

NAJvyšší KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo poverenia: 841/01
Zo dňa: 15.05.2014

Počet výtlačkov: 2
Výtlačok číslo: 2
Počet strán: 20
Počet príloh: 0



PROTOKOL

**o výsledku kontroly
efektívnosti a účinnosti čerpania finančných prostriedkov zo zdrojov Európskej únie
pre Operačný program Vzdelávanie**

Agentúra Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR pre štrukturálne fondy EÚ

Bratislava, august 2014

**Protokol
o výsledku kontroly**

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. 841/01 z 26.05.2014 vykonali:

Ing. Michal Bohunčák, vedúci kontrolnej skupiny

Ing. Jana Dubovská, členka kontrolnej skupiny

kontrolnú akciu: Kontrola efektívnosti a účinnosti čerpania finančných prostriedkov zo zdrojov Európskej únie pre Operačný program Vzdelávanie (ďalej len „OPV“), ktorej účelom bolo prekontrolovať stav čerpania finančných prostriedkov Európskeho sociálneho fondu v programovom období 2007-2013 v kapitole Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR s ohľadom na efektívnosť a účinnosť; prekontrolovať výber, realizáciu, kontrolu, monitorovanie, výsledky a dosah projektov.

Kontrola bola vykonaná v čase od 26.05.2014 do 13.08.2014 v

**Agentúra Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR pre štrukturálne fondy EÚ
Hanulova 5/B, 841 01 Bratislava-Dúbravka
IČO: 31819494**

za kontrolované obdobie: Implementačné obdobie 2007 – 2013 do termínu 30.06.2014.

Predmetom kontroly bola: analýza čerpania finančných prostriedkov, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri schvaľovaní a čerpaní finančných prostriedkov, kontrola a monitorovanie, výsledky a dosah projektov.

Zhrnutie

Zaradenie kontroly do plánu kontrolnej činnosti vyplývalo zo strategického plánu Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky (ďalej len „NKÚ SR“) na roky 2013 – 2015.

Kontrolou boli zistené nasledovné skutočnosti:

- merateľné ukazovatele výsledku ako aj ciele projektov boli vo všetkých kontrolovaných projektoch splnené, merateľné ukazovatele dopadu sa priebežne plnia;
- v jednom prípade projektu bolo zistené, že v troch priebežných, záverečnej a v následnej monitorovacej správe nebol vyhodnotený, resp. nebol uvedený merateľný ukazovateľ, čo nebolo v súlade so stavom merateľných ukazovateľov stanovených v zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku. Projektový manažér uviedol v Kontrolnom zozname k monitorovacím správam č. 7,8,9 ako aj v následnej monitorovacej správe, že stav merateľných ukazovateľov uvedený v monitorovacej správe bol v súlade so zmluvou, napriek tomu, že daný ukazovateľ v monitorovacej správe chýbal, čo nebolo v súlade s interným manuálom procedúr Agentúry Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR pre štrukturálne fondy EÚ (ďalej len „ASFEU“ alebo „kontrolovaný subjekt“, alebo „SORO“);
- v ďalšom projekte od ukončenia realizácie aktivít projektu bola následná monitorovacia správa zaslaná na ASFEU až po ukončení projektu po vecnej aj finančnej stránke. ASFEU oznámilo prijímateľovi deň, kedy bol projekt vecne a finančne ukončený, až keď bola uhradená záverečná žiadosť o platbu, v tomto prípade to boli necelé dva roky po ukončení aktivít projektu, záverečná žiadosť o platbu bola prijatá 12/2010 a uhradená bola 12/2012. Prijímateľ za necelé dva roky nebol povinný informovať SORO ako v rámci udržateľnosti projektu po ukončení realizácie aktivít projektu tento pokračuje;
- nedodržaním lehoty spracovania záverečnej žiadosti o platbu kontrolovaný subjekt nepostupoval v súlade s interným manuálom procedúr ASFEU.
- za účelom naplnenia čiastkového cieľa kontroly „Preverenie plnenia cieľov u prijímateľov NFP“ boli vyžiadanim podľa § 22 ods. 1 zákona č. 39/1993 Z. z. o NKÚ SR v znení neskorších predpisov oslovení prijímatelia NFP, v rámci opatrenia 1.1, opatrenia 1.2, opatrenia 2.1 a opatrenia 4.1, u ktorých boli ukončené a realizované projekty. Kľúčovou otázkou prieskumu u prijímateľov bolo overiť, či výstupy z realizovaných projektov splnili predpokladané ciele. S ohľadom na dosiahnuté ciele a vyhodnotenia prínosu zo strany prijímateľov sú z krátkodobého hľadiska finančné prostriedky ESF v Operačnom programe Vzdelávanie využité efektívne.

Na základe uvedených skutočností kontrolná skupina odporúča:

- vykonať spätnú kontrolu zmluvne stanovených merateľných ukazovateľov s merateľnými ukazovateľmi uvedenými v monitorovacích správach prijímateľa;
- aby z dôvodu lepšieho a efektívnejšieho a tým pádom aj reálnejšieho sledovania a hodnotenia merateľných ukazovateľov boli následné monitorovacie správy zasielané po ukončení realizácie aktivít projektu, a nie až po ukončení vecnej a finančnej realizácie projektu. Poskytovateľ NFP nemal žiadnu informáciu o zhodnotení prínosu realizácie projektu po dobu dvoch rokov od ukončenia realizácie aktivít projektu.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

ASFEU bola zriadená k 1. januáru 2007 na základe uznesenia vlády SR č. 1010 zo 6. decembra 2006 a uznesenia vlády SR č. 1011 zo 6. decembra 2006. V zmysle zriaďovacej listiny a štatútu plní ASFEU úlohy v oblasti implementácie programových dokumentov financovaných zo štrukturálnych fondov EÚ a štátneho rozpočtu SR delegované Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky (ďalej len „MŠVVaŠ SR“) ako riadiacim orgánom (ďalej len „RO“). Činnosti v oblasti implementácie ASFEU ako sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom (ďalej len „SORO“) plní v zmysle Splnomocnenia ASFEU ako sprostredkovateľského orgánu pod riadiacim orgánom na plnenie úloh Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky ako RO pre operačný program Výskum a vývoj v znení neskorších dodatkov a Splnomocnenia Agentúry Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky pre štrukturálne fondy EÚ ako SORO pod RO na plnenie úloh MŠVVaŠ SR ako RO pre operačný program Vzdelávanie v znení neskorších dodatkov (ďalej len „splnomocnenia“). Uvedenými splnomocneniami sú na ASFEU delegované najmä činnosti v oblasti programovania, prijímania, hodnotenia a výberu žiadostí o nenávratný finančný príspevok (ďalej len „NFP“), uzatvárania zmlúv s prijímateľmi, zabezpečovania informovanosti a publicity, finančného riadenia, monitorovania a hodnotenia pomoci a v oblasti technickej pomoci. ASFEU implementuje dopytovo - orientované projekty prostredníctvom výziev na predkladanie žiadostí o poskytnutie nenávratného finančného príspevku.

Vzhľadom na náročnosť prípravy projektov poskytujú SORO tvorcom takýchto projektov pomoc a základné poradenstvo. Dopytovo - orientované projekty sú pripravované priamo v regiónoch; adresujú potreby cieľových skupín v konkrétnom regióne. Prijímateľmi sú predovšetkým základné školy, stredné školy, vysoké školy, miestna samospráva, vyššie územné celky, vzdelávacie inštitúcie, zamestnávateľia a iné oprávnené subjekty. Výhodou tohto typu projektov je, že ich subjekty pripravujú z „terénu“, ktoré dôverne poznajú situáciu v danom regióne a projekty budú šité na mieru konkrétnym cieľovým skupinám.

1. Analýza efektívnosti a účinnosti čerpania finančných prostriedkov EÚ

1.1 Stanovené ciele a nastavenie ukazovateľov OPV

Základný dokument OPV zadefinoval typy ukazovateľov na programovej úrovni: výstup, výsledok a dopad, ktoré sú určené na monitorovanie OPV po jednotlivých opatreniach. ASFEU v súlade s metodickým pokynom centrálného koordinačného orgánu č. 3 vytvorilo zoznamy projektových ukazovateľov pre jednotlivé výzvy, v ktorých rešpektovalo požiadavky RO na zaradenie ukazovateľov, ktoré generujú hodnoty ukazovateľov na programovej úrovni, pričom ich priebežné plnenie zaznamenáva ITMS a na polročnej báze ich súhrnne ASFEU zasiela v monitorovacích správach na RO, ktoré sleduje celkové hodnoty za OPV. Z úrovne ASFEU ako poskytovateľa NFP pre dopytovo orientované projekty sa nevie posúdiť spoľahlivosť ukazovateľov na programovej úrovni.

Prínos realizovaných projektov

Každý realizovaný projekt musel reflektovať požiadavky a zameranie výzvy na predkladanie žiadosti o NFP, v rámci ktorej bol predkladaný. Každý projekt mal vo svojom podrobnom opise projektu zadefinované ciele a výstupy, a následne pri implementácii smeroval k ich naplneniu. Podľa písomného vyjadrenia, týkajúceho sa prínosu z realizovaných projektov ASFEU uviedlo, že každý projekt je svojou povahou jedinečný a teda aj prínos každého jedného projektu je pre napĺňanie cieľov OPV individuálny.

Externé hodnotiace aktivity v efektívnosti činností SORO

Podľa písomného vyjadrenia kontrolovaného subjektu mali externé hodnotiace aktivity pozitívny prínos a ich závery prispeli k dôkladnému a precíznemu nastaveniu procesov implementácie projektov zo strany SORO a udržiavali zamestnancov v stave dôslednosti pri kontrole implementácie projektov.

1.2 Nástroje a formy na dosahovanie stanovených cieľov

Oblasti, v ktorých sa riešitelia projektov najčastejšie odchyľovali od stanovených podmienok čerpania finančných prostriedkov EÚ

ASFEU v písomnom vyjadrení uviedlo, že najčastejšie pochybenia / nezrovnalosti zo strany prijímateľov, ktoré majú zásadný vplyv na celkové čerpanie finančných prostriedkov sú nedostatky vznikajúce z dôvodu nerešpektovania podmienok stanovených v zmluve o poskytnutí NFP, týkajúcich sa oblastí finančného riadenia, verejného obstarávania a v neposlednom rade už aj prvotná chybovosť u samotných žiadateľov predkladajúcich žiadosti o NFP.

Medzi najčastejšie riziká vzniku nezrovnalosti v oblasti finančného riadenia boli nasledovné zistenia:

- identifikácia rozporu so zmluvou o poskytnutí NFP (napr. nesúlad so skupinou výdavkov, vykonávanie činnosti mimo časového harmonogramu realizácie aktivít projektu, prekročenie jednotkovej ceny, duplicita vykazovaných činností, prekrývanie deklarovaných výdavkov, atď.);
- nedodržanie pomeru reálne čerpaných nepriamych výdavkov k reálne čerpaným priamym výdavkom pri ukončení projektu;
- nákup zariadenia/vybavenia a didaktických prostriedkov/školiacich materiálov, školiacich potrieb a spotrebného tovaru na konci realizácie aktivít projektu;
- porušenie zmluvy o poskytnutí NFP (prekrývanie činností v rámci pozícií, duplicitné vykazovanie výdavku v rámci projektov, atď.);
- porušenie článku 14 zmluvy o poskytnutí NFP bod 1. písmeno i) - výdavky boli vynaložené v rozpore so zmluvou o nájme nebytových priestorov;
- porušenie postupov a pokynov v procese realizácie aktivít projektu stanovených v aktuálne platnej Príručke pre prijímateľa NFP, Príručke pre žiadateľa o NFP, Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu na programové obdobie 2007 - 2013 a ostatnej riadiacej dokumentácie v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP;
- porušenie Zmluvy o poskytnutí NFP, súčasne postupov a pokynov v procese realizácie aktivít projektu stanovených v aktuálne platnej Príručke pre prijímateľa NFP, rozpor s článkom 30 nariadenia Rady (ES) 966/2012 zo dňa 25.10.2012 a rozpor s § 2, ods. 2, písm. k) zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov (prekrývanie činností v rámci pozícií, nesúlad vykazovaných činností s prezenčnou listinou, atď.);
- nedodržiavanie ustanovení platnej zmluvy o poskytnutí NFP, t. j. realizácia nie je v súlade s platnou a účinnou zmluvou (dodatkom), časovým harmonogramom jednotlivých aktivít projektu, rozpočtom projektu, podrobným opisom projektu, vecnou a obsahovou stránkou jednotlivých aktivít projektu;
- nezrovnalosť vystavená z dôvodu porušenia zmluvy o poskytnutí NFP č. 9 bod 2.3 písmeno k) vyhlásenie konkurzu alebo reštrukturalizácie na majetok prijímateľa, resp.

zastavenie konkurzného konania pre nedostatok majetku a vstup prijímateľa do likvidácie alebo začatie exekučného konania voči prijímateľovi.

Medzi najčastejšie riziká vzniku nezrovnalostí v oblasti verejného obstarávania boli zistenia:

- porušenie zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o VO“) pri výkone procesov verejného obstarávania prijímateľmi;
- porušenie zákona o VO (rozpor s § 5, ods. 1; § 9 ods. 4, § 32 ods. 6, § 11; rozpor s § 33 ods. 1, na základe kontroly ex post - opätovná kontrola verejných obstarávaní na základe zistení auditu Európskej komisie);
- porušenie zákona o VO (nedodržanie princípu rovnakého zaobchádzania, princípu transparentnosti a hospodárnosti, rozdelenie predmetu zákazky, nesprávne určenie druhu zákazky, porušenie právnych predpisov SR v oblasti hospodárskej súťaže).

Medzi najčastejšie pochybenia v oblasti predkladania žiadostí o NFP možno uviesť nasledovné:

- žiadatelia dôsledne nedodržali ASFEU stanovené pokyny pri vyplňaní formuláru žiadosti o NFP a jeho príloh;
- žiadatelia nedodržali pokyny stanovené vo výzve;
- žiadatelia nedodržali podmienky pri dopĺňaní žiadaných dokumentov vo výzve na doplnenie chýbajúcich náležitostí žiadosti o NFP;

Príspevok náplne vzdelávania akútnym potrebám slovenskej spoločnosti na trhu práce

ASFEU v písomnom vyjadrení uviedla, že hodnotenie spadá do oblasti monitorovania OPV, pričom na základe OPV sa ciele definovali a následne kvantifikovali v procese programovania prostredníctvom sústavy fyzických a finančných ukazovateľov (národný systém ukazovateľov pre Národný strategický referenčný rámec). Napĺňanie zadaných ukazovateľov predstavuje najdôležitejší nástroj pre monitorovanie a hodnotenie napĺňania cieľov OP a Národný strategický referenčný rámec. Z vyššie uvedeného vyplýva, že odpoveď na takéto hodnotenie nespadá do kompetencie SORO, pričom sa však ASFEU domnieva, že príspevok OPV v uvedenej oblasti sa dá reálne vyhodnotiť až v dlhšom časovom horizonte ako je terajšia etapa, kedy je ešte podstatná časť projektov v realizácii.

2. Monitoring realizácie cieľov merateľných ukazovateľov OPV

2.1 Opatrenia prijaté na splnenie merateľných ukazovateľov prioritných osí OPV

Zameranie hodnotiacich aktivít (interných aj externých) v súvislosti s plnením cieľov a merateľných ukazovateľov OPV

V prípade realizovaných kontrol (auditov) vykonávaných v ASFEU bola predmetom kompletná dokumentácia všetkých procesov vykonávaných v rámci implementácie projektov. ASFEU na základe splnomocnenia plní implementačnú fázu dopytovo - orientovaných projektov. Zameranie hodnotiacich aktivít v súvislosti s plnením cieľov a merateľných ukazovateľov je na úrovni operačného programu v kompetencii RO.

Priebežné vyhodnocovanie merateľných ukazovateľov OPV monitorované v rámci implementácie

Merateľné ukazovatele na projektovej úrovni (ukazovateľ výsledku a ukazovateľ dopadu) a napĺňanie ich plánovaných hodnôt sú v zmysle programovej dokumentácie predmetom priebežných monitorovacích správ, v ktorých štatutárny orgán prijímateľa deklaruje dosiahnutý pokrok v ich napĺňaní, pričom sa ich hodnoty preverujú fyzicky aj pri kontrole na mieste na základe dokumentov a skutočností, ktoré v rámci zníženia administrácie projektu neboli predmetom prílohy monitorovacích správ. Súčasťou kontroly priebežnej monitorovacej správy je aj posúdenie dosiahnutých hodnôt merateľných ukazovateľov výsledku ku koncu monitorovaného obdobia príslušnej monitorovacej správy, čo v prípade nesúladu najmä z pohľadu časového harmonogramu pre dosiahnutie relevantných výstupov bez dostatočného zdôvodnenia prijímateľom indikuje intervenciu zo strany projektového manažéra vo forme výzvy na doplnenie monitorovacej správy, prípadne použitia ďalších nástrojov (výzva k plneniu si povinnosti vyplývajúcich zo zmluvy, kontrola na mieste, osobné stretnutie, návrh na zmluvnú pokutu až po odstúpenie od zmluvy).

2.2 Vyhodnotenie plnenia opatrení a ich účinnosť – dosiahnuté výsledky z hľadiska prínosu pre spoločnosť

Priebežné vyhodnocovanie cieľov projektov

Kontrolovaný subjekt v písomnom vyjadrení uviedol, že zamestnanci ASFEU hodnotia počas implementácie len napĺňanie čiastkových cieľov projektu. Hodnotenie celkových cieľov projektu prebieha vo fáze ukončovania každého jedného projektu.

Akceptovanie konečnými prijímateľmi zistené nedostatky a odporúčania, ktoré boli zistené pri kontrolách SORO

ASFEU v písomnom vyjadrení uviedla, že v prípade identifikovania nedostatkov upovedomí dotknutých prijímateľov o ich vzniku, na nezrovnalosti s finančným dopadom zasiela žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov, kedy prijímateľovi v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP plyní lehota na ich vrátenie. Na pochybenia bez finančného dopadu ASFEU upozorní prijímateľa o ich vzniku vrátane odporúčania na ich eliminovanie.

ASFEU vo vzťahu k zisteným nedostatkom prijímateľa zaznamenáva vo väčšine prípadov ich akceptovanie. Akékoľvek námietky podané zo strany prijímateľa sú opätovne preskúmané a v nadväznosti na jej zistenie informuje prijímateľa o jednotlivých záveroch ich prehodnotenia s dôsledkom buď ich prijatia resp. neprijatia.

Predpoklad výsledku realizácie projektu na základe monitoringu

Podľa SORO nastavený systém monitoringu sa v prvom rade snaží zachytiť včas problémy pri realizácii projektu a následne podľa potreby zabezpečiť systémové opatrenia na ich predchádzanie v obdobných prípadoch, čo často vedie k identifikácii tzv. problémových projektov.

Z uvedeného vyplýva, že monitoring je vhodný nástroj na identifikáciu priebehu implementácie projektu, pričom spoľahlivo odhaľuje problémy vo finančnej oblasti (napr. rizikové položky rozpočtu) a plnenia časového harmonogramu, no na základe monitoringu, ASFEU nevie kvalifikovane predpokladať konečnú kvalitu výsledkov projektu.

Preverenie plnenia cieľov a merateľných ukazovateľov podľa prioritných osí

Na základe kontroly bolo zistené, že k 30.04.2014 bolo za kontrolované obdobie uzatvorených 322 dopytovo - orientovaných projektov.

Pri výbere vzorky bola použitá neštatistická metóda, výber vzorky bol založený na odbornom úsudku kontrolóra. Kontrolná skupina vybrala 6 ukončených dopytovo - orientovaných projektov prioritnej osi 1, opatrenia 1.1, opatrenia 1.2, prioritnej osi 2, opatrenia 2.1 a prioritnej osi 4, opatrenia 4.2 v programovom období 2007 – 2013 zo zoznamu ukončených projektov k 30.04.2014, a to:

- OPV-2008/1.1/01-SORO, Informačno-technologický monitorovací systém (ďalej len „ITMS“) s kódom projektu 26110130074 - Model participácie súkromného sektora na praktickej a teoretickej príprave cieľových skupín v oblasti poľnohospodárskeho školstva,
- OPV-2008/1.1/04-SORO, ITMS kód projektu 26110130116 - Moderným vzdelávaním do Európy,
- OPV-2009/1.2/01-SORO ITMS kód projektu 26110230016 - Posilnenie kultúry kvality na Katolíckej univerzite v Ružomberku,
- OPV-2009/1.2/01-SORO, ITMS kód projektu 26110230021 - Zvýšenie kvality riadenia a vysokoškolského vzdelávania v podmienkach Univerzity Mateja Bela v Banskej Bystrici,
- OPV-2010/2.1/02-SORO, ITMS kód projektu 26120130014 – HERMES,
- OPV-2009/4.2/01-SORO, ITMS kód projektu 26140230003 - Program rozvoja Slovenskej zdravotníckej univerzity v Bratislave.

Prioritná os 1 - reforma systému vzdelávania a odbornej prípravy, opatrenie 1.1 - premena tradičnej školy na modernú

ITMS kód projektu 26110130074 - Model participácie súkromného sektora na praktickej a teoretickej príprave cieľových skupín v oblasti poľnohospodárskeho školstva.

Cieľom projektu bolo zvýšenie kľúčových kompetencií absolventov stredných škôl v oblasti poľnohospodárstva pre uplatnenie sa na trhu práce v nadväznosti na potreby praxe.

Špecifickými cieľmi projektu boli:

1. Adaptácia pedagogických zamestnancov na nové potreby, podmienky a možnosti odbornej prípravy študentov vyplývajúcej z aktívnej účasti súkromného sektora na odbornej príprave;
2. zvýšenie pripravenosti študentov na potreby trhu práce vo vedomostnej spoločnosti prostredníctvom inovácie obsahu a metód odbornej prípravy.

V Zmluve o poskytnutí NFP č. 001/2008/1.1/OPV zo dňa 03.12.2008 bol uvedený začiatok realizácie aktivít projektu od 02/2009 a ukončenie realizácie aktivít projektu 09/2010. K predmetnej zmluve bolo počas realizácie projektu uzatvorených celkom sedem dodatkov a do realizácie aktivít projektu bolo zapojených päť stredných škôl.

Cieľovou skupinou projektu boli pedagogickí zamestnanci stredných škôl, resp. učitelia odborných predmetov a učitelia praxe z piatich zahrnutých škôl poľnohospodárskeho zamerania v Nitrianskom kraji a žiaci stredných škôl bližšie vyšpecifikovaní žiaci, v ktorých sa vyučujú odborné predmety a prax obsahujúce témy o agrotechnike a technológiách (z ročníkov I-IV).

Projekt bol v skutočnosti ukončený v septembri 2010. V záverečnej monitorovacej správe č. 8 za obdobie 09/2010 bol uvedený skutočný stav čerpania celkových oprávnených výdavkov vo výške 101 613,62 EUR z plánovaných celkových oprávnených výdavkov (131 543,55 EUR), stav realizácie projektu vyjadrený v percentách 77,25 %.

Podľa Príručky pre prijímateľa záverečná monitorovacia správa projektu mala obsahovať okrem iného reálne dosiahnuté hodnoty výsledkových ukazovateľov projektu, zoznam výstupov jednotlivých aktivít projektu a ďalšiu dokumentáciu požadovanú zo strany RO/SORO vo vzťahu k overeniu výsledkov projektu. Súčasťou záverečnej monitorovacej správy č. 8 (obdobie 09/2010) projektu boli okrem uvedených hodnotení aj výstupy jednotlivých aktivít projektu 1 – 8 (1 - štúdia vzdelávacích potrieb cieľovej skupiny, 2 - príprava stredoškolských pedagógov, 3- modifikácia školských učebných plánov, 4 – tvorba a implementácia nového učebného materiálu, 5 – Inovácia foriem a metód vyučovania, 6 – inovácia didaktických pomôcok, 7 – Poradenstvo - burza práce, 8 – Praktické vyučovanie). Aktivita 2,3,5,7 a 8 boli vyhodnotené formou dotazníkov spätnej väzby.

Cieľom aktivity Burza práce bolo umožniť žiakom posledných ročníkov štúdia a ich rodičom nadviazať kontakty so zamestnávateľmi v záujme identifikácie a zvýšenia zamestnanosti absolventov vstupujúcich na trh práce. (Podľa prílohy č. 6 k zmluve o poskytnutí NFP v podrobnom popise aktivity 7 na Poradenstvo - burzu práce II. mali byť pozvaní riaditelia a výchovní poradcovia zo zapojených škôl, aby sa podobná akcia mohla uskutočniť aj na ostatných školách v rámci udržateľnosti projektu po ukončení realizácie aktivít. Úlohou tejto aktivity bolo získanie poznatkov a skúseností o možnostiach doplnenia zmien činností za účelom zefektívnenia spolupráce regionálnych aktérov pri naplňaní cieľov OPV a Národnej stratégie trvalo udržateľného zdroja.

Praktické vyučovanie (aktivita 8 projektu), ktorého cieľom bolo umožniť najlepším študentom posledných ročníkov Strednej poľnohospodárskej a veterinárnej školy v Nitre absolvovať týždennú individuálnu prax u vytipovaných zamestnávateľov a získať praktické zručnosti a poznatky dôležité pre potreby praxe v odbore a takýmto spôsobom overiť fungovanie takéhoto modelu spolupráce školy a agrosektora. Cieľová skupina bola zameraná na desať žiakov IV. ročníka.

Z dotazníkov individuálnej praxe žiakov v poľnohospodárskych firmách, (po realizovanej individuálnej praxi desiatich žiakov Strednej odbornej školy veterinárnej v Nitre) odpovedalo 40% z opýtaných študentov, že sa cítia pripravených na vysokej úrovni pre nástup na trh práce a 60 % úroveň hodnotilo ako priemernú. Individuálna prax prispela k vyššej uplatniteľnosti žiakov na trhu práce vo veľkej miere u 20 % odpovedajúcich, 30 % uviedlo, že vplyv takejto aktivity sa prejaví pri nástupe do zamestnania. Až polovica žiakov vyhodnotila vplyv praxe na ich uplatniteľnosť na trhu práce ako nepatrný. Dve tretiny zamestnávateľov (66,67%) považovali pripravenosť a úroveň žiakov pre nástup na trh práce za priemernú; uviedli však, že sa žiada viac praxe a potreba rozšíriť možnosti praktického výcviku.

Ďalej bolo zistené, že od ukončenia realizácie aktivít projektu (09/2010) bola následná monitorovacia správa č. 1 zaslaná do ITMS dňa 10.09.2013 (termín vygenerovaný ITMS bol 15.09.2013). Na formulári následnej monitorovacej správy bolo uvedené monitorovacie obdobie od 09/2012 do 08/2013. ASFEU oznamuje prijímateľovi deň, kedy bol projekt vecne a finančne ukončený, až keď bola uhradená záverečná žiadosť o platbu, v tomto prípade to bolo 12/2012, pričom záverečná žiadosť o platbu bola prijatá 12/2010.

Nedodržaním lehoty spracovania záverečnej žiadosti o platbu kontrolovaný subjekt nepostupoval v súlade s interným manuálom procedúr ASFEU podľa ktorého v prípade schválenia žiadosti o platbu v ITMS ju posunie projektový manažér do stavu „Záznam z administratívnej kontroly vystavený“, predloží na platobnú jednotku kópiu ŽoP, Záznam z administratívnej kontroly spolu s prílohou a ostatné doklady v závislosti od dohody s platobnou jednotkou do 42 kalendárnych dní od zaregistrovania ŽoP v ITMS.

ASFEU v písomnej informácii k uvedenej lehote spracovania záverečnej žiadosti o platbu uviedla, že systém finančného riadenia pre štrukturálne fondy EÚ a Kohézneho fondu nezohľadňuje rozdiel v náročnosti administratívneho spracovania bežnej žiadosti o platbu a záverečnej žiadosti o platbu a pre všetky žiadosti stanovil rovnakú lehotu (v prípade záverečnej žiadosti o platbu nereálnu lehotu).

Dňom finančného ukončenia začalo prijímateľovi plynúť následné monitorovacie obdobie. Z predloženej dokumentácie prijímateľ za necelé dva roky nebol povinný informovať SORO ako v rámci udržateľnosti projektu po ukončení realizácie aktivít projektu tento pokračuje. Až so začatím následného monitorovacieho obdobia vyplynula prijímateľovi povinnosť raz ročne zasielať na ASFEU následnú monitorovaciu správu, vygenerovanú systémom ITMS.

V následnej monitorovacej správe prijímateľ v časti udržateľnosti projektu ako aj hodnotenia jeho dopadu uviedol, že po ukončení projektu (09/2010) pokračujú stredné školy a učitelia v realizácii jednotlivých aktivít projektu, realizuje sa zapojenie súkromného sektora pri externej forme vyučovania na školách formou odborných predmetov a naďalej pokračuje pravidelné vzdelávanie pedagógov, poradenstvo – burza práce, praktické vyučovanie, ktoré sa na základe nadobudnutých skúseností a poznatkov každoročne opakujú.

Kontrolná skupina odporúča, aby z dôvodu lepšieho a efektívnejšieho a tým pádom aj reálnejšieho sledovania a hodnotenia merateľných ukazovateľov boli následné monitorovacie správy zasielané po ukončení realizácie aktivít projektu, a nie až po ukončení vecnej a finančnej realizácie projektu. V danom projekte nemal poskytovateľ NFP žiadnu informáciu o zhodnotení prínosu realizácie projektu po dobu dvoch rokov od ukončenia realizácie aktivít projektu.

Hodnotenie ukazovateľov projektu podľa monitorovacích správ

ITMS 26110130074

Merateľné ukazovatele (zmluva o poskytnutí NFP)		Počet		
		Očakávané hodnoty merateľných ukazovateľov (zmluva)	Skutočné hodnoty podľa monitorovacích správ	
			Plnenie (v %)	
Výsledok		Rok 2010	MS č. 8 záverečná	MS následná č. 1
	Počet zamestnancov zapojených do vzdelávacích aktivít	45	58	58
			128,89 %	128,89 %
	Počet žiakov/študentov zapojených	800	959	993

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

	do realizácie aktivít projektu		119,88 %	124,12 %
	Počet novovytvorených /inovovaných učebných materiálov	102	102	102
			100 %	100 %
	Počet škôl zapojených do realizácie aktivít projektu	5	5	5
			100 %	100 %
Dopad		Rok 2015	-	08/2013
	Počet škôl využívajúcich výsledky projektu po ukončení jeho realizácie	5	-	5
				100 %
	Počet zamestnancov, ktorí využívajú výsledky projektu po ukončení jeho realizácie	40	-	40
				100 %

*Zdroj: zmluva o poskytnutí NFP, monitorovacie správy prijímateľa

Hodnota merateľných ukazovateľov výsledku bola podľa záverečnej monitorovacej správy č. 8 v dvoch merateľných ukazovateľoch splnená na 100 %. V prípade ukazovateľa Počet zamestnancov zapojených do vzdelávacích aktivít došlo k zvýšeniu stanovenej hodnoty ukazovateľa o 13 zamestnancov (128,89 %). Hodnota ukazovateľa Počet žiakov/študentov zapojených do realizácie aktivít projektu vzrástla o 159 študentov. Ako vyplýva z následnej monitorovacej správy uvedený počet žiakov/študentov zapojených do realizácie aktivít projektu mal stúpajúcu tendenciu. Ciele uvedeného projektu boli taktiež dodržané.

ITMS kód projektu 26110130116 - Moderným vzdelávaním do Európy.

Zmluva o poskytnutí NFP č. 065/2009/1.1/OPV bola podpísaná dňa 27.08.2009. K predmetnej zmluve bolo počas realizácie projektu uzatvorených celkom 6 dodatkov.

Cieľom projektu (Príloha č. 2 k zmluve o poskytnutí NFP) bolo vytvoriť a implementovať školský vzdelávací program na gymnáziu založený na inovatívnych metódach výučby.

Špecifickými cieľmi projektu boli:

- 1 - Tvoriť a inovovať školský vzdelávací program na gymnáziu;
- 2 - Zabezpečiť nové didaktické prostriedky pre inováciu metód a foriem výučby;
- 3 - Zaškoliť pedagogických pracovníkov.

Cieľovou skupinou projektu boli žiaci gymnázia v počte 454 a pedagogickí zamestnanci gymnázia v počte 29.

Hodnotenie ukazovateľov projektu podľa monitorovacích správ

ITMS 26110130116

Merateľné ukazovatele (zmluva o poskytnutí NFP)		Počet			Plnenie (v %)
		Očakávané hodnoty (stanovený cieľ) (zmluva)	Skutočné hodnoty podľa monitorovacích správ		
Výsledok		Rok 2011	Záverečná monitorovacia správa č. 9	Následná monitorovacia správa	
	Počet novovytvorených vzdelávacích programov	1	1	1	100
	Počet škôl zapojených do realizácie aktivít projektu	1	1	1	100
	Počet zamestnancov zapojených do vzdelávacích aktivít	29	29	29	100
	Počet inovovaných/novovytvorených učebných materiálov	498	498	498	100
	Počet žiakov/študentov zapojených do realizácie aktivít projektu	454	*412	nevyhodnotené	
Dopad		Rok 2016	-	11/2013	
	Počet používateľov nových, alebo inovovaných služieb	454	-	432	95,15
	Počet zamestnancov, ktorí využívajú výsledky projektu po ukončení jeho realizácie	39	-	35	87,74
	Počet zamestnancov úspešne absolvujúcich vzdelávací program	29	-	29	100
	Počet novovytvorených/inovovaných vzdelávacích programov využívaných po ukončení realizácie projektu	1	-	1	100

Zdroj: zmluva o poskytnutí NFP, monitorovacie správy

*Počet žiakov/študentov zapojených do realizácie aktivít projektu nebol v monitorovacej správe vyhodnotený. Bol pripojený menný zoznam žiakov prijímateľa NFP v počte 412 (155 chlapcov a 257 dievčat).

Na základe prehlásenia - Merateľné ukazovatele projektu od konečného prijímateľa zo dňa 09.07.2014 boli všetky merateľné ukazovatele projektu, ktorých dosiahnutie bolo stanovené na rok 2011 splnené na 100 %. Merateľné ukazovatele dopadu projektu s termínom dosiahnutia rok 2016 sú priebežne plnené.

Podľa čestného vyhlásenia prijímateľa bol projekt ukončený ku dňu 31.03.2012.

Kontrolná skupina zistila, že v monitorovacích správach č. 5 až 8 a v následnej monitorovacej správe nebol vyhodnotený, resp. nebol uvedený merateľný ukazovateľ „Počet žiakov/študentov zapojených do realizácie aktivít projektu“. K monitorovacím správam, resp. k potvrdeniam o oprávnenosti cieľovej skupiny prijímateľ priložil čestné prehlásenie s prílohou, ktoré obsahovalo menný zoznam žiakov/študentov. Podľa vyjadrenia ASFEU došlo k nedôslednému zadaniu údajov do systému ITMS zo strany zodpovedného zamestnanca ASFEU, ktorý do systému nenahradil aj predmetný ukazovateľ. Z uvedeného dôvodu sa daný ukazovateľ prijímateľovi v monitorovacej správe nezobrazoval a preto

prijímateľ pri vyplňaní monitorovacej správy nemohol uviesť jeho reálne hodnoty. Ďalej bolo zistené, že v prílohách k jednotlivým monitorovacím správam boli dokladované menné zoznamy s čestnými prehláseniami zapojených študentov do realizácie projektu (znázornené v tabuľke s ITMS kódom 26110130116).

Z dôvodu nezanedbania merateľného ukazovateľa počet žiakov/študentov zapojených do realizácie aktivít projektu do ITMS zo strany ASFEU nebolo možné daný ukazovateľ vyhodnotiť. Kontrolou bolo zistené, že projektový manažér uviedol v Kontrolnom zozname k monitorovacej správe č. 7, že stav merateľných ukazovateľov uvedený v monitorovacej správe bol v súlade so zmluvou, napriek tomu, že daný ukazovateľ v monitorovacej správe chýbal. Podľa internej smernice - Interný manuál procedúr ASFEU platného a účinného v danom období (časť 5.8.2 Monitorovanie na úrovni projektu) po každej kontrole monitorovacej správy projektu (aj po každom jej doplnení), vyplňa projektový manažér kontrolný zoznam k monitorovacej správe projektu a v prípade nevyplnenia monitorovacej správy v celom rozsahu, nepriloženia požadovaných príloh alebo zadania údajov, ktoré sú nejasné, chybné alebo sú v rozpore so zmluvou o poskytnutí NFP vyzve prijímateľa na úpravu a/alebo doplnenie príslušnej monitorovacej správy projektu. Tento postup uvedenia nesprávnej informácie o stave merateľných ukazovateľov v kontrolnom zozname k monitorovacím správam sa opakoval v priebežnej monitorovacej správe č. 8, v záverečnej monitorovacej správe č. 9 ako aj v následnej monitorovacej správe, čo nebolo v súlade s interným manuálom.

Kontrolná skupina odporúča vykonať spätnú kontrolu zmluvne stanovených merateľných ukazovateľov s merateľnými ukazovateľmi uvedenými v monitorovacích správach prijímateľa.

Na základe záverečnej monitorovacej správy č. 9 (monitorovacie obdobie 11/2011 – 03/2012) bolo plánované čerpanie celkových oprávnených výdavkov projektu 134 029,41 EUR, skutočné čerpanie celkových oprávnených výdavkov projektu bolo 104 274,60 EUR. Stav realizácie projektu k 31.03.2012 bol 77,80 %.

Prioritná os 1 - reforma systému vzdelávania a odbornej prípravy, opatrenie 1.2 - vysoké školy a výskum a vývoj ako motory rozvoja vedomostnej súťaže.

ITMS kód projektu 26110230016 - Posilnenie kultúry kvality na Katolíckej univerzite v Ružomberku.

Zmluva o poskytnutí NFP č. 025/2010/1.2/OPV bola podpísaná dňa 07.04.2010. Celkové oprávnené výdavky na realizáciu aktivít projektu predstavovali sumu 292 835,00 EUR. K predmetnej zmluve bolo počas realizácie projektu uzatvorených celkom deväť dodatkov. Termín ukončenia realizácie aktivít projektu bol v zmluve stanovený do 30.04.2013.

Cieľom projektu bolo posilnením kultúry kvality sa v dlhodobej perspektíve stať vedúcim pracoviskom v uplatňovaní prístupov v manažérstve kvality na vysokých školách.

Špecifickými cieľmi projektu boli:

1. Zaviesť systém manažérstva kvality na úrovni rektorátu, zúčastnených fakúlt a celouniverzitných súčastí univerzity zapojených do projektu.

2. Vytvoriť predpoklad k výmene skúseností s udržiavaním systému manažérstva kvality a s trvalým zlepšovaním s ďalšími univerzitami.

Nasledovná tabuľka zobrazuje celkové čerpanie finančných prostriedkov na projekt

ITMS 26110230016

Celkové oprávnené výdavky projektu	Plánovaný stav (v EUR)	Skutočný stav (v EUR)	Stav realizácie projektu (v %)
	292 835,00	136 471,27	46,60

Zdroj: záverečná monitorovacia správa č. 9

Ako vyplýva z tabuľky, stav finančného čerpania projektu bol nízky, a to 46,60 %. Podľa písomného vyjadrenia ASFEU požiadalo o objasnenie príčin nízkeho čerpania prijímateľa, ktorý uviedol najmä nečerpanie položiek skupiny výdavkov 631001 Tuzemské cestovné náhrady a 631002 Zahraničné cestovné náhrady v celkovej výške 66 526,00 EUR, t. j. obsahové zameranie projektu si v jeho čase realizácie nevyžiadalo zvýšené náklady na domáce a zahraničné pracovné cesty nakoľko cieľ projektu bol zameraný na implementáciu modelov kvality do prostredia univerzity. Zahraničný expert, na ktorého činnosť boli viazané finančné prostriedky súvisiace so zahraničnými cestovnými náhradami sa riešenia projektu pre svoju pracovnú zaneprázdnenosť a vytáženie nezúčastnil. Nízke čerpanie finančných prostriedkov nemalo vplyv na plnenie merateľných ukazovateľov ani na dosiahnutie cieľov projektu.

Hodnotenie merateľných ukazovateľov projektu podľa monitorovacích správ:

ITMS 26110230016

Merateľné ukazovatele (zmluva o poskytnutí NFP)		Počet	
		Plánované hodnoty merateľných ukazovateľov	Skutočné hodnoty podľa záverečnej monitorovacej správy (v %)
Výsledok		na rok 2013	MS č. 9 1.4.2013-30.04.2013
	Počet osôb zapojených do realizácie aktivít projektu	52	52
			100%
	Počet zamestnancov zapojených do vzdelávacích aktivít projektu	32	32
			100%
Dopad	Počet škôl zapojených do realizácie aktivít projektu	6	17
			283%
		na rok 2018	
	Počet škôl využívajúcich výsledky projektu po ukončení jeho realizácie	10	hodnotený bude v následnej monitorovacej správe (október 2014)

Zdroj: zmluva o poskytnutí NFP, monitorovacie správy

Vo všetkých monitorovacích správach bola hodnota merateľného ukazovateľa dodržaná. Ukazovateľ „Počet škôl zapojených do realizácie aktivít projektu“ bol výrazne prekročený (283 %), čo bolo doložené čestným vyhlásením v prílohe č. 4 monitorovacej

správy univerzity, že sa uvedené školy zapojili do realizácie aktivity 2.2 projektu „Benchlearning tvorby vnútorného modelu kvality na pôde vysokých škôl“.

Z výsledkov plnenia merateľných ukazovateľov (ich prekročenie) v súvislosti s plnením finančného plánu (jeho nízke čerpanie), jednoznačne vyplýva, že projekt bol úspešný aj napriek tomu, že stanovenie finančných prostriedkov na jeho realizáciu bolo nadhodnotené.

ITMS kód projektu 26110230021 Zvýšenie kvality riadenia a vysokoškolského vzdelávania v podmienkach Univerzity Mateja Bela.

Zmluva o poskytnutí NFP č. 037/2010/1.2/OPV bola podpísaná dňa 09.04.2010. Celkové oprávnené výdavky na realizáciu aktivít projektu predstavovali sumu 386 806,52 EUR. Časový rámec realizácie projektu podľa Prílohy č. 2 zmluvy bol stanovený od 09/2010 do 08/2013. K predmetnej zmluve boli počas realizácie projektu uzatvorené celkom štyri dodatky.

Cieľom projektu bolo zvýšenie kvality vysokoškolského vzdelávania na univerzite a trvalé zvýšenie kvality riadenia a vysokoškolského vzdelávania pre dlhodobú konkurencieschopnosť v európskom vysokoškolskom priestore. Špecifickými cieľmi projektu boli zvýšenie kvality vysokoškolského vzdelávania na univerzite a vytvorenie vnútorného modelu zabezpečenia kvality univerzity.

Počas obdobia realizácie projektu sa prostredníctvom pravidelných priebežných monitorovacích správ sledovalo napĺňanie výsledkovej hodnoty merateľných ukazovateľov na úrovni projektu v percentuálnej miere, výsledky zo záverečnej monitorovacej správy sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

ITMS 26110230021

Typ	Názov merateľného ukazovateľa projektu	Počet		Plnenie (v %)
		Plánovaný stav (Zmluva o poskytnutí NFP)	Skutočný stav (Záverečná monitorovacia správa č.9)	
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov - ženy	140	215	153,57
	Počet osôb zapojených do realizácie aktivít projektu	385	391	101,56
Dopad	Počet zamestnancov úspešne absolvujúcich vzdelávací program	385 (východisková hodnota)	500 (rok 2018)	hodnotené bude v následnej monitorovacej správe

Zdroj: zmluva o poskytnutí NFP, monitorovacie správy prijímateľa

Ako je zrejmé z tabuľky hodnotenia merateľných ukazovateľov hodnota merateľných ukazovateľov výsledku bola prekročená. Ciele projektu boli taktiež splnené.

V monitorovacom období (10/2012 – 03/2013, monitorovacia správa č. 8) bolo zopakované verejné obstarávanie na dodávku certifikácie optimálneho modelu riadenia univerzity podľa normy ISO 9001:2008. Predpokladaný zmluvný termín dodávky služby však bol zhodný s ukončením realizácie aktivity 2.4 - Certifikácia modelu riadenia univerzity

podľa normy ISO 9001:2008. V monitorovacom období (04/2013-08/2013, záverečná monitorovacia správa) bola certifikačným orgánom realizovaná uvedená certifikácia modelu riadenia a boli vydané certifikáty systému manažérstva kvality pre univerzitu a jej sedem súčastí (rektorát a všetky fakulty) v štyroch jazykoch.

Podľa vyjadrenia prijímateľa v monitorovacej správe č. 8 v aktivite s názvom „Zvýšenie kompetentnosti zamestnancov univerzity v oblasti procesného manažmentu a systémov kvality“ boli v súlade s platným znením zmluvy o NFP realizované dva kurzy v oblasti vnútorného auditu kvality a dva kurzy v oblasti manažérstva kvality. Počiatočné organizačné problémy dokumentované v predchádzajúcich priebežných monitorovacích správach (projekt bol realizovaný súčasne s ďalšími dvomi celouniverzitnými projektami) boli prekonané a vysoká zapojenosť vysokoškolských učiteľov (v počte 164) prevýšila očakávania projektu, čo svedčí o záujme pedagogických pracovníkov a zamestnancov o trvalé zvyšovanie kvality poskytovaných vzdelávacích služieb.

V priebežnej monitorovacej správe č. 8 bolo ďalej uvedené, že RO bola predložená žiadosť o zmenu zmluvy o NFP, z dôvodu problémov s implementáciou aktivít projektu (uvedených v priebežnej monitorovacej správe č. 7) a snahy o zefektívnenie čerpania rozpočtu projektu v časti čerpania osobných nákladov riadiaceho tímu. Žiadosť o zmenu zmluvy bola schválená dodatkom č. 4 zo dňa 21.01.2013 k zmluve. Schválenie dodatku však nemalo vplyv na plnenie merateľných ukazovateľov projektu. Celkové oprávnené výdavky na realizáciu projektu sa dodatkom znížili na sumu 384 793,52 EUR (zníženie o 2 013,00 EUR oproti celkovým oprávneným výdavkom na realizáciu projektu plánovaných v zmluve). Skutočný stav čerpania podľa záverečnej monitorovacej správy č. 9 bol 226 095,03 EUR, čo predstavovalo 58,76 % z celkových oprávnených výdavkov.

Podľa písomného vyjadrenia ASFEU požiadalo prijímateľa o vysvetlenie nízkeho stavu čerpania finančných prostriedkov, ktorý daný stav zdôvodnil nasledovne: rozpočet projektu bol pripravovaný ako plán finančného krytia aktivít projektu, zabezpečujúcich dosiahnutie hlavných cieľov projektu, ktoré boli zároveň vyjadrením potrieb univerzity v oblasti zvyšovania kvality riadenia a kvality vysokoškolského vzdelávania. Na nízke čerpanie mali vplyv najmä úroveň miezd zamestnancov univerzity, ktoré boli nižšie, než bol predpoklad, čo sa prejavilo v nižšej refundácii miezd účastníkov vzdelávania, podmienky preukazovania práce, ktorou bolo samoštúdium vzdelávaných v aktivite 1.1 – vzdelávanie vysokoškolských učiteľov univerzity v oblasti vysokoškolskej pedagogiky, ktoré vzdelávaní odmietli a z toho dôvodu si uvedené výdavky prijímateľ nenárokoval na preplatenie. Ďalej na nízke čerpanie mali vplyv aj výsledky verejného obstarávania v aktivite 2.4 (vysúťažené sumy boli nižšie ako rozpočet projektu); interné vyhodnotenie činností, uvádzaných v aktivite 2.3 – Implementácia požiadaviek normy ISO 9001:2008 do vytvoreného optimálneho modelu riadenia ako duplicitných s činnosťami v aktivite 2.2 – optimálny model riadenia univerzity na základe riadenia analýzy procesov a ich nezariadenie do žiadosti o platbu; snaha projektového tímu o zaslanie žiadostí a výdavkov, ktoré prijímateľ vedel jednoznačne zdokladovať.

Nízky stav čerpania však nemal vplyv na plnenie sledovaných merateľných ukazovateľov projektu.

Prioritná os 2 - ďalšie vzdelávanie ako nástroj rozvoja ľudských zdrojov, opatrenie 2.1 - podpora ďalšieho vzdelávania

ITMS kód projektu 26120130014 s názvom projektu HERMES.

Zmluva o poskytnutí NFP č. 012/2010/2.1/OPV bola podpísaná dňa 15.12.2010. Celkové oprávnené výdavky na realizáciu aktivít projektu predstavovali sumu 365 276,00 EUR. Časový rámec realizácie projektu bol nasledovný: začiatok realizácie aktivít projektu 03/2011, ukončenie aktivít projektu 04/2013. K predmetnej zmluve bolo počas realizácie projektu uzatvorených celkom päť dodatkov.

Cieľom projektu bola obsahová prestavba ďalšieho vzdelávania v oblasti cestovného ruchu. Ďalšie špecifické ciele projektu smerovali k zvýšeniu kvality obsahu programov, foriem a metód uplatňovaných v procese ďalšieho vzdelávania a k zvýšeniu úrovne kľúčových kompetencií pracovníkov manažmentu a pracovníkov poskytujúcich služby v cestovnom ruchu.

Cieľovou skupinou boli pracovníci manažmentu v cestovnom ruchu a pracovníci poskytujúci služby v cestovnom ruchu.

Hodnotenie ukazovateľov projektu podľa monitorovacích správ

ITMS 26120130014

Merateľné ukazovatele (zmluva o poskytnutí NFP)		Počet			Plnenie (v %)
		Plánovaná hodnota (zmluva)	Skutočné hodnoty podľa monitorovacích správ		
Výsledok			mimoriadna monitorovacia správa č. 5	záverečná monitorovacia správa č. 6	
	Počet novovytvorených vzdelávacích programov	10	10	10	100
	Počet novovytvorených/inovovaných vzdelávacích programov zameraných na získanie a rozvoj vedomostí a zručností v oblasti IKT	1	1	1	100
	Počet osôb zapojených do realizácie aktivít projektu	60	60	60	100
	Počet podporených programov vzdelávania s príspevkom k rovnosti príležitosti	10	10	10	100
	Počet zamestnávateľov zapojených do realizácie aktivít projektu, ktorí sa nachádzajú v regióne s vysokou koncentráciou MRK	2	2	2	100
Dopad		na rok 2018			
	Počet novovytvorených/inovovaných vzdelávacích programov využívaných po ukončení realizácie projektu	10	-	-	-

Zdroj: zmluva o poskytnutí NFP, monitorovacie správy prijímateľa

Ako vyplýva z prehľadu hodnotenia merateľných ukazovateľov, všetky boli splnené na 100 %. V záverečnej monitorovacej správe (obdobie 03/2013 - 04/2013) bolo deklarované, že ciele projektu boli splnené. Cieľ - obsahová prestavba ďalšieho vzdelávania v oblasti cestovného ruchu bol splnený vypracovaním a schválením desiatich nových akreditovaných vzdelávacích programov (Akreditačnou komisiou MŠVVaŠ SR) v oblasti cestovného ruchu, čo prispelo k zvýšeniu konkurencieschopnosti a zlepšeniu kreditu spoločnosti ako aj k rozšíreniu odborného zámeru v ponuke vzdelávania spoločnosti. Dva vzdelávacie programy projektu boli zamerané aj na výučbu jazykov v oblasti cestovného ruchu.

Špecifické ciele boli dosiahnuté aktivitami: učením cieľových skupín, vypracovaním vstupnej analýzy a následne nových učebných textov pre účastníkov vzdelávania, manuálov pre lektorov. Pre účely kvalitného technického zabezpečenia výučby bola v rámci projektu zakúpená didaktická a výpočtová technika, čo výrazne skvalitnilo výučbu v zmysle moderných metód vyučovania.

Podľa záverečnej monitorovacej správy boli celkové oprávnené výdavky projektu plánované vo výške 365 276,00 EUR, skutočný stav čerpania bol 345 561,60 EUR, t. j. čerpanie finančných prostriedkov v percentuálnom vyjadrení predstavovalo 94,60 %. Plnenie ukazovateľov dopadu bolo naplánované podľa zmluvy na rok 2018, kedy prijímateľ zároveň zhodnotí prínos realizovaného projektu.

Prioritná os 4 - moderné vzdelávanie pre vedomostnú spoločnosť pre Bratislavský kraj, opatrenie 4.2 - zvyšovanie konkurencieschopnosti Bratislavského kraja prostredníctvom rozvoja vysokoškolského vzdelávania

ITMS kód projektu 26140230003 Program rozvoja Slovenskej zdravotníckej univerzity v Bratislave.

Zmluva o poskytnutí NFP č. 001/2010/4.2/OPV bola podpísaná dňa 08.03.2010. Začiatok realizácie aktivít projektu podľa prílohy k zmluve bol 05/2010 a ukončenie realizácie aktivít projektu 08/2012. K predmetnej zmluve bolo počas realizácie projektu uzatvorených celkom päť dodatkov.

Celkové oprávnené výdavky na realizáciu aktivít projektu predstavovali sumu 564 629,36 EUR. Poskytovateľ poskytol NFP v plnej výške do 100% z celkových oprávnených výdavkov (z Európskeho sociálneho fondu 479 934,96 EUR zo štátneho rozpočtu 84 694,40 EUR; prijímateľ vlastné zdroje 0 EUR).

Cieľom projektu bolo prispieť k podpore zvyšovania kvality vzdelávania a k rozvoju ľudských zdrojov v oblasti univerzitného výskumu a vývoja. Špecifickými cieľmi projektu boli inovácia a skvalitnenie študijných programov, zvýšenie kvality vzdelávania a skvalitnenie ľudských zdrojov vo výskume a vývoji.

Projekt bol v skutočnosti ukončený v auguste 2012. V záverečnej monitorovacej správe č. 7 (za obdobie 03/2012 – 08/2012) bol uvedený skutočný stav čerpania celkových oprávnených výdavkov vo výške 406 893,48 EUR z celkových oprávnených výdavkov (563 113,97 EUR), čo predstavovalo plnenie na 72,26 %.

V následnej monitorovacej správe č. 1 projektu (monitorovacie obdobie 12/2012 – 11/2013) bol stav realizácie projektu vo výške 480 505,52 EUR, čo predstavovalo 85,33 % z celkových oprávnených výdavkov projektu.

Hodnotenie merateľných ukazovateľov projektu podľa monitorovacích správ

ITMS 26140230003

Výsledok	Merateľné ukazovatele (zmluva o poskytnutí NFP)	Plánovaná hodnota (zmluva)	Skutočné hodnoty (záverečná monitorovacia správa č. 7)	Skutočné hodnoty (následná monitorovacia správa č. 1)
			Počet	
			Plnenie (v %)	
	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov - muži	349	326	373
			93,41 %	106,88 %
	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov - ženy	475	721	838
			151,79 %	176,42 %
	Počet osôb zapojených do vzdelávacích aktivít projektu	824	1 047	1211
			127,06 %	146,97 %
	Počet zamestnancov zapojených do vzdelávacích aktivít projektu	314	314	314
Dopad			100 %	100 %
	Počet škôl zapojených do realizácie aktivít projektu využívajúceho informačno-komunikačné technológie vo vyučovacom procese	1	1	1
			100 %	100 %
		Rok 2017		
	Počet škôl využívajúcich výsledky projektu po ukončení jeho realizácie	1	–	1
				100 %
	Počet zamestnancov úspešne absolvujúcich vzdelávací proces	600	–	391
				65,17 %

*Zdroj: zmluva o poskytnutí NFP, monitorovacie správy prijímateľa

Ako vyplýva z tabuľky v následnej monitorovacej správe boli výsledky týchto ukazovateľov značne prekročené. Plnenie výsledkovej hodnoty merateľného ukazovateľa podľa záverečnej monitorovacej správy - počet osôb (žien) cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov na úrovni projektu dosiahlo úroveň 151,79 % z plánovanej hodnoty v zmluve. V počte osôb (mužov) cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov skutočná hodnota nedosiahla hodnotu na 100 %. Počet osôb zapojených do vzdelávacích aktivít projektu bol však nad úrovňou 100 %. Ciele projektu a merateľné ukazovatele boli dodržané. Merateľné ukazovatele dopadu sa priebežne plnia a hodnotené budú v následnej monitorovacej správe v októbri 2014.

Protokol o výsledku kontroly vypracovali dňa: 14.08.2014

Ing. Michal Bohunčák
vedúci kontrolnej skupiny

Ing. Jana Dubovská
členka kontrolnej skupiny

S obsahom protokolu o výsledku kontroly bol oboznámený dňa: 18.08.2014

RNDr. Marián Kostolányi
generálny riaditeľ ASFEU