

NAJvyšší KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo poverenia: 348/01
Zo dňa: 28.02.2013

Počet výtlačkov: 2
Výtlačok číslo: 1
Počet strán: 27
Počet príloh: 1



PROTOKOL

**o výsledku kontroly
financovania vedecko-výskumnej činnosti zo zahraničných zdrojov na vybraných
vysokých školách a univerzitách**

**Prešovská univerzita v Prešove
Fakulta humanitných a prírodných vied**

Prešov máj 2013

Obsah

1	Opis kontrolovaného subjektu	6
1.1	Prešovská univerzita v Prešove	6
1.2	Fakulta humanitných a prírodných vied Prešovskej univerzity v Prešove	7
2	Identifikácia druhu podpory	11
3	Plánovanie získavania zdrojov na VV činnosť	13
3.1	Finančné zdroje	13
3.2	Získavanie informácií	13
4	Ľudské zdroje a organizácia riadenia	14
4.1	Špecializované útvary	15
4.2	Ľudské zdroje	17
4.2.1	Skúsenosti a zručnosti	17
4.2.2	Prístup k informáciám o grantoch	17
4.2.3	Využívanie ľudských zdrojov	17
4.3	Organizácia riadenia	18
5	Kontrola vedecko-výskumnej činnosti zo zahraničných zdrojov	19
5.1	Vnútorná kontrola	19
5.2	Externá kontrola	20
6	Monitorovanie a prenos know – how	20
6.1	Monitorovanie	20
6.2	Prenos know - how	20
7	Zverejňovanie informácií o grantoch financovaných zo zahraničných zdrojov	21
8	Kontrola vybraných projektov financovaných zo zahraničných zdrojov	22
8.1	Využitie pridelených finančných prostriedkov	23
8.2	Harmonogram realizácie projektu	24
8.3	Monitorovanie	24
8.4	Dosiahnuté výsledky a publikovanie	24
8.5	Účinnosť projektu	26

Zoznam tabuliek

Tabuľka 1 Rozpočet FHPV PU v Prešove a jeho plnenie v rokoch 2009 – 2012 (v eur)	8
Tabuľka 2 Vývoj riešenia úloh a projektov vedeckého výskumu na FHPV PU v Prešove v období 2009 - 2012.....	10
Tabuľka 3 Podiel pre rozpis podľa úspešnosti v zahraničných grantoch.....	12
Tabuľka 4 Zoznam projektov financovaných zo zahraničných zdrojov	13
Tabuľka 5 Podiel zapojenia riešiteľky z FHPV PU v Prešove do projektu	18
Tabuľka 6 Rozpočet a skutočné čerpanie projektu VI.C.T.I.MS.....	23
Tabuľka 7 Ciele a výstupy projektu VI.C.T.I.MS.....	24
Tabuľka 8 Publikácie a citácie.....	26

Zoznam grafov

Graf 1 Hospodársky výsledok FHPV PU v Prešove v období 2009 - 2012	9
Graf 2 Počet riešených projektov vedy a výskumu na PU v Prešove v období 2009 – 2011.....	9
Graf 3 Prehľad financovania grantových projektov a iných projektov vedeckého výskumu v rokoch 2009 - 2012.....	10
Graf 4 Vedecko-výskumná kapacita FHPV PU v Prešove k 31.12.2011.....	15

Zhrnutie

Kontrola bola realizovaná na základe plánu kontrolnej činnosti na rok 2013. Kontrolná skupina postupovala pri výkone kontroly v súlade so zákonom NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov, relevantnými predpismi a pravidlami Slovenskej republiky, ktoré upravujú kontrolovanú oblasť a financie z verejných zdrojov, pravidlami kontrolnej činnosti NKÚ SR a príslušnými metodickými pokynmi.

Kontrolou bol preverený systém financovania a riadenia vedecko-výskumnej činnosti zo zahraničných zdrojov, dodržiavanie zmluvných podmienok projektu financovaného z programu DAPHNE III, jeho cieľov (výstupov) a zhodnotenie využitia výsledkov financovaného výskumu. V tejto oblasti bolo stanovených a na základe kritérií zhodnotených sedem cieľov.

Systém financovania vedecko-výskumnej činnosti zo zahraničných zdrojov kontrolovaného subjektu sa javil ako efektívny. V období rokov 2009 – 2012 kontrolovaný subjekt nevystupoval pri riešení zahraničných výskumných projektov ako koordinátor a ani v úlohe zodpovedného riešiteľa. V úlohe spoluriešiteľa vystupoval v dvoch vedecko-výskumných projektoch financovaných zo zahraničia.

Kontrolou bol preverený projekt VI.C.T.I.MS financovaný zo zahraničných zdrojov, ktorý bol v čase výkonu kontroly ukončený. Projekt sa zaoberal špecifickým problémom nepriameho škodlivého účinku domáceho násillia na ženách a na deti, ktoré sú násilliu páchanému na svojich matkách priamo vystavené, a nedostatočnou reakciou na tento problém u kompetentných úradov, organizácii a osôb, vrátane rodičov detí. Celková suma pripísaná na účet univerzity za kontrolované obdobie predstavovala 48 695,22 eur. Objem finančných prostriedkov pripísaných na účet univerzity na jedného tvorivého pracovníka kontrolovaného subjektu predstavoval 8 264,59 eur. Nedostatky vyplývali zo spôsobu verifikovania údajov PU v Prešove pri ich predkladaní MŠVVaŠ SR k rozpisu dotácií. Vzhľadom k existujúcim predpokladom efektívneho riadenia vedecko-výskumnej činnosti, k existujúcej procedúre na prípravu žiadosti a kontrole smerovania vedecko-výskumnej činnosti možno konštatovať, že daný systém riadenia vedecko-výskumnej činnosti zo zahraničných zdrojov má predpoklady byť v budúcnosti účinným.

Na univerzite existoval systém vnútornej kontroly, ktorý sa nezaoberal kontrolou v oblasti zahraničných výskumných grantov. Nesúladi bol zistený v ustanovení internej smernice so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite. Počas kontrolovaného obdobia neboli finančné toky týkajúce sa projektu VI.C.T.I.MS kontrolované donorom, MŠVVaŠ SR ani inými subjektmi.

Existoval prenos know-how, nakoľko kontrolovaný subjekt vedecko-výskumné činnosti financované zo zahraničných grantov každoročne vyhodnocoval a zabezpečoval zdieľanie týchto informácií všetkým tvorivým pracovníkom fakulty.

Výsledky vedecko-výskumnej činnosti financované zo zahraničných zdrojov boli zverejňované, verejne prístupné a z pohľadu verejnosti bolo jednoduché získať informácie o týchto výsledkoch.

Zahraničné finančné prostriedky boli využívané efektívne a účinne. Ciele projektov boli kompatibilné s hlavnými cieľmi programu DAPHNE III a boli v súlade s dlhodobým zámerom univerzity.

Počas výkonu kontroly boli pri zbere údajov použité tieto metódy - preskúmanie dokladov a dokumentov, štúdium literatúry, rozhovor (interview) a dotazník. Následne boli vykonané kvantitatívne a kvalitatívne analýzy, ktoré boli prediskutované s kontrolovaným subjektom.

**Protokol
o výsledku kontroly**

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. **348/01** z 28.02.2013 vykonali:

Ing. Lenka Mrošková, vedúca kontrolnej skupiny
Ing. Michaela Kmecová, členka kontrolnej skupiny

kontrolnú akciu: Kontrola financovania vedecko-výskumnej činnosti zo zahraničných zdrojov na vybraných vysokých školách a univerzitách, ktorej účelom bolo preveriť systém financovania a riadenia vedecko-výskumnej činnosti zo zahraničných zdrojov na úrovni MŠVVaŠ SR a na vybranej vzorke vysokých škôl a univerzít. Zároveň účelom bolo aj zhodnotiť účinnosť zahraničných zdrojov vynaložených na aktivity/projekty.

Kontrola bola vykonaná v čase od 06.03.2013 do 23.05.2013 v kontrolovanom subjekte:

**Prešovská univerzita v Prešove
Fakulta humanitných a prírodných vied
Ul. 17. novembra 15
080 01 Prešov
IČO 17070775**

za kontrolované obdobie: 2009 - 2012.

Predmetom kontroly bolo preveriť systém riadenia a kontroly vedecko-výskumnej činnosti zo zahraničných zdrojov na vybraných vysokých školách a univerzitách a preveriť dodržiavanie podmienok zmlúv (o poskytnutí grantu) a zhodnotiť ich efektívnosť a účinnosť.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

1 Opis kontrolovaného subjektu

1.1 Prešovská univerzita v Prešove

Prešovská univerzita v Prešove (ďalej len „PU v Prešove“ alebo „univerzita“) je univerzitná verejná vysoká škola. Bola zriadená zákonom č. 361/1996 Z. z. o rozdelení Univerzity Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach dňa 01.01.1997. PU v Prešove je verejnoprávna a samosprávna inštitúcia, ktorá uskutočňuje tvorivú vedeckú, vzdelávaciu, umeleckú a kultúrnu činnosť. V právnych vzťahoch vystupuje vo svojom mene a má zodpovednosť vyplývajúcu z týchto vzťahov.

Základnými organizačnými zložkami PU v Prešove sú fakulty, ktorých postavenie upravuje zákon č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o VŠ“). PU v Prešove má osem fakúlt:

- Filozofická fakulta (ďalej len „FF PU v Prešove“),
- Gréckokatolícka teologická fakulta (ďalej len „GTF PU v Prešove“),
- Fakulta humanitných a prírodných vied (ďalej len „FHPV PU v Prešove“ alebo „fakulta“),
- Fakulta manažmentu,
- Pedagogická fakulta (ďalej len „PF PU v Prešove“),
- Pravoslávna bohoslovecká fakulta,
- Fakulta športu,
- Fakulta zdravotníctva.

V akademickom roku 2012/2013 bolo na PU v Prešove k 31.10.2012 zapísaných 10 059 študentov v prvých troch stupňoch vysokoškolského vzdelávania. Na univerzite v roku 2012 bolo zamestnaných na ustanovený týždenný pracovný čas a kratší pracovný čas 1 029 (priemerný evidenčný prepočítaný počet) zamestnancov.

1.2 Fakulta humanitných a prírodných vied Prešovskej univerzity v Prešove

Kontrolovaným subjektom bola FHPV PU v Prešove, ktorá predstavovala v rámci vysokoškolskej prípravy študentov PU v Prešove edukačnú inštitúciu so špecifickou vzdelávacou a vedeckou orientáciou. Poskytovala dvojodborové učiteľské študijné programy a jednodoborové vedecké študijné programy. Vedecký výskum bol realizovaný v oblasti výchovy a vzdelávania (pedagogika, andragogika), spoločenských a behaviorálnych vied (psychológia), vied o neživej prírode (fyzika, matematika, technika, geografia), vied o živej prírode (biológia), ekologických a environmentálnych vied (všeobecná ekológia a ekológia jedinca a populácií).

Na základe odporúčania Akreditačnej komisie Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR (ďalej len „MŠVVaŠ SR“) bolo v dôsledku reštrukturalizácie v priebehu roka 2010 z FHPV PU v Prešove odčlenených päť katedier (katedra anglického jazyka, katedra hudby, katedra knižničných a slovákistických štúdií, katedra občianskej a etickej výchovy a katedra výtvarnej výchovy a umenia) na FF PU v Prešove.

Systém riadenia kontrolovaného subjektu

Systém riadenia a organizácie akademickej samosprávy upravoval čl. 6 Štatútu PU v Prešove z 12.02.2008 v znení troch dodatkov (ďalej len „štatút PU v Prešove“), podľa ktorého samosprávu univerzity, podobne ako samosprávu fakulty, vykonávali členovia akademickej obce buď priamo, alebo prostredníctvom orgánov akademickej samosprávy. Orgánmi akademickej samosprávy bol akademický senát univerzity, rektor, vedecká rada univerzity, disciplinárna komisia univerzity pre študentov.

Rozsah samosprávnej pôsobnosti FHPV PU v Prešove bol vymedzený Štatútom FHPV PU v Prešove z 06.10.2008 (ďalej len „štatút FHPV PU v Prešove“), podľa ktorého orgány akademickej samosprávy fakulty mali právo uskutočňovať spoluprácu s inými domácimi a zahraničnými inštitúciami na zmluvnom základe.

Systém financovania kontrolovaného subjektu

Hospodárenie PU v Prešove bolo upravené v štatúte PU v Prešove, podľa ktorého univerzita hospodári na princípoch viaczdrojového financovania. Hlavným zdrojom

financovania kontrolovaného subjektu sú dotácie zo štátneho rozpočtu (ďalej len „ŠR“), ktoré poskytuje MŠVVaŠ SR na uskutočňovanie akreditovaných študijných programov, na výskumnú, vývojovú alebo umeleckú činnosť, na rozvoj a sociálnu podporu študentov.

Novela zákona o VŠ zavedením systému viaczdrojového financovania umožnila PU v Prešove po transformácii zo štátnych rozpočtových organizácií získavať časť finančných prostriedkov z iných zdrojov a na základe vlastných aktivít (ďalej len „mimodotačné zdroje“). Patria sem výnosy z majetku, prostriedky z domácich grantov, zo štátnych programov, zahraničných grantov, kladný hospodársky výsledok z podnikateľskej činnosti, školné a poplatky spojené so štúdiom, príjmy z ďalšieho vzdelávania, prostriedky získané z darov od sponzorov a úhrady za služby poskytované študentom (napr. poplatky za ubytovanie a stravu).

V súlade s § 16 ods. 1 zákona o VŠ zostavila FHPV PU v Prešove za účelom finančného zabezpečenia hlavnej činnosti svoj rozpočet. V nasledujúcej tabuľke sú uvedené schválené rozpočty výnosov a nákladov a ich plnenie za obdobie 2009 - 2012.

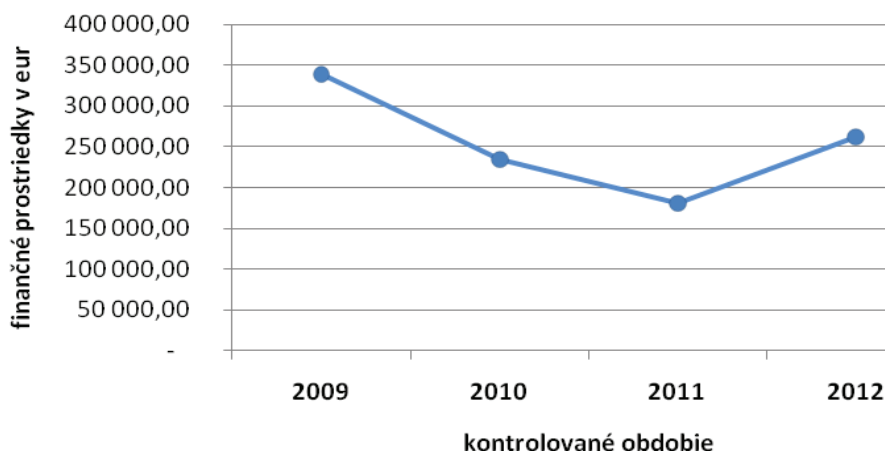
Tabuľka 1 Rozpočet FHPV PU v Prešove a jeho plnenie v rokoch 2009 – 2012 (v eur)

	2009	2010	2011	2012
Rozpočet FHPV PU v Prešove				
Výnosy	1 923 910,00	2 403 449,00	2 191 856,00	2 225 948,00
z toho:				
Dotácia zo ŠR	1 676 350,00	1 969 449,00	1 456 532,00	1 549 035,00
Mimodotačné zdroje	247 560,00	434 000,00	429 000,00	322 000,00
Náklady	1 923 910,00	2 403 449,00	2 191 856,00	2 225 948,00
Čerpanie rozpočtu FHPV PU v Prešove				
Výnosy	2 533 192,00	2 476 033,00	2 027 358,00	2 129 536,00
z toho:				
Dotácia zo ŠR	1 936 834,00	1 850 252,00	1 568 567,00	1 735 445,00
Mimodotačné zdroje	596 725,00	625 781,00	458 791,00	394 091,00
Náklady	2 194 335,00	2 241 814,00	1 846 636,00	1 867 530,00
Hospodársky výsledok z hlavnej činnosti	338 857,00	234 219,00	180 722,00	262 006,00
Zostatok na bežnom účte k 31.12.	245 068,00	247 556,00	191 870,00	300 262,00

Dotácie zo ŠR boli pre kontrolovaný subjekt hlavným zdrojom financovania. Významným zdrojom pre FHPV PU v Prešove boli opakované príjmy, a to hlavne z poplatkov zo školného a z poplatkov spojených so štúdiom.

V nasledujúcom grafe je zobrazený vývoj hospodárskeho výsledku FHPV PU v Prešove v období 2009 – 2012.

Hospodársky výsledok FHPV PU v Prešove v období 2009 - 2012

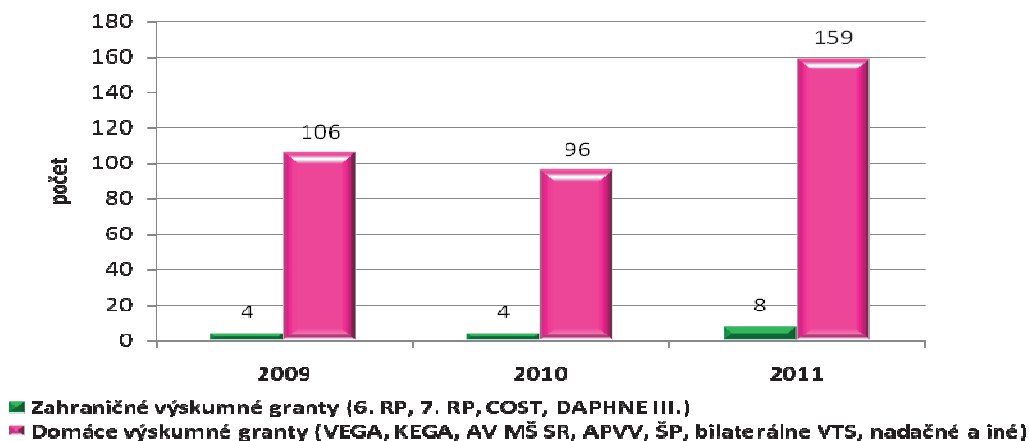


Graf 1 Hospodársky výsledok FHPV PU v Prešove v období 2009 - 2012

Účtovníctvo bolo vedené centrálné na rektoráte v rámci PU v Prešove. Používali užívateľský informačný systém SAP. Na zabezpečenie identifikácie projektu PU v Prešove priradila štruktúrovaný prvok projektu (ďalej len „ŠPP“).

Zavedený systém financovania vysokého školstva už negarantuje kontrolovanému subjektu pokrytie všetkých výdavkov spojených s ich vzdelávacou, výskumnou, vývojovou či umeleckou činnosťou zo ŠR v plnej výške. Jednou z možností ako získať dodatočné finančné prostriedky je zaangažovať fakulty v oblasti podávania projektov v nadväznosti na domáce a zahraničné granty. V nasledujúcom grafe je uvedený počet projektov¹ riešených na PU v Prešove v rokoch 2009 – 2011:

Počet riešených projektov výskumu a vývoja na PU v Prešove v rokoch 2009 - 2011



Graf 2 Počet riešených projektov vedy a výskumu na PU v Prešove v období 2009 – 2011

Poznámka: Správa o hodnotení VV činnosti PU v Prešove za rok 2012 nebola zverejnená.

¹ 6. RP – Šiesty rámcový program Európskej únie, 7. RP – Siedmy rámcový program Európskej únie, COST – European Cooperation in Science and Technology, VEGA – Vedecká grantová agentúra MŠVVaŠ SR a SAV, KEGA – Kultúrna a edukačná grantová agentúra MŠVVaŠ SR, AV – aplikovaný výskum, APVV – Agentúra pre podporu výskumu a vývoja, VTS – vedecko-technická spolupráca

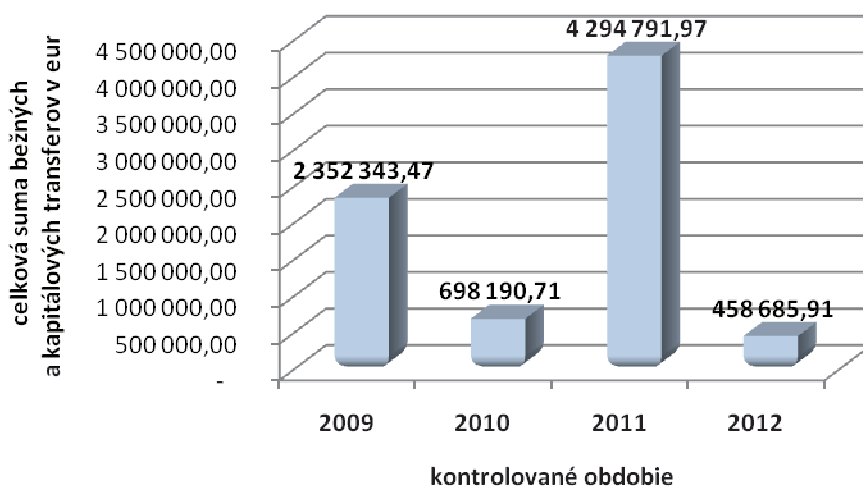
V nasledujúcej tabuľke je uvedený vývoj riešenia úloh a projektov vedeckého výskumu na FHPV PU v Prešove v období 2009 – 2012.

Tabuľka 2 Vývoj riešenia úloh a projektov vedeckého výskumu na FHPV PU v Prešove v období 2009 - 2012

Typ projektu ²	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011	Rok 2012
VEGA	21	14	17	15
KEGA	7	3	13	9
Projekty AV	1	0	0	0
Projekty štátnych programov vedy a výskumu	0	0	2	2
Projekty APVV	7	4	6	7
MVTS a iné medzinárodné projekty	2	10	8	5
Projekty ŠF EÚ, ESF	3	6	11	10
Projekty financované nadáciami	2	4	1	3
Inštitucionálne projekty	0	2	0	0
Iné projekty	0	4	2	17
SPOLU	43	47	60	68

V nasledujúcom grafe je zobrazený prehľad financovania grantových projektov a iných projektov vedeckého výskumu v rokoch 2009 – 2012.

Prehľad financovania grantových projektov a iných projektov vedeckého výskumu v rokoch 2009-2012



Graf 3 Prehľad financovania grantových projektov a iných projektov vedeckého výskumu v rokoch 2009 - 2012

² MVTS – medzinárodná vedecko-technická spolupráca, ESF – Európsky sociálny fond Európskej únie

Systém financovania a riadenia vedecko-výskumnej činnosti zo zahraničných zdrojov

Kontrolná skupina preverila systém financovania a riadenia vedecko-výskumnej (ďalej len „VV“) činnosti zo zahraničných zdrojov na FHPV PU v Prešove. V tejto oblasti bolo stanovených a zhodnotených päť cieľov. V závere každej preverovanej oblasti sú uvedené zistenia ako dôkazy porovnania skutočného zisteného stavu so želaným stavom, t. j. kritériom kontroly.

PU v Prešove mala vypracovanú Smernicu pre zefektívnenie výskumu vo vzťahu k výskumným pracovníkom Prešovskej univerzity v Prešove zo 04.05.2006 (ďalej len „smernica pre zefektívnenie výskumu“), ktorá upravovala postavenie, práva a povinnosti výskumných pracovníkov (zamestnancov výskumu a vývoja) a pôsobnosť fakúlt univerzity. Okrem toho mala vypracované metodické usmernenie z roku 2009 s názvom „Rozsah minimálnych výsledkov vedecko-výskumnej činnosti pedagogických zamestnancov PU v Prešove“.

Cieľ 1: Je nastavený systém financovania VV činnosti zo zahraničných zdrojov efektívne?

Kontrolná skupina v záujme naplniť ciele kontroly formulovala odpovede na nasledujúce kritéria kontroly:

- Je možné presne identifikovať druh podpory.
- Fakulta/univerzita plánuje vlastné zdroje.
- Fakulta získava informácie v primeranom čase.

2 Identifikácia druhu podpory

Kontrolná skupina preverila správnosť vykazovania údajov, ktoré zasiela PU v Prešove k rozpisu dotácií na MŠVVaŠ SR. Na základe požiadavky sekcie vysokých škôl MŠVVaŠ SR boli spracovávané úsekom prorektora pre vedu, umenie a akreditáciu PU v Prešove v spolupráci s fakultami údaje o. i. aj o zahraničných výskumných grantoch, ktoré boli zaslané na MŠVVaŠ SR. Následne boli tieto údaje prevzaté do tvorby návrhu rozpočtu MŠVVaŠ SR na príslušný rok v časti rozpisu podľa úspešnosti na zahraničných výskumných grantoch.

Výskumné granty zo zahraničia

Podľa usmernenia MŠVVaŠ SR zverejneného na webovom sídle MŠVVaŠ SR patrili projekty medzi výskumné granty zo zahraničia, ak spĺňali nasledovné podmienky:

- pridelenie grantu schválila a poskytla priamo na účet verejnej vysokej školy zahraničná vedecká agentúra, Európska komisia alebo zahraničný koordinátor projektu riešeného v rámci rámcového programu EÚ, iná zahraničná inštitúcia,
- grant bol poskytnutý priamo zo zahraničných zdrojov,
- išlo o grant na výskumný projekt,
- pridelenie grantu obsahoval v sebe súťažný prvok,
- grant bol pridelený na základe zmluvy alebo obdobného dokumentu,
- finančné prostriedky zo zahraničia boli vysokej škole poskytnuté na jej účet.

Podľa údajov uverejnených na webovom sídle MŠVVaŠ SR v časti Úspešnosť domácich a zahraničných grantov k rozpisu dotácií zo ŠR verejným vysokým školám, vystupoval kontrolovaný subjekt v období 2010 – 2013 iba v projekte VI.C.T.I.MS.

PU v Prešove vykazovala nesprávne údaje MŠVVaŠ SR a to v stĺpci objem finančných prostriedkov prijatých na účet PU v Prešove za predmetný projekt od 01.01.2011 do 31.10.2011 v sume 50 227,00 eur, nakoľko počas roka 2011 neboli prijaté žiadne finančné prostriedky za uvedený projekt.

Podiel PU v Prešove pre rozpis podľa úspešnosti v zahraničných výskumných grantoch bol nasledovný:

Tabuľka 3 Podiel pre rozpis podľa úspešnosti v zahraničných grantoch

VVŠ	Podiel pre rozpis podľa úspešnosti v zahraničných grantoch (ZG) - výskumných 10%					
	ZG za rok 2009	ZG za rok 2010	ZG za rok 2011	Súčet ZG za roky 2010 a 2011	Priemer za zvolené obdobie	Podiel na ZG
PU v Prešove	46 623,23	30 795,00	54 917,00*	85 712,00	42 856,00	0,69

* z toho:

- projekt VI.C.T.I.MS v sume 50 227,00 eur (nesprávne vykazovaná FHPV PU v Prešove, v skutočnosti realizovaný na PU v Prešove),
- projekt Teológia a spiritualita v sume 4 000,00 eur (GBF PU v Prešove),
- projekt Dejiny religionistiky v sume 690,00 eur (GBF PU v Prešove).

Z vyššie uvedených zistení vyplýva, že PU v Prešove resp. kontrolovaný subjekt nesprávne vykázal sumu 50 227,00 eur (projekt VI.C.T.I.MS). MŠVVaŠ SR pri prepočte finančných prostriedkov a pri ich prerozdelení vychádzalo z údajov k rozpisu dotácií na rok 2013 za obdobie 01.01.2011 do 31.10.2011 z nesprávnej sumy 54 917,00 eur. V skutočnosti v roku 2011 boli prijaté finančné prostriedky na účet PU v Prešove len v sume 4 690,00 eur.

Zistenie týkajúce sa nesprávneho vykazovania údajov k rozpisu dotácií je uvedené v prílohe č. 1 – Tabuľka zistení a odporúčaní.

V období rokov 2009 – 2012 nevystupovala FHPV PU v Prešove pri riešení zahraničných výskumných projektov ako koordinátor ani ako zodpovedný riešiteľ. Všetky finančné prostriedky zo zahraničných zdrojov sú pripisované na účet PU v Prešove. Pri každom schválenom projekte zodpovedný riešiteľ alebo spoluriešiteľ zisťuje finančné možnosti fakulty resp. univerzity na spolufinancovanie, resp. na preklopenie časového nesúladu do času refundácie finančných prostriedkov.

Kontrolovaný subjekt vystupoval počas kontrolovaného obdobia ako spoluriešiteľ v dvoch zahraničných VV projektoch:

Tabuľka 4 Zoznam projektov financovaných zo zahraničných zdrojov

Projekt	Program	Lead partner (koordinátor)	Rozpočet partnera	Stav realizácie projektu
Promoting inquiry in Mathematics and Science Education across Europe („PRIMAS“)	7. RP EÚ	Vysoká škola pedagogická, Freiburg, Nemecko	neuvedené	Realizácia
An indirect harmful effect of violence: victimizing the child and revictimizing the woman-mother through her child 's Exposure to violence against herself („V.I.C.T.I.M.S“)	DAPHNE III. EU	University of Cyprus	50 227,00 eur	Ukončený

Kontrolná skupina sa v ďalšej časti protokolu bližšie zaoberala projektom V.I.C.T.I.M.S, ktorý už bol ukončený. Informácie o projekte a jeho finančnej podpore sú uvedené v časti 8. protokolu.

Finančné prostriedky, ktoré prichádzajú na účet PU v Prešove v rámci realizácie zahraničných projektov boli odlišné ŠPP, napr. pri projekte V.I.C.T.I.M.S bol vytvorený ŠPP Z-10-190/0022-00 na rektoráte PU v Prešove.

V súčasnosti sa realizuje projekt PRIMAS podporený zo 7. RP EÚ, v ktorom FHPV PU v Prešove vystupuje ako spoluriešiteľ. Koordinátorom projektu je Vysoká škola pedagogická so sídlom vo Freiburgu v Nemecku a zodpovedným riešiteľom bola univerzita so sídlom v Nitre. Podľa vyjadrenia spoluriešiteľky z FHPV PU v Prešove neboli do času výkonu kontroly finančné prostriedky delimitované z univerzity so sídlom v Nitre na účet PU v Prešove.

Záver k bodu 2:

Systém financovania VV činnosti zo zahraničných zdrojov umožňoval presne identifikovať druh podpory a kvantifikovať objem prijatých finančných prostriedkov z jednotlivých zdrojov podpory na PU v Prešove. Nedostatky vyplývali zo spôsobu verifikovania údajov PU v Prešove pri ich zasielaní na MŠVVaŠ SR k rozpisu dotácií.

3 Plánovanie získavania zdrojov na VV činnosť

3.1 Finančné zdroje

V období rokov 2009 – 2012 nevystupovala FHPV PU v Prešove ako zodpovedný riešiteľ pri riešení zahraničných výskumných projektov a z uvedeného dôvodu ani ich realizácia nevyžadovala spolufinancovanie zo strany FHPV PU v Prešove.

3.2 Získavanie informácií

Pri plánovaní zdrojov na spolufinancovanie a financovanie VV projektov zo zahraničných zdrojov by FHPV PU v Prešove vychádzala z popisu každej jednotlivej výzvy a zo zostatkov na účtoch mimodotačných zdrojov. Podľa záznamu z rozhovoru

z 03.04.2013, ak by sa kontrolovaný subjekt uistil, že má dostatok mimodotačných zdrojov, začal by s realizáciou projektu.

Záver k bodu 3:

Na FHPV PU v Prešove existoval primeraný systém plánovania získavania zdrojov na VV činnosť.

Zhodnotenie cieľa č. 1:

Nastavený systém financovania VV činnosti zo zahraničných grantov na FHPV PU v Prešove sa javil ako efektívny, nakoľko umožňoval identifikovať druh podpory, kvantifikovať objem finančných prostriedkov prijatých na účet PU v Prešove a existoval primeraný systém plánovania získavania zdrojov na VV činnosť.

Podľa vyjadrenia kontrolovaného subjektu z 17.05.2013 úspešnosť zapojenia sa tvorivých pracovníkov do VV činnosti je bez infraštruktúry, veľmi malá.

Cieľ 2: Je nastavený systém riadenia VV činnosti zo zahraničných zdrojov účinný?

Kontrolná skupina v záujme naplniť ciele kontroly formulovala odpovede na nasledujúce kritéria kontroly:

- Špecializovaní pracovníci/pracovníci špecializovaných útvarov majú primerané znalosti a skúsenosti.
- Na fakulte je aktívny prístup pracovníkov.
- Existuje procedúra na prípravu žiadosti o grant na primeranej úrovni riadenia.
- V rámci subjektu existuje kontrola, či ciele projektu sú v súlade s hlavnými cieľmi VV činnosti fakulty.

4 Ľudské zdroje a organizácia riadenia

Samostatná tvorivá činnosť je súčasťou pracovnej náplne vysokoškolských učiteľov. Vysokoškolskí učitelia univerzitných vysokých škôl okrem lektorov sa v zmysle zákona o VŠ aktívne zúčastňujú na výskumných, vývojových, liečebno-preventívnych alebo umeleckých činnostiach zameraných na získanie nových poznatkov, vývojových produktov alebo umeleckých diel, alebo umeleckých výkonov. Výstupom a zároveň dôkazom výskumnej činnosti pracovníka je publikácia, ktorých počet/typ je základným kvantitatívnym kritériom ich profesijného rastu.

V zmysle štatútu FHPV PU v Prešove vykonávala Vedecká rada FHPV PU v Prešove za každý kalendárny rok hodnotenie úrovne fakulty vo vedeckej, vzdelávacej, technickej a umeleckej činnosti. Výsledky boli uvedené v správe o VV činnosti za hodnotené obdobie.

V správe o VV činnosti za rok 2011 bolo uvedené celkové hodnotenie riešenia VV projektov a úloh, v ktorom bol vyhodnotený aj podiel a participácia tvorivých pracovníkov fakulty. Kontrolou bolo zistené, že v uvedenej správe FHPV PU v Prešove boli uvedené údaje o počte a participácii tvorivých pracovníkov, teda zamestnancov výskumu a vývoja a pedagogických zamestnancov vykonávajúcich výskumnú činnosť. FHPV PU v Prešove podľa uvedenej správy o VV činnosti evidovala spolu 84 tvorivých pracovníkov.

Hodnotenie VV činnosti PU v Prešove za rok 2011 vychádzalo z podkladov, resp. správ o VV činnosti jednotlivých fakúlt. Útvar vedy, umenia a akreditácie PU v Prešove pri spracovaní časti 2.1 Ľudské zdroje potrebné pre uskutočňovanie výskumu a vývoja, vychádzal z údajov uvedených v Ročnom podnikovom výkaze o výskume a vývoji za rok 2011, ktorý vyplňajú jednotlivé fakulty. FHPV PU v Prešove za rok 2011 vykazovala 15 zamestnancov výskumu a vývoja a 128 zamestnancov výskumu a vývoja pedagogických.

V Správe o VV činnosti FHPV PU v Prešove za rok 2011 nebolo možné identifikovať zamestnancov výskumu a vývoja a pedagogických zamestnancov výskumu a vývoja, keďže ich FHPV PU v Prešove súhrnne vykazovala ako tvorivých pracovníkov.

VV kapacitu na FHPV PU v Prešove tvorili tvoriví pracovníci, a to vedecko-pedagogickí pracovníci a výskumní pracovníci. Ich štruktúra podľa stavu k 31.12.2011 je uvedená v nasledujúcom grafe:

Vedecko-výskumná kapacita FHPV PU v Prešove



Graf 4 Vedecko-výskumná kapacita FHPV PU v Prešove k 31.12.2011

4.1 Špecializované útvary

Podľa Organizačného poriadku PU v Prešove schváleného 12.12.2011 (ďalej len „organizačný poriadok PU v Prešove“) na úrovni rektorátu PU v Prešove bol zriadený útvar vedy, umenia a akreditácie, ktorý riadil prorektor pre vedu, umenie a akreditáciu.

Činnosť útvaru vedy, umenia a akreditácie bola upravená v Organizačnom poriadku rektorátu PU v Prešove, ktorý bol platný a účinný od 24.06.2009 v znení dvoch dodatkov (ďalej len „organizačný poriadok rektorátu PU v Prešove“). Tento útvar metodicky riadil a koordinoval činnosti jednotlivých fakúlt na úseku vedy a akreditácie, umeleckej činnosti, zabezpečoval agendu súvisiacu s organizovaním, koordinovaním a financovaním vedy a umeleckej činnosti, spracovával prehľady výskumných projektov a grantov za univerzitu a iné. V pôsobnosti uvedeného útvaru existoval referát pre vedu a umenie, referát pre akreditáciu a edičnú činnosť a referát pre medzinárodné výskumné projekty. Referáty zaoberajúce sa VV činnosťou a ich obsahová náplň boli vymedzené ako:

- a) referát pre vedu a umenie administratívne a organizačne zabezpečoval napr. činnosť vedeckej rady univerzity, zabezpečoval agendu pre prípravu podkladov týkajúcich sa vedy, spracovával analýzy štatistických výkazov v oblasti vedy a umeleckej činnosti, koordinoval aktivity univerzity v oblasti VV projektov v rámci rámcových programov EÚ, poskytoval konzultačnú a poradenskú činnosť v oblasti vedy pre vysokoškolských učiteľov a študentov univerzity, samostatne realizoval medzinárodne VV projekty,
- b) referát pre medzinárodné výskumné projekty, zriadený na základe dodatku č. 2 k organizačnému poriadku rektorátu PU v Prešove zo 16.10.2012, zabezpečoval agendu spojenú so 7. RP výskumu a technického rozvoja a Horizontom 2020; zahraničnými partnermi a spoluprácu s Európskou komisiou a organizačné zabezpečenie a aktivity Centra pre komercializáciu výstupov výskumu a manažment duševného vlastníctva PU v Prešove. Podľa písomného vyjadrenia kontrolovaného subjektu zo 14.05.2013 referát bol vytvorený z toho dôvodu, že dovtedy na rektoráte PU v Prešove nebol zriadený útvar zaoberajúci sa zahraničnými a medzinárodnými výskumnými projektmi. Pracovná pozícia bola obsadená až 01.03.2013. Časový nesúlad medzi zriadením referátu a jeho obsadením vznikol podľa uvedeného vyjadrenia v dôsledku nízkeho počtu záujemcov.

Kontrolou bol zistené, že FHPV PU v Prešove mala neaktualizovaný Organizačný poriadok FHPV PU v Prešove, schválený akademickým senátom dňa 30.09.2010 (ďalej len „organizačný poriadok FHPV PU v Prešove“). Kontrolou bol zistený nesprávny počet prodekanov uvedených v organizačnom poriadku FHPV PU v Prešove v porovnaní so skutočnosťou. Zistenie je bližšie popísané v prílohe č. 1 – Tabuľka zistení a odporúčaní.

Na FHPV PU v Prešove počas kontrolovaného obdobia rokov 2009 – 2012 nebol zriadený špecializovaný útvar so zameraním na projektové riadenie alebo vyhľadávanie grantov. Činnosť bola zabezpečená na úrovni fakulty v zmysle organizačného poriadku FHPV PU v Prešove oddelením pre vedu a doktorandské štúdium, oddelením pre zahraničné vzťahy, ktoré priamo riadil prodekan pre vedu a doktorandské štúdium a oddelením implementácie projektov, ktoré priamo riadil prodekan pre rozvoj.

Oddelenie pre vedu a doktorandské štúdium zabezpečovalo v zmysle organizačného poriadku FHPV PU v Prešove napr. plánované projekty výskumných úloh, spracovanie správ týkajúcich sa výskumu, vybavovanie agendy súvisiacej s organizovaním, koordinovaním a financovaním vedy, doktorandského štúdia, spracovávanie prehľadov výskumných projektov a grantov za fakultu, ročné vyhodnocovanie výsledkov vedeckej činnosti na fakulte.

Oddelenie pre zahraničné vzťahy zabezpečovalo v zmysle organizačného poriadku FHPV PU v Prešove napr. uvádzanie do praxe koncepcie zahraničných aktivít fakulty a v súlade s ňou spracovávanie ponúk zahraničných projektov, administratívu potrebnú pre realizáciu zahraničnej služobnej cesty, sprostredkovanie informácií o možnostiach zahraničných kontaktov, študijných pobytov, medzinárodných projektov zo všetkých dostupných zdrojov, metodickú a odbornú pomoc pri riešení medzinárodných projektov v oblasti VV a pedagogickej činnosti.

Oddelenie implementácie projektov bolo podľa organizačného poriadku FHPV PU v Prešove v priamej podriadenosti tajomníka a podľa písomného vyjadrenia kontrolovaného subjektu z 13.05.2013 bolo zriadené pre prípravu a realizáciu projektov len zo ŠF EÚ.

Kontrolou bolo zistené, že oddelenie implementácie projektov bolo v zmysle organizačného poriadku FHPV PU v Prešove v priamej podriadenosti tajomníka, ale metodicky ho riadil prodekan pre rozvoj a informatizáciu.

4.2 Ľudské zdroje

4.2.1 Skúsenosti a zručnosti

Kontrolou bolo zistené, že každá z katedier kontrolovaného subjektu mala pracovníkov, ktorí sledovali a reagovali na zverejnené výzvy individuálne. Tvoriví pracovníci zapojení do projektu VI.C.T.I.MS nemali okrem zodpovednej riešiteľky skúsenosť s grantmi zo zahraničia, ale mali skúsenosti s riešením domácich výskumných projektov.

4.2.2 Prístup k informáciám o grantoch

Na FHPV PU v Prešove nebola vedená žiadna centrálna databáza európskych, resp. iných zahraničných poskytovateľov grantov. Podľa vyjadrenia kontrolovaného subjektu z 06.03.2013 informácie o možnostiach získania zahraničných grantov vyhľadávali členovia oddelenia pre vedu a doktorandské štúdium, vrátane prodekana vo všetkých prístupných databázach. Okrem toho uvedenú činnosť vykonávali aj jednotliví pracovníci na FHPV PU v Prešove individuálne. Ďalej podľa uvedeného vyjadrenia v prípade, že takúto informáciu získal zodpovedný pracovník (členovia vedenia fakulty, vedúci katedier) informoval o tom relevantných pracovníkov útvarov fakulty, ktorých sa uvedená výzva týkala formou e-mailovej komunikácie, resp. osobnou komunikáciou na príslušných poradách. Podľa vyjadrenia kontrolovaného subjektu je získavanie grantov, či už zahraničných alebo domácich, povinnosťou všetkých pracovníkov zaoberajúcich sa vedou, výskumom a výučbou.

Kontrolovaný subjekt uviedol, že informácie o jednotlivých výzvach sa nachádzajú na webovských stránkach, kde ich je možné jednoducho vyhľadať pomocou web vyhľadávača. Okrem toho sú publikované ako prílohy v populárno-vedeckých časopisoch určených spoločnosť v rámci Európy a celého sveta. Zdrojom sú rôzne informačné bulletiny, napr. organizácií EÚ. V rámci kontrolovaného subjektu neboli získavané informácie o výzvach zo zahraničných grantov automatickými notifikáciami. Najčastejším zdrojom získavania informácií o možnosti získať grant zo zahraničia boli verejné komunikačné zdroje, tzn. internetové portály, e-mailová komunikácia a osobná komunikácia na poradách.

Pri zapojení sa do projektu VI.C.T.I.MS zdrojom informácií bola dlhodobá spolupráca v rámci tematickej siete CiCe (Children's Identity and Citizenship in Europe) a asociácie CiCea (Association), ktorých členkou bola zodpovedná riešiteľka za slovenský tím z PF PU v Prešove.

4.2.3 Využívanie ľudských zdrojov

Počas kontrolovaného obdobia rokov 2009 – 2012 vystupovala z FHPV PU v Prešove len jedna riešiteľka, ktorá bola zapojená do VV projektu zo zahraničia (projekt VI.C.T.I.MS).

Podľa podielu zapojenia jednotlivých riešiteľov do projektu, ktorý bol stanovený zodpovednou riešiteľkou, (PF PU v Prešove = 50 %, FHPV PU v Prešove = 17 %, ostatné fakulty = 33 %) možno vypočítať objem finančných prostriedkov na pracovníka FHPV PU v Prešove. Všetky finančné prostriedky z projektu VI.C.T.I.MS boli pripísané na účet PU

v Prešove a finančný prínos pre FHPV PU v Prešove nebol žiadny. Zapojenie riešiteľky z FHPV PU v Prešove do tímu malo vplyv len na pridelenie dotácií z PU v Prešove na rok 2012 a 2013 pre fakultu, ktorý je uvedený v časti 8.1. tohto protokolu. Prepočet je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka 5 Podiel zapojenia riešiteľky z FHPV PU v Prešove do projektu

Projekt	Objem schválených fin. prostriedkov v eur	Objem fin. prostriedkov pripísaných na účet PU v Prešove do 31.12.2012 v eur	Podiel spoluriešiteľa FHPV PU v Prešove v %	Objem na spoluriešiteľa zo sumy schválených fin. prostriedkov v eur	Objem na spoluriešiteľa zo sumy fin. prostriedkov pripísaných na účet PU v Prešove v eur
VI.C.T.I.MS.	50 227,00	48 615,22	17	8 538,59	8 264,59

4.3 Organizácia riadenia

PU v Prešove mala upravené postavenie a úlohy univerzity v Dlhodobom zámere PU v Prešove na roky 2008 – 2013 s výhľadom do roku 2015 v zmysle zákona o VŠ. FHPV PU v Prešove mala vypracovaný dokument pod názvom – Dlhodobý zámer FHPV PU v Prešove na roky 2009 - 2014 s výhľadom do roku 2016.

Pri príprave žiadosti o grant resp. pri zapojení sa do projektu financovaného zo zahraničia by sa v rámci FHPV PU v Prešove kontrolovalo, aby smerovanie VV činnosti v pripravovanej žiadosti o grant bolo v súlade s hlavnými cieľmi VV činnosti fakulty, univerzity, štátnych koncepcií. Počas kontrolovaného obdobia rokov 2009 – 2012 sa FHPV PU v Prešove neuchádzala ako zodpovedný riešiteľ o zahraničný grant na vedu a výskum, preto nebolo možné preveriť, či je systém riadenia a kontroly nastavený tak, aby smerovanie VV činnosti bolo v súlade s hlavnými cieľmi VV činnosti fakulty, univerzity a štátnych koncepcií.

Na FHPV PU v Prešove existovala procedúra na prípravu žiadosti o grant na primeranej úrovni riadenia. Po získaní informácie o možnosti žiadať o zahraničný grant, ktorý by bol v súlade s výskumným zameraním, by rozhodovalo to, či je potrebná spoluúčasť alebo nie. Ak áno, rozhodlo by vedenie fakulty, či je možné poskytnúť prostriedky. V každom prípade, riešiteľ informuje univerzitu/fakultu o zapojení sa do projektu.

Záver k bodu 4 a zhodnotenie cieľa č. 2:

Počas kontrolovaného obdobia neboli na FHPV PU v Prešove vyčlenení samostatní pracovníci, ktorí by sa zaoberali len domácimi alebo len zahraničnými výskumnými grantmi.

V rámci kontrolovaného subjektu neboli získavané informácie o výzvach týkajúcich sa zahraničných grantov automatickými notifikáciami. Najčastejším zdrojom získavania informácií boli verejné komunikačné zdroje, tzn. internetové portály, e-mailová komunikácia a osobná komunikácia na poradách. Prístup pracovníkov zaoberajúcich sa vedou, výskumom a výučbou na fakulte bol primerane aktívny.

Pri príprave žiadosti o grant resp. pri zapojení sa do projektu financovaného zo zahraničia existovala na úrovni riadenia procedúra na prípravu žiadosti o grant

na primeranej úrovni a kontrola smerovania VV činnosti, či pripravovaná žiadosť o grant je v súlade s hlavnými cieľmi VV činnosti fakulty, univerzity, štátnych koncepcií.

Kontrolou nebolo možné preveriť procedúru na prípravu žiadosti a tiež systém riadenia a kontroly, aby smerovanie VV činnosti bolo v súlade s hlavnými cieľmi VV činnosti fakulty, univerzity a štátnych koncepcií, keďže FHPV PU v Prešove nežiadala o zahraničný grant a ani nebola v kontrolovanom období zodpovedným riešiteľom.

Vzhľadom k existujúcim predpokladom efektívneho riadenia VV činnosti, k existujúcej procedúre na prípravu žiadosti a kontroly smerovania VV činnosti možno konštatovať, že daný systém riadenia VV činnosti zo zahraničných zdrojov má predpoklady byť v budúcnosti účinným.

Cieľ č. 3: Je nastavený a dodržiavaný systém kontroly VV činnosti zo zahraničných zdrojov?

Kontrolná skupina v záujme naplniť ciele kontroly formulovala odpovede na nasledujúce kritéria kontroly:

- Na fakulte/univerzite je nastavený systém kontroly.
- Nastavený systém kontroly je dodržiavaný.
- Opatrenia/odporúčania na odstránenie nedostatkov zistených externou kontrolou sú splnené alebo sa plnia.

5 Kontrola vedecko-výskumnej činnosti zo zahraničných zdrojov

5.1 Vnútoraná kontrola

V rámci organizačnej štruktúry PU v Prešove bol začlenený v priamej riadiacej pôsobnosti rektora útvar kontroly. Podľa čl. 16 štatútu PU v Prešove, hlavný kontrolór bol vedúcim zamestnancom univerzity. Hlavný kontrolór bol podriadený rektorovi a jeho postavenie, práva a povinnosti boli upravené v organizačnom poriadku rektorátu PU v Prešove a dané v pracovnej náplni.

Podľa čl. 14 ods. 2 organizačného poriadku rektorátu PU v Prešove, útvar kontroly organizuje a vykonáva kontrolnú činnosť vo veciach, ktoré patria do pôsobnosti univerzity, najmä v oblasti dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, ostatných vnútorných a ďalších predpisov univerzity, štatútov fakúlt a vnútorných a ďalších predpisov súčastí univerzity, dodržiavania finančnej disciplíny, hospodárnosti a efektívnosti nakladania s finančnými prostriedkami a majetkom univerzity a ďalšie. Za celkovú prácu útvaru kontroly zodpovedá vedúci zamestnanec, ktorým je hlavný kontrolór, priamo rektorovi.

Počas kontrolovaného obdobia rokov 2009 – 2012 mala PU v Prešove v platnosti internú Smernicu na vykonávanie finančnej kontroly, ktorá bola platná a účinná od 01.02.2004 (ďalej len „smernica pre finančnú kontrolu“). Smernica pre finančnú kontrolu upravovala vykonávanie predbežnej, priebežnej a následnej finančnej kontroly v podmienkach PU v Prešove. Kontrolou bol zistený nesúlad internej smernice so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 502/2001 Z. z.“) v ustanovení týkajúcom sa vypracovania a predkladania ročnej správy o výsledku finančných kontrol. Nesúlad je bližšie popísaný v prílohe č. 1 – Tabuľka zistení a odporúčaní.

Kontrolnej skupine boli predložené plány kontrolnej činnosti na roky 2009 – 2012 podpísané rektorom PU v Prešove. Zo všetkých plánov kontrolnej činnosti za obdobie rokov 2009 – 2012 sa tri kontroly týkali FHPV PU v Prešove, ale ani jedna sa netýkala financovania VV grantov zo zahraničia.

5.2 Externá kontrola

Počas kontrolovaného obdobia neboli finančné toky týkajúce sa projektu VI.C.T.I.MS kontrolované donorom, MŠVVaŠ SR ani inými subjektmi.

Zhodnotenie cieľa č. 3:

Kontrolou bolo zistené, že na PU v Prešove bol zavedený systém vnútornej kontroly, avšak univerzita sa nezaoberala kontrolou v oblasti zahraničných výskumných grantov. Nesúlad bol zistený v ustanovení internej smernice so zákonom č. 502/2001 Z. z. Počas kontrolovaného obdobia neboli finančné toky týkajúce sa projektu VI.C.T.I.MS kontrolované donorom, MŠVVaŠ SR ani inými subjektmi.

Cieľ č. 4: Je nastavený systém prenosu know-how?

Kontrolná skupina v záujme naplniť ciele kontroly formulovala odpovede na nasledujúce kritéria kontroly:

- Aktivita financovaná zo zahraničných grantov sú vyhodnocované.
- Existuje prenos dobrej praxe.

6 Monitorovanie a prenos know – how

Kontrolná skupina preverila, či prebieha monitorovanie aktivít financovaných zo zahraničných zdrojov a či existuje systém prenosu know-how.

6.1 Monitorovanie

Každý zodpovedný riešiteľ za projekt vypracúva alebo sa podieľa na vypracovávaní záverečných, resp. ročných správ podľa požiadaviek poskytovateľov grantov, ktorých súčasťou je správa o dosiahnutých VV výsledkoch. Súčasťou týchto správ, v prípade pridelených finančných prostriedkov cez účet PU v Prešove, je aj správa o čerpaní týchto finančných prostriedkov.

FHPV PU v Prešove pri predkladaní podkladov zodpovednému riešiteľovi postupovala podľa jeho usmernení resp. podľa usmernení poskytovateľa grantu. Dôkazom opísaných činností sú zistenia uvedené v časti 8.3 Monitorovanie.

6.2 Prenos know - how

Z kontrolných zistení uvedených v časti 4.1 vyplynulo, že v rámci PU v Prešove boli zriadené príslušné pracoviská s fakultnou, resp. celouniverzitnou pôsobnosťou na administráciu projektovej agendy. Kontrolovaný subjekt distribuoval v písomnej a elektronickej forme hodnotenie VV činnosti rektorátu PU v Prešove, jednotlivým vedúcim pracovísk a podriadeným zamestnancom, čím bolo na FHPV v Prešove zabezpečené šírenie dobrej praxe. Na Úseku prorektora pre vedu, umenie a akreditáciu PU v Prešove

sa každoročne vyhotovovali správy o úrovni VV činnosti, ktoré boli zverejnené na webovom sídle PU v Prešove. Správy za FHPV v Prešove sa prejednávali na zasadnutí Vedeckej rady FHPV v Prešove a za PU v Prešove na zasadnutí Vedeckej rady PU v Prešove.

Kontrolná skupina predložila FHPV PU v Prešove aj PU v Prešove za účelom vyhodnotenia účinnosti financovania VV činnosti zo zahraničných zdrojov dotazníky, v ktorých FHPV PU v Prešove a PU v Prešove uviedli návrhy na zlepšenie prenosu dobrej praxe - organizovanie sympózií, konferencií, workshopov, na ktorých by boli prezentované výsledky výskumov a ktorých pridanou hodnotou by bola propagácia PU v Prešove v odborných kruhoch Slovenska. Podľa PU v Prešove je vhodné, aby sa na univerzitách a fakultách vytipovali najlepšie oblasti výskumu, kde by sa vytvorili kvalitné tímy, zlepšili jazykové kompetencie zamestnancov univerzity na všetkých úrovniach a tým by sa vytvoril predpoklad úspešnosti pri žiadaní o medzinárodné granty.

Záver k bodu 6. a zhodnotenie cieľa č. 4:

Kontrolou bolo zistené, že nastavený systém monitorovania aktivít financovaných zo zahraničných grantov a prenosu know-how bol dostatočný a uplatňovaný primerane. VV činnosti financované zo zahraničných grantov boli vyhodnocované Vedeckou radou FHPV PU v Prešove a PU v Prešove a následne distribuované jednotlivým vedúcim pracovísk a podriadeným zamestnancom na oboznámenie, čím boli zo strany FHPV PU v Prešove vykonávané následné opatrenia na zabezpečenie prenosu dobrej praxe.

Cieľ č. 5: Sú finančné toky zahraničných grantov transparentné?

Kontrolná skupina v záujme naplniť ciele kontroly formulovala odpovede na nasledujúce kritéria kontroly:

- Výsledky VV činnosti financované zo zahraničných zdrojov sú zverejňované.
- Výsledky VV činnosti financované zo zahraničných zdrojov sú verejne prístupné.
- Z pohľadu verejnosti je jednoduché získať informácie o výsledkoch VV činnosti financovaných zo zahraničných grantoch.

7 Zverejňovanie informácií o grantoch financovaných zo zahraničných zdrojov

Výsledky VV projektov podporených zo zahraničných zdrojov sa zverejňujú v správe o VV činnosti za FHPV, resp. za PU v Prešove. Kontrolou bolo zistené, že kompletná správa o VV činnosti za celú PU v Prešove sa zverejňovala na webovom sídle univerzity.

Povinnosťou riešiteľov projektov (mimo patentovateľných výsledkov) bolo publikovať výsledky v renomovaných zahraničných vedeckých časopisoch, ktoré sú dostupné verejnosti. Kompletný prehľad takýchto publikačných výstupov je dostupný aj v celosvetových databázach, ako je WoS (Web of Science), Scopus a iné.

Výstupy projektu VI.C.T.I.MS boli určené pre vedeckú, „poloodbornú“ a laickú verejnosť. Dôkazom zverejňovania výstupov o projekte VI.C.T.I.MS financovaného z programu DAPHNE III sú uvedené v časti 8.4 tohto protokolu.

Záver k bodu 7 a zhodnotenie cieľa č. 5:

Výsledky VV činnosti financované zo zahraničných zdrojov boli zverejňované, verejne prístupné a z pohľadu verejnosti bolo jednoduché získať informácie o týchto výsledkoch.

Ciele č. 6 a 7: Boli dodržané podmienky zmluvy? Sú projekty účinné?

Kontrolná skupina v záujme naplniť ciele kontroly formulovala odpovede na nasledujúce kritérium kontroly:

- legislatívne predpisy, ktoré sa viažu na realizáciu projektov.

8 Kontrola vybraných projektov financovaných zo zahraničných zdrojov

Kontrolná skupina preverila dodržiavanie podmienok zmluvy vo vzťahu k dodržaniu cieľov (výstupov) a následné využitie výsledkov financovaného výskumu (dopad). Predmetom kontroly bol zahraničný výskumný projekt VI.C.T.I.MS realizovaný z programu DAPHNE III.

Názov projektu - AN INDIRECT HARMFUL EFFECT OF VIOLENCE: VICTIMIZING THE CHILD AND RE-VICTIMIZING THE WOMAN-MOTHER THROUGH HER CHILD'S EXPOSURE TO VIOLENCE AGAINST HERSELF (Nepriamy škodlivý dopad násilia: Viktimizácia dieťaťa a znovu – viktimizácia ženy – matky prostredníctvom vystavenia jej dieťaťa násiliu voči nej samej).

Program DAPHNE III na roky 2007 – 2013 bol ustanovený Európskym parlamentom a Radou rozhodnutím č. 779/2007/EC dňa 20.06.2007 a bol zameraný na zamedzenie a potlačenie násilia voči deťom, mladým ľuďom a ženám a na ochranu obetí a ohrozených skupín.

Všeobecným cieľom programu DAPHNE III je prispieť k ochrane detí, mladých ľudí a žien pred všetkými formami násilia, dosiahnuť vysokú úroveň ochrany zdravia a sociálnej kohézie, a tým prispieť k rozvoju politík EÚ, a to najmä tých, ktoré súvisia s verejným zdravím, ľudskými právami a rodovou rovnosťou, ako aj k akciám zameraným na ochranu práv detí a boja proti obchodovaniu s ľuďmi a sexuálnemu zneužívaniu.

Osobitným cieľom programu DAPHNE III je prispieť k prevencii a boju proti všetkým formám násilia, ku ktorému dochádza na verejnosti alebo v súkromí voči deťom, mladým ľuďom a ženám, vrátane sexuálneho zneužívania a obchodovania s ľuďmi, prijatím preventívnych opatrení a poskytovaním podpory a ochrany obetiam a ohrozeným skupinám.

Zmluva JLS/2008/DAP3/AG/1157 (ďalej len „zmluva JLS/2008/DAP3/AG/1157“) bola podpísaná medzi koordinátorom projektu - University of Cyprus a Európskym spoločenstvom v zastúpení Komisie Európskej únie dňa 10.12.2009, v ktorej vystupovala PU v Prešove ako spoluprijemca. Mandát k zmluve JLS/2008/DAP3/AG/1157 bol uzatvorený dňa 28.11.2009 medzi PU v Prešove a University of Cyprus za účelom realizácie zmluvy JLS/2008/DAP3/AG/1157.

Projekt bol vytvorený so zámerom skúmať dopad násilia páchaného voči ženám-matkám – na deti, ktoré sú tejto skutočnosti vystavené a ako sa dieťa ako svedok domáceho násilia prejavuje v rôznych kontextoch, ako napríklad v školskom prostredí. Projekt VI.C.T.I.MS bol navrhnutý a realizovaný v štyroch krajinách. Koordinátorom projektu bola

University of Cyprus, ktorá predkladala žiadosť o grant. Partnermi projektu boli Roma Tre University, Taliansko, University of Oradea, Rumunsko a PU v Prešove, Slovenská republika. Za tím SR bola vedúca projektu z PF PU v Prešove a spoluriešitelia z FHPV PU v Prešove, FF PU v Prešove a GTF PU v Prešove, teda išlo o „univerzitný projekt“.

8.1 Využitie pridelených finančných prostriedkov

V nasledujúcej tabuľke je uvedený plánovaný rozpočet projektu slovenského partnera a jeho skutočné čerpanie.

Tabuľka 6 Rozpočet a skutočné čerpanie projektu VI.C.T.I.MS

Položky v rozpočte partnera - PU v Prešove	Schválený rozpočet (Planned budget)	Skutočné čerpanie (Spent)
Personálne náklady (Personnel)	31 100,00	31 021,93
Cestovné náklady (Travel and subsistence allowance)	8 016,00	7 193,06
Tovary a služby (Consumables and Supplies)	1 090,00	962,11
Konferencie a semináre (Conferences and Seminars)	3 426,00	1 282,63
Publikácia a propagácia (Publications and Disseminations)	3 575,00	3 001,20
Ostatné priame náklady (Other direct costs)	3 020,00	2 135,95
Celkové priame náklady (Total direct costs)	50 227,00	45 596,88
Režijné náklady (Overheads 7% from money spent)		3 098,34
Spolu (Total)	50 227,00	48 695,22

Financovanie projektu prebiehalo formou predfinancovania, pričom finančné prostriedky boli zasielané na samostatne vyčlenený účet zriadený PU v Prešove -BÚ žiak Eurorbesk PU (ďalej len „účet DAPHNE III“). V roku 2010 bolo prijatých na účet DAPHNE III celkovo 36 014,19 eur. Zvyšných 30 % nákladov bolo pripísaných na účet DAPHNE III až po predložení záverečnej správy (Final Report) dňa 14.08.2012 v sume 12 681,03 eur. Čerpanie predstavovalo 96,95 % zo schváleného rozpočtu partnera. Z dôvodu zabezpečenia plynulého priebehu projektu boli dočasne poskytnuté finančné prostriedky z účtu PF PU v Prešove v sume 3 000,00 eur a z fondu prosperity FHPV PU v Prešove v sume 12 000,00 eur na účet DAPHNE III, ktoré boli vrátené fakultám po preplatení zvyšnej časti finančných prostriedkov. Podľa vyjadrenia kontrolovaného subjektu z 16.05.2013 vzhľadom na refundačný charakter posudzovaného projektu boli finančné prostriedky potrebné na preklopenie časového nesúladu, zabezpečené po dohode zodpovednej riešiteľky projektu a fakultami, v potrebnej výške zo zdrojov dvoch fakúlt PU v Prešove. Ďalej podľa uvedeného vyjadrenia za záväzky voči externému prostrediu nesie zodpovednosť PU v Prešove, preto nie je vylúčené dočasné použitie finančnej pomoci vo vnútornom prostredí PU v Prešove.

Projekt VI.C.T.I.MS bol uznaný MŠVVaŠ SR ako výskumný grant zo zahraničia k rozpisu dotácií pre rok 2012 a 2013. Zahraničný výskumný grant bol rozdelený podľa riešiteľských kapacít jednotlivých riešiteľov dohodnutým pomerom. Prerozdelenie finančných prostriedkov sa uskutočnilo podľa riešiteľskej kapacity jednotlivých fakúlt zapojených do projektu VI.C.T.I.MS:

- zodpovedná riešiteľka z PF v Prešove – 50 %,
- spoluriešiteľka z FHPV PU v Prešove – 17 %,
- ostatní spoluriešitelia – 33 %.

8.2 Harmonogram realizácie projektu

Časový harmonogram bol dodržaný v zmysle zmluvy JLS/2008/DAP3/AG/1157 v znení dodatkov. Projekt bol realizovaný 24 mesiacov v období rokov 12/2009 – 12/2011.

8.3 Monitorovanie

Počas realizácie projektu VI.C.T.I.MS zodpovedná riešiteľka za SR tím z PF PU v Prešove podávala na základe vyžiadaní koordinátora čiastkové správy a to v trojmesačných periodicitách priebežné správy o plnení projektových cieľov a odborné výskumné správy vždy po realizovaní konkrétnej výskumnej aktivity.

Záverečná správa za slovenský projektový tím bola predložená koordinátorovi projektu v stanovenom termíne v mesiaci január 2012.

Pre celý projekt bol vybraný externý evaluátor z FF PU v Prešove, ktorý v polročnom rozpätí (spolu 3x za celý priebeh) vykonával hodnotenie za účelom uistenia sa, či vykonávané činnosti boli v zhode s cieľmi projektu VI.C.T.I.MS.

8.4 Dosiahnuté výsledky a publikovanie

Ciele projektu VI.C.T.I.MS boli kompatibilné s hlavnými cieľmi výskumného programu DAPHNE III. Tento projekt sa zaoberal špecifickým problémom nepriameho škodlivého účinku domáceho násilia na ženách a na deti, ktoré sú násiliu páchanému na svojich matkách priamo vystavené, a nedostatočnou reakciou na tento problém u kompetentných úradov, organizácii a osôb, vrátane rodičov detí. V nasledujúcej tabuľke sú uvedené ciele projektu a jeho výstupy:

Tabuľka 7 Ciele a výstupy projektu VI.C.T.I.MS

Cieľ č. 1
Preskúmať dopad násilia páchaného voči ženám – matkám na ich deti, ktoré sú mu vystavené v domácom prostredí, zamerať sa na matkine uvedomovanie si tohto dopadu.
Výstupy k Cieľu 1
Metodické materiály - prevencia a riešenie problémov domáceho násilia pre: 1. učiteľov 2. rodičov 3. sociálnych pracovníkov
Vedecké a odborné príspevky, vystúpenia na vedeckých konferenciách: - jeden vedecký článok publikovaný v karentovanom časopise - deväť vedeckých článkov publikovaných v časopisoch a zborníkoch - jeden publikovaný pozvaný referát na konferencii v zahraničí - deväť vystúpení na vedeckých konferenciách, z toho päť zahraničných - jedna monografia v tlači, vydaná v zahraničnom vydavateľstve
Cieľ č. 2
Zvýšiť citlivosť voči tomuto problému u ľudí, ktorí sa zúčastňujú na výchove a vzdelávaní dieťaťa, a to prostredníctvom vytvárania materiálov založených na výskume škodlivosti vplyvu domáceho násilia na vývin dieťaťa.
Výstupy k Cieľu 2
Vytvorenie TV spotu za účelom zvýšenia citlivosti verejnosti pri vnímaní problematik, ktorý bol odvysielaný v troch televíziách.

Parciálne ciele podľa predložených materiálov boli nasledovné:

1. Analýza relevantných materiálov, kontakt s inštitúciami zaoberajúcimi sa predmetným problémom.
2. Kvalitatívna expertíza zameraná na matky – obeť rodinného násillia.
3. Konštrukcia a overovanie metodiky zameranej na výskum detí.
4. Analýza výsledkov výskumu a medzinárodná komparácia.
5. Diseminácia výsledkov, tvorba informačných brožúr pre laickú verejnost', vedecké výstupy.
6. Tlačová konferencia k projektu.

Tvoriví pracovníci PU v Prešove si stanovili a riešili tieto hlavné výskumné otázky projektu:

- a) Existuje rozdiel medzi deťmi mladšieho školského veku, ktoré sú vystavené násilliu voči svojej matke a tými, ktoré vystavené nie sú; berúc do úvahy ich reakcie a správanie sa v rôznych situáciách v tom období, keď sú vystavené násilliu a/alebo sú svedkom násillia v rodine? Zaujímajú násilné, alebo pasívne reakcie v životných situáciách?
- b) Existuje rozdiel medzi tými deťmi mladšieho školského veku, ktoré sú vystavené násilliu voči svojej matke a tými, ktoré vystavené nie sú; berúc do úvahy ich postoj k sebe samým (sebahodnoteniu) a ich školskému výkonu?
- c) Existuje rozdiel medzi tými deťmi mladšieho školského veku, ktoré sú vystavené násilliu voči svojej matke a tými, ktoré vystavené nie sú; berúc do úvahy ich názor na matku ako rolový model?

Dosahovanie cieľa uskutočňovali:

- a) prostredníctvom skúmania úrovne povedomia matiek – obetí násillia, o nepriamom škodlivom vplyve tohto násillia na ich deti, ktoré sú toho svedkami
 - analýza písomných svedectiev pochádzajúcich od žien a detí, obetí násillia
 - polo-štruktúrované rozhovory so ženami – matkami, obeťami násillia
- b) prostredníctvom skúmania možného nepriameho škodlivého vplyvu násillia, ktorého sú deti svedkami a porovnaním ich vnímania a sebaobrazu s deťmi, ktoré neboli svedkami násillia voči vlastnej matke
 - sebahodnotenie dieťaťa
 - hodnotenie dieťaťa učiteľom
 - vnímanie násillia dieťaťom, sebaobraz, školská výkonnosť a matka ako rolový model.

Zapojenie spoluriešiteľky FHPV PU v Prešove do realizácie projektu bolo rovnaké ako u ďalších spoluriešiteľov z iných fakúlt t. j. zber materiálov a štúdium literatúry k téme, tvorba medzinárodne použiteľnej výskumnej metodiky a jej adaptácia na slovenské podmienky, realizácia výskumu, zber dát v prvej fáze prostredníctvom kvalitatívnych rozhovorov, v ďalšej fáze kvantitatívny výskum na základných školách, vyhodnotenie a interpretácia výsledkov, participácia na tvorbe praktických výstupov z projektu - tvorba informačných brožúr pre cieľové skupiny, prezentácia výskumných zistení na vedeckých konferenciách, domáce a zahraničné publikačné výstupy (štúdia, kapitola v monografii).

V nasledujúcej tabuľke je uvedený prehľad o vydaných publikáciách a citáciách v karentovaných časopisoch a ostatných vedeckých prác publikovaných v recenzovaných/nerecenzovaných odborných časopisoch a zborníkoch.

Tabuľka 8 Publikácie a citácie

Publikácie a citácie SCI* v karentovaných časopisoch			Ostatné			
Adresa publikovania	Počet publikácií	Počet citácií podľa SCI na publikácie v rámci grantu	Počet vedeckých prác publikovaných v recenzovaných vedeckých časopisoch	Počet vedeckých prác publikovaných v nerecenzovaných odborných časopisoch a zborníkoch	Počet vedeckých monografií (rozsah publikácie min. 3 autorské hárky)	Počet odborných knižných publikácií
In: Československá psychologie : časopis pro psychologickou teorii a praxi. - ISSN 0009-062X. - Roč. 56, č. 5 (2012), s. 448-462.	1/ Z	1/ Z	5 / Z	4 /D	pripravovaná monografia, ktorá bude vydaná v zahraničí	5 publikácií vydaných University of Cyprus - 3 v anglickom jazyku, 2 v slovenskom jazyku

*SCI – Science Citation Index

Vysvetlivky: Z – zahraničné, D – domáce

Prehľad o počte publikácií a citácií je uvedený v tabuľke č. 7 pri výstupoch - cieľ č. 1.

8.5 Účinnosť projektu

Kontrolná skupina pri preverovaní účinnosti projektov hodnotila:

- súlad cieľov projektu so strategickými dokumentmi PU v Prešove,
- využitie výskumu v praxi,
- použitie výsledkov/výstupov na ďalší výskum.

Kontrolná skupina preverila súlad cieľov projektu s dlhodobým zámerom PU v Prešove, nakoľko išlo o univerzitný projekt, na ktorom sa podieľali tvoriví zamestnanci z troch fakúlt. Kontrolou neboli zistené nedostatky.

Výsledkom výskumu bolo vytvorenie informačných brožúr pre cieľové skupiny ako prevencia negatívnych dôsledkov rodinného násillia u detí. K subjektom, ktoré aplikované výsledky využívajú podľa predložených materiálov patria:

- základné školy v Prešove,
- Centrum pedagogicko-psychologických služieb a prevencie Prešov,
- cirkevné združenia,
- občianske združenie,
- PF PU v Prešove.

Výstupy z projektu financovaného zo zahraničného grantu budú uplatnené v ďalšom výstupe. Rovnaký projektový tím sa podieľa na tvorbe follow-up - vyvolaného projektu výskumu a vývoja, pri financovaní ktorého sa budú podľa vyjadrenia zodpovednej riešiteľky z PF z PU v Prešove preferovať zahraničné granty.

Záver k bodu 8.:

Kontrolou dodržiavania zmluvných podmienok a plnenia požiadaviek poskytovateľa zahraničného grantu neboli zistené nedostatky. Ciele projektu VI.C.T.I.MS boli kompatibilné s hlavnými cieľmi výskumného programu DAPHNE III a boli v súlade s dlhodobým zámerom PU v Prešove. Výsledky výskumu boli využívané základnými školami, cirkevnými a občianskymi združeniami, pričom za účelom využiteľnosti výsledkov v ďalšom výskume bol vypracovaný vyvolaný projekt výskumu a vývoja.

Odporúčania na riešenie zistených nedostatkov sú uvedené v prílohe č. 1 v Tabuľke zistení a odporúčaní.

Protokol o výsledku kontroly vypracovali dňa 24.5.2013:

Ing. Lenka Mrošková
vedúca kontrolnej skupiny

Ing. Michaela Kmecová
členka kontrolnej skupiny

S obsahom protokolu o výsledku kontroly bol oboznámený dňa 07.06.2013:

prof. RNDr. René Matlovič, PhD.
rektor univerzity

TABUĽKA ZISTENÍ A ODPORÚČANÍ

Protokol o výsledku kontroly financovania vedecko-výskumnej činnosti zo zahraničných zdrojov na vybraných vysokých školách a univerzitách

Kontrolovaný subjekt: **Prešovská univerzita v Prešove, Fakulta humanitných a prírodných vied v Prešove**

P.č.	Oblasť / Bod prot./ Str.	Zistenie	Odporúčanie	Stanovisko
1.	Cieľ 1/ Bod 2/ Str. 12 - 13	PU v Prešove listom (č. 256/2012) dňa 13.09.2012 zaslala v prílohe – tabuľke č. 1 Zoznam projektov výskumu a vývoja vysokých škôl financovaných zo zahraničných výskumných grantov v období od 01.11.2010 do 31.12.2011, v ktorom predložila nesprávne údaje (v sume 50 227,00 eur) v stĺpci objem finančných prostriedkov prijatých na účet PU v Prešove, nakoľko počas roka 2011 neboli prijaté žiadne finančné prostriedky za uvedený projekt. Počas roka 2010 bola pripísaná na samostatný účet projektu V.I.C.T.I.M.S od koordinátora projektu suma 36 014,19 eur (príjem dňa 17.05.2010 v sume 30 795,13 eur a následne dňa 12.07.2010 v sume 5 219,06 eur), avšak	Venovať zvýšenú pozornosť pri predkladaní údajov o úspešnosti domáciach a zahraničných grantov k rozpisu dotácií.	Podľa písomného vyjadrenia kontrolovaného subjektu z 14.05.2013 došlo pri vyplňaní tabuľky zahraničných výskumných grantov k posunu údajov v stĺpcoch tak, že údaj „Objem finančných prostriedkov zo zahraničia pre vysokú školu na celé obdobie riešenia“ bol uvedený v stĺpci „Objem finančných prostriedkov prijatých vysokou školou na jej účet od 01.01.2011 do 31.12.2011“. Po obdržaní rozpisu dotácie na rok 2013 pre PU v Prešove, podľa vyjadrenia kontrolovaného subjektu z 16.05.2013, prevzali jednotlivé ukazovatele vo výške akceptovanej MŠVVaŠ SR a verifikovali celkovú sumu rozdelenú fakultám s tajomníkmi fakult. Odsúhlasené údaje boli použité pri rozdelení dotácie pre fakulty a celouniverzitné pracoviská.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

P.č.	Oblasť / Bod prot./ Str.	Zistenie	Odporúčanie	Stanovisko
		predmetný projekt bol nesprávne vykazovaný od 01.01.2010 do 31.10.2010 v sume 30 795,13 eur (údaje zverejnené v časti Úspešnosť domáciach a zahraničných grantov k rozpisu na rok 2010 a Úspešnosť domáciach a zahraničných grantov k rozpisu na rok 2012) Počas roka 2011 neboli pripísané žiadne finančné prostriedky na samostatný účet od koordinátora, avšak od 01.01.2011 do 31.10.2011 bola nesprávne vykazovaná suma 50 227,00 eur (údaje zverejnené na webovej stránke MŠVVaŠ SR v časti Úspešnosť domáciach a zahraničných grantov k rozpisu na rok 2013), Počas roka 2012 bolo pripísaných na účet 12 681,03 eur (posledná splátka dňa 14.8.2012), pričom tieto údaje by mali byť predmetom vykazovania k rozpisu dotácií na rok 2014, Objem finančných prostriedkov za celú dobu riešenia prijatých na účet bol v skutočnosti vo výške 48 695,22 eur t.j. 96,95 % z rozpočtu PU v Prešove.		
2.	Cieľ 2/ bod 4.1/ Str. 17	FHPV PU v Prešove mala neaktualizovaný organizačný poriadok FHPV PU v Prešove V čl. 12 ods. 2 boli uvedení štyria prodekan, a to prodekan pre vzdelávanie, prodekan pre vedu a doktorandské štúdium, prodekan pre rozvoj fakulty a prodekan pre zahraničné	Aktualizovať interné predpisy fakulty.	Podľa písomného vyjadrenia kontrolovaného subjektu zo 14.05.2013 prodekan pre vedu a výskum FHPV PU v Prešove bol poverený riadením vonkajších vzťahov. V roku 2010 došlo k organizačnej zmene, kde bolo

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

P.č.	Oblasť / Bod prot./ Str.	Zistenie	Odporúčanie	Stanovisko
		vzťahy. Podľa údajov uvedených na webovej stránke FHPV PU v Prešove mala fakulta troch prodekanov, a to prodekanu pre vzdelávanie a hodnotenie kvality, prodekana pre vedu, výskum a vonkajšie vzťahy, prodekana pre rozvoj a informatizáciu.		odčlenených päť katedier na FF PU v Prešove. Po tejto zmene dochádzalo tak k presunu študentov (odišlo spolu 461 študentov na FF PU v Prešove, prišlo spolu 184 študentov z FF PU v Prešove), ako aj zamestnancov (odišlo spolu 60, z toho 52 učiteľov a 8 administratívnych zamestnancov; prišlo spolu 13 zamestnancov, z toho 12 učiteľov a 1 administratívny zamestnanec).
3.	Cieľ 3/ bod 5.1/ str. 20 - 21	Počas kontrolovaného obdobia rokov 2009 – 2012 mala PU v Prešove v platnosti smernicu pre finančnú kontrolu. Nesúlad internej smernice so zákonom č. 502/2001 Z. z. bol zistený v čl. 11 ods. 4 uvedenej smernice, ktorý ukladal referátu kontroly vypracovať ročnú správu o výsledku finančných kontrol uskutočnených na univerzite a zaslať ju na Ministerstvo financií Slovenskej republiky. Uvedené ustanovenie smernice nebolo v súlade s § 6 ods. 6 zákona č. 502/2001 Z. z., podľa ktorého ročnú správu o výsledkoch následných finančných kontrol sú povinné vypracovať ústredné orgány.	Aktualizovať interné predpisy	Podľa písomného vyjadrenia kontrolovaného subjektu z 13.05.2013 uvedená smernica nebola v čl. 11 ods. 4 aktualizovaná a Útvár kontroly PU v Prešove predkladá iba ročné Správy kontrolnej činnosti, vybavovania sťažností a petícií PU v Prešove, Kolégium rektora PU v Prešove a po schválení vedenia univerzity zasiela správu na odbor kontroly MŠVVaŠ SR.