

## Odporúčania vyplývajúce z kontroly finančných prostriedkov pridelených na rozvojové projekty

V záverečnej správe z realizácie rozvojových projektov vyhlásených Ministerstvom školstva SR odporúčame:

1. - uvádzať kontaktnú adresu na koordinátora projektu, autora projektu, projektový manažment, na ktorých sa môžeme obrátiť pri nezrovnalostiach zistených pri finančnej kontrole,
2. - zabezpečiť úplnosť dokladov preukazujúcich výdavok na projekt, t.j. k výdavkovému pokladničnému dokladu priložiť blok o nákupe, k faktúre priložiť dodací list alebo zabezpečiť u dodávateľa, aby podrobne na faktúre rozpísal jednotlivé položky (napr. faktúra s textom fakturujeme vám za tovar v sume xy nie je preukázateľným dokladom k výdavku na projekt),
3. - preukazovať dokladmi je potrebné aj sumu, ktorá predstavuje minimálnu spoluúčasť iných zdrojov na projekte,
4. - súčasťou vyúčtovania sú aj výpisy z bankových účtov, ktoré dokladujú úhradu faktúr v súvislosti s projektom,
5. - **pri výdavkoch na projekt dodržiavať termín realizácie projektu**, t.j predložené doklady k zúčtovaniu musia byť len z tohto časového obdobia,
6. - vo finančnom zúčtovaní projektu predložiť porovnanie pôvodného rozpočtu (podľa položiek) s jeho skutočným čerpaním, zdôvodniť prípadné odchýlky,
7. - dodržať, aby výdavok za nakúpený tovar nepresiahol sumu, kedy už ide o kapitálový výdavok, t.j. 1 700 € pre hmotný majetok a 2 400 € pre nehmotný majetok (napr. softwer), pretože takéto výdavky nie sú povolené,
8. - odmeny pre koordinátorov projektov, ľudí participujúcich na jednotlivých projektoch riešiť cez dohody o vykonaní práce, pričom je potrebné dodržať podmienku, napr. že prostriedky na dohody nesmú prekročiť 10 % z prostriedkov poskytnutých na projekt, na preukázanie čerpania prostriedkov na dohody predložiť kópiu dohody a potvrdenie štatutára o vyplatení odmeny, ktoré obsahuje mená, výšku odmeny, ktoré obsahuje mená, výšku odmeny a výplatné obdobie,
9. - **upozorňujeme, že nerešpektovanie účelu použitia prostriedkov, či nesplnenie niektorej z podmienok pre poskytnutie prostriedkov na projekt sa považuje za porušenie finančnej disciplíny s následkom uloženia sankcií.**

Ing. Nadežda Kalánková  
Mgr. Ingrid Haringová