního auditu a kontroly podřízený přímo ministroví práce a sociálních věcí, konkrétně pak v souladu s interní řídicí dokumentací dvě z pěti oddělení tvořících tento odbor, a to oddělení interního auditu a oddělení interního auditu prostředků EU. Činnost obou oddělení je realizována na základě plánu.

Oddělení interního auditu ukončilo v roce 2005 celkem osm auditů, a to tři audity zařazené v plánu na rok 2004, čtyři audity zařazené v plánu na rok 2005 a jeden audit operativně zařazený mimo plán. Dva audity zařazené v plánu na rok 2005 budou z časových a personálních důvodů oddělení interního auditu i auditovaných stran ukončeny až v roce 2006.

Auditorské zprávy z ukončených auditů byly ředitelkou odboru interního auditu a kontroly projednány s ministrem práce a sociálních věcí.

U auditu č. 8/2004/121 - Tvorba a rozdělování prostředků z FKSP, auditorský tým konstatoval, že tvorba příspěvku na stravování důchodcům (bývalým zaměstnancům MPSV) v celkové výši 934 232,50 Kč byla v rozporu s vyhláškou Ministerstva financí č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních

a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů, a se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů. Zjištění bylo předáno dne 22. března 2005 místně příslušnému správci daně - Finančnímu úřadu pro Prahu 2, jako podnět k zahájení řízení ve věci odvodu podle zákona č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů.

Ke všem ukončeným auditům byla auditovanými stranami navržena a ministrem práce a sociálních věcí schválena adekvátní nápravná opatření.

Provedené audity ukázaly, že z hlediska obecného hodnocení vnitřního kontrolního systému podle ustanovení § 31 odst. 3 písm. a) zákona č. 320/2001 Sb. byl sice vnitřní kontrolní systém na MPSV nastaven jednotně, ale že :

- schází procesní analýza MPSV, a procesy nejsou dostatečně identifikovány odbory ani v předložených analýzách rizik,
- přetrvávají problémy při jednoznačném určení pravomoci a odpovědnosti za dané procesy nebo i za jejich části,
- není stanovena odpovědnost za komplexní koordinaci a jednotné řízení bezpečnosti a souvisejících činností v rámci MPSV,
- je nedostatečně upravena oblast pro provádění následné řídicí kontroly zejména z pohledu obsahu a náležitostí zpráv o výsledku následné řídicí kontroly v rámci Zásad řídicí kontroly v podmínkách MPSV,
- se problémy řešily často nárazově, nesystematicky a i když odbory MPSV provedly analýzu rizik, neumí ji implementovat formou řízení rizik do svých činností, a že je nedostatečně věnována pozornost vedoucích zaměstnanců práci s riziky a kritérii hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti,
- nebyla provedena systematická revize vnitřních aktů řízení z hlediska jejich souladu s platnými právními předpisy.

Při analýze nedostatků podle ustanovení § 31 odst. 3 písm. b) zákona č. 320/2001 Sb. se jako nejzávažnější zjištění jevila tato :

- neoprávněně se čerpaly finanční prostředky na zabezpečení stravování důchodcům,
- na MPSV nejsou stanoveny důsledně odpovědnosti a pravomoci za jednotlivé činnosti MPSV,
- není systematicky prováděna analýza rizik, nepracuje se s ní a schází ujištění, že identifikovaná střední a vysoká rizika budou řízením rizik minimalizována.

Většina nápravných opatření směřovala do oblasti vnitřního kontrolního systému a do oblasti změn ve vnitřních předpisech MPSV a zároveň na důslednější kontrolu dodržování těchto předpisů ze strany vedoucích zaměstnanců MPSV. Ve vnitřních předpisech MPSV totiž nebyly stanoveny postupy pro činnosti a tím nebyli vždy jasně určeni ani nositelé povinností a odpovědností tak, jak to ukládá zákon č. 320/2001 Sb.

Oddělením interního auditu byly v roce 2005 dále provedeny tři re-audity, kterými byla ověřena implementace nápravných opatření přijatých ke zjištěním z auditů provedených v roce 2004.

Tyto re-audity ukázaly, že auditované strany realizovaly přijatá nápravná opatření v souladu s doporučeními auditorů, pouze termín splnění tří



nápravných opatření byl, po odsouhlasení ministrem práce a sociálních věcí, posunut do roku 2006.

Oddělení interního auditu prostředků EU ukončilo v roce 2005 všech šest auditů zařazených v plánu na rok 2005.

Auditorské zprávy z ukončených auditů byly ředitelkou odboru interního auditu a kontroly projednány s ministrem práce a sociálních věcí.

U auditu č. 06/2005/124 - Hodnocení, výběr a administrace projektů a grantových schémat v rámci programů Evropského sociálního fondu, byly identifikovány čtyři nesrovnalosti, které byly, po projednání auditorské zprávy s ministrem práce a sociálních věcí, ohlášeny Řídícímu orgánu.

Ke všem ukončeným auditům byla auditovanými stranami navržena a ministrem práce a sociálních věcí schválena adekvátní nápravná opatření.

Provedené audity ukázaly, že z hlediska obecného hodnocení vnitřního kontrolního systému pro systém čerpání prostředků z programů Phare, Transition Facility a Evropského sociálního fondu podle ustanovení § 31 odst. 3 písm. a) zákona č. 320/2001 Sb. byl sice vnitřní kontrolní systém na MPSV nastaven, ale že :

- pravomoci a odpovědnosti vedoucích zaměstnanců a ostatních zaměstnanců MPSV nebyly dostatečně vymezeny, zejména v případě nově nastavovaných systémů čerpání prostředků z EU,
- nebylo prokázáno vedení dostatečných záznamů a příslušné dokumentace a dodržování již stanovených postupů na všech úrovních řízení,
- nastavený systém komunikace, spolupráce a informačních toků mezi jednotlivými subjekty implementační struktury Phare, Transition Facility a Evropského sociálního fondu nebylo možné považovat za dostatečný,
- přístupy k řízení rizik v rámci odborů MPSV jsou různé, stejně tak jako úroveň provádění analýz a řízení rizik.

Při analýze nedostatků podle ustanovení § 31 odst. 3 písm. b) zákona č. 320/2001 Sb. se jako nejzávažnější zjištění jevila tato :

- nedostatečné personální zabezpečení jednotlivých útvarů znemožňuje řádné čerpání prostředků z EU a neumožňuje řádně nastavit zastupitelnost v těchto útvarech,
- postupy pro finanční řízení programů Phare, Transition Facility a Evropského sociálního fondu byly nedostatečné a neúplné, nebylo nastaveno provádění předběžné řídicí kontroly příjmů z Evropského sociálního fondu,
- v důsledku velkého časového zpoždění při předkládání a realizaci projektů v rámci Evropského sociálního fondu je ohroženo vyčerpání alokace finančních prostředků na rok 2004,
- při zabezpečení činností prostřednictvím dodavatelů byly prokázány nestandardní vztahy, kdy činnosti pro MPSV byly vykonávány bez smluvního ujednání.

Implementace nápravných opatření z provedených auditů vedla ke změně řízení lidských a materiálních zdrojů, ke změně nastavení dílčích procesů (pravomoci a odpovědnosti, rozhraní procesů). Tyto činnosti se bezprostředně promítly v písemných postupech útvarů MPSV.

Oddělením interního auditu prostředků EU bylo v roce 2005 dále provedeno třináct re-auditů, kterými byla ověřena implementace nápravných opatření přijatých ke zjištění z auditů provedených v letech 2003 až 2005.

Tyto re-audity ukázaly, že auditované strany ne vždy realizují přijatá nápravná opatření dostatečně, takže uzavřeno mohlo být pouze osm auditů. U zbývajících pěti auditů bude dále probíhat monitorování implementace nápravných opatření.

Podle ustanovení § 31 odst. 3 písm. c) zákona č. 320/2001 Sb. doporučil odbor interního auditu a kontroly úsekům MPSV, pro zmírnění jejich provozních a finančních rizik, zkvalitnění prováděných činností a zlepšení nastaveného vnitřního kontrolního systému, tj. :

- stanovit dlouhodobé záměry a cíle MPSV, které by jednotlivé útvary měly rozvést na záměry a cíle jednotlivých úseků a odborů, a seznámit dostatečným způsobem s těmito záměry a cíli všechny zaměstnance MPSV,
- stanovit v rámci MPSV útvar, který bude odpovědný za koordinaci řízení rizik jednotlivými útvary MPSV, a vypracovat jednotný metodický pokyn, na jehož základě by došlo k sjednocení přístupu k řízení rizik,
- zvážit provedení nezávislého procesního auditu všech činností vykonávaných v rámci MPSV vzhledem k hospodárnému, efektivnímu a účelnému nastavení a provádění činností jednotlivými útvary MPSV,
- při zadávání veřejných zakázek v rámci MPSV zvážit vytvoření útvaru, který by se zabýval právní problematikou zadávání veřejných zakázek.

2. Zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol vykonávaných podle § 7 odst. 2, 8, 9 a 11 zákona o finanční kontrole včetně zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému této kontroly

a) národních prostředků (příloha č. 4)

Odbor interního auditu a kontroly zajišťoval prostřednictvím oddělení specializovaných veřejnosprávních kontrol výkon veřejnosprávní kontroly u organizačních složek státu a příspěvkových organizací v působnosti MPSV (dále jen podřízené organizace). Tyto kontroly byly prováděny podle plánu na rok 2005, přičemž kritéria pro sestavení tohoto plánu byly např. objem prostředků rozpočtu a výsledky sebehodnocení podřízených organizací, existence či neexistence funkce interního auditu v těchto organizacích apod. Předmětem těchto kontrol bylo prověření a vyhodnocení přiměřenosti a účinnosti finančního řízení u podřízených organizací a jejich hospodaření s veřejnými prostředky auditní technikou. Kontroly byly provedeny u 24 podřízených organizací, u kterých byly prověřeny 7,9% vzorek z oblasti jejich výdajů a 60% vzorek z oblasti jejich příjmů.

Provedenými kontrolami bylo zjištěno, že většina podřízených organizací má zpracovaná kritéria hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti a též rizika a že v porovnání s rokem 2004 došlo v těchto oblastech k výraznému zlepšení, a to zejména tam, kde je zřízena funkce interního auditu. Také vnitřní kontrolní systém je v podřízených organizacích s fungujícím interním auditem na vyšší úrovni, než v organizacích, kde tato funkce zřízena není. Ani v jedné z kontrolovaných podřízených organizací sice nebylo identifikováno závažné zjištění ve smyslu ustanovení § 22 odst. 6 zákona č. 320/2001 Sb, řada nedostatků týkající se dodržování postupů stanovených zákonem č. 320/2001 Sb. a vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., se však v těchto organizacích vyskytla.

U některých podřízených organizací došlo ke slučování funkcí příkazce operace a správce rozpočtu či hlavního účetního, některé z nich měly zřízeny více správců rozpočtu apod. Rovněž je třeba konstatovat, že řídicí kontrola u mandatorních výdajů, která hraje v oblasti výdajů podřízených organizací rozhodující roli, je velice pracná a složitá a s ohledem na SW zpracování postupů je mnohdy prováděna pouze formálně.

Odbornými útvary MPSV bylo v roce 2005 provedeno celkem 140 veřejnosprávních kontrol, a to 100 plánovaných a 40 neplánovaných.

Přes značné úsilí odboru interního auditu a kontroly v oblasti metodického vedení odborných útvarů MPSV při výkonu jejich kontrolní činnosti je nutno konstatovat, že ani v roce 2005 nebyla tato kontrolní činnost na požadované úrovni, i když v průběhu druhého pololetí došlo k určitému zlepšení. Řada kontrol byla opět zahájena později, než stanovil plán hlavních kontrolních úkolů MPSV, velice zdlouhavé bylo vypořádávání námitek a odvolání proti rozhodnutí o námitkách podaných kontrolovanými osobami, v protokolech o výsledcích kontrol zpravidla nebyly uváděny kontrolovanými osobami uskutečňované veřejné výdaje, takže nebylo možno hodnověrně vyplnit údaje na řádcích č. 4 a 5 přílohy č. 4.

b) zahraničních prostředků (příloha č. 5)¹

Odborem interního auditu a kontroly, odborem implementace programů Evropského sociálního fondu a odborem řízení pomoci z Evropského sociálního fondu byly v roce 2005 provedeny celkem 93 veřejnosprávní kontroly zahraničních prostředků, a to v tomto členění :

Program	Počet kontrol
P 01 - Phare 2003	57
S 15 - Jednotný programový dokument pro cíl 3 regionu NUTS 2 hlavní město Praha	5
S 16 - Operační program Rozvoj lidských zdrojů	10
S 25 - Iniciativa Společenství EQUAL	21
Celkem	93

Řada z těchto kontrol byla ovšem zaměřena na věcnou (obsahovou) stránku jednotlivých projektů a nezabývala se přímo čerpáním finančních prostředků.

Údaje o objemu zkontrolovaných prostředků v rámci programů P 01 - Phare 2003, S 16 - Operační program Rozvoj lidských zdrojů, a S 25 - Iniciativa Společenství EQUAL, jsou obsaženy na stranách 8 až 10 této zprávy.

3. Hlavní nedostatky, které v hodnoceném období zásadním způsobem nepříznivě ovlivnily činnost orgánu veřejné správy včetně stručné charakteristiky jejich příčin

O hlavních nedostatcích, které v roce 2005 nepříznivě ovlivnily činnost MPSV i o jejich příčinách, se zmiňujeme již v bodech I. 1. a I. 2. a) této zprávy.

¹ Příloha č. 5 není vyplněna, resp. je zde nastaveno, že v organizaci nejsou žádné kontroly tohoto typu.

4. Informace o finančních kontrolách vykonaných podle vyhlášených mezinárodních smluv, kterými je Česká republika vázána, a o jejich výsledcích

V roce 2005 nebyla podle mezinárodních smluv ve smyslu ustanovení § 24 zákona č. 320/2001 Sb. vykonána žádná finanční kontrola.

5. Přehled a charakteristika opatření přijatých vedoucím orgánem veřejné správy ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti, zabezpečení účinnosti vnitřního kontrolního systému a průběžnému sledování řešených problémů a zvládání důsledků negativních jevů

V roce 2005 byla provedena, příp. připravena, novelizace řady vnitřních předpisů MPSV vztahujících se k řízení provozní a finanční činnosti a k zabezpečení účinnosti vnitřního kontrolního systému. Kromě Příkazu ministra č. 18/2005 - Zásady pro výkon interního auditu, zmíněného již v bodě I. 1. této zprávy, byly např. vydány Příkaz ministra č. 4/2005 - Zásady přípravy, realizace a evidence veřejných zakázek, obchodních a jiných smluv na dodávky, služby a stavební práce na MPSV, Příkaz ministra č. 20/2005 - Zásady realizace programového financování v podmínkách MPSV, Příkaz ministra č. 48/2005 - Zásady řídicí kontroly v podmínkách MPSV (od 1. ledna 2006 nahradil Příkaz ministra č. 27/2004, včetně Dodatků č. 1 a 2).

V souvislosti s opakujícím se nedodržováním Plánu hlavních kontrolních úkolů MPSV v části týkající se finanční kontroly zaslal ministr práce a sociálních věcí svým náměstkům a vrchní ředitelce Kanceláře ministra dne 19. září 2005 dopis, ve kterém mj. uvedl :

- Budu trvat na tom, že mnou schválený Plán hlavních kontrolních úkolů MPSV na příslušné pololetí je pro všechny odborné útvary MPSV - nositele kontroly, závazný. O tom, že plánovaná kontrola nebude provedena, budu rozhodovat toliko já osobně, a to na základě odůvodněné žádosti předložené mi příslušným náměstkem ministra, resp. vrchní ředitelkou Kanceláře ministra.
- Případné nesplnění Plánu hlavních kontrolních úkolů MPSV na příslušné pololetí promítnu do výše finančních prostředků přidělovaných odborným útvarům MPSV - nositelům kontroly, na vyplacení mimořádných odměn.

Zaměstnanci MPSV i podřízených organizací se pravidelně zúčastňují školení a seminářů. Jeden z těchto seminářů vztahující se k problematice analýzy a řízení rizik pro vedoucí zaměstnance odborných útvarů MPSV a podřízených organizací uspořádal v několika bězích přímo odbor interního auditu a kontroly.

II. Přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů

Údaj na řádce č. 1 v tabulce č. 3 se týká zjištění z auditu č. 8/2004/121 - Tvorba a rozdělování prostředků z FKSP (viz bod I. 1. této zprávy).

* * * * *

Údaj na řádce č. 3 v příloze č. 2 se vztahuje ke kontrole skutečností rozhodných pro stanovení povinnosti odvodu za porušení rozpočtové kázně při čerpání účelových finančních prostředků poskytnutých z resortu MPSV, kterou na MPSV provedl Finanční úřad pro Prahu 2. Tato kontrola navazovala na kontrolu zaměřenou na postup MPSV při financování programů reprodukce majetku v letech 2001 a 2002 a na zavedení systému finanční kontroly u MPSV provedenou na MPSV v roce 2003 Ministerstvem financí. Platebním výměrem č. 17/2004 byl MPSV uložen odvod



neoprávněně použitých prostředků státního rozpočtu republiky v celkové výši 431 127 173 Kč a platebním výměrem č. 18/2004 bylo MPSV předepsáno penále za porušení rozpočtové kázně ve výši 299 334 304 Kč. MPSV podalo proti oběma platebním výměrům odvolání, o kterých Ministerstvo financí rozhodlo tak, že uložený odvod prominulo zcela a předepsané penále snížilo na částku 130 000 Kč.

K údajům na řádce č. 14 v příloze č. 3 dodáváme, že relativně menší počet interních auditorů, kteří jsou držiteli osvědčení o absolvování základního kurzu jednotného systému odborné přípravy veřejné správy v oboru finanční kontrola a interní audit, je ovlivněn skutečností, že interní auditoři zařazení v oddělení interního auditu prostředků EU absolvují především vzdělávací akce vztahující se k problematice prostředků EU.

Ing. Marie Bílková

ředitelka odboru
interního auditu a kontroly

Veřejnosprávní kontrola u předstrukturálních fondů Phare, SAPARD, ISPA, komunitárních programů a Fondu solidarity			
Poř. čís.	Ukazatel	Za účetní jednotku	
		EUR	Kč
1	KÓD PROGRAMU P01		
2	spolufinancování ze státního rozpočtu ČR	1 210 882,35	35 127 696,97
3	spolufinancování z rozpočtu vyššího územního samosprávného celku (kraje)		
4	spolufinancování z rozpočtu hlavního města Prahy		
5	spolufinancování z rozpočtu městských částí hlavního města Prahy		
6	spolufinancování z rozpočtu základních územních samosprávných celků (statutární města, města a obce)		
7	jiné zdroje	98 084,27	28 454,67
8	spolufinancování z prostředků EU	3 547 502,64	102 913 051,58
9	objem zkontrolovaných prostředků podle § 11	365 164,41	10 593 419,53
10	objem zjištěných nesrovnalostí		
11	objem žádostí o opatření k nápravě		
12	objem odstraněných nesrovnalostí		
13	objem pozastavených prostředků		
14	objem vymáhaných prostředků		
15	objem vrácených prostředků		
16	poměr zkontrolovaných prostředků podle § 11 k celkovému objemu prostředků (v %)	7,67	7,67

Veřejnosprávní kontrola strukturálních fondů a Fondu soudržnosti			
Poř. čís.	Ukazatel	Za účetní jednotku	
		EUR	Kč
1	KÓD PROGRAMU S16		
2	spolufinancování ze státního rozpočtu ČR		9 078 411,00
3	spolufinancování z rozpočtu vyššího územního samosprávného celku (kraje)		
4	spolufinancování z rozpočtu hlavního města Prahy		
5	spolufinancování z rozpočtu městských částí hlavního města Prahy		
6	spolufinancování z rozpočtu základních územních samosprávných celků (statutární města, obce, kraje)		
7	jiné zdroje		
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“)		27 235 231,00
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)		1 490 447,70
10	objem zjištěných nesrovnalostí (článek 38 odst. 1 písmeno e) Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku H odst. 1 písm. b) Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS)		
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)		
12	objem odstraněných nesrovnalostí z položky č. 10		
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)		
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)		
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)		
16	poměr zkontrolovaných prostředků podle § 11 k celkovému objemu prostředků (v %)		4,10

Veřejnosprávní kontrola strukturálních fondů a Fondu soudržnosti			
Poř. čís.	Ukazatel	Za účetní jednotku	
		EUR	Kč
1	KÓD PROGRAMU S25		
2	spolufinancování ze státního rozpočtu ČR		72 763 072,39
3	spolufinancování z rozpočtu vyššího územního samosprávného celku (kraje)		
4	spolufinancování z rozpočtu hlavního města Prahy		
5	spolufinancování z rozpočtu městských částí hlavního města Prahy		
6	spolufinancování z rozpočtu základních územních samosprávných celků (statutární města, obce, kraje)		
7	jiné zdroje		
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“)		216 980 122,70
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)		58 038 241,32
10	objem zjištěných nesrovnalostí (článek 38 odst. 1 písmeno e) Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku H odst. 1 písm. b) Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS)		
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)		
12	objem odstraněných nesrovnalostí z položky č. 10		
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)		
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)		
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)		
16	poměr zkontrolovaných prostředků podle § 11 k celkovému objemu prostředků (v %)		20,03