



Metodický pokyn tajemnice č. 1/2017

Opatření k zamezení opakování nedostatků zjištěných při kontrole  
projektů OP VK

Příklady pochybení v projektech, za která byly vyměřeny odvody a penále za porušení rozpočtové kázně:

A. Oblast personálně mzdová:

1. Pracovníkům projektu (zaměstnancům FF UP ) byly proplaceny odpracované hodiny nad rámec úvazku 1,5.
2. Překročení průměrné jednotkové ceny za hodinu práce stanovené v projektu.
3. Ve výkazu pracovní činnosti byla uvedena činnost, která nesouvisela pouze s projektem (školení řidičů).
4. Přiznání odměn za období, které nebylo uvedeno v návrhu na vyplacení odměny (odměny byly zaúčtovány/proplaceny několik měsíců po uplynutí období uvedeného v návrhu odměny).
5. Proplacení dovolené, která již nebyla způsobilým výdajem projektu. Dovolená je způsobilá jen v rozsahu, který je adekvátní počtu měsíců trvání projektu v daném roce.
6. Do nákladů projektu byly zaúčtovány faktury, které byly vystaveny zaměstnancem FF UP.

Opatření:

Personalistky fakulty ve spolupráci s PS UP budou mít doloženy podmínky výše úvazků, jednotkových cen práce. U sledování dovolených na více projektech lze použít virtuální osobní číslo. Mzdová účetní nezaúčtuje návrh odměny, který neobsahuje období mimořádného výkonu. Je povinna kontaktovat navrhovatele a nechat doplnit návrh odměny.

B. Oblast cestovních náhrad:

7. Prodloužení pracovní cesty oproti původnímu plánu (se zdůvodnění nebylo dostatečné)
8. Transfer z letiště a na letiště (taxi bylo vyhodnoceno jako nepřípustné).
9. V rámci cestovního příkazu byl proplacen poplatek za změnu rezervace letenky.
10. Do nákladů projektu bylo zaúčtováno ubytování účastníků konference, kteří nebyli součástí cílové skupiny.
11. Členu projektového týmu bylo uhrazeno na pracovní cestě ubytování ve tříhvězdičkovém hotelu (považována za nepřípustný nadstandard)
12. Zahraničnímu expertovi byla proplacena celá letenka, i když cestu přerušil v Paříži a v Budapešti, kde byl soukromě. Letenka měla být proplacena jen z části, avšak byla proplacena celá.
13. Proplaceny byly tři místenky a cestovali jen 2 pracovníci.

Opatření:

Seznámení zaměstnanců s těmito nálezy, aby se takové požadavky nevyskytovaly ve vyúčtování cestovních náhrad

C: Oblast nákupu majetku (veřejných zakázek)

14. Nákup majetku (tiskárny) bez výběrového řízení
15. Příslušenství k výpočetní technice bylo zakoupeno bez výběrového řízení (mimo DYNAS).
16. Nákup investičního majetku z neinvestičních prostředků .
17. Nákup majetku (5 ks smartfonů a 6 ks skenerů) uskutečněný 2 měsíce před skončením projektu (považováno za nehospodárné)

Opatření:

Veškeré nákupy majetku realizovat přes DYNAS a v případě komodit mimo Dynas mít proveden výběr dle SR o veřejných zakázkách (princip 3E).

D. Oblast administrativy projektu

18. Použití chybného kurzu při přepočtu měny. Přepočet by měl být proveden kurzem dne platby faktury (v praxi však není vždy možné fakturu ve stejný den zaúčtovat i uhradit).
19. Použití nesprávného kurzu při výpočtu cestovní náhrady (správně má být použit kurz dne vyplacení zálohy, pokud záloha nebyla vyplacena, použije se kurz 1. dne pracovní cesty).
20. Mylné platby (z účtu projektu byly uhrazeny částky, které s tímto projektem nesouvisely).
21. Byla překročena jedna z položek rozpočtu a projektový manažer nepožádal o převedení prostředků do této položky formou nepodstatných změn.

Opatření:

Nejsou přijata, protože jde o nedostatky, které nejde zobecnit pro hospodářskou činnost na FF UP.

V Olomouci 20. února 2017

Podklady: Ing. Jana Tobolová, ved. ekonomického oddělení  
Za správnost: Ing. Jiřina Menšíková, tajemnice  
Mgr. Dana Bilíková, proděkanka pro projektové řízení

*Projednáno na poradě vedení FF UP dne 24. února 2017*