

SFC2014

Potvrzení o obdržení

Tento dokument potvrzuje, že dne 13. února 2026 Evropská komise obdržela verzi 2023.0 zprávy o účetní závěrce pro Česká republika, kterou prostřednictvím systému SFC2014 zaslal(a) Hana Horejsková (n002a8x1) jménem členského státu.

Tento dokument potvrzuje, že Evropská komise oficiálně zaznamenala do informačního systému SFC2014, v daný den a čas, dokumenty a strukturované údaje, které jsou popsány na následujících stranách. Tyto dokumenty a údaje byly do systému SFC2014 vloženy uživateli, kteří byli oficiálně jmenováni svým členským státem, a byly Komisi formálně zaslány osobou, jejíž jméno je uvedeno na první straně. Jako takové nemůže toto potvrzení o obdržení zavazovat Evropskou komisi k ničemu jinému než k potvrzení o přijetí těchto dokumentů a údajů. V žádném případě nemůže být toto potvrzení o obdržení považováno za závazek k schválení nebo přijetí.

Toto potvrzení o obdržení je označeno elektronickým podpisem, který zaručuje datum a čas podpisu a také integritu tohoto dokumentu. Certifikát použitý k podepsání tohoto dokumentu je v držení Evropské komise a lze jej ověřit odpovídajícím veřejným klíčem. Certifikát i pokyny, jak tento veřejný klíč používat, lze stáhnout ze stránek podpory systému SFC2014 (<https://ec.europa.eu/sfc/en/2014/faq/how-verify-signature-acknowledgment-sent-sfc-system>).

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

01/07/2023 - 30/06/2024

EVROPSKÁ KOMISE

Referenční číslo Komise (CCI)	2014CZ16M1OP002
Název operačního programu	Operační program Životní prostředí
Rozhodnutí Komise	C(2023)7686
Datum rozhodnutí Komise	8.11.2023
Rozhodnutí Komise o schválení účetní závěrky	
Datum schválení účetní závěrky	
Verze účetní závěrky	2023.0
Datum předložení účetní závěrky	13.2.2026
Vnitrostátní reference	

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ.....	2
VÝROČNÍ KONTROLNÍ ZPRÁVA	5
PROHLÁŠENÍ ŘÍDÍCÍHO SUBJEKTU	26
VÝROK AUDITORA.....	27
1. ÚVOD	27
2. POVINNOSTI ŘÍDÍCÍCH A CERTIFIKAČNÍCH ORGÁNŮ.....	28
3. POVINNOSTI AUDITNÍHO ORGÁNU	28
4. OMEZENÍ ROZSAHU	29
5. VÝROK	30
Dokumenty.....	32
Kontrolní součet všech strukturovaných údajů: 1557490961.....	32
Poslední výsledky validace	33

OSVĚDČENÍ

Certifikační orgán tímto osvědčuje, že

1. účetní závěrka je úplná, přesná a pravdivá a že zaúčtované výdaje jsou v souladu s platnými právními předpisy a byly vynaloženy na operace vybrané pro financování podle kritérií platných pro daný operační program a v souladu s platnými právními předpisy;
2. jsou dodržena ustanovení nařízení pro dané fondy, čl. 59 odst. 5 nařízení (EU, Euratom) č. 966/2012 a čl. 126 písm. d) a f) nařízení (EU) č. 1303/2013;
3. jsou dodržena ustanovení článku 140 nařízení (EU) č. 1303/2013 ohledně dostupnosti dokladů.

Za certifikační orgán: Ing. Veronika Ondráčková, ředitelka

Datum: 9.2.2026

Elektronický podpis: Lucie Kadeřábková

VÝROČNÍ KONTROLNÍ ZPRÁVA

Výroční kontrolní zpráva zahrnující tento program, spojená s touto verzí účetní závěrky
Výroční kontrolní zpráva OPŽP 2024 – verze 2023.0

Dodatek 1

Částky vedené v účetních systémech certifikačního orgánu – čl. 137 odst. 1 písm. a) nařízení (EU) č. 1303/2013

Prioritní osa	Fond	Kategorie regionu	Celková výše způsobilých výdajů vedená v účetních systémech certifikačního orgánu, která byla zahrnuta do žádostí o platbu předložených Komisi (A)	Celková výše odpovídajících výdajů z veřejných zdrojů, které vznikly při provádění operací (B)	Celková výše odpovídajících plateb vyplacených příjemcům podle čl. 132 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013 (C)
2	EFRR	Méně rozvinuté	15 782 065,37	11 093 359,29	11 093 359,29
3	EFRR	Méně rozvinuté	2 403 716,20	2 403 716,20	2 403 716,20
4	EFRR	Méně rozvinuté	98 505 536,99	89 664 810,21	89 664 810,21
5	EFRR	Méně rozvinuté	85 380 779,20	83 940 065,11	83 940 065,11
7	EFRR	Méně rozvinuté	66 061 431,21	66 061 431,21	66 061 431,21
Celkem	EFRR	Méně rozvinuté	268 133 528,97	253 163 382,02	253 163 382,02
Celkový součet			268 133 528,97	253 163 382,02	253 163 382,02

Dodatek 2

Částky odňaté a získané zpět během účetního období – čl. 137 odst. 1 písm. b) nařízení (EU) č. 1303/2013

Prioritní osa	Fond	Kategorie regionu	Odňaté částky		Částky získané zpět (1)	
			Celková způsobilá výše výdajů zahrnutá do žádostí o platbu	Odpovídající veřejné výdaje	Celková způsobilá výše výdajů zahrnutá do žádostí o platbu	Odpovídající veřejné výdaje
2	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00	291 784,48	189 659,91
3	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00	0,00	0,00
4	EFRR	Méně rozvinuté	28 920,94	27 498,96	161 085,05	159 775,23
5	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00	25 209,59	25 209,59
7	EFRR	Méně rozvinuté	4 126,29	4 126,29	0,00	0,00
Celkem	EFRR	Méně rozvinuté	33 047,23	31 625,25	478 079,12	374 644,73
Celkový součet			33 047,23	31 625,25	478 079,12	374 644,73

Rozdělení částek odňatých a získaných zpět během účetního období podle účetního období, kdy byly odpovídající výdaje vykázány

	Odňaté částky		Částky získané zpět (1)	
	Celková způsobilá výše výdajů zahrnutá do žádostí o platbu	Odpovídající veřejné výdaje	Celková způsobilá výše výdajů zahrnutá do žádostí o platbu	Odpovídající veřejné výdaje
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2015 (celkem)	0,00	0,00	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2016 (celkem)	0,00	0,00	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2017 (celkem)	0,00	0,00	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2018 (celkem)	0,00	0,00	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2019 (celkem)	8 585,24	7 297,46	23 444,88	23 444,88
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2020 (celkem)	0,00	0,00	2 616,23	2 613,45
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2021 (celkem)	16 484,08	16 484,08	335 325,42	233 200,85
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2022 (celkem)	0,00	0,00	114 647,86	113 843,73
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2023 (celkem)	0,00	0,00	2 044,73	1 541,82
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
V souvislosti s účetním rokem končícím dne 30. června 2024	7 977,91	7 843,71	0,00	0,00

	Odňaté částky		Částky získané zpět (1)	
	Celková způsobilá výše výdajů zahrnutá do žádostí o platbu	Odpovídající veřejné výdaje	Celková způsobilá výše výdajů zahrnutá do žádostí o platbu	Odpovídající veřejné výdaje
(celkem)				
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) S výjimkou částek získaných zpět podle článku 71 nařízení (EU) č. 1303/2013 (viz dodatek 4).

Dodatek 3

Částky, které mají být získány zpět ke konci účetního období – čl. 137 odst. 1 písm. b) nařízení (EU) č. 1303/2013

Prioritní osa	Fond	Kategorie regionu	Celková způsobilá výše výdajů (1)	Odpovídající veřejné výdaje
2	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00
3	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00
4	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00
5	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00
7	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00
Celkem	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00
Celkový součet			0,00	0,00

Rozdělení částek, které mají být získány zpět ke konci účetního období podle účetního období, kdy byly odpovídající výdaje vykázány

	Celková způsobilá výše výdajů (1)	Odpovídající veřejné výdaje
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2015 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2016 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2017 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2018 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2019 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2020 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2021 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2022 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2023 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním rokem končícím dne 30. června 2024 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00

(1) Včetně výdajů, které mají být získány zpět podle článku 71 nařízení (EU) č. 1303/2013.

Dodatek 4

Částky získané zpět podle článku 71 nařízení (EU) č. 1303/2013 během účetního období – čl. 137 odst. 1 písm. b) nařízení (EU) č. 1303/2013

Prioritní osa	Fond	Kategorie regionu	Celková způsobilá výše výdajů	Odpovídající veřejné výdaje
2	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00
3	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00
4	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00
5	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00
7	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00
Celkem	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00
Celkový součet			0,00	0,00

Rozdělení částek získaných zpět během účetního období podle účetního období, kdy byly odpovídající výdaje vykázány

	Částky získané zpět	
	Celková způsobilá výše výdajů	Odpovídající veřejné výdaje
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2015 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2016 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2017 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2018 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2019 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2020 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2021 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2022 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2023 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním rokem končícím dne 30. června 2024 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00

Dodatek 5

Částky, které nelze získat zpět ke konci účetního období – čl. 137 odst. 1 písm. b) nařízení (EU) č. 1303/2013

Prioritní osa	Fond	Kategorie regionu	Částky, které nelze získat zpět		
			Celková způsobilá výše výdajů (1)	Odpovídající veřejné výdaje	Připomínky
2	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00	
3	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00	
4	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00	
5	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00	
7	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00	
Celkem	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00	
Celkový součet			0,00	0,00	

(1) Včetně veřejných výdajů, které nelze získat zpět podle článku 71 nařízení (EU) č. 1303/2013.

Dodatek 6

Částky příspěvků z programu vyplacené na finanční nástroje podle článku 41 nařízení (EU) č. 1303/2013 (kumulativně od začátku programu) – čl. 137 odst. 1 písm. c) nařízení (EU) č. 1303/2013

Prioritní osa	Fond	Kategorie regionu	Příspěvky z programu vyplacené na finanční nástroje zahrnuté do žádostí o platbu		Částky vyplacené jako způsobilé výdaje ve smyslu čl. 42 odst. 1 písm. a), b) a d) nařízení (EU) č. 1303/2013 (1)	
			Celková částka příspěvků z programu vyplacených na finanční nástroje	Částka odpovídajících veřejných výdajů	Celková částka příspěvků z programu skutečně vyplacených nebo, v případě záruk, vyčleněných jako způsobilé výdaje ve smyslu čl. 42 odst. 1 písm. a), b) a d) nařízení (EU) č. 1303/2013 (1)	Částka odpovídajících veřejných výdajů
2	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00	0,00	0,00
3	EFRR	Méně rozvinuté	13 219 594,55	13 219 594,55	13 219 594,55	13 219 594,55
4	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00	0,00	0,00
5	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00	0,00	0,00
7	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem	EFRR	Méně rozvinuté	13 219 594,55	13 219 594,55	13 219 594,55	13 219 594,55
Celkový součet			13 219 594,55	13 219 594,55	13 219 594,55	13 219 594,55

(1) Při uzavření splňují způsobilé výdaje ustanovení čl. 42 odst. 1, 2 a 3 nařízení (EU) č. 1303/2013.

Dodatek 7

Zálohy vyplacené v souvislosti se státní podporou podle čl. 131 odst. 5 nařízení (EU) č. 1303/2013 (kumulativně od začátku programu) – čl. 137 odst. 1 písm. c) nařízení (EU) č. 1303/2013

Prioritní osa	Fond	Kategorie regionu	Celková částka vyplacená z operačního programu jako záloha (1)	Částka uhrazená z výdajů příjemců do tří let po vyplacení zálohy	Částka, která nebyla uhrazena z výdajů příjemců a pro kterou dosud neuplynula lhůta tří let
2	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00	0,00
3	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00	0,00
4	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00	0,00
5	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00	0,00
7	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00	0,00
Celkem	EFRR	Méně rozvinuté	0,00	0,00	0,00
Celkový součet			0,00	0,00	0,00

(1) Tato částka je zahrnuta v celkové výši způsobilých výdajů vzniklých příjemcům a zaplacených při provádění operací, jak je zmíněno v žádosti o platbu. Protože státní podpora je ze své povahy veřejným výdajem, tato celková částka se rovná veřejným výdajům.

Dodatek 8

Porovnání výdajů (čl. 137 odst. 1 písm. d) nařízení (EU) č. 1303/2013)

Prioritní osa	Fond	Kategorie regionu	Celkové způsobilé výdaje zahrnuté do žádosti o platbu předložených Komisi (1)		Výdaje vykázané v souladu s čl. 137 odst. 1 písm. a) nařízení (EU) č. 1303/2013 (2)		Rozdíl		Připomínky
			Celková výše způsobilých výdajů, které vznikly příjemcům a které byly uhrazeny při provádění operací (A)	Celková výše veřejných výdajů, které vznikly při provádění operací (B)	Celková výše způsobilých výdajů vedená v účetních systémech certifikačního orgánu, která byla zahrnuta v žádostech o platbu předložených Komisi (C)	Celková výše odpovídajících veřejných výdajů, které vznikly při provádění operací (D)	(E) = (A – C)	(F) = (B – D)	
2	EFRR	Méně rozvinuté	16 296 944,49	11 445 006,17	15 782 065,37	11 093 359,29	514 879,12	351 646,88	Výkaz výdajů byl očištěn o potvrzené nesrovnalosti ve výši 514.879.12 EUR (CZV).
3	EFRR	Méně rozvinuté	2 403 716,20	2 403 716,20	2 403 716,20	2 403 716,20	0,00	0,00	
4	EFRR	Méně rozvinuté	100 766 649,15	91 830 836,62	98 505 536,99	89 664 810,21	2 261 112,16	2 166 026,41	Výkaz výdajů byl očištěn o potvrzené nesrovnalosti ve výši 2.140.241.72 EUR (CZV) a o vratky bez nesrovnalosti ve výši 120.870.44 EUR (CZV).
5	EFRR	Méně rozvinuté	85 689 416,46	84 248 702,37	85 380 779,20	83 940 065,11	308 637,26	308 637,26	Výkaz výdajů byl očištěn o potvrzené nesrovnalosti ve výši 308.637.26 EUR (CZV).
7	EFRR	Méně rozvinuté	66 067 537,88	66 067 537,88	66 061 431,21	66 061 431,21	6 106,67	6 106,67	Výkaz výdajů byl očištěn o potvrzené nesrovnalosti ve výši 6.106.67 EUR (CZV).
Celkem	EFRR	Méně rozvinuté	271 224 264,18	255 995 799,24	268 133 528,97	253 163 382,02	3 090 735,21	2 832 417,22	
Celkový součet			271 224 264,18	255 995 799,24	268 133 528,97	253 163 382,02	3 090 735,21	2 832 417,22	
Z toho částky opravené v běžných účtech v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013							133 990,25	133 990,25	

(1) Vyplní se automaticky na základě konečné žádosti o průběžnou platbu předložené v souladu s čl. 135 odst. 2 nařízení (EU) č. 1303/2013.

(2) Vyplní se automaticky na základě dodatku I.

Dodatek 1

Částky vedené v účetních systémech certifikačního orgánu – čl. 137 odst. 1 písm. a) nařízení (EU) č. 1303/2013

Prioritní osa	Fond	Celková výše způsobilých výdajů vedená v účetních systémech certifikačního orgánu, která byla zahrnuta do žádostí o platbu předložených Komisi (A)	Celková výše odpovídajících výdajů z veřejných zdrojů, které vznikly při provádění operací (B)	Celková výše odpovídajících plateb vyplacených příjemcům podle čl. 132 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013 (C)
1	FS	73 706 644,60	73 700 118,75	73 700 118,75
2	FS	45 194 448,01	31 416 598,91	31 416 598,91
3	FS	67 816 482,09	53 604 269,17	53 604 269,17
5	FS	273 309 703,02	271 974 253,13	271 974 253,13
7	FS	87 253 637,73	87 253 637,73	87 253 637,73
6	FS	28 410 116,82	28 410 116,82	28 410 116,82
Celkový součet		575 691 032,27	546 358 994,51	546 358 994,51

Dodatek 2

Částky odňaté a získané zpět během účetního období – čl. 137 odst. 1 písm. b) nařízení (EU) č. 1303/2013

Prioritní osa	Fond	Odňaté částky		Částky získané zpět (1)	
		Celková způsobilá výše výdajů zahrnutá do žádostí o platbu	Odpovídající veřejné výdaje	Celková způsobilá výše výdajů zahrnutá do žádostí o platbu	Odpovídající veřejné výdaje
1	FS	168 496,86	168 496,86	243 561,03	243 561,03
2	FS	13 003,83	10 076,67	10 953,28	8 143,33
3	FS	107 733,31	91 783,79	602 147,63	551 287,80
5	FS	40 490,02	40 490,02	141 788,79	138 001,59
7	FS	15 149,78	15 149,78	0,00	0,00
6	FS	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkový součet		344 873,80	325 997,12	998 450,73	940 993,75

Rozdělení částek odňatých a získaných zpět během účetního období podle účetního období, kdy byly odpovídající výdaje vykázány

	Odňaté částky		Částky získané zpět (1)	
	Celková způsobilá výše výdajů zahrnutá do žádostí o platbu	Odpovídající veřejné výdaje	Celková způsobilá výše výdajů zahrnutá do žádostí o platbu	Odpovídající veřejné výdaje
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2015 (celkem)	0,00	0,00	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2016 (celkem)	0,00	0,00	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2017 (celkem)	79 435,90	67 520,51	19 013,83	16 161,76
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2018 (celkem)	92 973,63	90 040,82	264 771,37	230 926,89
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2019 (celkem)	40 163,74	40 163,74	314 515,47	304 913,30
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2020 (celkem)	85 495,18	85 495,18	72 207,13	69 901,70
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2021 (celkem)	0,00	0,00	149 736,75	148 282,67
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2022 (celkem)	211,58	211,58	151 038,10	147 509,70
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2023 (celkem)	0,00	0,00	27 168,08	23 297,73
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00	0,00	0,00
V souvislosti s účetním rokem končícím dne 30. června 2024	46 593,77	42 565,29	0,00	0,00

	Odňaté částky		Částky získané zpět (1)	
	Celková způsobilá výše výdajů zahrnutá do žádostí o platbu	Odpovídající veřejné výdaje	Celková způsobilá výše výdajů zahrnutá do žádostí o platbu	Odpovídající veřejné výdaje
(celkem)				
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) S výjimkou částek získaných zpět podle článku 71 nařízení (EU) č. 1303/2013 (viz dodatek 4).

Dodatek 3

Částky, které mají být získány zpět ke konci účetního období – čl. 137 odst. 1 písm. b) nařízení (EU) č. 1303/2013

Prioritní osa	Fond	Celková způsobilá výše výdajů (1)	Odpovídající veřejné výdaje
1	FS	0,00	0,00
2	FS	0,00	0,00
3	FS	0,00	0,00
5	FS	0,00	0,00
7	FS	0,00	0,00
6	FS	0,00	0,00
Celkový součet		0,00	0,00

Rozdělení částek, které mají být získány zpět ke konci účetního období podle účetního období, kdy byly odpovídající výdaje vykázány

	Celková způsobilá výše výdajů (1)	Odpovídající veřejné výdaje
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2015 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2016 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2017 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2018 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2019 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2020 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2021 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2022 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2023 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním rokem končícím dne 30. června 2024 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00

(1) Včetně výdajů, které mají být získány zpět podle článku 71 nařízení (EU) č. 1303/2013.

Dodatek 4

Částky získané zpět podle článku 71 nařízení (EU) č. 1303/2013 během účetního období – čl. 137 odst. 1 písm. b) nařízení (EU) č. 1303/2013

Prioritní osa	Fond	Celková způsobilá výše výdajů	Odpovídající veřejné výdaje
1	FS	0,00	0,00
2	FS	0,00	0,00
3	FS	0,00	0,00
5	FS	0,00	0,00
7	FS	0,00	0,00
6	FS	0,00	0,00
Celkový součet		0,00	0,00

Rozdělení částek získaných zpět během účetního období podle účetního období, kdy byly odpovídající výdaje vykázány

	Částky získané zpět	
	Celková způsobilá výše výdajů	Odpovídající veřejné výdaje
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2015 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2016 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2017 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2018 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2019 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2020 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2021 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2022 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním obdobím končícím dne 30. června 2023 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00
V souvislosti s účetním rokem končícím dne 30. června 2024 (celkem)	0,00	0,00
Z toho částky opravené v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013	0,00	0,00

Dodatek 5

Částky, které nelze získat zpět ke konci účetního období – čl. 137 odst. 1 písm. b) nařízení (EU) č. 1303/2013

Prioritní osa	Fond	Částky, které nelze získat zpět		
		Celková způsobilá výše výdajů (1)	Odpovídající veřejné výdaje	Připomínky
1	FS	0,00	0,00	
2	FS	0,00	0,00	
3	FS	0,00	0,00	
5	FS	0,00	0,00	
7	FS	0,00	0,00	
6	FS	0,00	0,00	
Celkový součet		0,00	0,00	

(1) Včetně veřejných výdajů, které nelze získat zpět podle článku 71 nařízení (EU) č. 1303/2013.

Dodatek 6

Částky příspěvků z programu vyplacené na finanční nástroje podle článku 41 nařízení (EU) č. 1303/2013 (kumulativně od začátku programu) – čl. 137 odst. 1 písm. c) nařízení (EU) č. 1303/2013

Prioritní osa	Fond	Příspěvky z programu vyplacené na finanční nástroje zahrnuté do žádostí o platbu		Částky vyplacené jako způsobilé výdaje ve smyslu čl. 42 odst. 1 písm. a), b) a d) nařízení (EU) č. 1303/2013 (1)	
		Celková částka příspěvků z programu vyplacených na finanční nástroje	Částka odpovídajících veřejných výdajů	Celková částka příspěvků z programu skutečně vyplacených nebo, v případě záruk, vyčleněných jako způsobilé výdaje ve smyslu čl. 42 odst. 1 písm. a), b) a d) nařízení (EU) č. 1303/2013 (1)	Částka odpovídajících veřejných výdajů
1	FS	0,00	0,00		0,00
2	FS	0,00	0,00		0,00
3	FS	0,00	0,00		0,00
5	FS	0,00	0,00		0,00
7	FS	0,00	0,00		0,00
6	FS	0,00	0,00		0,00
Celkový součet		0,00	0,00		0,00

(1) Při uzavření splňují způsobilé výdaje ustanovení čl. 42 odst. 1, 2 a 3 nařízení (EU) č. 1303/2013.

Dodatek 7

Zálohy vyplacené v souvislosti se státní podporou podle čl. 131 odst. 5 nařízení (EU) č. 1303/2013 (kumulativně od začátku programu) – čl. 137 odst. 1 písm. c) nařízení (EU) č. 1303/2013

Prioritní osa	Fond	Celková částka vyplacená z operačního programu jako záloha (1)	Částka uhrazená z výdajů příjemců do tří let po vyplacení zálohy	Částka, která nebyla uhrazena z výdajů příjemců a pro kterou dosud neuplynula lhůta tří let
1	FS	0,00	0,00	0,00
2	FS	0,00	0,00	0,00
3	FS	0,00	0,00	0,00
5	FS	0,00	0,00	0,00
7	FS	0,00	0,00	0,00
6	FS	0,00	0,00	0,00
Celkový součet		0,00	0,00	0,00

(1) Tato částka je zahrnuta v celkové výši způsobilých výdajů vzniklých příjemcům a zaplacených při provádění operací, jak je zmíněno v žádosti o platbu. Protože státní podpora je ze své povahy veřejným výdajem, tato celková částka se rovná veřejným výdajům.

Dodatek 8

Porovnání výdajů (čl. 137 odst. 1 písm. d) nařízení (EU) č. 1303/2013)

Prioritní osa	Fond	Celkové způsobilé výdaje zahrnuté do žádosti o platbu předložených Komisi (1)		Výdaje vykázané v souladu s čl. 137 odst. 1 písm. a) nařízení (EU) č. 1303/2013 (2)		Rozdíl		Připomínky
		Celková výše způsobilých výdajů, které vznikly příjemcům a které byly uhrazeny při provádění operací (A)	Celková výše veřejných výdajů, které vznikly při provádění operací (B)	Celková výše způsobilých výdajů vedená v účetních systémech certifikačního orgánu, která byla zahrnuta v žádostech o platbu předložených Komisi (C)	Celková výše odpovídajících veřejných výdajů, které vznikly při provádění operací (D)	(E) = (A – C)	(F) = (B – D)	
1	FS	75 877 287,45	75 870 761,60	73 706 644,60	73 700 118,75	2 170 642,85	2 170 642,85	Výkaz výdajů byl očištěn o potvrzené nesrovnalosti ve výši 2.127.423.58 EUR (CZV) a o vratky bez nesrovnalosti ve výši 43.219.27 EUR (CZV).
2	FS	47 376 567,45	32 673 439,62	45 194 448,01	31 416 598,91	2 182 119,44	1 256 840,71	Výkaz výdajů byl očištěn o potvrzené nesrovnalosti ve výši 114.453.84 EUR (CZV) a o vratky bez nesrovnalosti ve výši 2.067.665.60 EUR (CZV).
3	FS	72 851 894,50	58 085 516,87	67 816 482,09	53 604 269,17	5 035 412,41	4 481 247,70	Výkaz výdajů byl očištěn o potvrzené nesrovnalosti ve výši 4.860.053.04 EUR (CZV) a o vratky bez nesrovnalosti ve výši 175.359.37 EUR (CZV).
5	FS	332 583 405,18	331 232 787,08	273 309 703,02	271 974 253,13	59 273 702,16	59 258 533,95	Výkaz výdajů byl očištěn o potvrzené nesrovnalosti ve výši 59.121.816.43 EUR (CZV) a o vratky bez nesrovnalosti ve výši 151.885.73 EUR (CZV).
7	FS	87 263 949,33	87 263 949,33	87 253 637,73	87 253 637,73	10 311 ,60	10 311 ,60	Výkaz výdajů byl očištěn o potvrzené nesrovnalosti ve výši 10.311.60 EUR (CZV).
6	FS	28 482 204,74	28 482 204,74	28 410 116,82	28 410 116,82	72 087 ,92	72 087 ,92	Výkaz výdajů byl očištěn o potvrzené nesrovnalosti ve výši 72.087.92 EUR (CZV).
Celkový součet		644 435 308,65	613 608 659,24	575 691 032,27	546 358 994,51	68 744 276,38	67 249 664,73	
Z toho částky opravené v běžných účtech v důsledku auditů operací podle čl. 127 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013						940 88 4,52	940 88 4,52	

(1) Vyplní se automaticky na základě konečné žádosti o průběžnou platbu předložené v souladu s čl. 135 odst. 2 nařízení (EU) č. 1303/2013.

(2) Vyplní se automaticky na základě dodatku I.

PROHLÁŠENÍ ŘÍDÍCÍHO SUBJEKTU

Já/My, níže podepsaný/podepsaná/podepsaní Ing. Jaroslav Michna, vedoucí řídicího orgánu pro operační program 2014CZ16M1OP002, „Operační program Životní prostředí“ na základě provádění programu během účetního období končícího dne 30. června 2024, na základě vlastního úsudku a veškerých informací, které jsem měl/měla / jsme měli k dispozici ke dni předložení účetní závěrky Komisi, včetně výsledků správního ověření a ověření operací na místě provedeného podle čl. 125 odst. 5 nařízení (EU) č. 1303/2013 a auditů a kontrol týkajících se výdajů uvedených v žádostech o platbu předložených Komisi s ohledem na účetní období končící 30. června 2024, a s ohledem na povinnosti podle nařízení (EU) č. 1303/2013, a zejména článku 125 uvedeného nařízení, prohlašuji/prohlašujeme, že:

- informace jsou v účetní závěrce řádně předloženy a jsou úplné a přesné v souladu s čl. 137 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013,
- výdaje uvedené v účetní závěrce byly použity k zamýšlenému účelu, jak je vymezen v nařízení (EU) č. 1303/2013, a v souladu se zásadou řádného finančního řízení,
- zavedený systém řízení a kontroly pro operační program poskytuje nezbytné záruky týkající se legality a správnosti uskutečněných operací v souladu s platnými právními předpisy.

Potvrzují/Potvrzujeme, že nesrovnalosti uvedené v závěrečných zprávách o auditu nebo kontrole týkajících se dotyčného účetního období a zaznamenané ve shrnutí výsledků za daný rok, které je připojeno k tomuto prohlášení, jak se vyžaduje v čl. 125 odst. 4 písm. e) nařízení (EU) č. 1303/2013, byly v účetní závěrce náležitě vyřešeny. V případě potřeby byly v návaznosti na zjištěné nedostatky v systému řízení a kontroly uvedené v těchto zprávách podniknuty, nebo se ještě podnikají, vhodné kroky s ohledem na tato požadovaná nápravná opatření:

Rovněž potvrzují/potvrzujeme, že výdaje, jichž se týká probíhající posouzení legality a správnosti, byly do ukončení posouzení z účetní závěrky vyjmuty a mohou být uvedeny v žádosti o průběžnou platbu související s následujícím účetním obdobím, jak je stanoveno v čl. 137 odst. 2 nařízení (EU) č. 1303/2013.

Dále potvrzují/potvrzujeme spolehlivost údajů o ukazatelích, milnících a pokroku operačního programu podle čl. 125 odst. 2 písm. a) nařízení (EU) č. 1303/2013, zavedení účinných a přiměřených opatření proti podvodům s přihlédnutím k zjištěným rizikům podle čl. 125 odst. 4 písm. c) nařízení (EU) č. 1303/2013 a to, že si nejsem vědom/vědoma/nejsme vědomi žádné neuvedené záležitosti související s prováděním operačního programu, jež by mohla poškodit pověst politiky soudržnosti.

Datum: 9.2.2026
Jménem: Ing. Jaroslav Michna
Elektronický podpis: Jaroslav Michna

VÝROK AUDITORA

Účetní závěrka	Bez výhrad
Legalita a správnost	Bez výhrad
Systemy řízení a kontroly	Bez výhrad
Výrok auditora	Bez výhrad

1. ÚVOD

Já, níže podepsaný/podepsaná, zastupující Ministerstvo financí ČR - Auditní orgán, orgán nezávislý ve smyslu čl. 123 odst. 4 a případně odst. 5 nařízení (EU) č. 1303/2013, jsem provedl/a audit účetní závěrky pro účetní období začínající dne 1. července 2023 a končící dne 30. června 2024 ze dne 13.2.2026 (dále jen „účetní závěrka“), legality a správnosti výdajů, o jejichž uhrazení byla Komise požádána v souvislosti s dotyčným účetním obdobím (a které jsou vykázány v účetní závěrce), fungování systému řízení a kontroly a ověřil/a jsem prohlášení řídicího subjektu pro účely čl. 63 odst. 7 nařízení (EU, Euratom) 2018/1046.

ve vztahu k operačnímu programu 2014CZ16M1OP002, „Operační program Životní prostředí“ (dále jen „program“),

za účelem vydání výroku auditora podle čl. 127 odst. 5 písm. a) nařízení (EU) č. 1303/2013.

Datum: 13.2.2026

Jménem: Ministerstvo financí ČR - Auditní orgán

Elektronický podpis: Zdena Tuhá

2. POVINNOSTI ŘÍDICÍCH A CERTIFIKAČNÍCH ORGÁNŮ

Ministerstvo životního prostředí, určený jako řídicí orgán programu, a Ministerstvo financí – Národní fond, určený jako certifikační orgán programu, odpovídají za zajištění řádného fungování systému řízení a kontroly, pokud jde o funkce stanovené v člancích 125 a 126 nařízení (EU) č. 1303/2013.

Povinností Ministerstvo financí – Národní fond, určeného jako certifikační orgán programu, je zejména sestavit účetní závěrku (v souladu s článkem 137 nařízení (EU) č. 1303/2013) a potvrdit její úplnost, přesnost a pravdivost, jak se vyžaduje v čl. 126 písm. b) a c) nařízení (EU) č. 1303/2013.

V souladu s čl. 126 písm. c) nařízení (EU) č. 1303/2013 odpovídá certifikační orgán rovněž za osvědčení toho, že zaúčtované výdaje jsou v souladu s platnými právními předpisy a byly vynaloženy na operace vybrané pro financování podle kritérií platných pro daný program a v souladu s platnými právními předpisy (1).

3. POVINNOSTI AUDITNÍHO ORGÁNU

Jak je stanoveno v čl. 127 odst. 5 písm. a) nařízení (EU) č. 1303/2013, mou povinností je vydat nezávisle výrok ohledně toho, zda účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz, zda jsou výdaje, o jejichž úhradu byla Komise požádána a které jsou vykázány v účetní závěrce, legální (1) a správné a zda zavedený systém řízení a kontroly funguje řádně. Mou povinností je ve výroku rovněž uvést, zda provedená auditní činnost zpochybňuje tvrzení uvedená v prohlášení řídicího subjektu (2).

Audity programu byly provedeny v souladu s auditní strategií a přihlížely k mezinárodně uznaným auditorským standardům. Tyto standardy vyžadují, aby auditní orgán dodržoval etické požadavky a naplánoval a provedl auditní činnost k získání přiměřené jistoty za účelem vydání výroku auditora.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání dostatečných důkazů na podporu níže uvedeného výroku. Provedené postupy závisí na odborném úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizika významných (materiálních) nesprávností, ať už z důvodu podvodu nebo chyby. Mám za to, že provedené auditorské postupy byly za daných okolností vhodné.

Domnívám se, že získané důkazní informace jsou dostatečné a vhodné k tomu, abych na jejich základě mohl/a vydat svůj výrok, vyjma důkazních informací uvedených v bodě "Omezení rozsahu".

Hlavní zjištění vyvozená z auditů programu jsou uvedena v připojené výroční kontrolní zprávě podle čl. 127 odst. 5 písm. b) nařízení (EU) č. 1303/2013.

(1) Jak je stanoveno v článku 6 nařízení (EU) č. 1303/2013

2) V souladu s čl. 63 odst. 7 nařízení (EU, EURATOM) č. 2018/1046

4. OMEZENÍ ROZSAHU

Rozsah auditu nebyl omezen.

5. VÝROK

Výrok bez výhrad

Podle mého názoru a na základě provedené auditní činnosti:

- účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz, jak je stanoveno v čl. 29 odst. 5 nařízení (EU) č. 480/2014,
- výdaje v účetní závěrce, o jejichž uhrazení byla Komise požádána, jsou legální a správné,
- zavedený systém řízení a kontroly funguje řádně.

Provedená auditní činnost nezpochybňuje tvrzení uvedená v prohlášení řídicího subjektu.

Zdůraznění skutečnosti

--

DOKUMENTY

Název dokumentu	Typ dokumentu	Datum dokumentu	Místní ref. č.	Ref. č. Komise	Kontrolní součet	Soubory	Datum odeslání	Odeslal(a)
Shrnutí výsledku daného roku	Roční shrnutí	6.2.2026			2798792190	Shrnutí výsledku daného roku	13.2.2026	n002a8x1

Kontrolní součet všech strukturovaných údajů: **1557490961**

POSLEDNÍ VÝSLEDKY VALIDACE

Závažnost	Kód	Zpráva
Info		Verze účetní závěrky byla validována
Upozornění	2.3	Konečné balíčky pro poskytnutí jistoty lze předložit kdykoli před 15. únorem 2026. Pokud jde o účetní závěrku předloženou do 15. února 2025, Komise informuje členské státy, zda může být účetní závěrka schválena, do 31. května 2025. Pokud jde o účetní závěrku předloženou po tomto datu, Komise informuje členské státy, zda může být účetní závěrka schválena, do 31. května 2026.