

Stručný popis kontrol	Kontrola předběžná/ex-ante	Kontrola průběžná/interim	Kontrola následná/ex-post
<p><u>Kontrola věcná/dokladová</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - probíhá v sídle úřadu - nepodléhá procesním pravidlům zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, ve znění pozdějších předpisů a ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) 	<p>Kontrola dokladů/příloh vyžadovaných k podpisu Smlouvy</p> <p><u>Pozn.:</u> před podpisem Smlouvy o financování ze strany ŘO ROP</p>	<p>Kontrola monitorovacích hlášení/zpráv, tj. kontrola:</p> <ul style="list-style-type: none"> - hlášení o pokroku - monitorovací zprávy - závěrečné monitorovací zprávy, resp. informací ve zprávách podaných <p>- ÚRR provádí kontrolu dodaných materiálů z hlediska věcného a finančního</p> <p><u>Pozn.:</u> dle nastavení harmonogramu monitorovacích hlášení/zpráv (od podpisu Smlouvy po finanční ukončení projektu)</p>	<p>Kontrola zprávy o zajištění udržitelnosti projektu</p> <p><u>Pozn.:</u> každý rok po dobu udržitelnosti projektu (dle data finančního ukončení projektu)</p>
<p><u>Kontrola na místě realizace projektu</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - pro kontrolu na místě platí procesní pravidla zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, ve znění pozdějších předpisů a dále ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) 	<p>Ověřování souladu informací v projektové žádosti se skutečností</p> <p><u>Pozn.:</u> musí proběhnout do 10 dnů od rozhodnutí VRR</p>	<p>Kontrola průběhu projektu v místě realizace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ověřování naplňování podmínek a závazků vyplývajících ze Smlouvy, příruček a metodických pokynů <p><u>Pozn.:</u> kdykoliv v průběhu realizace, zejména v souvislosti s kontrolou monitorovací zprávy a závěrečné monitorovací zprávy</p>	<p>Kontrola udržitelnosti projektu v místě realizace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ověřování, zda projekt naplňuje indikátory, finanční udržitelnost atd. <p><u>Pozn.:</u> minimálně jednou v průběhu udržitelnosti projektu, tj. po dobu 5 let (u MSP 3 roky)</p>

Platnost od 7. 9. 2009	Verze 2.05	Strana č. 1	Stran celkem 3
---------------------------	---------------	----------------	-------------------

Průběh administrativní (věcné/dokladové) kontroly:

- odevzdání monitorovacího hlášení/zprávy/příloh vyžadovaných před podpisem Smlouvy v termínu stanoveném Příručkou pro příjemce či na základě Smlouvy;
- kontrola průběhu realizace a podávaných monitorovacích hlášení/zpráv pracovníky ÚRR:
 - v případě, že je monitorovací hlášení/zpráva bez zjištění, následuje její schválení a informování kontaktní osoby projektu,
 - v případě nejasností požadovány doplňující informace/dokumenty/materiály (příjemce dodává do 10 pracovních dnů),
 - v případě nutnosti naposledy vyžádány další podklady (příjemce dodává do 5 pracovních dnů),
 - v případě, že jsou zjištěny závažné nedostatky je postupováno dle pravidel programu (hrozí i vrácení dotace).

Průběh fyzické kontroly (na místě)¹:

- oznámení fyzické kontroly (včetně oznámení účelu kontroly, vyžádání nezbytné součinnosti apod.);
- zahájení kontroly předáním originálu pověření k výkonu finanční kontroly;
- určení vedoucí kontrolní skupiny stejně jako zástupce kontrolované osoby (pověřený zaměstnanec žadatele/příjemce);
- zjištění skutečného stavu věci (doložení a dokladování zjištěných nedostatků, objektivní kontrola, vyžádáno vysvětlení, atd.);
- vypracován protokol o výsledku finanční kontroly, včetně návrhu opatření k nápravě;
- seznámení kontrolované osoby (žadatele/příjemce) s textem protokolu, včetně podpisu protokolu (odmítnutí kontrolované osoby seznámit se s protokolem má za následek ztrátu oprávnění podat námitky);

¹ Kontrola na místě může být vykonána: 1) u vzorku projektů v rámci předběžné kontroly; 2) u vzorku projektů v rámci monitorovacích hlášení s žádostí o platbu (na základě vyhodnocení analýzy rizik); 3) vždy při kontrole závěrečné monitorovací zprávy; 4) minimálně jednou v době udržitelnosti projektu a 5) podle aktuální potřeby kontroly (např. na základě zjištění z monitorovací návštěvy, rizikové projekty, žádost o dodatek ke Smlouvě, oznámení o změně projektu, kontrola postupu zadávání veřejných zakázek apod.).

<i>Platnost od</i>	<i>Verze</i>	<i>Strana č.</i>	<i>Stran celkem</i>
7. 9. 2009	2.05	2	3

V případě zjištění nedostatků:

- kontrolovaná osoba má právo podat proti protokolu odůvodněné námitky, a to ve lhůtě 5 kalendářních dnů ode dne převzetí protokolu;
- vypořádání námitek je v kompetenci ředitele ÚRR;
- kontrolovaná osoba zodpovídá za přijetí opatření k nápravě, následně informuje vedoucího kontrolní skupiny;
- v případě stanovení odvodu za porušení rozpočtové kázně je kontrolovaná osoba povinna uhradit stanovené finanční prostředky;
- v případě závažných nedostatků rozhoduje předseda RR o případném snížení dotace nebo o jejím odnětí;
- kontrolní orgán může uložit kontrolované osobě rovněž pokutu.

<i>Platnost od</i>	<i>Verze</i>	<i>Strana č.</i>	<i>Stran celkem</i>
7. 9. 2009	2.05	3	3