

Název: **Problematiky vykazování a výkaznictví**

Školitel: **Vojtěch Adam**

Datum: **27.11.2013**

Kdo zkontroluje úplnost záznamu pro předání do RIV

To by měla být odpovědnost ve vzájemném vztahu

příjemce ↔ poskytovatel.

Tato odpovědnost ve vztahu příjemce k poskytovateli musí být upravena smluvně na základě ustanovení § 9 zákona, Úprava vztahů mezi poskytovatelem a příjemcem, odst. 1) písm. k) **způsob kontroly řešení projektu**, včetně kontroly využití poskytnuté podpory a **kontroly využití výsledků**, písm. l) **způsob vyhodnocení výsledků řešení projektu** včetně vypořádání poskytnuté podpory,

Předchozí popsané odpovědnosti mají vazbu na ustanovení **§ 14** zákona.

§ 14 Důsledky porušení ustanovení zákona

(1) **Neoprávněné poskytnutí**, použití nebo zadržetí podpory se posuzuje jako porušení rozpočtové kázně podle rozpočtových pravidel.

Podporu lze poskytnout pouze za podmínky zveřejnění pravdivých informací ... (§ 12)

(2) Při porušení podmínek rozhodnutí o povolení výjimky ze zákazu veřejné podpory se postupuje podle zákona o veřejné podpoře. 16)

(3) **Při porušení závazků ze smlouvy o poskytnutí podpory nebo smlouvy o využití výsledků se postupuje podle příslušných smluvních ujednání a podle obchodního zákoníku.**

(4) **Při nedodržení povinností stanovených tímto zákonem nebo při nedodržení podmínek rozhodnutí o poskytnutí podpory vydaného podle § 9 odst. 5 a 6 ze strany příjemce nebo při porušení závazků ze smlouvy o poskytnutí podpory nebo smlouvy o využití výsledků ze strany příjemce poskytovatel může vyloučit návrh projektu příjemce z veřejné soutěže ve výzkumu, vývoji a inovacích po dobu až 3 let ode dne, kdy bylo příjemci toto porušení prokázáno nebo kdy ho písemně uznal.**

(5) „V případě, že jsou do informačního systému výzkumu, vývoje a inovací předány údaje^{1/}, které neodpovídají definici datových prvků^{2/} a které ovlivní výši poskytnuté podpory^{3/}, provozovatel je ze systému odstraní a na tuto skutečnost upozorní Radu pro výzkum, vývoj a inovace^{4/}, kteřá v návrhu výdajů na výzkum, vývoj a inovace na následující pětileté období^{5/} pro příslušného poskytovatele výši výdajů sníží, a to každoročně až o 100 % objemu podpory^{6/}, která měla být podle těchto nesprávných údajů na daný rok poskytnuta. Poskytovatel obdobným způsobem sníží podporu příjemci^{7/}, který mu nesprávné údaje předal.“

Co tento odstavec vlastně říká

1/ údaje o výsledcích byly předány do *Rejstříku informací o výsledcích (RIV)*.

2/ údaje o výsledcích neodpovídají:

- *platné definici druhu výsledků* (především obsahem, předepsanou strukturou dat konkrétního druhu výsledku, záznam obsahuje jakýmkoliv nepravdivý údaj);

- *v jiné formě, než je platná struktura dat pro rok předání dat* (zveřejňovaná struktura RIV platná v tom kterém roce v souladu s § 4 písm. m) NV č. 397/2009 Sb.);

- *příčemž není rozhodující z jaké podpory takový výsledek vznik* (tj. výsledky vzniklé s jakoukoliv státní podporou nebo výsledky nefinancované ze státního rozpočtu).

3/ výsledky by byly předmětem hodnocení podle platné Metodiky, tedy bodově hodnoceny a generovaly by tak **konkrétnímu subjektu** určitou výši *institucionální podpory*. Vzhledem k možnosti poskytnout institucionální podporu **pouze subjektu, který je definován jako výzkumná organizace** (viz § 3 odst. 3 zákona) je tím zároveň vymezen okruh subjektů, kterým lze snížit institucionální prostředky poskytované podle § 4 odst. 2 písm. a) zákona.

4/ provozovatel, tj. Úřad vlády ČR, resp. sekretariát Rady takové výsledky z IS VaVal odstraní. Současně s tím Radu informuje o tomto odstranění a předkládá Radě návrh na snížení výdajů v rozpočtu příslušného poskytovatele. V takovém případě pokud poskytovatel požádá o výmaz takových údajů o výsledcích, nelze takové žádosti vyhovět.

5/ v případě, že dojde k rozhodnutí o krácení institucionální podpory, jedná se o krácení po dobu 5 následujících let, nikoliv jen na jeden rok.

6/ jedná se o právo Rady rozhodnout o snížení rozpočtu v intervalu 0 až 100% finančního objemu, stanoveném podle bodu 3/.

7/ poskytovatel (zřizovatel) je povinen snížit podporu konkrétnímu příjemci, ve výši vypočtené podle bodu 3/, tj. nemůže snížení promítnout plošně mezi další subjekty.

Popis údajů RIV 2012

Institucionální podpora – hrazení nákladů jiné VO

Institucionální podpora na rozvoj VO (§ 3 odst. 3) – je vydáno rozhodnutí ve prospěch jedné VO

a/ autor A je uváděn jako domácí autor VO I.

- případná bodová hodnota je započtena VO I.

b/ autor A je uváděn jako domácí autor VO I. a VO II.

- případná bodová hodnota je rozdělena mezi VO I. a VO II,
ale podmínkou je, že bude uzavřena sml. o vzájemné spolupráci mezi VO I. a VO II., protože jsou na tuto spolupráci použity fin. prostředky určené na dlouhodobý koncepční rozvoj jedné VO (upravuje § 8 odst. 4 zákona).

„Z institucionální podpory může příjemce hradit náklady na činnosti ve výzkumu, vývoji a inovacích jiné výzkumné organizace, pokud jsou tyto činnosti předmětem spolupráce ve výzkumu, vývoji a inovacích mezi výzkumnými organizacemi na základě písemné smlouvy.“

c/ autor A je uváděn jako domácí autor VO I. a dalšího subjektu

-v takovém případě není pro uzavření smlouvy důvod, protože další subjekt není VO.

V takovém případě se jedná o objednávku **služby**, VO I. u dalšího subjektu. **Vlastníkem práv k výsledku je objednatel služeb = VO I, která si tuto službu platí.**

Výsledek si může vykázat pouze VO I., nikoliv dodavatel **služby**.

- případná bodová hodnota je započtena VO I.

[**pozor** – nezaměňovat autorské práva podle autorského zákona, ty RIV nesleduje ani neeviduje, s právy vlastníka k určitému výsledku.]

nebo

Institucionální podpora (§ 3 odst. 3) – je vydáno rozhodnutí ve prospěch jedné VO, na výzkumný záměr

- případná bodová hodnota je započtena pouze té VO, v jejíž prospěch bylo vydáno rozhodnutí (viz CEZ).

Protože se jedná o smluvní vztah, kdy bylo vydáno rozhodnutí podle § 8 odst. 5) zákona ještě před jeho novelou:

„Z institucionální podpory výzkumného záměru se smí hradit náklady pouze na výzkum prováděný příjemcem, včetně infrastruktury nezbytné pro řešení tohoto výzkumného záměru.“).

Výsledek může být vykázán pouze konkrétní VO, které bylo vydáno rozhodnutí (viz § 8 odst. 5) zákona před jeho novelou a nemůže být využito smluvní spolupráce, jiné VO.

Závěr:

- Smlouva není potřeba, pokud příjemce (VO) bude hradit nějakou část jím prováděného výzkumu formou nákupu služeb.
- Smluvní spolupráce, tj. písemná smlouva se uzavírá pouze v případě, že VO plánuje, že jí poskytnutých finančních prostředků na dlouhodobý koncepční rozvoj budou použity na spolupráci s další VO. Pak lze jednotlivé výsledky připsat dvou, případně více VO.
- Smlouvu o spolupráci je zbytečné uzavírat pokud se jedná o projekty nebo granty (CEP), tam je smluvní vztah upraven smlouvou mezi poskytovatelem a dalšími příjemci (VO) projektu, grantu. Stejně tak pokud výsledek vznikl z fin. prostředků určených na výzkumný záměr či podporu specifického vysokoškolského výzkumu.
- Rada pro výzkum, vývoj a inovace nemůže zasahovat do strategie jednotlivých VO, resp. do jejich vzájemné spolupráce. Smlouva, aby byla platným právním dokumentem, by se měla řídit relevantními ustanoveními obchodního zákoníku. Tj. především jednoznačná identifikace sml. stran, vymezení předmětu spolupráce, forma vzájemných plnění, jak věcných, tak i finančních, vč. sankčních ustanovení. Rada nebude předepisovat jak má smlouva vypadat, ani určovat její formální obsah, to je záležitostí jednotlivých VO a pravidel které si mezi sebou dohodnou.

IV. kategorie – Ostatní výsledky

A - audiovizuální tvorba – jsou elektronické dokumenty (tj. dokumenty vydané pouze ve formě čitelné prostřednictvím příslušného technického zařízení, např. dokumenty vydané pouze na CD, dokumenty dostupné pouze prostřednictvím Internetu nebo webová prezentace) s výjimkou výsledků vydávaných v elektronické podobě, které splňují podmínky pro zařazení do kategorie J, B nebo D. Nezahrnuje výzkumné zprávy vydané pouze v elektronické formě, které splňují požadavky pro výsledek druhu V. Nejedná se o výroční, periodické nebo závěrečné (event. jinak pojmenované) zprávy o řešení výzkumné aktivity, které jsou předkládány poskytovateli, a které jsou vydané pouze v elektronické formě.

M - uspořádání konference.

W - uspořádání workshopu, semináře.

E - uspořádání výstavy.

O - ostatní výsledky - jedná se o takové výsledky, které nesplňují kritéria pro ostatní uvedené, přesně definované druhy výsledků a které vznikly v souvislosti s řešením výzkumné aktivity.

Tyto výsledky však mohou být výsledky očekávanými v rámci programů, proto by měly být do RIV předány a pokud jsou výsledky očekávány, tj. schváleny, jsou pro účely hodnocení ukončených výzkumných programů hodnoceny - bodovány.

Jak vkládat údaje o výsledcích pokud vím, že nebudou hodnoceny - bodovány?

1. Vkládání údajů do RIV je zcela v pravomoci poskytovatele, ten provede kontrolu včetně zhodnocení a následně rozhodne o předání nebo nepředání údajů.
2. Pro vkládání údajů o výsledcích je rozhodující zda konkrétní druh výsledku splňuje platnou definici podle Metodiky.
3. Rozhodujícím stanoviskem není zda výsledek např. druhu J – článek v odborném periodiku je zařazen v některé z databází používaných dle Metodiky k bodovému hodnocení, ale zda splňuje příslušnou definici.

Např.:

Článek byl uplatněn v periodiku, to má ISSN, je minimálně v rozsahu 2 stran, jedná se o výsledek příslušné výzkumné aktivity. V takovém případě nehrozí uplatnění ustanovení § 14 odst. 5 zákona. Výsledek zůstává v RIV evidován, jeho bodová hodnota je rovna nule.

Popis údajů RIV 2012

Definice jednotlivých hodnocených druhů výsledků.

Jedná se o výsledky, kterým bude přiděleno bodové ohodnocení (tj. **počet bodů je vyšší než nula**). Jedná se o tyto druhy výsledků:

➤ **J - článek v odborném periodiku**

➤ Jimp - článek v impaktovaném časopise WoS,

➤ Jneimp - článek v recenzovaném časopise ve světově uznávané databázi (ERIH, Scopus),

➤ Jrec - seznam českých recenzovaných periodik,

➤ **B - odborná kniha** nebo **C - kapitola v odborné knize**

➤ **D- článek ve sborníku**, který je evidován v databázi Conference Proceedings Citation Index – Science nebo Social Science & Humanities (dříve ISI Proceedings) společností Thomson Reuters (New York, USA),

➤ **P - patent**,

➤ **F - užitný** nebo **průmyslový vzor**,

➤ **Z - poloprovoz, ověřená technologie, odrůda, plemeno** (Do roku 2006 byla sledována kategorie druhu výsledku T, která je až od roku 2007 sledována odděleně jako druh výsledku Z a S. Od roku 2009 druh výsledku S není sledován a je rozdělen na druhy G, H, L, N a R),

➤ **G - prototyp, funkční vzorek**,

➤ **H - poskytovatelem realizovaný výsledek**,

➤ **N - specializovaná mapa, certifikované metodiky a postupy**,

➤ **R - software**,

➤ **V - výzkumná zpráva**

Thank you very much

Reg.č.projektu: CZ.1.07/2.4.00/31.0023

Název projektu: Partnerská síť centra excelentního bionanotechnologického výzkumu