



Evropská unie
Evropský sociální fond
Operační program Zaměstnanost



Kontrola průběžných a závěrečných zpráv - analytická zpráva

KA2

OPZ PROADMIN



Obsah

Kontrola průběžných a závěrečných zpráv	2
Navržené úpravy procesu	3
Stávající nastavení procesu	4
Nový návrh procesu	5



Kontrola průběžných a závěrečných zpráv

Všechny podpořené projekty musí reportovat svůj postup ve zprávách. Tato povinnost je stanovena všeobecnými podmínkami a proces je upraven směrnicí SME-12 předkládání a zpracování zpráv. Proces neprošel úpravou řadu let a obsahuje řadu duplicitních pasáží - např. proces R1303 Přijetí a zaevidování zprávy, který realizuje podatelna, je v současné době popsán v procesu S05A Přijetí, zaevidování a vyřízení dokumentu.

Základním principem odevzdávání zpráv projektů je jednoletý cyklus, který je pro všechny projekty stejný - všechny projekty odevzdávají průběžné zprávy v lednu a protože drtivá většina projektů TA ČR končí realizaci na konci kalendářního roku, odevzdávají také v lednu závěrečné zprávy. Toto klade velké nároky na administrativní kapacitu v daném období a do značné míry určuje možnosti reálné kontroly zpráv jak ze strany zpravodajů, tak referentů ORP.

Vzhledem k tomu, že tento způsob odevzdávání je natolik pevně svázan s TA ČR, zavrhlí jsme v rámci analýzy možnost tuto pravidelnost změnit a uvažovali jsme v rámci analýzy o jiných způsobech zefektivnění celého procesu.

Důvody pro ponechání stávající frekvence odevzdávání zpráv jsou:

- Data odevzdávání zpráv jsou u části projektů upraveny ve všeobecných podmínkách a jejich změna by vyžadovala změny a uzavření dodatku ke smlouvě/rozhodnutí. Případně by změna byla aplikována jen na nové projekty, ale vzhledem k počtu administrovaných projektů na počet zaměstnanců je spíše nutné podmínky standardizovat, než diferencovat.
- Odevzdání zprávy je podmínkou pro vyplacení podpory na další rok řešení. Kdyby došlo ke změně frekvence odevzdávání zpráv, musela by být upravena tato návaznost.
- Musel by být upraven proces výběru projektů do VSK, oponentního řízení, atd.
- Odhadnutelnost a stálost systému je výhodná také pro příjemce, což jsme ověřili namátkovým dotazováním.

Dalším specifickým průběžných zpráv je skutečnost, že pro vyplacení podpory na další rok řešení je podmínkou odevzdání zprávy, nikoli její kontrola a schválení. Systém odevzdání zpráv je nastaven tak, aby nebylo možné vyplnit finanční část špatně. Ekonomické oddělení tak pouze kontroluje soulad mezi deklarovaným čerpáním. Nicméně poté, co u projektů dojde k zavedení možnosti ponechat si finanční prostředky do dalšího roku, a to na základě změny vyhlášky finančního vypořádání, bude stávající způsob kontroly prakticky bezzubý.



Navržené úpravy procesu

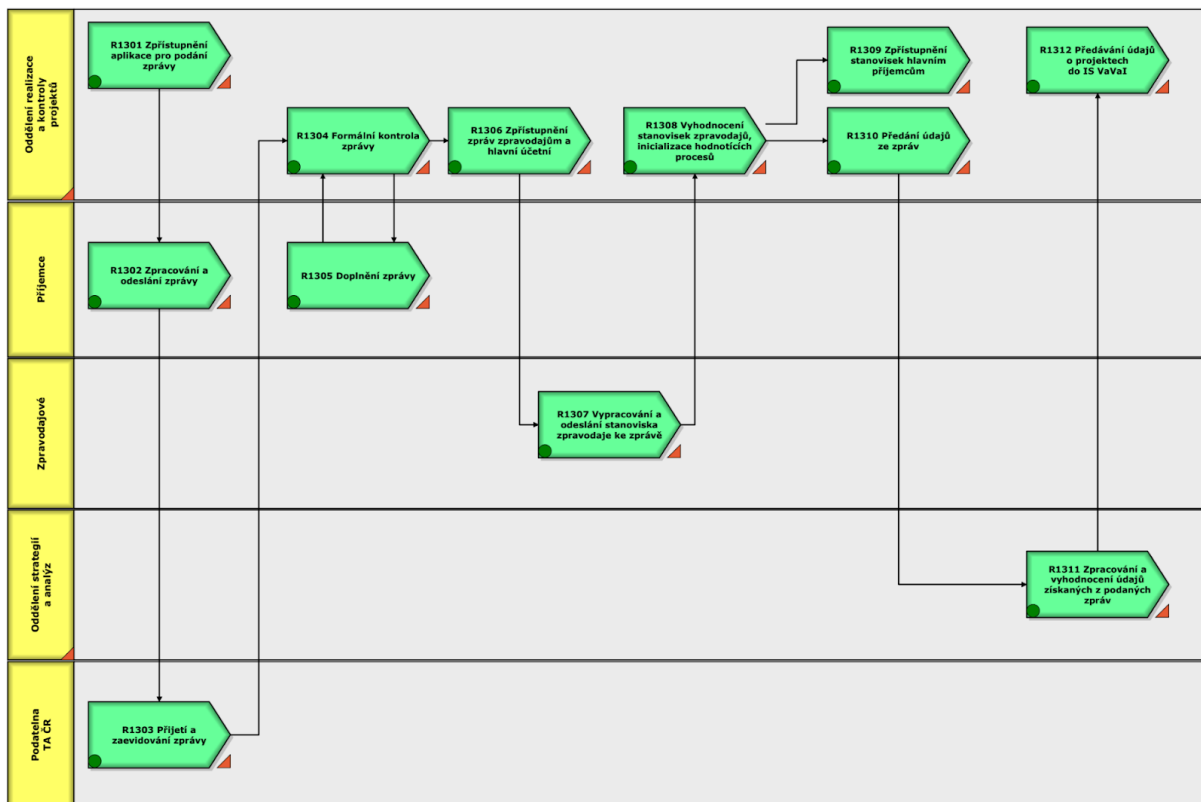
- **Sjednotit datum odevzdání průběžné a závěrečné zprávy a potvrzení podání zprávy**
 - Datum odevzdání průběžné a závěrečné zprávy bylo upraveno ve všeobecných podmínkách (do verze 3) na 15. 1. Každoročně bylo zvykem, že se termín posouval z 15. 1. na konec ledna. Bohužel tím mají zprávy dva termíny odevzdání - 31. 1. pro průběžnou a 30.1. pro závěrečnou. Navrhujeme oba termíny sjednotit.
 - Současně je zvykem, že termín pro odeslání potvrzení podání zprávy, které příjemce zasílá datovou schránkou, bylo posunuto na 14. 2.
 - Tyto rozdíly způsobují komplikace jak při komunikaci s příjemcem, tak zvyšují administrativní náročnost celého procesu.
- **Implementovat do ISTA automatickou kontrolu obdržení potvrzení podání zprávy.**
 - Tato kontrola je nyní realizována ručně, což jednak zvyšuje riziko chyby a jednak je to administrativně náročné.
- **Využívat vrácení zprávy k opravě.**
 - Ke zprávě se vyjadřuje zpravodaj. Ve svém stanovisku může požadovat opravu zprávy. Nyní je systém nastaven tak, že po vypracování zpravodajem je stanovisko odesláno příjemci bez kontroly referenta ORP. Vzhledem k tomu, že všechny zprávy jsou odeslány najednou, není v lidských silách kontrolovat stanoviska zpravodajů okamžitě po obdržení. To vede k nejistotě na straně příjemce, zda má být zpráva opravena a jakým způsobem. Příjemci jsou velmi často současně řešitelé projektů financovaných z EU fondů, kde je proces výzev k opravě propracovaný. Stanovisko není strojově zpracovatelné, není tedy možné filtrovat pouze ty projekty, kde zpravodaj chce doplnění.
 - Navrhujeme, aby stanovisko zpravodaje bylo rozděleno na dvě části - v první zpravodaj rozhodne, zda má být příjemce vyzván k doplnění zprávy a v druhé zhodnotí průběh projektu. Takto rozdělený proces umožní prioritizovat práci na projektech. Současně ale považujeme za nutné, aby o odeslání výzvy rozhodl referent TA ČR - tím zamezíme nejednoznačným či nepodloženým požadavkům.
- **V návaznosti na kontrolu zpráv posunout plánování průběžných oponentur.**
 - Průběžné oponentury jsou plánovány na konci resp. začátku kalendářního roku. Při sestavování plánu nejsou tedy známy stanoviska zpravodajů ke zprávě, což vede k ročnímu zpoždění oponentur, případně k jejich nerealizaci. Posunutí kontroly pomůže k větší efektivitě celého procesu.
- **Oddělení změn a zpráv.**
 - O některé změny není nutné žádat dopředu, postačí je zaznamenat do průběžné zprávy. Navrhujeme, aby možnost pouze zadat změnu bez schválení byla zachována, ale byla oddělena od zpráv. Zprávy by měly



pouze reportovací funkci. Tento krok považujeme za jednodušší z hlediska architektury celého systému a evidenci změn v projektu.

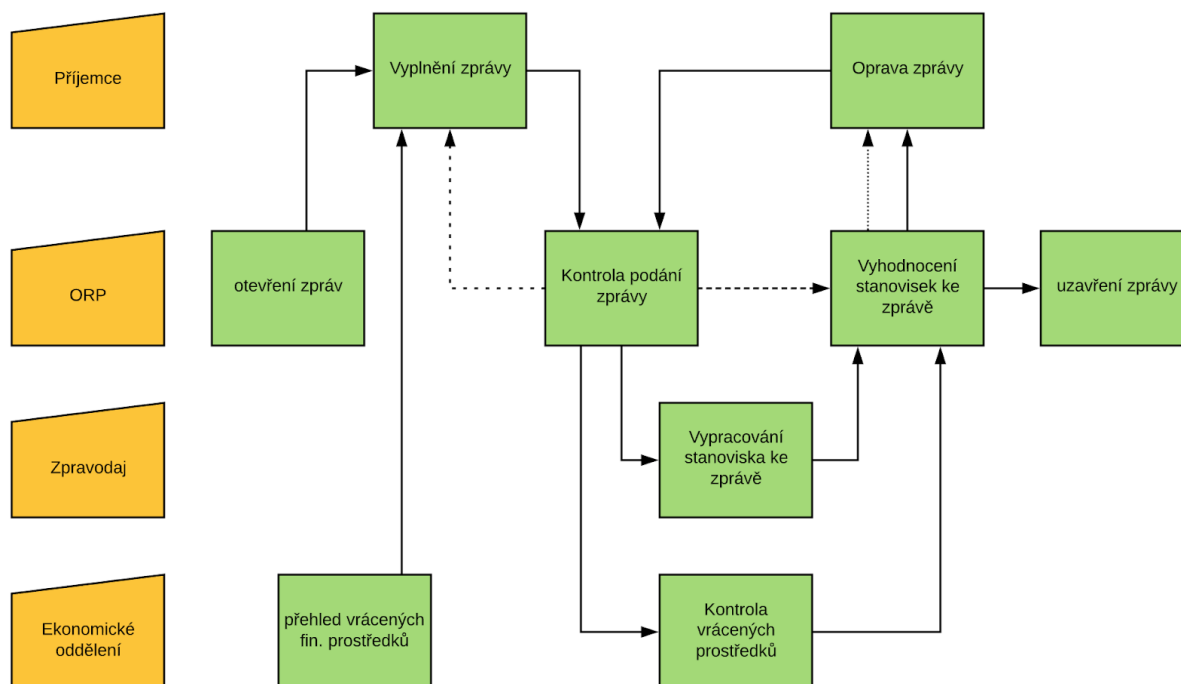
- **Využívat více mimořádné zprávy.**
 - Mimořádné zprávy nejsou využívány. Současně je to vhodný nástroj pro ověření dílčích detailů bez nutnosti realizace oponentního řízení či zahájení veřejnosprávní kontroly, ale také k vyčíslení vyčerpané podpory při změně účastníka apod.
- **Zlepšit kvalitu finanční kontroly projektů.**
 - Domníváme se, že kontrola čerpání podpory ve zprávách je zcela nedostatečná. Navrhujeme otevřít diskusi nad změnou nastavení systému. Je pravdou, že tato změna může zásadním způsobem ovlivnit administrativní náročnost nejen na straně příjemců, ale také na straně TA ČR. Nicméně se domníváme, že je nutné otevřít tuto diskusi, a to i pokud zůstaneme u stávajícího způsobu.

Stávající nastavení procesu





Nový návrh procesu



pozn. vazby mezi procesy vyznačené přerušovanou šipkou představují vazbu, kterou musí umožnit systém ISTA. Tyto vazby vyřeší situace, kdy příjemce sám požádá o vrácení zprávy. Ve chvíli, kdy požádá o vrácení v termínu pro odevzdávání, Administrátor vrátí zprávu přímo. Pokud požádá po termínu odevzdání, bude zpráva vrácena s výzvou k opravě, kde se určí termín k opravě zprávy.