

Postup veřejnosprávních kontrol projektů VaV

1. Cíl

Tento postup slouží jako návod k provádění veřejnosprávní kontroly projektů vědy a výzkumu. Cílem je zajistit soulad s legislativními požadavky, efektivní řízení rizik a odpovědné nakládání s veřejnými prostředky. Návod definuje postupy pro finanční i věcnou kontrolu projektů, stanoví role a odpovědnosti zúčastněných stran a usnadňuje jejich koordinaci.

2. Pojmy

- **Kontrola projektu:** Proces ověřování správnosti a účelnosti využití finančních prostředků a plnění věcných cílů projektu.
- **Poskytovatel:** Organizace poskytující finanční prostředky na realizaci projektu.
- **Hlavní příjemce:** Subjekt odpovědný za realizaci projektu a správné nakládání s přidělenými prostředky.
- **Další příjemce:** Subjekty spolupracující na realizaci projektu, které obdržely část financování.
- **Řešitel:** Osoba odpovědná za odbornou realizaci projektu.
- **Koordinátor kontrol:** Osoba odpovědná za organizaci a administrativní zajištění kontroly. Koordinuje přípravu podkladů, komunikaci s kontrolními orgány a průběh kontroly na fakultě.
- **PaM (Oddělení práce a mzdy):** Zajišťuje výpočty mzdových nákladů a související dokumentaci, připravuje podklady související s osobními náklady.
- **Osobní oddělení:** Zajišťuje a předkládá dokumenty související s evidencí pracovně-právních vztahů zaměstnanců projektu.
- **EO (Ekonomické oddělení):** Odpovídá za ...
- **Finanční účtárna:** Vede účetnictví projektu a připravuje požadované doklady.
- **VaV (Věda a výzkum):** Oddělení zajišťuje smluvní a režijní dokumentaci projektu.
- **Sdílené úložiště** – Elektronické úložiště dokumentů

Koordinátor kontrol zajistí zejména:

3. Finanční kontrola

a) Před kontrolou

- Po obdržení oznámení o kontrole (datovou schránkou, příp. jiným prokazatelným způsobem) zajistí jeho předání na e-mail kontroly@fsv.cvut.cz, řešiteli, případně dalšímu příjemci.
- Zajištění prostoru a vybavení pro kontrolu (rezervace místnosti, voda, káva).
- Rozdělení povinností mezi jednotlivá oddělení (PaM, EO, osobní odd., účtárna, VaV). Koordinátor komunikuje s vedoucím daného oddělení, případně pověřenou osobou.
- Zajištění sdíleného úložiště pro nahrání elektronických dokumentů jednotlivými odděleními a řešitelem.

b) V průběhu kontroly

- Přítomnost v průběhu kontroly.
- Zajištění předložení dokumentů dle požadavků kontrolorů.
- Operativní reakce na další požadavky kontrolního týmu.
- Koordinace mezi zúčastněnými odděleními.

c) Po ukončení kontroly

- Vyhodnocení připomínek kontrolorů.
- Vypracování návrhů opatření.
- Sdílení závěrů a návrhů opatření se všemi dotčenými odděleními a řešiteli, zveřejnění na webových stránkách.

4. Věcná kontrola

a) Před kontrolou

- Po obdržení oznámení o kontrole (datovou schránkou, příp. jiným prokazatelným způsobem) zajistí jeho předání na e-mail kontroly@fsv.cvut.cz, řešiteli, případně dalšímu příjemci.
- Dohoda o místě a formě kontroly (nejčastěji na katedře řešitele).

b) V průběhu kontroly - zajistí řešitel projektu

- Prezentace průběhu a obsahu projektu kontrolorům.
- Poskytnutí vzorků výsledků a dalších podkladů dle požadavků.
- Diskuze o věcných aspektech projektu a jejich souladu s cíli.

c) Po ukončení kontroly

- Vyhodnocení připomínek kontrolorů.
- Pokud je možné připomínky zobecnit – jejich zveřejnění na webu.

5. Výsledky kontroly

Výsledky kontroly jsou shrnuty ve zprávě kontrolora obsahující:

- Seznam nalezených nedostatků a jejich popis.
- Finanční sankce
- Možnost odvolání, termín
- Další pokyny

6. Odvolání proti výsledkům kontroly

- Po obdržení výsledků kontroly řešitel sdělí koordinátorovi, zda zvažuje odvolání.
- Koordinátor kontrol spolu s dalšími odděleními a právním odborem vyhotoví a odešle odvolání. Koordinátor spolu s řešitelem jsou povinni dodržet stanovený termín a způsob odvolání.

7. Výzva k úhradě

- Po nabytí právní moci vyzve poskytovatel příjemce k úhradě finanční sankce a sdělení, jaká opatření příjemce přijal v souvislosti se zjištěnými nedostatky.
- Sankce a pokuty stanovené kontrolou jdou na vrub pracoviště.
- Odeslání opatření se zjištěnými nedostatky zajistí koordinátor kontrol.