

NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo poverenia: 1044/01
Zo dňa: 17.09.2014

Počet výťahkov: 2
Výtlačok číslo: 2
Počet strán: 8
Počet príloh: 0



PROTOKOL

o výsledku kontroly
realizácie Národného projektu XXI „Podpora vytvárania pracovných miest“

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Považská Bystrica

Trenčín november 2014

Zhrnutie

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky vykonal kontrolu realizácie Národného projektu XXI „Podpora vytvárania pracovných miest“, ktorej účelom bolo prekontrolovať naplnenie celkového cieľa projektu, t. j. podpora zamestnanosti a znižovania nezamestnanosti vybraných skupín uchádzačov o zamestnanie formou vytvárania pracovných miest.

Hlavnými aktivitami projektu bolo poskytovanie finančných príspevkov na aktívne opatrenie na trhu práce podľa zákona o službách zamestnanosti, a to oprávneným žiadateľom o finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest v zmysle platného Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu na programové obdobie 2007 – 2013 formou refundácie uhradených oprávnených výdavkov na základe preukázaných účtovných dokladov dokumentujúcich skutočnú výšku oprávnených výdavkov v rámci Národného projektu č. XXI „Podpora vytvárania pracovných miest.“

Cieľom oprávnenej aktivity č. 1 bola podpora vytvárania pracovných miest u vybraných zamestnávateľov vrátane zamestnávateľov pôsobiacich v oblasti nákladnej cestnej dopravy resp. ostatnej osobnej dopravy, pre uchádzačov o zamestnanie z oprávnenej cieľovej skupiny, prijatých do pracovného pomeru na plný pracovný úväzok a na dobu najmenej 18 mesiacov. Žiadatelia pôsobiaci v oblasti nákladnej cestnej dopravy resp. ostatnej osobnej pozemnej dopravy boli oprávnení žiadať finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest na všetky pracovné pozície okrem pracovných pozícií vodič a závozník.

Cieľom oprávnenej aktivity č. 2 bola podpora vytvárania pracovných miest u zamestnávateľov pôsobiacich v oblasti nákladnej cestnej dopravy resp. ostatnej osobnej dopravy, pre uchádzačov o zamestnanie z oprávnenej cieľovej skupiny, prijatých do pracovného pomeru na plný pracovný úväzok, na dobu najmenej 30 mesiacov.

Preverené bolo čerpanie poskytnutých finančných prostriedkov, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri schválení a čerpaní finančných prostriedkov, výsledok a dopad s ohľadom na poskytnuté finančné prostriedky.

Kontrola preukázala, že dva dodatky k dohodám o poskytnutí finančného príspevku neboli bezodkladne zverejnené v centrálnom registri zmlúv, čím nebol dodržaný zákon o slobode informácií a Občiansky zákonník.

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. 1044/01 zo 17.09.2014 vykonali:

Ing. Anna Smižiková, vedúca kontrolnej skupiny
Ing. Katarína Kuciaková, členka kontrolnej skupiny
Ing. Jana Kvasnicová, členka kontrolnej skupiny

kontrolu realizácie Národného projektu XXI „Podpora vytvárania pracovných miest“, ktorej účelom bolo prekontrolovať naplnenie celkového cieľa projektu, ktorým je podpora zamestnanosti a znižovania nezamestnanosti vybraných skupín uchádzačov o zamestnanie formou vytvárania pracovných miest.

Kontrola bola vykonaná v čase od 24.09.2014 do 10.11.2014 v

**Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Považská Bystrica, Centrum 13/17,
017 01 Považská Bystrica, IČO 37916297**

za kontrolované obdobie november 2012 až jún 2014, pre dosiahnutie účelu kontroly a objektívne zhodnotenie kontrolovaných skutočností môžu byť použité údaje aj z predchádzajúceho, prípadne nasledujúceho obdobia.

Kontrola bola vykonaná v súlade so zákonom NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov a so štandardami, ktoré vychádzajú zo základných princípov kontroly (ISSAI 100 - 999) v rámci medzinárodných štandardov najvyšších kontrolných inštitúcií.

Predmetom kontroly bola:

- analýza čerpania poskytnutých finančných prostriedkov,
- dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri schválení a čerpaní finančných prostriedkov,
- výsledok a dopad s ohľadom na poskytnuté finančné prostriedky.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

1. Kontrolovaný subjekt a projekt

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Považská Bystrica (ďalej len „úrad“) bol rozpočtovou organizáciou a zabezpečoval realizáciu Národného projektu XXI „Podpora vytvárania pracovných miest“, realizovaného v zmysle platného Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu na programové obdobie 2007 – 2013 formou refundácie uhradených oprávnených výdavkov na základe preukázaných účtovných dokladov dokumentujúcich skutočnú výšku oprávnených výdavkov (ďalej len „projekt“), financovaného v rámci operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia, prioritná os 1. – Podpora rastu zamestnanosti, opatrenie 1.1 – Podpora programov v oblasti podpory zamestnanosti a riešenia nezamestnanosti a dlhodobej nezamestnanosti.

Dňa 20.11.2012 bola uzavretá medzi Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny (ďalej len „ústredie“) a úradom zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. 401/OKMPESF/2012/NP XXI/PB (ďalej len „zmluva“) v sume 404 603,88 eur. Zmluva

nadobudla účinnosť dňom nasledujúcim po jej zverejnení, t. j. 22.11.2012. K zmluve boli uzatvorené dva dodatky, ktorými sa zmenili zmluvné podmienky v súlade so zmenou zmluvy medzi Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky (ďalej len „MPSVaR SR“) ako riadiacim orgánom a ústredím.

Predmetom zmluvy bolo poskytnutie nenávratného finančného príspevku úradu na realizáciu aktivít projektu. Nenávratný finančný príspevok bol tvorený prostriedkami Európskej únie a štátneho rozpočtu v pomere 85 % : 15 %. Oprávneným obdobím realizácie projektu bolo obdobie od 01.11.2012 do 31.08.2015.

Hlavnými aktivitami projektu bolo poskytovanie finančných príspevkov na aktívne opatrenie na trhu práce podľa § 54 zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o službách zamestnanosti“), a to oprávneným žiadateľom o finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest v zmysle oprávnených aktivít č. 1 a č. 2.

Cieľom oprávnenej aktivity č. 1 bola podpora vytvárania pracovných miest u vybraných zamestnávateľov vrátane zamestnávateľov pôsobiacich v oblasti nákladnej cestnej dopravy resp. ostatnej osobnej dopravy, pre uchádzačov o zamestnanie z oprávnenej cieľovej skupiny, prijatých do pracovného pomeru na plný pracovný úväzok a na dobu najmenej 18 mesiacov. Žiadatelia pôsobiaci v oblasti nákladnej cestnej dopravy resp. ostatnej osobnej pozemnej dopravy boli oprávnení žiadať finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest na všetky pracovné pozície okrem pracovných pozícií vodič a závozník.

Cieľom oprávnenej aktivity č. 2 bola podpora vytvárania pracovných miest u zamestnávateľov pôsobiacich v oblasti nákladnej cestnej dopravy resp. ostatnej osobnej dopravy, pre uchádzača o zamestnanie z oprávnenej cieľovej skupiny, prijatých do pracovného pomeru na plný pracovný úväzok, na dobu najmenej 30 mesiacov.

Aktívnym opatrením na trhu práce bola podpora zamestnávania mladých nezamestnaných z cieľovej skupiny nezamestnaných mladých ľudí – uchádzačov o zamestnanie vo veku do 29 rokov s tým, že zamestnávateľovi, ktorý vytvoril pracovné miesto a obsadil ho takýmto uchádzačom o zamestnanie bol poskytnutý finančný príspevok na vytvorenie pracovného miesta. Následne takto vytvorené pracovné miesto muselo byť udržiavané po stanovenú dobu aj po skončení jeho podporovania. Oprávnenou cieľovou skupinou boli mladí nezamestnaní vo veku do 29 rokov, ktorí boli uchádzači o zamestnanie podľa § 6 zákona o službách zamestnanosti, vedení v evidencii úradu najmenej tri mesiace.

2. Analýza čerpania poskytnutých finančných prostriedkov

Kontrolou bolo zistené, že za obdobie od 01.11.2012 do 30.06.2014 bolo zamestnávateľmi podaných na úrad 155 žiadostí o poskytnutie finančného príspevku na podporu vytvárania pracovných miest v rámci projektu. Z uvedených žiadostí o poskytnutie finančného príspevku na podporu vytvárania pracovných miest v rámci projektu bolo do 30.06.2014 uzavretých 146 dohôd o poskytnutí finančného príspevku, ktorými malo byť podporených 323 pracovných miest. Do 30.06.2014 bolo zazmluvnených celkom 1 767 357,72 eur, t. j. na jedno pracovné miesto k 30.06.2014 pripadala podpora v sume 5 471,69 eur.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Tabuľka č. 1

Ukazovateľ	Počet predložených ŽoPP	Počet uzatvorených DoPP	% zamestnávateľov s DoPP	Celková suma príspevkov v DoPP /eur/	Počet vytvorených PM v DoPP	Cena jedného vytvoreného PM /eur/
Spolu	155	146	94,19	1 767 357,72	323	5 471,69

ŽoPP – žiadosti o poskytnutie príspevku

DoPP – dohoda o poskytnutí príspevku

PM – pracovné miesto

Kontrolou žiadostí bolo zistené, že päť žiadostí nebolo hodnotených z dôvodu ich doručenia až po vyčerpaní rozpočtovaných finančných prostriedkov určených na financovanie projektu. Hodnotených bolo 150 žiadostí, z ktorých bolo 148 schválených a dve žiadosti neboli schválené z dôvodu vyčerpania rozpočtových prostriedkov. Dohôd o poskytnutí finančného príspevku bolo uzatvorených 146, pričom dvaja zamestnávateľia, ktorým bola schválená žiadosť, nepristúpili k podpísaniu dohody z dôvodu zamestnania vybraného uchádzača o zamestnanie u iného zamestnávateľa a odchodu ďalšieho uchádzača o zamestnanie do zahraničia.

Údaje o skutočnom čerpaní rozpočtu projektu a vytvorených pracovných miestach do 30.06.2014 za úrad sú uvedené v tabuľke č. 2:

Tabuľka č. 2

Ukazovateľ	Skutočné čerpanie /eur/	% vyčerpania prostriedkov	Skutočný počet vytvorených PM	% vytvorených PM	Celkový počet UoZ, ktorí obsadili vytvorené PM	Podiel UoZ na 1 vytvorené PM	Počet UoZ vo veku od 15-24 rokov	% PM obsadených UoZ vo veku od 15-24 rokov
Spolu za úrad	1 349 025,86	76,33	300	92,88	436	1,45	263* 294**	60,32
z toho								
- ženy	-	-	171	-	252	-	144*	-
- muži			129		184		119*	
- ženy							163**	
- muži							131**	

UoZ – uchádzač o zamestnanie

* - počet UoZ vo veku od 15 – 24 rokov ku dňu vzniku pracovného pomeru

** - počet UoZ vo veku od 15 – 24 rokov k 30.06.2014

3. Merateľné ukazovatele projektu

Merateľné ukazovatele projektu boli určené za celý projekt. Čiastkové ukazovatele pre jednotlivé úrady práce, sociálnych vecí a rodiny neboli stanovené. Kontrolou bol zistený skutočný stav merateľných ukazovateľov za úrad do 30.06.2014, ktorý je uvedený v tabuľke

č. 3. Plnenie ukazovateľov a tým aj vyhodnotenie účinnosti projektu, bude možné až po skončení jeho realizácie.

Tabuľka č. 3

Typ	Názov	Merná jednotka	Východ. hodnota	Plánovaná hodnota v roku 2015	Stav do 30.06.2014	Plnenie /%/
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov – spolu	počet	0	0	436	-
	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov – muži	počet	0	0	184	-
	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov – ženy	počet	0	0	252	-
	Počet novovytvorených pracovných miest obsadených mužmi	počet	0	0	129	-
	Počet novovytvorených pracovných miest obsadených ženami	počet	0	0	171	-
	Počet novovytvorených pracovných miest	počet	0	0	300	-
	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov vo veku 15 – 24 rokov	počet	0	0	263	-

4. Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych a iných predpisov pri schválení a čerpaní finančných prostriedkov

Hodnotenie a schvaľovanie žiadostí o poskytnutie finančného príspevku

Kontrolou bolo zistené, že úrad 06.12.2012 vydal štatút hodnotiacej komisie pre schvaľovanie žiadostí o poskytnutie finančného príspevku v rámci projektu a rokovací poriadok komisie pre schvaľovanie žiadostí o poskytnutie finančného príspevku.

Hodnotiacu komisiu tvorili dvaja interní zamestnanci úradu a jeden externý člen komisie. Komisia zasadala podľa potreby v závislosti na doručených žiadostiach o poskytnutie príspevku, za kontrolované obdobie zasadala deväť krát. Na každom zasadnutí boli posúdené žiadosti o poskytnutie príspevku, ktoré boli doručené za obdobie od ostatného zasadnutia komisie.

V procese schvaľovania žiadostí komisia skontrolovala formálnu správnosť jednotlivých žiadostí, odborne vyhodnotila žiadosti pridelením počtu bodov v rámci každého príslušného kritéria a vybrala a schválila žiadosti o finančný príspevok. Každý hodnotiteľ vyhodnotil žiadosť na samostatnom hodnotiacom hárku a následne bol vypracovaný sumárny hodnotiaci hárok všetkých hodnotiteľov, kde bola vyhodnotená žiadosť pre všetky kritériá. Proces bodového hodnotenia jednotlivých členov hodnotiacej komisie bol v súlade s pravidlami hodnotenia, výberu a schvaľovania žiadostí o poskytnutie finančného príspevku

v rámci k projektu. Zároveň, z každého zasadnutia komisie bola vypracovaná zápisnica a následne prijaté uznesenie z rokovania komisie. Zoznam schválených a neschválených žiadostí o poskytnutie finančného príspevku bol zverejnený na webovej stránke úradu.

Kontrolou správnosti a transparentnosti predkladania a hodnotenia žiadostí o poskytnutie príspevku neboli zistené nedostatky v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov.

Zverejňovanie povinných informácií

Úrad ako povinná osoba zabezpečoval zverejnenie uzatvorených dohôd o poskytnutí finančného príspevku v centrálnom registri zmlúv.

Kontrolná skupina v centrálnom registri zmlúv preverila zverejnenie 24 dohôd o poskytnutí finančného príspevku a troch dodatkov, ktoré boli uzatvorené k uvedeným dohodám. Kontrolou bolo zistené, že preverené dohody o poskytnutí finančných príspevkov a jeden dodatok k dohodám boli zverejnené následne po ich uzatvorení. Ďalšie dva uzatvorené dodatky k dohodám o poskytnutí finančného príspevku boli zverejnené nasledovne:

- dodatok uzatvorený 11.10.2013 bol zverejnený až 04.11.2014,
- dodatok uzatvorený 22.05.2014 bol zverejnený až 13.10.2014.

Dva uzatvorené dodatky, ktoré boli neoddeliteľnou súčasťou dohôd o poskytnutí finančného príspevku, neboli zverejnené bezodkladne v centrálnom registri zmlúv, a tým nebol dodržaný postup v zmysle ustanovenia § 5a ods. 7 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o slobode informácií“), podľa ktorého povinná osoba zašle bezodkladne zmluvu na zverejnenie. Zároveň nebolo dodržané ustanovenie § 47a ods. 4 zákona 40/1964 Zb. Občianskeho zákonníka v znení neskorších predpisov (ďalej len „Občiansky zákonník“).

Dodržiavanie povinností vyplývajúcich z dohôd o poskytnutí finančného príspevku

Kontrolou dodržiavania povinností vyplývajúcich z dohôd o poskytnutí finančného príspevku bolo zároveň zistené, že:

- Finančné prostriedky určené na projekt boli z ústredia posielané priebežne a včas, úhrady žiadostí o platbu boli vykonávané prednostne zo zálohových platieb, prípadne z priebežných platieb štátneho rozpočtu. Úrad žiadal osemkrát o navýšenie rozpočtu, pričom rozpočet bol upravovaný podľa prijatých žiadostí. Nedostatok finančných prostriedkov bol až v závere obdobia predkladania žiadostí o poskytnutie príspevkov.
- Úrad poskytol zamestnávateľom príspevok na vytvorené pracovné miesta po splnení podmienok dohody a to maximálne 90 % z celkovej ceny práce zamestnanca na jedno dohodnuté pracovné miesto. Finančný príspevok bol poskytnutý zamestnávateľom na účet mesačne, po predložení kompletných dokladov a originály dokladov boli zamestnávateľom vrátené do 60 kalendárnych dní odo dňa ich predloženia. Úrad poskytol zamestnávateľom materiály zabezpečujúce publicitu spolufinancovania poskytnutých príspevkov z Európskeho sociálneho fondu.
- Najväčšie problémy boli zaznamenané počas realizácie projektu pri preobsadzovaní pracovných miest, v niektorých prípadoch bolo problematické nájsť vhodného uchádzača o zamestnanie, ktorý by spĺňal podmienky stanovené v dohode o poskytnutí príspevku (doba evidencie, vek, kvalifikačné požiadavky).
- Zaťaženie a nadmerná byrokracia v súvislosti s realizáciou projektu bola pre zamestnávateľov obdobná ako pri ostatných projektoch - nadmerná administratívna náročnosť, veľký počet predkladaných dokladov, prehlásení a rôznych príloh nielen k žiadosti o príspevok, ale tiež pri každej mesačnej žiadosti o úhradu platby.

- Vo vybranej vzorke 24 dohôd o poskytnutí finančného príspevku pri kontrole plnenia povinností zamestnávateľov neboli zistené nedostatky v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov.

Kontroly vykonané v rámci realizácie projektu

Kontrolou bolo zistené, že na úrade boli v rámci projektu vykonané dve externé kontroly. MPSVaR SR vykonalo kontrolu, ktorou neboli zistené žiadne nedostatky a Ministerstvo financií Slovenskej republiky vykonáva vládny audit, ktorý v priebehu výkonu kontroly NKÚ SR nebol ukončený.

Úrad v súvislosti s projektom vykonal tri vnútorné kontroly žiadosti o platbu. Kontrolou neboli zistené nedostatky. Ďalej boli vykonané dve kontroly dohôd o poskytnutí finančného príspevku na podporu vytvárania pracovných miest v rámci projektu. V oboch prípadoch zamestnávateľia porušili dohodu, keď vytvorené pracovné miesta neboli udržané po dobu najmenej 18 mesiacov a po predčasnom skončení pracovného pomeru zamestnanca, na ktorého pracovné miesto bol príspevok poskytnutý nebolo pracovné miesto preobsadené iným uchádzačom o zamestnanie v stanovenej lehote. Zároveň v jednom prípade nebolo oznámené úradu skončenie pracovného pomeru zamestnanca. Neoprávnené výdavky boli v celkovej výške 2 563,19 eur. Suma neoprávnene poskytnutého príspevku bola vrátená na účet úradu.

Zároveň bolo kontrolou zistené, že úrad vykonával kontroly administratívnej zhody, oprávnenosti výdavkov a predbežnú finančnú kontrolu ku všetkým žiadostiam o poskytnutie príspevku na podporu vytvárania pracovných miest. Výsledky kontrol boli zaznamenané v kontrolných listoch.

Protokol o výsledku kontroly vypracovali dňa: 10.11.2014

Ing. Anna Smižiková
vedúca kontrolnej skupiny

Ing. Katarína Kuciaková
členka kontrolnej skupiny

Ing. Jana Kvasnicová
členka kontrolnej skupiny

S obsahom protokolu o výsledku kontroly bola oboznámená dňa: 19.11.2014

Ing. Katarína Jankacká, PhD.
riaditeľka