

Kontrolné zistenia z priebežnej kontroly projektov VV v roku 2020

| | VV15 | VV16 | VV17 | VV18 |
|--|--|---|--|---|
| Mzdové náklady a OON | ČRK v projekte vedení v zozname hlavného riešiteľa, ale vyplatení z finančných prostriedkov spoluriešiteľskej organizácie | náklad uplatnený na ČRK, ktorý v danom čase ešte nebol členom kolektívu | čerpanie mzdových nákladov a OON pred udelením súhlasného stanoviska agentúrou | uplatnené náklady na nečlena RK |
| ZaSP | čerpanie ZaSP nad rámec platnej legislatívy (35,2%) | | čerpanie ZaSP nad rámec platnej legislatívy (35,2%) | ZaSP uplatnené na nečlena RK |
| Cestovné náklady / Pobytové náklady | účasť na zahraničnej konferencii bez aktívnej účasti ; náklady súvisiace s účasťou na jazykovom kurze ; účasť na pracovnej ceste, ktorá nemala súvis s výskumnými činnosťami projektu ; náklady uplatnené na šoféra ; účasť na pracovnej ceste i keď menovaný nebol v tom čase ČRK v pozícii menovitý; úhrada nákladov vzťahujúca sa k obdobiu iného rozpočtového roka bez podania žiadosti | náklady uplatnené na šoféra ; pracovné cesty ČRK realizované pred súhlasným stanoviskom zaradenia do RK; účasť na pracovnej ceste, ktorá nemala súvis s výskumnými činnosťami projektu ; účasť na zahraničnej konferencii bez aktívnej účasti ; cestovné náklady uplatnené pre ČRK bez riešiteľskej kapacity ; ostatný ČRK sa zúčastnil na zahraničnej konferencii | nebola splnená aktívna účasť na zahraničnej konferencii; náklady uplatnené na šoféra ; cestovné náklady uplatnené pred zaradením do RK ; pracovná cesta vyúčtovaná v nesprávnom roku; uplatnenie si vreckového slovenským ČRK ; ostatný ČRK sa zúčastnil na zahraničnej konferencii; príspevok z konferencie nebol uverejnený v zborníku z konferencie; vložné na online konferencie uplatnené v rámci cestovných nákladov; popularizačné aktivity | popularizačná a propagčná aktivita ; zahraničná konferencia bez aktívnej účasti ; náklady uplatnené za univerzitého šoféra ; PHM z popisu nevyplýva skutočný účel cesty; úhrada nákladov vzťahujúcich sa k obdobiu iného rozpočtového roka |
| Materiál | uplatnenie si nákladov pri nenaplánovanej položke - sumárny rozpočet pri nákladovej položke je nulový; nákup materiálu, ktorý je v ročnej správe nezdôvodnený ; nesúlad medzi čerpanou sumou a predloženou faktúrou | náklad nemal súvis s výskumnými činnosťami projektu - nákup skartátora; vyúčtovanie nákladovej položky mimo zúčtovacieho obdobia; všeobecný popis položiek v prípade neplánovaných nákladov | uplatnený náklad súvisiaci s predchádzajúcim rozpočtovým rokom ; nákup materiálu na opravu internetu, oprava klimatizácie, výdavky nemajú priamy súvis s výskumnými činnosťami projektu | |

| | | | | |
|--|--|--|---|--|
| <p style="text-align: center;">Služby</p> | <p>uplatnené výdavky na posúdenie etickej prijateľnosti projektu; poplatky za bežné školenia, kurzy a semináre; vydanie skript; uplatnené náklady, ktoré nemajú priamy súvis s výskumnými činnosťami projektu; maľovanie výstavného priestoru; tlač diplomovej práce; tlač a viazanie dizertačných prác; tlač vyššieho počtu monografií; kúpa reklamných predmetov; zhotovenie webovej podstránky; uplatnenie si DPH aj keď nie sú platcami DPH; uverejnenie výberového konania na stránke; návrh loga na konferenciu</p> | <p>uplatnenie si právnych služieb v oblasti patentov a právnych služieb v oblasti duševného vlastníctva; prístup do databázy presahuje zúčtovacie obdobie; zlé zaradenie nákladu a následne prečerpanie nákladov v danej nákladovej položke; webová stránka; uplatnenie si licencie, prenájmu presahujúce rozpočtový rok; úhrada vloženého pre nečlena RK; DoVP pre menovitého ČRK; poplatok za upomienku; na DoVP neuvedené meno</p> | <p>tlač a väzba pracovných materiálov bez priameho súvisu s výskumnými činnosťami projektu; DoVP pre menovitého ČRK; licencia, prenájom - prekročené zúčtovacie obdobie; uplatnenie si nákladov na servis tlačiarne; školenia, online kurzy a balíčok CISCO, termín všeobecne služby - nepriamy súvis s výskumom; komunikačné služby k náboru participantov</p> | <p>prenájom - presah do ďalšieho roka (bez podania žiadosti); licencia - prekročené zúčtovacie obdobie bez podania žiadosti; školné na PhD štúdium; tlač časopisu a tlač postra pre študenta (nie ČRK); uplatnenie si vyššej DPH; workshop, ktorý nemá priamy súvis s výskumnými činnosťami projektu; úprava podlahy na pracovisku (roztrhaný gumolit)</p> |
|--|--|--|---|--|

| Skratka | Vysvetlenie |
|----------------|--------------------------------|
| OON | ostatné osobné náklady |
| ZaSP | zdravotné a sociálne poistenie |
| PC | pracovná cesta |
| PHM | pohonné hmoty |
| RK | riešiteľský kolektív |
| ČRK | člen riešiteľského kolektívu |
| DoVP | dohoda o vykonaní práce |
| DPH | daň z pridanej hodnoty |
| FP | finančné prostriedky |
| VV | všeobecná výzva |