

ANALÝZA RIZIK

pro výběr projektů k provedení veřejnosprávní kontroly na místě v rámci dotace na sociální služby

Analýza rizik slouží pro objektivní výběr vzorku projektů podpořených z rozpočtu Libereckého kraje v rámci dotace na sociální služby pro provedení veřejnosprávní kontroly na místě dle zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Výběr vzorku projektů pro provedení veřejnosprávních kontrol na místě (seznam vybraných projektů) na základě analýzy rizik bude vytvořen po rozhodnutí o poskytnutí dotací zastupitelstvem kraje. Do analýzy rizik budou zahrnuty veškeré projekty.

Do výběru budou zařazeny projekty, které obdrží v součtu nejvyšší počet bodů dle níže uvedených kritérií. Hodnoty jednotlivých obodovaných projektů budou sečteny za IČO poskytovatele. V případě rovnosti bodů za IČO poskytovatele, které tvoří hranici 5 % vzorku, budou pro kontrolu vybrány jednotlivé organizace na základě zdůvodnění.

Seznam projektů pro veřejnosprávní kontrolu bude do 60 dní od rozhodnutí zastupitelstva kraje předán na odbor kontroly. V případě, že budou do analýzy rizik zahrnuty i projekty, které byly vybrány nad rámec, bude zdůvodnění tohoto výběru součástí seznamu projektů.

Projekty a příjemci se v rámci analýzy rizik posuzují v jednotlivých kritériích pouze na základě skutečností týkajících se daného konkrétního dotačního řízení na sociální služby.

Odbor sociálních věcí předloží odboru kontroly podklady o počtu kontrolovaných subjektů a výsledku těchto kontrol v předcházejících pěti letech.

V případě časových kritérií se vždy hodnotí roky předcházející roku, ve kterém se hodnotí v rámci analýzy rizik projekt, na jehož realizaci rozhodlo zastupitelstvo kraje o poskytnutí dotace.

V případě, že projekt bude v rámci kritéria splňovat více možností, použije se možnost s nejvyšším počtem bodů.

Nad rámec výběru projektů dle analýzy rizik může zaměstnanec odboru sociálních věcí provést ad hoc veřejnosprávní kontrolu u projektů, ve kterých správce programu na základě předloženého závěrečného vyúčtování/vypořádání dotace, popř. dalších předložených dokladů zjistí, že:

- a) příjemce uvedl v soupisce účetních dokladů více dokladů na stejný či obdobný předmět plnění,
- b) příjemce uvedl v soupisce účetních dokladů údaje, které vyvolávají pochybnosti o pravdivosti či úplnosti předloženého závěrečného vyúčtování/vypořádání dotace.

Kritéria pro výběr projektů:

A) Kritérium „Výše dotace“

Výše poskytnuté dotace	Počet bodů
1.000.000 Kč a více	30
500.000 Kč a více	28
250.000 Kč a více	26
200.000 Kč a více	24
175.000 Kč a více	22
150.000 Kč a více	18
125.000 Kč a více	14
100.000 Kč a více	12
75.000 Kč a více	9
50.001 Kč a více	8
50.000 Kč a méně	7

B) Kritérium „Počet veřejnosprávních kontrol“

Počet veřejnosprávních kontrol daného příjemce v posledních 5 letech	Počet bodů
Žádná kontrola	10
1 kontrola	8
2 kontroly	6
3 kontroly	4
4 kontroly	2
5 kontrol	0

C) Kritérium „Výsledek veřejnosprávních kontrol“

Výsledek veřejnosprávních kontrol daného příjemce v posledních 5 letech	Počet bodů
U příjemce byly v posledních 5 letech provedeny kontroly (více než 1 kontrola) a vždy s výsledkem „zjištěno pochybení“	10
U příjemce byla v posledních 5 letech provedena jedna kontrola s výsledkem „zjištěno pochybení“	7
U příjemce byly v posledních 5 letech provedeny kontroly (více než 1 kontrola) a alespoň jedna s výsledkem „zjištěno pochybení“	5

U příjemce byla v posledních 5 letech provedena alespoň 1 kontrola a vždy s výsledkem „bez zjištění pochybení“	0
--	---

Toto kritérium se použije pouze v případě, pokud v posledních 5 letech byla u příjemce provedena alespoň 1 veřejnosprávní kontrola.

D) Kritérium „Počet projektů daného příjemce“

Počet projektů daného příjemce v posledních 5 letech	Počet bodů
Příjemce v posledních 5 letech neobdržel žádnou dotaci	10
5 dotací a více	8
4 dotace	6
3 dotace	4
2 dotace	2
1 dotaci	0

Toto kritérium se použije pouze v případě, pokud v posledních 5 letech nebyla u příjemce provedena veřejnosprávní kontrola.

Bude-li zjištěno, že příjemcem dotace není naplňován stanovený účel a podmínky poskytnuté dotace (zejména podezření z porušení rozpočtové kázně), je nutné zajistit postup a úkony vyplývající z ustanovení závazného právního předpisu a uzavřené veřejnoprávní smlouvy.