



Kontrola projektov Erasmus+

Eva Bikárová
Bratislava, 13.1.2016

Kontrola projektov

Typy kontrol:

Monitoring projektov

- tematický monitoring – semináre zamerané na určitú tému
- monitorovacia návšteva inštitúcie/vysokej školy
- monitorovanie projektov – telefonicky, elektronicky – napr. dotazníky

Primárne kontroly

1. kontrola záverečnej správy
2. hĺbková kontrola dokladov na vyžiadanie (desk check)
3. systémový audit

1. Kontrola záverečných správ

- podávané prostredníctvom Mobility Tool+
- kontrolujú sa všetky podané záverečné správy (100%)
- stanovenie konečnej výšky grantu, na ktorý má príjemca nárok
- národná agentúra skontroluje záverečnú správu do 60 dní od termínu podania správy
- po schválení správy - záverečný list (uzatvorenie kontraktu)
 - refundácia grantu/doplatenie grantu

2. Híbková kontrola dokladov

- Híbková kontrola podporných dokumentov sa vykonáva v priestoroch NA, zvyčajne počas kontroly záverečnej správy alebo po ukončení fázy záverečnej správy, ak je zmluva zahrnutá do vzorky NA na híbkovú kontrolu požadovanú Európskou komisiou alebo ak NA zahrnula zmluvu medzi cielené híbkové kontroly na základe zhodnotenia rizika
- 5% kontraktov v každej výzve
- vysoká škola zasiela do národnej agentúry doklady – náhodne vybraná vzorka mobilít za každú aktivitu
- nezrovnalosti – úprava schváleného grantu
- analýza správ účastníkov mobility – súlad s ECHE

3. Systémová kontrola

- kontrola nastavenia procesov a interných kontrolných mechanizmov v súlade s princípmi Erasmus charty pre VŠ vzdelávanie.
- kontrola vzorky mobilit posledného ukončeného projektu - kontrola správnosti poslednej záverečnej správy
- počas trvania programu musia byť najprv skontrolované všetky inštitúcie s výškou grantu > 450 000 EUR (KA103)
- 10% projektov KA107 (mobility s partnerskými krajinami)
- postupne skontrolované všetky projekty

Systemová kontrola – okruhy I

- realizácia programu v súlade s ECHE
- medziinštitucionálne dohody
- súlad všetkých dokumentov s minimálnymi požiadavkami
- transparentnosť výberového procesu účastníkov (kritériá, informovanosť, zverejňovanie zoznamu vybraných účastníkov, náhradníkov a zamietnutých účastníkov, deklarácia konfliktu záujmov),
- systém pridelovania grantov
- uznávanie štúdia
- identifikovanie platieb v účtovníctve

Systemová kontrola – okruhy II

- **interné dokumenty/smernice – transparentnosť procesov riadenia programu a finančného riadenia grantov – procesy, kompetencie, interné kontrolné mechanizmy**
- rešpektovanie pravidiel zviditeľnenia programu
- vybavovanie sťažností, podnetov, pripomienok
- podpora pre vysielaných aj prijímaných účastníkov mobility

Primárne kontroly

- systémová kontrola – raz počas trvania programu (v prípade problémov sa môže opakovať)
- 1 typ kontroly v danom roku
- opakovaná kontrola najskôr po dvoch rokoch

Zmluva o poskytnutí grantu

Dôležité ustanovenia

- **PRÍLOHA III – FINANČNÉ A ZMLUVNÉ PRAVIDLÁ**
V. Ustanovenie o podporných dokumentoch

- **ČASŤ II VŠEOBECNÉ PODMIENKY**
ČLÁNOK II.16 - OPRÁVNENÉ NÁKLADY
ČLÁNOK II.20 - KONTROLY A AUDITY

Systemová kontrola v roku 2015 – KA103

- kontrola procesov v súlade s ECHE
- kontrola uzatvorených projektov 2013 (mobility, EILC, Intenzívne programy)

Ekonomická univerzita v Bratislave (audít. firma)

Univerzita P.J.Šafárika v Košiciach (audít. firma)

Technická univerzita v Košiciach (audít. firma)

Žilinská univerzita v Žiline (NA)

Výsledky:

- realizácia programu v súlade so zmluvou
- žiadne podstatné nedostatky neboli nájdené

Systemová kontrola v roku 2015 – KA103

Odporúčania:

- vypracovať internú smernicu pre riadenie grantových financií – stanovenie systému pridelovania grantov na jednotlivé fakulty/pracoviská, pravidlá čerpania grantu na Podporu na organizáciu, inventúra prostriedkov, interná kontrola, popis spôsobu odsúhlasovania záznamov medzi zahraničným a ekonomickým oddelením
- zabezpečiť kópie všetkých súvisiacich dokumentov (ak sú originály na inom mieste)
- opravy neúplnosti alebo nesprávnosti údajov – realizovať tak, aby bolo možné určiť zodpovednú osobu, deň vykonania a obsah opravovaného záznamu pred opravou a po oprave,
- dostatočné personálne zabezpečenie zahraničného oddelenia – kvalita realizácie programu Erasmus+



Erasmus+

Kontrola projektov v roku 2016

Híbková kontrola dokladov na vyžiadanie (desk check)

Projekty 2014:

Univerzita Komenského v Bratislave

Katolícka univerzita v Ružomberku

Hudobná a umelecká akadémia Jána Albrechta Banská Štiavnica

Systemová kontrola

4 vysoké školy – máj – december 2016

(národná agentúra + audítorská firma)



Ďakujem za pozornosť!

**erasmus@saaic.sk
erasmusplus@saaic.sk**

www.erasmusplus.sk