

Rektor vydal na základě § 17 odst. 1 písm. a) zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách), ve znění pozdějších předpisů, a dále na základě ustanovení čl. 5 Statutu Vysoké školy uměleckoprůmyslové v Praze účinného od 1.9.2017 a po projednání v Akademickém senátu Vysoké školy uměleckoprůmyslové v Praze tuto směrnici:

Směrnice rektora č. 8/2022 o vyhodnocování varovných signálů při řízení projektů

Směrnice rektora 8/2022
ze dne 6. 12. 2022

ČÁST 1 PŘEDMĚT SMĚRNICE A DEFINICE

Článek 1 Předmět směrnice

1. Předmětem této směrnice je úprava postupů při detekci a vyhodnocování varovných signálů při řízení projektové agendy v rámci Vysoké školy uměleckoprůmyslové v Praze (dále UMPRUM). Směrnice se vztahuje na všechny vědecko-výzkumné, inovační, tvůrčí, vzdělávací, rozvojové, strategické či jiné odborné projekty (mezinárodní i národní).
2. Směrnice se nevztahuje na projekty interních soutěží, které jsou upraveny vlastními vnitřními předpisy a vnitřními normami, jakož se na ně vztahují pravidla související s poskytováním příspěvku nebo dotace ze státního rozpočtu, ze kterého jsou vnitřní soutěže financovány.
3. Vedle této směrnice platí při realizaci projektů pravidla vyplývající z rozhodnutí o poskytnutí dotace nebo příspěvku na jejich financování.

Článek 2 Definice pojmů

1. Varovným signálem je zejména taková situace, která by mohla vést k závažným nesrovnalostem, tj. podvodům, korupci, dvojímu financování, střetu zájmů, případně k jiným typům incidentů při přípravě a realizaci projektu, které by byly v rozporu se samotným Nařízením nebo s právem Evropské unie a České republiky.
2. Systém varovných signálů je soubor opatření a postupů k předcházení, zachycení a řešení varovných signálů a případných nesrovnalostí v projektech.
3. Navrhovatel projektu je osoba předkládající projektovou žádost nebo vedoucí projektového týmu, který odpovídá za věcnou i odbornou stránku návrhu projektu a za vypracování návrhu rozpočtu v souladu s pravidly poskytovatele a potřebami projektu.
4. Hlavní řešitel projektu odpovídá za věcné plnění projektu, realizaci schválených výstupů a řádné čerpání přiděleného rozpočtu.
5. Garant projektu je členem vedení UMPRUM, do jehož kompetence spadá posouzení podání návrhu projektu za UMPRUM a který návrh projektu stvrzuje na kartě projektu před předložením k podpisu rektorovi UMPRUM.

6. Administrátor projektu zajišťuje administraci projektů v rámci UMPRUM, je jím referent odpovědný za agendu grantů a projektů, případně přidělení administrátoři (manažeri projektu). Administrátor zajišťuje agendu spojenou s interním schvalováním návrhu, dokládáním povinných příloh za UMPRUM, formální kontrolou návrhů, uzavřením smlouvy, evidencí dokumentace a informací o projektu, čerpáním a kontrolou grantových prostředků v souladu s interními předpisy UMPRUM a podmínkami poskytovatele. U větších projektů mohou být tyto činnosti rozděleny mezi administrativní tým.

ČÁST 2 ÚČEL SMĚNICE

Článek 1 Prevence nesrovnalostí

1. Při realizaci projektů jsou povinni v souladu se systémem varovných signálů postupovat všichni zaměstnanci zapojení do přípravy, realizace, evaluace a udržitelnosti projektů. Jsou povinni seznámit se s touto směrnicí, jakož i dalšími relevantními předpisy. V případě partnerských projektů je směrnice poskytnuta i relevantním partnerským institucím.
2. Varovné signály mohou být zjištěny v jakékoliv fázi realizace projektu. Jejich sledování je základním předpokladem pro plynulou a bezproblémovou realizaci všech fází projektů, tj. fáze přípravné, realizační, evaluační a udržitelnosti.
3. Vyžadují-li to pravidla projektu, je tato směrnice přílohou projektové dokumentace v rámci zadávacích řízení.
4. V přípravné fázi projektu je navrhovatel projektu ve spolupráci s hlavním řešitelem a administrátorem povinen provést analýzu rizik. Analýza rizik může být obsažena v projektové žádosti. V případě potřeby je tato analýza v průběhu realizace projektu aktualizována. Pokud není pravidly poskytovatele dotace stanoveno jinak, obsahuje analýza stanovení rizik a indikátorů dvojího financování, korupce, podvodu a střetu zájmů, a to včetně stanovení nápravných opatření a postupů pro jejich podrobnější prověření a následné kroky.
5. Ve všech fázích projektu musí být dodržována zásada „významně nepoškozovat“ (DNSH princip), to znamená nepodporovat nebo nevykonávat hospodářské činnosti, které významně poškozují kterýkoli environmentální cíl, případně ve smyslu článku 17 Nařízení (EU) 2020/852 a dále ve smyslu Oznámení Komise.
6. Zaměstnanci jsou povinni zachovat důvěrnost informací, které se v průběhu výkonu zaměstnání dozvěděli. Obzvláštní zřetel je brán na zachování důvěrnosti informací o osobním ohodnocení, hodnocení žádostí o podporu nebo nabídek u veřejné zakázky.

Článek 2 Komplementarita financování a principy pro vyloučení rizika dvojího financování

1. Financování Projektu z více externích zdrojů vč. jiných zdrojů EU či národních je možné, pokud je to v souladu s pravidly veřejné podpory a ustanoveními příslušných výzev/ programů podpory. Nikdy ale nesmí být totožný výdaj nebo jeho část hrazena vícenásobně z několika zdrojů.
2. Při realizaci projektů je třeba řádně evidovat a oddělovat výdaje i zdroje jejich financování. Toto je zajištěno prostřednictvím analytické evidence účetnictví, jehož pravidla se řídí směrnicí kvestora č. 2/2018 - Směrnice pro evidenci, účtování a odepisování majetku a Směrnicí rektora č. 5/2018 o tvorbě a čerpání rozpočtu a vnitřní finanční kontrole.
3. V případě souběhu podpor je nutné tuto skutečnost oznámit poskytovateli podpory spolu s informací z jakého zdroje a v jaké výši je čerpána souběžná podpora.

Článek 3 Principy pro vyloučení rizika střetu zájmů

1. Pro zajištění objektivního a nestranného rozhodování osob při realizaci projektu, především při realizaci zadávacích řízení, smluvním zajištění nákupů zboží a služeb či výběrových řízeních na zaměstnance je nutné vyloučit riziko střetu zájmů. Při posuzování rizika střetu zájmů je nutné zohlednit širší rodinné, osobní či citové vazby zapojených osob, politickou nebo národní spřízněnost, důvody hospodářského nebo finančního zájmu nebo z důvodů jiného přímého či nepřímého osobního zájmu, které mohou vést k tomu, že daná osoba nerozhoduje v dané věci objektivně a nestranně.
2. Každý zaměstnanec je povinen hrozící nebo aktuální střet zájmů při plnění pracovních úkolů v rámci realizace projektu ohlásit svému přímému nadřízenému. Porušení této povinnosti se považuje za zvlášť hrubé porušení povinnosti vyplývající z právních předpisů ve smyslu §55 odst. 1 písm. b) z. 262/2006 Sb. Zákoníku práce (dále také jen ZPr). Po oznámení zaměstnance o nebezpečí střetu zájmů římý nadřízený nebo pověřená schvalující osoba situaci s dotčenou osobou nejprve projedná, aby lépe posoudila riziko neobjektivního výkonu jejích povinností.
3. Je-li zjištěno nebezpečí střetu zájmů, zajistí přímý nadřízený, aby dotčený zaměstnanec ukončil veškerou činnost v dané věci (a to formálně i fakticky, tj. aby nadále nemohl ovlivnit rozhodování dalších zaměstnanců zapojených do procesu). Přímý nadřízený obvykle:
 - a. provede organizační změnu, nebo
 - b. převede zaměstnance na jinou práci, nebo
 - c. postupuje jiným způsobem podle ZPr, takaby střet zájmů vyloučil.
4. Jsou-li v průběhu projektu realizovány veřejné zakázky, je třeba střet zájmů vyloučit u všech osob, které se podílejí na přípravě zadávacích podmínek, hodnocení nabídek a rozhodnutí o přidělení veřejné zakázky. Osoby podílející se procesu přidělení veřejné zakázky jsou povinny prohlásit, že je v jejich případě nemají žádný poměr k věci nebo osobám účastnícím se procesu přidělení veřejné zakázky.
5. Pokud bude v průběhu provádění dodávek nebo prací na základě smlouvy uzavřené z veřejné zakázky zjištěno přidělení veřejné zakázky osobě se zjištěným střetem zájmů, škola od takové smlouvy s vítězným dodavatelem odstoupí.

Článek 4

Principy pro vyloučení rizika podvodů a korupce

1. Účinnou prevencí podvodů je zavedení vícestupňového účinného kontrolního systému. Rozhodovací a schvalovací procesy stanoví Směrnice rektora č. 5/2018 o tvorbě a čerpání rozpočtu a vnitřní finanční kontrole. Směrnice v souladu s obecně závaznými předpisy stanoví standardizovaný postup pro schvalování finančních operací a vnitřní kontrole před provedením výdaje (posloupnost podepisování). Funkce příkazce operace, správce rozpočtu a hlavního účetního jsou vždy odděleny.
2. Každý zaměstnanec při vzniku svého pracovního poměru prohlašuje, že se seznámil se svými povinnostmi vyplývajícími z této směrnice, ostatních vnitřních norem a obecně závazných předpisů v návaznosti na pracovní zařazení (pracovní pozici). Vnitřní normy se zveřejňují na intranetu, který je přístupný všem zaměstnancům.
3. V případě zadávacích řízení je indikátorem podvodu prokazatelná snaha žadatele/ účastníka zadávacího řízení/ dodavatele uvést nepravdivé nebo neúplné informace, informace v rozporu se skutečností, které mohou vést k neoprávněnému získání smlouvy. Může se jednat např. o fingovaná plnění, falšované účetní nebo daňové doklady, nepravdivý posudek znalce na cenu nemovitosti apod. Pokud-li se žadatel/ účastník zadávacího řízení uvést zadavatele zadávacího řízení v omyl, je toto jednání důvodem k jeho vyloučení ze soutěže.

Článek 4

Principy sledování a kontroly způsobilosti výdajů

1. Při realizaci projektů odpovídá za věcnou způsobilost, přiměřenost, časovou způsobilost a náležitě vykazování výdajů projektu administrátor. Výdaje musí být vynakládány v souladu s principy hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti. Toto je zajištěno prostřednictvím

analytické evidence účetnictví, jehož pravidla se řídí směrnicí kvestora č. 2/2018 - Směrnice pro evidenci, účtování a odepisování majetku a Směrnicí rektora č. 5/2018 o tvorbě a čerpání rozpočtu a vnitřní finanční kontrole.

Článek 5

Postup při zachycení varovných signálů v rámci realizace projektů

1. Při zachycení některého z výše jmenovaných varovných signálů je třeba přijmout následující opatření:
 - a) Pozastavit příslušné činnosti.
 - b) Objasnit zjištěnou situaci.
 - c) Provéřit, zda indikované riziko má nebo může mít finanční či jiný dopad.
 - d) Další postup se s ohledem na vyhodnocení varovného signálu řídí platnými právními předpisy, interními předpisy UMPRUM a pravidly poskytovatele dotace.
2. Za přijetí odpovídajících opatření dle odstavce 1 tohoto článku odpovídá hlavní řešitel. Pokud hlavní řešitel nemá k přijetí daného opatření podle Organizačního řádu UMPRUM dostatečnou kompetenci, obrátí se bez zbytečného odkladu s návrhem opatření na garanta projektu – člena vedení UMPRUM.
3. Finanční operace nebo výdaje (části výdaje), u kterých byla potvrzena a nebyla napravena nesrovnalost, a která byla identifikována jakýmkoliv bodem systému varovných signálů, by primárně neměla být zahrnuta do Monitorovací (či obdobné) zprávy k žádosti o výplatu finančních prostředků předkládané poskytovateli dotace. Pokud takto identifikovanou operace či výdaj nelze vyjmout, je nutné na ni upozornit a popsat celý proces řešení a nápravy. V případě dvojího financování se toto nezahrnutí do Monitorovací zprávy k žádosti o platbu netýká celé operace, ale výdaje(ů) nebo části výdaje(ů), u nichž bylo dvojí financování zjištěno a prokázáno. Zahrnout lze operace, u nichž došlo k nápravě (např. neproplacení, krácení nebo vymození a navrácení dotčených částek) v souladu s legislativou.
4. Vznikne-li UMPRUM v důsledku jednání zaměstnance škoda, odpovídá zaměstnanec za vzniklou škodu dle obecně závazných předpisů.
5. Tato směrnice nabývá platnosti a účinnosti dne 6. 12. 2022

V Praze dne 6. 12. 2022

.....
Prof. PhDr. et PaedDr. Jindřich Vybíral, DSc.
rektor UMPRUM