

T A
Č R

AUDIT ČINNOSTI TA ČR

v souladu se zákonem
č. 130/2002 Sb., o podpoře
výzkumu, experimentálního
vývoje a inovací

Provedeno na základě usnesení vlády ČR ze
dne 30. května 2016 č. 477

Verze: 1.0
Platná k datu: 31.07.2016

ZPRACOVATEL:

CS-PROJECT spol. s r.o.

Office Park Nové Butovice

Bucharova 1314/8

155 00 Praha 5

IČO: 416 90 206

Obsah

1.	Manažerské shrnutí	4
1.1.	Výrok auditora	4
1.2.	Vyjádření auditora k vybraným klíčovým aspektům fungování TA ČR	5
1.3.	Shrnutí opatření, které zpracovatel tohoto auditu doporučuje TA ČR k realizaci	7
2.	Účel, cíl a východiska auditu	9
2.1.	Účel a cíl auditu, stanovení auditních otázek a vymezení rozsahu auditu	9
2.2.	Analýza postavení TA ČR jako výchozího bodu pro provedení auditu	10
2.3.	Vstupní dokumenty pro provedení auditu	17
3.	Metodický přístup ke zpracování auditu	18
3.1.	Vymezení působnosti TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb. jako základu pro srovnání	18
3.2.	Procesní dekompozice – Analýza způsobu, jak TA ČR fakticky implementoval působnosti ze zákona č. 130/2002 Sb. do svého provozního modelu	23
3.2.1.	Vyhodnocení procesního porovnání mezi působnostmi TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb. a stávajícím provozním modelem TA ČR	24
3.2.1.1.	Porovnání procesního modelu TA ČR (AS-IS) vůči působnosti TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb. a vůči základním dokumentům TA ČR v podobě Strategie STRATA, Statutu TA ČR, jakož i vůči poslání a cílům TA ČR stanovených Reformou VaVal	25
3.2.1.2.	Zpracování referenčního procesního modelu TA ČR	29
3.2.2.	Analýza statutu TA ČR oproti působnosti TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb.	35
3.2.3.	Analýza strategie TA ČR oproti působnosti TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb.	37
3.3.	Přřazení zdrojů TA ČR jednotlivým procesním oblastem TA ČR a kapacitní posouzení	38
3.3.1.	Aktuální stav přřazení pracovníků TA ČR procesním oblastem a aktivitám	38
3.3.2.	Vývoj relativních ukazatelů TA ČR v letech 2015 – 2018	41
3.3.3.	Porovnání administrativního aparátu TA ČR se srovnatelným orgánem administrujícím finanční podporu 45	
3.3.4.	Vyhodnocení kapacitní náročnosti činnosti TA ČR	47
3.4.	Posouzení procesu rozpočtování a využívání finančních prostředků z rozpočtu kapitoly 377 – TA ČR na provozní výdaje	50
3.4.1.	Analýza využívání zdrojů ze státního rozpočtu a fondů EU v roce 2015 na provoz TA ČR	51
3.4.2.	Analýza způsobu provádění kontroly podle § 39 zákona č. 218/2000 Sb.	52
4.	Zjištěné skutečnosti	54
4.1.	Shrnutí z porovnání procesního modelu TA ČR (AS-IS) vůči působnosti TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb. a vůči základním dokumentům TA ČR v podobě strategie STRATA, statutu TA ČR, vnitřní legislativě TA ČR, jakož i vůči poslání a cílům TA ČR stanovených reformou VaVal	54
4.1.1.	Rozbor potenciálních sporných míst při zpracování návrhu programů ve smyslu zákona č. 130/2002 Sb.	54
4.1.2.	Rozbor zjištěných sporných míst při vyhodnocování dopadů projektů	57
4.1.3.	Posouzení vspělosti systému procesního řízení TA ČR ve smyslu dobré praxe s využitím CMM modelu (Capability Maturity Model)	59
4.2.	Výsledek analýzy souladu obsahu statutu TA ČR s působností TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb.	60
4.3.	Výsledek analýzy souladu strategie TA ČR s působností TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb.	61
4.4.	Výsledek analýzy zdrojů TA ČR	62
4.5.	Výsledek posouzení procesu rozpočtování	63
5.	Doporučení pro další postup TA ČR	63

Zkratky a pojmy.....	66
Seznam tabulek.....	68
Seznam schémat.....	68
Tabulka verzí.....	69
Přílohy.....	70
Příloha č. 1 Procesní dekompozice TA ČR s uvedením míry vyspělosti systému řízení v jednotlivých procesních oblastech.....	71

1. MANAŽERSKÉ SHRNUÍ

Tato zpráva z auditu TA ČR obsahuje shrnutí výstupů z auditu činnosti TAČR v souladu se zákonem č.130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací prováděného na základě čl. II. odst. 2 písm. e) usnesení vlády ČR ze dne 30. května 2016 č. 477, o návrhu výdajů státního rozpočtu České republiky na výzkum, experimentální vývoj a inovace na rok 2017 se střednědobým výhledem na léta 2018 a 2019 a dlouhodobým výhledem do roku 2021.

Zpracování auditu je dle UV č. 477/2016 předpokladem pro převod rozpočtovaných prostředků na institucionální podporu do rozpočtové kapitoly TA ČR (náklady na činnost TA ČR ve výši 14 mil. Kč). TA ČR má dle UV č. 477/2016 předložit zprávu o výsledku auditu místopředsedovi vlády pro vědu, výzkum a inovace do 31.7.2016.

1.1. VÝROK AUDITORA

V následujícím textu jsou uvedeny odpovědi na auditní otázky, na něž bylo cílem auditu odpovědět. Zpracovatel tohoto auditu dospěl k níže uvedeným závěrům na základě detailní analýzy předložených dokumentů, provedených místních šetření v TA ČR a posouzení všech vazeb a skutečností:

1) VYKONÁVÁ TA ČR VŠECHNY ČINNOSTI, PRO KTERÉ BYLA ZE ZÁKONA ZŘÍZENA?

Zpracovatel auditu odpovídá: **ANO, TA ČR vykonává všechny činnosti, pro které byla ze zákona č. 130/2002 Sb. zřízena**, nicméně některé činnosti, jako např. územní působení TA ČR v regionech jsou nerozvinuté, málo účinné, což může mít za následek nižší účast např. malých a středních podniků v relevantních programech podpory TA ČR. Přitom podpora inovativních řešení je klíčová pro zvyšování konkurenceschopnosti národní ekonomiky.

Dílní zjištění k problematice výkonu činností TA ČR jsou uvedena v kapitolách **Chyba! Nenalezen zdroj odkazů.** až **Chyba! Nenalezen zdroj odkazů..**

2) KTERÉ DALŠÍ ČINNOSTI VYKONÁVÁ NAD RÁMEC ČINNOSTÍ, PRO KTERÉ BYLA TA ČR ZE ZÁKONA ZŘÍZENA?

Zpracovatel auditu odpovídá: **NE, TA ČR nevykonává další činnosti nad rámec činností, pro které byla TA ČR ze zákona zřízena.** Zde je však nutno zmínit, že ze strategie TA ČR lze dovodit snahu posunout TA ČR od poskytovatele finanční podpory a administrátora programů podpory aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací k instituci významněji se podílející na přípravě národní politiky a koncepce aplikovaného VaVal. Toto je však směr, který nemá oporu v zákoně č. 130/2002 Sb. a tato kompetence z reformy VaVal přísluší RVVI.

3) MÁ TA ČR DOSTATEČNÉ ZDROJE (FINANČNÍ A LIDSKÉ) PRO VÝKON ČINNOSTÍ, PRO KTERÉ BYL ZE ZÁKONA ZŘÍZEN?

Zpracovatel auditu odpovídá: **NE, TA ČR má aktuálně personální podstav s ohledem na nároky výkonu činností, pro které byla ze zákona zřízena.**

Dílčí zjištění k problematice výkonu činností TA ČR jsou uvedena v kapitole **Chyba! Nenalezen zdroj odkazů..**

4) JSOU VHODNĚ NASTAVENÉ PROCESY ROZPOČTOVÁNÍ?

Zpracovatel auditu odpovídá: **ANO, proces rozpočtování TA ČR je funkční, nicméně v průběhu auditu byly zjištěny skutečnosti v oblasti rozpočtování TA ČR, které je nutno dále prověřit a případně přijmout adekvátní nápravná opatření.**

Dílčí zjištění k problematice výkonu činností TA ČR jsou uvedena v kapitole **Chyba! Nenalezen zdroj odkazů..**

1.2. VYJÁDŘENÍ AUDITORA K VYBRANÝM KLÍČOVÝM ASPEKTŮM FUNGOVÁNÍ TA ČR

Následuje souhrn hlavních zjištění získaných v průběhu auditu:

- **Systém řízení TA ČR je s ohledem na implementaci procesního přístupu řízení nutno hodnotit jako pokročilý/vyspělý**, nicméně má svá slabá místa, jež jsou v této zprávě popsána. Procesní řízení představuje vývojový koncept zlepšení způsobu řízení proti starším konceptům založených především na funkčním (liniovém) řízení vyjádřeném pomocí organizačního schématu a založeném na hierarchickém vztahu podřízenosti a nadřízenosti a organizačních jednotkách, které vykonávají specifické práce podobného charakteru.
- **Klíčovým nástrojem řízení, který TA ČR používá, je procesní model TA ČR**, jež je zpracován v souladu s dobrou manažerskou praxí, s ohledem na níž strukturuje procesy organizace na procesy řídicí, výkonné a podpůrné.
V rámci výkonných procesů nejsou v hlavní úrovni součástí procesního modelu TA ČR následující procesy, ač je TA ČR vykonává:
 - Komunikace mezi výzkumnými organizacemi a soukromým sektorem a podílové financování programových projektů dle ustanovení § 36a odst. 3 písm. h) zákona č. 130/2002 Sb.,
 - Jednání s příslušnými orgány České republiky nebo Evropské unie v otázce posuzování slčitelnosti poskytované podpory se společným trhem dle ustanovení § 36a odst. 3 písm. i) zákona č. 130/2002 Sb.,
 - Spolupráce s obdobnými zahraničními agenturami dle ustanovení § 36a odst. 3 písm. j) zákona č. 130/2002 Sb.
- Za systémové negativum považujeme fakt, že TA ČR v jednotlivých programech podpory aplikovaného výzkumu (s výjimkou programu OMEGA) používá takové nastavení indikátorů výsledků a výstupů, ze kterého není možné efektivně vyhodnocovat přínosy programu ve vztahu k cílům programu. V praxi programů TA ČR jsou tak zejména sledovány počty výsledků (např. počet patentů, počet certifikovaných metodik atp.) a nikoliv

přínosy, které účelová podpora přináší pro národní hospodářství ČR. **Nelze tak dostatečně sledovat uplatnění výsledků v praxi a sledovat, k jakým národohospodářským efektům přispívá 1 Kč účelové podpory VaVal poskytovaná ze strany TA ČR.**

- **Ze srovnání s obdobnou institucí poskytující finanční podporu** (konkrétně s řídicím orgánem Operačního programu Praha pól růstu (ŘO OP PPR)) **vyplývá, že produktivita výkonných pracovníků měřená prostřednictvím objemu administrovaných finančních prostředků na 1 pracovníka je v případě TA ČR vyšší.** To ukazuje na případný deficit (poddimezovanost) aparátu TA ČR, tj. na potřebu navýšit počet výkonných pracovníků TA ČR.
- S ohledem na výhled připravovaných programů a potřebu posílit výkon a kvalitu některých core procesů (např. evaluace programových projektů s ohledem na jejich praktické přínosy) vychází v rámci zvoleného modelu potřeba **navýšit počet funkčních míst TA ČR na číslo 75 funkčních míst** (ze stávajících 59 funkčních míst). Tento stav je dlouhodobě pro TA ČR nevhodný a pozice obsazené formou DPČ by měly být převedeny na standardní funkční místo, pokud potřeba příslušné činnosti dlouhodobě trvá a je pro TA ČR strategická.
S ohledem na nárůst aktivit TA ČR je třeba počet funkčních míst navýšit až na **86 funkčních míst v roce 2018.**
- **TA ČR využívá ve zvýšené míře pracovníky zaměstnané na mimopracovní poměr (MMP), a to zejména formou dohody o pracovní činnosti (DPČ),** a to i na činnosti výkonných procesů. Tato skutečnost výrazně zasahuje do řádného procesu tvorby rozpočtu.
- **U TA ČR velmi zbytněla úroveň hodnocení projektových návrhů (viz 3 stupňová úroveň hodnocení),** což je i při srovnání oproti operačním programům z ESIF nadstandardní komplexnost systému hodnocení. Naproti tomu, dle zjištění Nejvyššího kontrolního úřadu,¹ byl tento systém hodnocení v minulosti ve vysoké míře ignorován, a to zásahy z úrovně poradních orgánů, v jejichž důsledku docházelo k podpoře projektů, které k podpoře tímto systémem hodnocení doporučené nebyly.
- **Z analýzy procesů rozpočtování vyplývá zvýšené riziko nedostatečné účinnosti předběžných řídicích kontrol a zároveň spatřujeme nedostatky ve vnitřních předpisech TA ČR** (konkrétně např. absenci vnitřních předpisů TA ČR upravujících pravidla pro vznik a použití NNV v následujícím rozpočtovém období, postup interního převádění zdrojů, mezi položkami rozpočtu, kde velikost objemu převodu je menší než 10%, postup přípravy rozpočtového opatření a jeho projednání před odesláním do MPŘ atp.).

Jednotlivá zjištění a navržená nápravná opatření jsou podrobně popsány ve zprávě z auditu TA ČR (viz dále).

¹ Viz závěry z kontrolní akce 15/27 Nejvyššího kontrolního úřadu.

1.3. SHRNUTÍ OPATŘENÍ, KTERÉ ZPRACOVATEL TOHOTO AUDITU DOPORUČUJE TA ČR K REALIZACI

S ohledem na výše uvedené skutečnosti zjištěné v průběhu auditu formuluje jeho zpracovatel následující doporučení pro další postup TA ČR:

- **Doporučení v oblasti organizační struktury a optimalizace procesů:**
 - **Provést procesně-personální audit**, který odpoví zejména na následující otázky:
 - Ověření míry využívání pracovníků zaměstnaných na mimopracovní poměr (MMP) a vymezení konkrétních činností/rolí, kde je tato forma pro TA ČR potřebná a kde naopak je účelný přesun dané pozice na funkční místo,
 - Ověření nastavení pravomocí a odpovědností jednotlivých rolí účastnících se přípravy a realizace programů s ohledem na výstup aktivity dle předchozího bodu,
 - Vhodné dimenzování/komplexnosti jednotlivých aktivit v rámci procesů realizace programů s ohledem na přidanou hodnotu jednotlivých činností pro finální výstup procesu a plnění úlohy TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb. Mezi hlavní zaměření analýzy doporučujeme zejména fáze hodnocení projektových návrhů a veřejnosprávní kontrolu,
 - Provést případné úpravy v organizační struktuře TA ČR s ohledem na výstupy aktivit dle výše uvedených bodů, a to i se zohledněním budoucího navýšení počtu pracovníků TA ČR.
 - **Formalizovat vztah ke správním úřadům** při zpracování návrhů programů,
- **Doporučení v oblasti rozpočtování TA ČR a finančního řízení TA ČR – prověřit vybrané aspekty v procesu rozpočtování**, a to zejména:
 - Doplňování zdrojů do položky mzda a OON z NNV,
 - Možná duplicita výdajů na činnosti mezi OON a nákupem služeb,
 - Nespotřebované výdaje - jejich původní účel,
 - Vnitřní přesuny finančních zdrojů v kapitole menší než 10%.
- **Dopracovat vnitřní řídicí předpisy TA ČR** upravující vnitřní fungování TA ČR, jež nejsou aktuálně zpracovány.
- **Provést analýzu závěrů z kontrolní akce 15/27 Nejvyššího kontrolního úřadu**, který ve svém kontrolním závěru poukázal na potenciální slabá místa systému poskytování podpory VaVal ze strany TA ČR, potenciální podjatost v systému hodnocení, výběr projektů atp. Provéřit, zda na zjištění bylo již systémově reagováno.
- **Ustanovit TA ČR jako povinné připomínkové místo** v rámci meziresortního připomínkového řízení pro dokumenty v oblasti VaVal.

S ohledem na systémovou povahu výše uvedených opatření doporučujeme jednotlivé změnové iniciativy **shrnout do podoby akčního plánu**, ve kterém budou určeny jmenovité odpovědnosti za realizaci jednotlivých opatření, termíny realizace a indikátory pro ověření výstupu.

2. ÚČEL, CÍL A VÝCHODISKA AUDITU

2.1. ÚČEL A CÍL AUDITU, STANOVENÍ AUDITNÍCH OTÁZEK A VYMEZENÍ ROZSAHU AUDITU

Audit činnosti Technologické agentury České republiky (dále jen „TA ČR“) byl zahájen na základě požadavku vlády vymezeném v usnesení vlády ČR ze dne 30. května 2016 č. 477, o návrhu výdajů státního rozpočtu České republiky na výzkum, experimentální vývoj a inovace na rok 2017 se střednědobým výhledem na léta 2018 a 2019 a dlouhodobým výhledem do roku 2021, které v čl. II. odst. 2 písm. e) ukládá místopředsedovi vlády pro vědu, výzkum a inovace „zajistit přesun rozpočtových prostředků na institucionální podporu - náklady na činnost TAČR ve výši 14 mil. Kč s tím, že tyto prostředky budou převedeny na základě auditu činnosti TAČR v souladu se zákonem č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací, s tím, že předseda TAČR předloží zprávu o výsledku tohoto auditu místopředsedovi vlády pro vědu, výzkum a inovace do 31. července 2016“ (dále jen „UV č. 477/2016“).

Finální znění auditu činnosti TA ČR bude postoupeno místopředsedovi vlády pro vědu, výzkum a inovace v termínu do 31. 7. 2016.

Dokument obsahuje shrnutí výstupů z **auditů činnosti TAČR v souladu se zákonem č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací** prováděného na základě UV č. 477/2016, který je prováděn za účelem zajištění rozpočtových prostředků na institucionální podporu pro TA ČR s tím, že tyto prostředky budou převedeny na základě výsledku tohoto auditu.

Cílem auditu bylo odpovědět na následující otázky:

- 1) Vykonává TA ČR všechny činnosti, pro které byla ze zákona zřízena?
- 2) Které další činnosti vykonává nad rámec činností, pro které byl TA ČR ze zákona zřízen?
- 3) Má TA ČR dostatečné zdroje (finanční a lidské) pro výkon činností, pro které byla ze zákona zřízena?
- 4) Jsou vhodně nastavené procesy rozpočtování?

Dokument je zpracován na základě smlouvy mezi TA ČR a společností CS-PROJECT spol. s r.o. uzavřené dne 12. 06. 2016.

Tento audit je auditem působnosti TA ČR oproti zákonu č. 130/2002 Sb. a revizí lidských zdrojů TA ČR a jejich aktuálního využití. Audit nenahrazuje personální audit (není např. auditována shoda kompetenčního profilu jednotlivých pracovníků TA ČR oproti požadavkům na danou pracovní pozici atp.) a předmětem auditu také není posouzení efektivity účelové podpory VaVal poskytované ze strany TA ČR. Současně se nejedná o audit účetní závěrky TA ČR podle §36a odst. 2) zákona č. 130/2002 Sb.

V rámci auditu byly zohledněny i následující aspekty:

- Plnění role a dosahování cílů TA ČR dle platných právních předpisů, Statutu TA ČR a dalších vnitřních dokumentů TA ČR (zejména Koncepce rozvoje TA ČR, Strategie rozvoje TA ČR a Strategie Technologické agentury ČR STRATA 2020 - dále jen „Strategie TA ČR“), jakož i vládou ČR schválenými usneseními vlády, jež stanoví podmínky v programech podpory Alfa, Beta, Centra kompetence, Gama, Omega, Epsilon, Delta, Beta 2 (od 2017), Zéta (od 2017) a dalšími usneseními vlády ČR (zejména NPVaV, NPOVaV, metodika hodnocení apod.);
- Stávající organizační model a rozdělení pravomocí a odpovědností v rámci TA ČR;
- Udržitelnost realizovaných projektů/aktivit TA ČR a jejich význam pro hlavní procesy TA ČR (tj. core business TA ČR).

2.2. ANALÝZA POSTAVENÍ TA ČR JAKO VÝCHOZÍHO BODU PRO PROVEDENÍ AUDITU

Pro audit činnosti TA ČR v souladu se zákonem č. 130/2002 Sb. je stěžejní definice důvodu vzniku a existence TA ČR, role, kterou TA ČR zastává při podpoře VaVal v ČR a zákonné působnosti TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb. Oproti tomuto vymezení je následně posuzován zpracovatelem tohoto auditu stávající provozní model TA ČR a jsou formulována jednotlivá zjištění a návrhy nápravných opatření.

TA ČR byl zřízen v rámci Reformy systému výzkumu, vývoje a inovací v ČR schválené vládou ČR usnesením vlády ČR ze dne 26. března 2008 č. 287, k návrhu Reformy systému výzkumu, vývoje a inovací v České republice (dále jen „Reforma VaVal“). **Reforma VaVal je strategickým dokumentem**, který shrnuje a odůvodňuje potřebné změny v systému podpory výzkumu, vývoje a inovací v ČR. Reforma bude realizována řadou legislativních, finančních, organizačních, koncepčních aj. materiálů předkládaných různými členy vlády s jiným způsobem jejich projednávání.

Reforma je soustředěna na dosažení sedmi hlavních cílů:

- Zjednodušit podporu výzkumu a vývoje (dále jen „VaV“) - instituce podporovat podle výsledků, týmy projektově.
- Výrazně snížit počet 22 rozpočtových kapitol, z nichž je podporován VaV ČR, zjednodušit administrativu.
- Podpořit excelenci ve výzkumu, zvýhodňovat ji a zajistit využití jejích výsledků pro inovace.
- Podmítnout programovou podporu VaV spoluprací veřejného výzkumu s uživateli výsledků VaV, založenou na podílovém financování z veřejných a soukromých zdrojů.
- Zavést pružnější organizační struktury veřejného výzkumu.
- Zajistit odborníky pro výzkum, vývoj a inovace.
- Intenzivně zapojit ČR do mezinárodní spolupráce ve výzkumu, vývoji a inovacích.

Reforma vymezila principy změny systému výzkumu a vývoje v České republice a mimo jiné:

- Rozšířila působnost Rady pro výzkum a vývoj o inovace a uložila jí odpovědnost za společnou Národní politiku výzkumu, vývoje a inovací
- Oblast VaV vymezila do částí na:
 - Čtyři průřezové oblasti VaV:
 - Mezinárodní spolupráce ve VaV s kompetenční odpovědností MŠMT,
 - Bezpečnostní VaV s koordinací a podporou MV,
 - Aplikovaný VaV národní a kulturní identity s koordinací a podporou MK,
 - Podpory velkých infrastruktur pro VaV v působnosti MŠMT.
 - Tři odvětvové oblasti:
 - Zemědělský aplikovaný VaV podporován MZe,
 - Obranný aplikovaný VaV podporován MO,
 - Zdravotnický aplikovaný VaV podporován MZ.
- Vymezila odpovědnosti při realizaci veřejných soutěží ve VaV zajišťované dvěma agenturami následovně:
 - Za oblast základního výzkumu odpovídá GA ČR,
 - Za oblast aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací odpovídá TA ČR.
- **Uložila jednotlivým resortům odpovědnost za rozvoj odvětví a na ně navazující přípravu programů aplikovaného výzkumu a vývoje** s povinností návrh programů předkládat vládě se stanoviskem Rady a TA ČR.
- Stanovila, mimo jiné, že vlastní veřejná soutěž pro výběr projektů, jejich kontrola v průběhu řešení a administrativa s tím spojená bude zajištěna v jedné agentuře – TA ČR. **TA ČR bude rovněž hodnotit plnění cílů programů a dosažené** výsledky a informovat o nich Radu a resort, který návrh programu vládě předložil.
- Uložila zachovat veřejné zakázky v průřezových oblastech VaV a v odvětvových oblastech VaV k zajištění veřejných služeb a podpoře inovací v nich tak, jak je to obvyklé v jiných zemích.

Reforma je založena na třech principech, přičemž druhý princip přímo vymezuje postavení TA ČR následovně:

- Podpora excelence a kvalitního výzkumu, vývoje a inovací a přenesení rozhodování o tom, jaké cesty k dosažení nejlepších výsledků zvolit, z ministerstev na organizace u institucionální podpory a na profesionální agentury – Grantovou agenturu ČR a Technologickou agenturu ČR u účelové podpory.

Reforma stanovila poslání a odpovědnost TA ČR následovně:

- Podporovat projekty v oblasti aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací, které mají skončit **uplatněním v praxi**,

- **Podporovat za celou ČR projekty** aplikovaného sociálně-ekonomického výzkumu **určené pro potřeby státní správy**, které budou po schválení příslušného programu vládou realizovány formou veřejných zakázek,
- Poskytovat **plný servis uživatelům** v průběhu celého procesu (právní, finanční, ochrana výsledků atd.),
- Podporovat komunikaci mezi výzkumnými organizacemi a soukromým sektorem a podílové financování projektů,
- Spolupracovat se zahraničními technologickými agenturami (zejm. zemí EU) a využívat jejich zkušeností.

Reforma vymezila základní odpovědnosti zúčastněným stranám v rámci životního cyklu programů:

- V přípravě a schvalování programů VaV:
 - **Programy aplikovaného VaV** návazně na koncepce VaV v daném odvětví **bude připravovat kompetenčně příslušný resort**,
 - Nové programy aplikovaného výzkumu a vývoje budou podporovány pouze v případě zajištění jejich podílového financování ze státních a soukromých zdrojů, s výjimkou těch programů, kde jediným uživatelem výsledků bude stát nebo kraj,
 - Zákonem budou přesněji **stanoveny základní atributy programů** – jasný a zhodnotitelný cíl, kritéria jeho splnění, způsob jeho dosažení a způsob hodnocení dosažených výsledků a jejich využití.
 - Na rozdíl od současného stavu ke každému programu **nebude resortně unikátní zadávací dokumentace**, za kterou nyní odpovídá pouze resort - poskytovatel, a nebude resortně unikátní systém přijímání, posuzování a hodnocení návrhů projektů atd. **Kompetenčně příslušný resort bude mít k dispozici jednotný systém TA ČR** a všechna nezbytná specifika bude muset zahrnout do návrhu programu.
 - **K návrhu programu se bude povinně před projednáním vládou vyjadřovat Rada a TA ČR.**
- Při realizaci programů VaV:
 - Po schválení vládou budou prostředky na řešení programu Radou zahrnuty do rozpočtu TA ČR,
 - Veřejnou soutěž ve VaV bude realizovat TA ČR, která bude odpovídat za kontrolu řešení jednotlivých projektů a dosažení stanovených výsledků,
 - O průběhu řešení programu bude TA ČR informovat Radu a navrhovatele programu (kompetenčně příslušný resort). Nejméně jednou v průběhu řešení programu (u pětiletých a kratších programů), resp. dvakrát (u delších programů) bude TA ČR hodnoceno plnění cílů programu a dosažené výsledky a resort nebo Rada navrhnou potřebné změny programu,

- o Po ukončení programu bude TA ČR vyhodnoceno splnění jeho cílů a dosažené výsledky. Na rozdíl od současného stavu budou uznány jen takové výsledky, které jako výsledky řešení schválí příslušná rada programu při TA ČR.
- o Souhrnně ukončené programy budou hodnoceny a toto hodnocení bude vládě předkládat Rada.

S ohledem na Reformu VaVaI byla provedena novelizace zákona 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 130/2002 Sb.“), a to zákonem č. 110/2009 Sb., změna zákona o podpoře výzkumu a vývoje, kterým byla zřízena TA ČR.

TA ČR je v souladu s ustanovením § 36a zákona č. 130/2002 Sb. **organizační složkou státu a správcem rozpočtové kapitoly.**

Hlavní úlohou a zaměřením TA ČR je **připravovat a implementovat programy aplikovaného výzkumu, experimentálního vývoje a inovací**, a tím přispívat ke zvyšování konkurenceschopnosti a hospodářskému růstu ČR.

TA ČR je v souladu s ustanovením § 36a odst. 2 samostatnou účetní jednotkou a hospodaří samostatně s účelovými a institucionálními prostředky přidělenými zákonem o státním rozpočtu ČR.

Rozsah okruhu působnosti TA ČR vyplývá ze zákona č. 130/2002 Sb. Na základě zákona č. 130/2002 Sb. zajišťuje TA ČR následující činnosti:

Název činnosti	Odkaz na ustanovení zákona č. 130/2002 Sb.
Příprava a realizace programů aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací pro potřeby státní správy	§ 36a odst. 3 písm. a)
Příprava a realizace veřejných soutěží ve výzkumu, vývoji a inovacích na podporu projektů a zadávání veřejných zakázek	§ 36a odst. 3 písm. a)
Hodnocení a výběr návrhů programových projektů	§ 36a odst. 3 písm. b)
Poskytování účelové podpory na řešení programových projektů na základě smluv o poskytnutí podpory nebo rozhodnutí o poskytnutí podpory	§ 36a odst. 3 písm. c)
Kontrola plnění smluv o poskytnutí podpory nebo rozhodnutí o poskytnutí podpory a čerpání účelové podpory	§ 36a odst. 3 písm. d)
Hodnocení a kontrola průběhu řešení a plnění cílů programových projektů a kontrolu jimi dosažených výsledků	§ 36a odst. 3 písm. e)
Zpracování návrhu výdajů Technologické agentury České republiky	§ 36a odst. 3 písm. f)
Zpracování zpráv o činnosti Technologické agentury České republiky	§ 36a odst. 3 písm. f)

republiky	
Poradenství řešitelům projektů a uživatelům výsledků aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací, zejména v oblasti právní, finanční a ochrany duševního vlastnictví	§ 36a odst. 3 písm. g)
Podpora komunikace mezi výzkumnými organizacemi a soukromým sektorem	§ 36a odst. 3 písm. h)
Podílové financování programových projektů	§ 36a odst. 3 písm. h)
Jednání s příslušnými orgány České republiky nebo Evropské unie v otázce posuzování slučitelnosti poskytované podpory se společným trhem	§ 36a odst. 3 písm. i)
Spolupráce s obdobnými zahraničními agenturami	§ 36a odst. 3 písm. j)

Tabulka 1: Působnost TA ČR ze zákona č. 130/2002 Sb.

Zdroj: Zákon č. 130/2002 Sb.

Dle vymezení činností ze zákona č. 130/2002 Sb. TA ČR sdružuje podporu aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací z národních zdrojů ČR. Funguje tak jako orgán poskytující finanční podporu dle podmínek programů na podporu aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací schválených vládou ČR. K datu zpracování tohoto auditu má TA ČR v gesci (tj. realizuje/administruje) **9 programů** na podporu vědy a výzkumu (tj. programů ve smyslu §2 odst. 2 písm. h) zákona č. 130/2002 Sb. - ALFA, BETA, BETA 2, OMEGA, Centra kompetence, DELTA, GAMA, EPSILON, ZÉTA). Dále probíhá příprava programů THETA, ETA a NCK.

Role TA ČR v systému podpory VaVal a seznam správních úřadů, pro které TA ČR realizuje programy, je uveden na následujícím schématu.

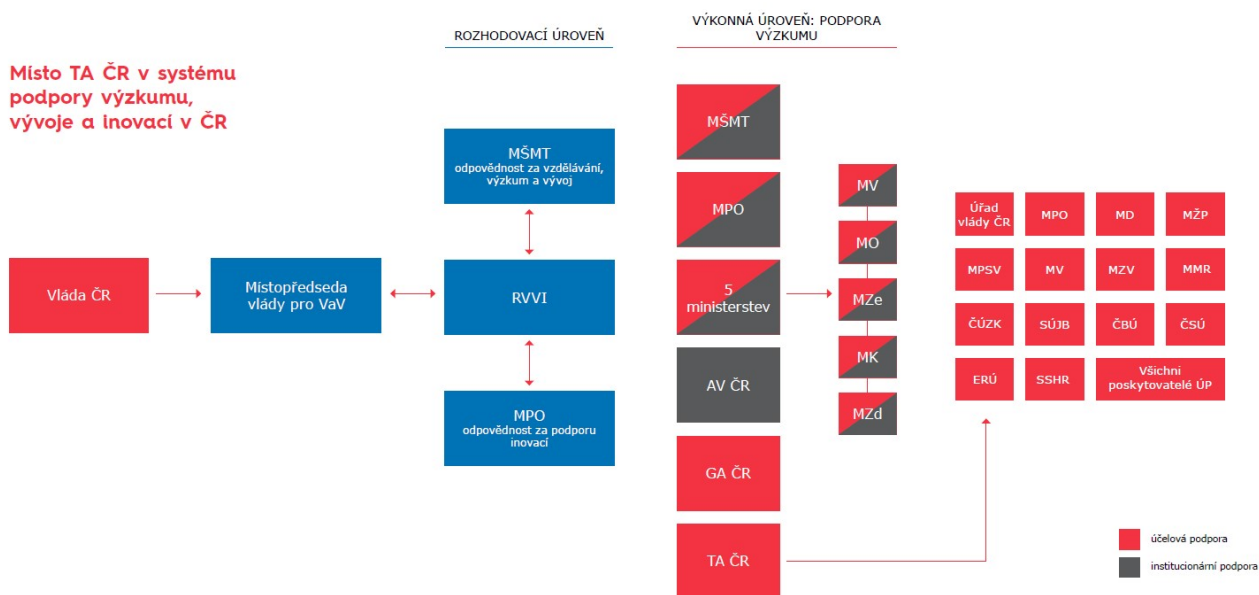


Schéma 1: Pro které správní úřady TA ČR realizuje programy

Zdroj: Web TA ČR

Následující schéma znázorňuje finanční objem účelové finanční podpory poskytované v letech 2006 – 2016 jednotlivými poskytovateli. Nárůst výdajů TA ČR je způsoben zejména převzetím problematiky VaV od těch kapitol, ze kterých již není poskytována na základě Reformy VaVal podpora VaVal.

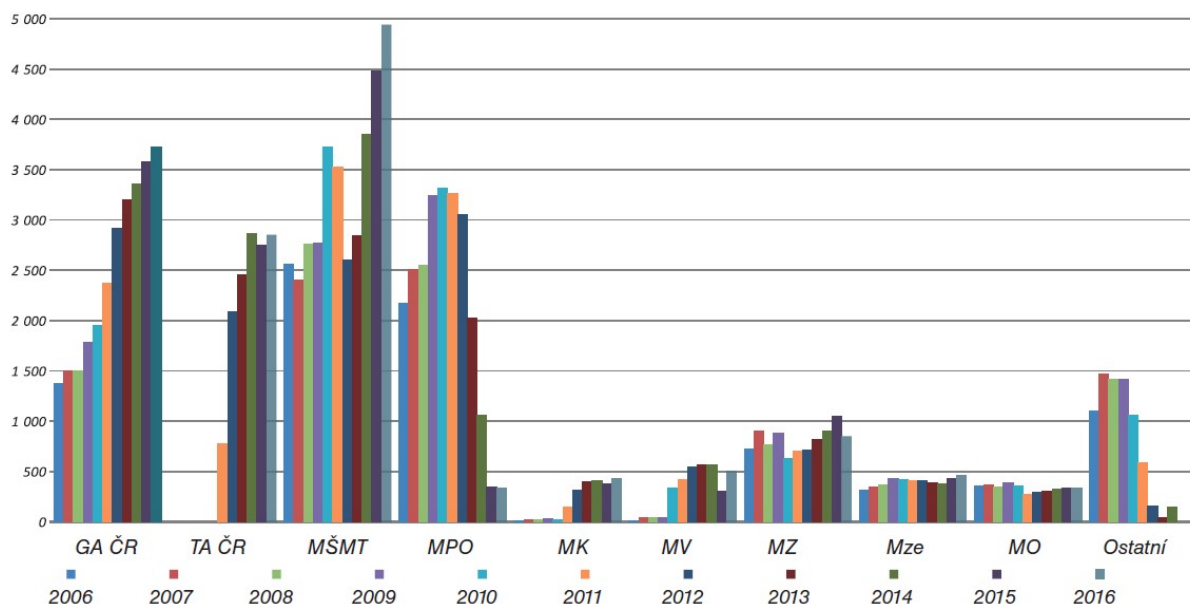


Schéma 2: Účelová podpora výzkumu, vývoje a inovací u vybraných poskytovatel

Zdroj: PRŮVODCE SYSTÉMEM VEŘEJNÉ PODPORY VÝZKUMU, VÝVOJE A INOVACÍ V ČESKÉ REPUBLICE, Marek Blažka, Karel Šperlík; státní rozpočty ČR pro dané roky

Účelová podpora je ze strany TA ČR poskytována na základě veřejné soutěže nebo veřejné zakázky vybraným projektům výzkumu, a to programovým projektům, u kterých projekty aplikovaného výzkumu a vývoje usilují o naplnění předem stanovených cílů programů, a popřípadě projektům výzkumu pro potřeby státu.

Činnost TA ČR **není kryta žádnou technickou asistencí** v rámci ESIF.²

Kromě výše uvedených kompetencí TA ČR vyplývajících ze zákona č. 130/2002 Sb. je působnost TA ČR dále zpřesněna zejména Statutem TA ČR. Statut TA ČR byl schválen usnesením vlády ze dne 7. prosince 2009 č. 1530, o Statutu TA ČR a byl změněn usnesením vlády ze dne 18. prosince 2013 č. 991.

Stávající organizační uspořádání TA ČR je tvořeno následujícími součástmi:

- **Předseda a předsednictvo** - předsednictvo je výkonným orgánem TA ČR a má pět členů. Funkční období členů předsednictva TA ČR je čtyřleté s možností

² Evropské strukturální a investiční fondy. Fondy Evropské Unie určené k realizaci Společného strategického rámce: jedná se o Evropský fond pro regionální rozvoj (EFRR či ERDF), Evropský sociální fond (ESF), Fond soudržnosti (FS), Evropský zemědělský fond pro rozvoj venkova (EZFRV) a Evropský námořní a rybářský fond (ENRF).

jmenování nejvýše na dvě období po sobě následující. Členy předsednictva a předsedu jmenuje a odvolává vláda na návrh Rady pro výzkum, vývoj a inovace.,

- **Výzkumná rada** - výzkumná rada je koncepčním orgánem TA ČR. Výzkumná rada má v současnosti dvanáct členů, které z řad odborníků jmenuje a odvolává vláda na návrh Rady pro výzkum, vývoj a inovace (dále jen „RVVI“). Funkční období členů rady je čtyři roky,
- **Kontrolní rada** - kontrolní rada je jmenována Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ČR na základě návrhů vzešlých z individuálních nominací předkládaných zainteresovanými subjekty (zástupci vysokých škol, Akademie věd ČR, průmyslu, atd.) Výboru pro vědu, vzdělání, kulturu, mládež a tělovýchovu a má 10 členů,
- **Kancelář TA ČR** - Organizační a administrativní činnost Technologické agentury zajišťuje Kancelář Technologické agentury. Prostřednictvím Kanceláře TAČR jsou rovněž řízeny odborné poradní orgány, které posuzují a hodnotí návrhy programových projektů s žádostmi o udělení podpory výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků,
- **Oborové komise** - odborné poradní orgány, které posuzují a hodnotí návrhy programových projektů s žádostmi o udělení podpory výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků.

Výchozí situace TA ČR pro provedení auditu je definována i dalšími legislativními předpisy ovlivňujícími činnosti TA ČR, jež regulují činnost TA ČR jako organizační složky státu, poskytovatele účelové podpory VaVal a správce rozpočtové kapitoly a zahrnují zejména:

- 1) Pravidla EU upravující veřejnou podporu zahrnující zejména:
 - a. Smlouva o fungování evropské unie, zejména články 107-109,
 - b. Rámec pro státní podporu výzkumu, vývoje a inovací 2014/C 198/01,
 - c. Nařízení Komise (EU) č. 651/2014 ze dne 17. června 2014, kterým se v souladu s články 107 a 108 Smlouvy prohlašují určité kategorie podpory za slučitelné s vnitřním trhem,
- 2) Zákonem č. 219/2000 Sb., o majetku ČR a jejím vystupování v právních vztazích,
- 3) Zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů,
- 4) Zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole,
- 5) Zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole,
- 6) Nařízením vlády č. 397/2009 Sb., o informačním systému výzkumu, experimentálního vývoje a inovací,
- 7) Zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- 8) Zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- 9) Zákonem č. 148/1998 Sb., o ochraně utajovaných skutečností a o změně některých zákonů,
- 10) Zákonem č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- 11) Zákonem č. 121/2000 Sb., o právu autorském, o právech souvisejících s právem autorským a o změně některých zákonů,

- 12) Zákonem č. 227/2000 Sb., o elektronickém podpisu a o změně některých dalších zákonů,
- 13) Zákonem č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů,
- 14) Zákonem č. 500/2004 Sb., správní řád,
- 15) Zákonem č. 412/2005 Sb., o ochraně utajovaných informací a o bezpečnostní způsobilosti,
- 16) Zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů,
- 17) Zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce.

Zpracovatel tohoto dokumentu dále vycházel z níže uvedených dokumentů, které souvisí s předmětem činnosti TA ČR, a jejichž přehled je uveden v následující kapitole.

2.3. VSTUPNÍ DOKUMENTY PRO PROVEDENÍ AUDITU

Zpracovatel auditu obdržel od TA ČR následující dokumenty:

- Výroční zprávy TA ČR (2011, 2012, 2013, 2014, 2015),
- Závěrečný účet TA ČR (2011, 2012, 2013, 2014, 2015),
- Seznam korespondence ohledně navýšení počtu funkčních míst (od roku 2013 do dubna 2016),
- Statut TA ČR,
- STRATA 2020 – Strategie TA ČR,
- Koncepce rozvoje TA ČR 2016 – 2025,
- Brožura TA ČR, 2016,
- Statistická data TA ČR – vybrané údaje,
- Organizační řád TA ČR v.4 a Přílohy č. 1 a 2,
- Analýza zahraničních zkušeností a vnějšího prostředí TA ČR, červenec 2014, PWC,
- Analýza personálního procesu TA ČR, 24. 4. 2014,
- Procesní model TA ČR.

Pro oblast posouzení adekvátnosti procesů rozpočtování obdržel zpracovatel auditu od TA ČR následující dokumenty:

- Návrh rozpočtu kapitoly 377 TAČR na rok 2015,
- Závěrečný účet kapitoly 377 TAČR za rok 2015,
- Návrh rozpočtu kapitoly 377 TAČR na rok 2016,
- Korespondence TA ČR s místopředsedou vlády pro VaV, RVVI, MF ČR,
- Projekty spolufinancované z OP LZZ realizované TA ČR,
- Smlouva na pořízení informačního systému (NISTAČR).

3. METODICKÝ PŘÍSTUP KE ZPRACOVÁNÍ AUDITU

Při realizaci auditu postupoval zpracovatel auditu v následujících krocích, kdy provedl:

- Definici působnosti TA ČR na základě právní analýzy zákona č. 130/2002 Sb., vč. definice rozhraní TA ČR na RVVI a další subjekty/orgány VaVal, a to na základě právní analýzy vnitřních řídicích aktů vlády ČR (tj. příslušných usnesení vlády ČR),
- Analýzu způsobu, jak TA ČR fakticky implementoval působnosti ze zákona č. 130/2002 Sb. do svého provozního modelu – analýza statutu, strategie STRATA, procesního modelu TA ČR,
- Porovnání působnosti TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb. a fakticky implementovaného provozního modelu TA ČR a určení případných míst, kde TA ČR potenciálně překračuje zákonnou působnost či příp. zcela nenaplnuje zákonnou působnost - dekompozice procesu řízení VaVal (procesní schéma), vč. vymezení rozhraní mezi účastníky procesu řízení VaVal (zejména RVVI a TA ČR),
- Přřazení zdrojů TA ČR jednotlivým procesním oblastem a kapacitní posouzení reálného stavu zdrojů vs. stav odpovídající best practice/srovnatelným institucím. Posouzení kvantity a kvality výkonu procesů v TA ČR,
- Kapacitní analýzu výkonu procesů TA ČR na základě benchmarku se srovnatelnou agenturou/institucí poskytující finanční podporu,
- Formulaci závěrů a vizualizaci výsledků a jejich slovní interpretace,
- Formulaci doporučení pro další postup TA ČR.

Obsah a výstupy jednotlivých aktivit auditu jsou zaznamenány v následujících kapitolách.

3.1. VYMEZENÍ PŮSOBNOSTI TA ČR DLE ZÁKONA Č. 130/2002 SB. JAKO ZÁKLADU PRO SROVNÁNÍ

V této kapitole je uveden rozbor působnosti TA ČR na základě právní analýzy zákona č. 130/2002 Sb., a to vč. definice odpovědnostního rozhraní TA ČR na ostatní subjekty/orgány podílejících se na politice VaVal v ČR. Působnost TA ČR je v této kapitole analyzována výhradně na základě právního rozboru jednotlivých ustanovení zákona č. 130/2002 Sb. a nikoliv dle toho, jak TA ČR v praxi jednotlivá ustanovení implementoval do svého provozního modelu (to je obsahem návazných kapitol).

V zákoně č. 130/2002 Sb. jsou kogentními ustanoveními vymezena práva a povinnosti jednotlivých subjektů VaVal a také procesní možnosti těchto subjektů při financování výzkumu a vývoje z veřejných zdrojů. Vzhledem k povaze zákonných ustanovení

(kogentní ustanovení), materii úpravy a procesní dominanci subjektů rozhodujících o přidělení finančních prostředků zákon naplňuje **základní znaky veřejnoprávní normy**.

V rámci zákonných ustanovení jsou pro TA ČR zákonem č. 130/2002 Sb. stanoveny činnosti, které má zabezpečovat. **Výčet těchto činností je vzhledem ke kogentnosti příslušných zákonných ustanovení taxativní**, což znamená, že je úplný bez možnosti rozšíření podzákonnými právními či jinými předpisy. Dále uvedený výčet činností zabezpečovaných TA ČR lze rozšířit pouze zákonem.

Dle § 36a odst. 1 zákona č. 130/2002 Sb., ve znění zákona č. 110/2009 Sb. je tímto zákonem zřízena TA ČR. Dle § 36a odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb. je TA ČR organizační složkou státu, která je správcem rozpočtové kapitoly, samostatnou účetní jednotkou, jež hospodáří samostatně s účelovými a institucionálními prostředky přidělenými zákonem o státním rozpočtu České republiky. Dle téhož zákonného ustanovení je TA ČR povinna mít účetní závěrku ověřenou auditorem.

Konkrétní vymezení činnosti TA ČR je v souladu s ustanovením § 36a odst. 6 zákona č. 130/2002 Sb. upraveno ve statutu TA ČR, jehož návrh zpracovává a předkládá vládě ke schválení předsednictvo TA ČR. Obsahové podrobnosti statutu TA ČR však nejsou v zákoně č. 130/2002 Sb. nijak vymezeny. Statut TA ČR byl vládou schválen usnesením č. 1530 ze dne 7. prosince 2009, o Statutu Technologické agentury České republiky.

S ohledem na skutečnost, že zákon č. 130/2002 Sb. obsahově nijak nedefinuje jednotlivé činnosti, jež jsou v ustanovení § 36a odst. 3 bodů a) – i) zákona č. 130/2002 Sb. svěřeny TA ČR do gesce či je definuje jen nepřímě, je při výkladu věcného obsahu jednotlivých činností nutno vycházet z obvyklé praxe při poskytování finanční podpory VaVal z národních či EU zdrojů. Pro účely tohoto auditu vychází zpracovatel z vymezení a výkladu obdobných činností svěřených do gesce řídicím orgánům, které zodpovídají za řízení a provádění operačních programů financovaných z Evropských strukturálních a investičních fondů dle Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013 v oblasti podpory VaVal. K tomu je nutné doplnit, že příslušné řídicí orgány mohou některé činnosti související s implementací jednotlivých operačních programů delegovat na zprostředkující subjekty.

Dále uveden výklad jednotlivých ustanovení § 36a odst. 3 zákona č. 130/2002 Sb., dle kterého TA ČR zabezpečuje:

- a) přípravu a realizaci programů aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací včetně programů pro potřeby státní správy, veřejných soutěží ve výzkumu, vývoji a inovacích na podporu projektů a zadávání veřejných zakázek,**

Výklad zákonného ustanovení:

Přípravou a realizací programu se rozumí:

- analýzy potřeb k návrhu nových programů,
- zpracování návrhu nových programů - vymezení programu (zaměření programu, alokace, podporované aktivity, způsob financování, oprávnění příjemci atp.),

- revize programů,
- vyhodnocení efektivity a účinnosti programů (s ohledem na cíle Reformy VaVal).
- vytvoření programové dokumentace (formulář žádosti, pravidla pro žadatele, manuál pro hodnocení ...),
- zajištění absorpční kapacity programu (lidské zdroje, finanční prostředky),
- zveřejnění dokumentace programu,
- příprava a vyhlášení veřejné soutěže/veřejné zakázky k podávání návrhů programových projektů,
- průběžný monitoring programu (zejména hlídání alokací – hlídání čerpání), řízení rizik programu
- archivování dokumentace k programům/projektům,
- uzavírání programu (proces související s dočerpáním).

b) hodnocení a výběr návrhů programových projektů,

Výklad zákonného ustanovení:

Hodnocením a výběrem se rozumí:

- příjem návrhů programových projektů (tj. žádostí o podporu),
- posuzování návrhů programových projektů dle stanovených kritérií,
- určení návrhů programových projektů vhodných k financování,
- uzavírání právních aktů s příjemci podpory.

c) poskytování účelové podpory na řešení programových projektů na základě smluv o poskytnutí podpory nebo rozhodnutí o poskytnutí podpory,

Výklad zákonného ustanovení:

Poskytováním účelové podpory se rozumí přidělení finančních prostředků na schválené projektové návrhy na základě vydání právního aktu o poskytnutí podpory, který upravuje vztahy mezi poskytovatelem a příjemcem podpory.

d) kontrolu plnění smluv o poskytnutí podpory nebo rozhodnutí o poskytnutí podpory a čerpání účelové podpory,

Výklad zákonného ustanovení:

Kontrolou plnění smluv se rozumí ověření skutečnosti, že příjemce postupuje při realizaci projektu ve shodě s právním aktem a pravidly pro udělení podpory a vykazované výdaje jsou uznatelné a byly vynaloženy v souladu s cílem programu/projektu.

e) hodnocení a kontrolu průběhu řešení a plnění cílů programových projektů a kontrolu jimi dosažených výsledků,

Výklad zákonného ustanovení:

Hodnocením a kontrolou se rozumí průběžné zjišťování a posuzování pokroku v realizaci projektů, porovnávání získaných informací s výchozím stavem a plánem a ověření splnění výsledků projektů.

f) zpracování návrhu výdajů Technologické agentury České republiky a zpráv o její činnosti,

Výklad zákonného ustanovení: oznámení

Zpracováním návrhu výdajů a zpráv o činnosti se rozumí vypracování sestavy rozpočtové kapitoly TA ČR a poskytování souhrnných údajů o působnosti agentury.

g) poradenství řešitelům projektů a uživatelům výsledků aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací, zejména v oblasti právní, finanční a ochrany duševního vlastnictví,

Výklad zákonného ustanovení:

Poradenstvím se rozumí poskytování metodických, právních, finančních a dalších informací související s přípravou, realizací a využíváním výsledků projektů. Tato služba je určena žadatelům o podporu, příjemcům podpory a uživatelům výsledků projektů.

h) podporu komunikace mezi výzkumnými organizacemi a soukromým sektorem a podílové financování programových projektů,

Výklad zákonného ustanovení:

Podporou komunikace se rozumí vytváření podmínek a stimulačních mechanismů pro rozvoj spolupráce mezi veřejnými organizacemi a aplikační sférou.

Podílovým financováním se rozumí procentuální vyjádření objemu prostředků, kterými do programu/projektu přispívá stát a které hradí příjemce z vlastních zdrojů.

i) jedná s příslušnými orgány České republiky nebo Evropské unie v otázce posuzování slučitelnosti poskytované podpory se společným trhem,

Výklad zákonného ustanovení:

Jednání v otázce posuzování slučitelnosti poskytované podpory se společným trhem nastává v případě, že se jedná o veřejnou podporu. Při splnění této podmínky se posuzuje, zda tato podpora narušuje nebo může narušit hospodářskou soutěž tím, že zvýhodňuje určité podniky nebo určitá odvětví výroby a pokud ovlivňuje obchod mezi členskými státy.

O tom, zda se jedná nebo nejedná o veřejnou podporu, rozhoduje ten, kdo program připravuje nebo poskytuje finanční podporu, a to již ve fázi přípravy programu.

j) spolupráci s obdobnými zahraničními agenturami.

Výklad zákonného ustanovení:

Spoluprací s obdobnými zahraničními agenturami se rozumí navazování kontaktů a vytváření vazeb s obdobnými zahraničními agenturami a využívání těchto propojení k rozvoji TA ČR.

Vztah TA ČR k ostatním orgánům figurujícím v rámci podpory VaValVláda ČR

Dle § 36a odst. 5 zákona předsedu Technologické agentury České republiky jmenuje z členů předsednictva Technologické agentury České republiky a odvolává na návrh Rady pro výzkum, vývoj a inovace vláda.

Vláda ČR jmenuje členy předsednictva TA ČR, které je výkonným orgánem TA ČR, který schvaluje vyhlášení veřejných soutěží ve výzkumu, vývoji a inovacích, rozhoduje o uzavření smluv o poskytnutí podpory nebo o vydání rozhodnutí o poskytnutí podpory, předkládá vládě ke schválení návrh statutu TA ČR a jeho změn a předkládá návrh rozpočtu Technologické agentury České republiky. Předsednictvo TA ČR dále koordinuje činnost odborných poradních orgánů jako poradních orgánů TA ČR, které posuzují a hodnotí návrhy projektů s žádostmi o udělení podpory. Předseda TA ČR zastupuje TA ČR navenek a jedná jejím jménem ve všech jejích věcech.

Vláda ČR má prostřednictvím předsednictva a předsedy TA ČR zásadní a rozhodující vliv na směřování a činnost TA ČR a má také zásadní vliv na podporu výzkumu, vývoje a inovací v ČR.

Poslanecká sněmovna ČR

Technologická agentura České republiky je samostatnou účetní jednotkou a hospodaří samostatně s účelovými a institucionálními prostředky přidělenými zákonem o státním rozpočtu ČR. Ze znění čl. 33 odst. 2 ve spojení s čl. 15 zákona č. 1/1993 Sb., Ústave České republiky, ve znění pozdějších předpisů, vyplývá, že zákon o státním rozpočtu schvaluje pouze Poslanecká sněmovna ČR.

Poslanecká sněmovna má prostřednictvím schvalování rozpočtu ČR, v rámci něhož dochází ke schvalování účelových a institucionálních prostředků pro TA ČR, vliv na množství finančních prostředků určených, jednak na provoz TA ČR, jednak na podporu výzkumu a vývoje zajišťovaných TA ČR.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

Dle § 33 odst. 1 zákona je Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ústředním správním úřadem odpovědným za výzkum a vývoj s výjimkou oblastí, které zabezpečuje Rada pro výzkum, vývoj a inovace podle § 35 zákona. Výčet konkrétních oblastí odpovědnosti Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy je uveden v § 33 odst. 2 zákona.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy má prostřednictvím svých kompetencí vliv na směřování výzkumu a vývoje v ČR. V oblastech působnosti Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, které se protínají s oblastmi podporovanými TA ČR Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ovlivňuje směřováním výzkumu a vývoje možnosti podporování výzkumu a vývoje TA ČR.

Ostatní ústřední a jiné správní úřady

Dle § 34 odst. 2 zákona zabezpečují ústřední a jiné správní úřady, které podle zákona o státním rozpočtu České republiky neposkytují podporu ze své rozpočtové kapitoly podle § 4 zákona, v oblasti své působnosti přípravu programů, jejichž realizaci zajistí TA ČR.

Jednotlivé ústřední orgány státní správy a jiné správní úřady mohou prostřednictvím programů na výzkum a vývoj ovlivnit možnosti podporování výzkumu a vývoje TA ČR.

Rada pro výzkum, vývoj a inovace

Dle § 35 odst. 1 zákona je Rada pro výzkum, vývoj a inovace odborným a poradním orgánem vlády pro oblast výzkumu, vývoje a inovací. Dle § 35 odst. 2 zákona Rada pro výzkum, vývoj a inovace plní úkoly podle tohoto zákona a zabezpečuje návrhy na členy předsednictva a předsedu Technologické agentury České republiky a Grantové agentury České republiky.

Rada pro výzkum, vývoj a inovace má na činnost TA ČR zásadní vliv, neboť má možnost prostřednictvím návrhů na personální obsazení výkonného orgánu TA ČR ovlivnit směřování a činnost TA ČR a také směřování podpory výzkumu, vývoje a inovací.

3.2. PROCESNÍ DEKOMPOZICE – ANALÝZA ZPŮSOBU, JAK TA ČR FAKTICKY IMPLEMENTOVAL PŮSOBNOSTI ZE ZÁKONA Č. 130/2002 Sb. DO SVÉHO PROVOZNÍHO MODELU

V této kapitole je zaznamenán výsledek analýzy, jak TA ČR v praxi implementoval ustanovení zákona č. 130/2002 Sb. vymezující jeho působnost do svého provozního modelu s cílem:

- Ověřit obsahový soulad implementovaného systému procesů TA ČR se zákonnou působností TA ČR,
- Identifikovat případné rozpory spočívající v aktivitách, které má TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb. zajišťovat, ale nemá je formalizovány (a systémově je tedy nezajišťuje) či naopak rozpory spočívající v aktivitách, které TA ČR provádí nad rámec své zákonné působnosti.

Za účelem porovnání zákonné působnosti TA ČR s implementovaným systémem procesů TA ČR provedl zpracovatel tohoto auditu analýzu následujících dokumentů, jež vymezují/popisují základní strukturu a parametry fungování TA ČR:

- Statut TA ČR,
- Strategie TA ČR
- Procesní model TA ČR, jež zachycuje fungování TA ČR dle vnitřní legislativy (zejména směrnice) a je průběžně ze strany TA ČR aktualizován s ohledem na změny ve vnitřních předpisech TA ČR.

Výsledky analýzy shody jsou uvedeny v následujících kapitolách.

3.2.1. VYHODNOCENÍ PROCESNÍHO POROVNÁNÍ MEZI PŮSOBNOSTÍ TA ČR DLE ZÁKONA Č. 130/2002 SB. A STÁVAJÍCÍM PROVOZNÍ MODELEM TA ČR

V této kapitole jsou uvedeny výsledky porovnání působnosti TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb. a fakticky implementovaného provozního modelu TA ČR, a to na základě analýzy procesního modelu, jež TA ČR zpracoval dle znění svých vnitřních předpisů (zejména směrnic). Základním cílem tohoto porovnání bylo určit místa, kde TA ČR potenciálně překračuje zákonnou působnost (tj. vykonávané činnosti TA ČR potenciálně nemají oporu v zákoně č. 130/2002 Sb.) či místa, kde TA ČR nenaplnuje zákonnou působnost v plném požadovaném rozsahu.

Základem posouzení je procesní model TA ČR a v něm obsažená procesní dekompozice aktivit TA ČR. Procesní model TA ČR strukturovaně zobrazuje oblasti procesů TA ČR (na makrostruktúře) a v rámci procesní dekompozice jejich hierarchický rozpad (tj. úroveň mikrostruktúry).

Procesní model TA ČR je zobrazen schématem strukturovaných procesů a procesní dekompozice formou strukturované tabulky se seznamem detailně dekomponovaných procesů a zobrazením vazeb na dokumentaci určující míru procesní formalizace (zejména zachycení toku a vazeb mezi procesy, organizační strukturou TA ČR, související legislativou, provázaností na formulářovou technologii a metriku).

Procesní model TA ČR je průběžně aktualizován s ohledem na změny ve vnitřní legislativě TA ČR.

Porovnání mezi působnostmi TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb. a stávajícím provozním modelem TA ČR zachyceným v procesním modelu TA ČR je v dalším textu provedeno v následující struktúře:

- Porovnání procesního modelu TA ČR (AS-IS)³ vůči působnosti TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb.,
- Porovnání procesního modelu TA ČR (AS-IS) vůči základním dokumentům TA ČR v podobě Strategie STRATA, Statutu TA ČR, vnitřní legislativě TA ČR, jakož i vůči poslání a cílům TA ČR stanovených Reformou VaVal,

³ AS-IS znamená podobu procesního modelu TA ČR tak, jak má TA ČR aktuálně procesní model zpracován.

- Posouzení vspělosti systému procesního řízení TA ČR ve smyslu dobré praxe s využitím CMM modelu (Capability Maturity Model) a posouzení procesního modelu TA ČR (AS-IS) vzhledem k manažerským principům PDCA (plánování, provádění, kontrola a opatření).

3.2.1.1. POROVNÁNÍ PROCESNÍHO MODELU TA ČR (AS-IS) VŮČI PŮSOBNOSTI TA ČR DLE ZÁKONA Č. 130/2002 Sb. A VŮČI ZÁKLADNÍM DOKUMENTŮM TA ČR V PODOBĚ STRATEGIE STRATA, STATUTU TA ČR, JAKOŽ I VŮČI POSLÁNÍ A CÍLŮM TA ČR STANOVENÝCH REFORMOU VAVAI

Procesní model TA ČR vychází z dobré manažerské praxe, s ohledem na níž strukturuje procesy organizace na **procesy řídicí, výkonné a podpůrné**. Zákon č. 130/2002 Sb. nerozlišuje manažerské členění procesů (a ani nemůže) a proto je pro zpracování procesního modelu nutno jednotlivá ustanovení zákona smysluplně analyzovat a přiřadit je do jednotlivých skupin procesů (tj. mezi procesy řídicí, výkonné a podpůrné).

Na následujícím obrázku je uvedeno schéma makrostruktury procesního modelu TA ČR tak, jak má k datu zpracování tohoto auditu TA ČR procesní model zpracován.

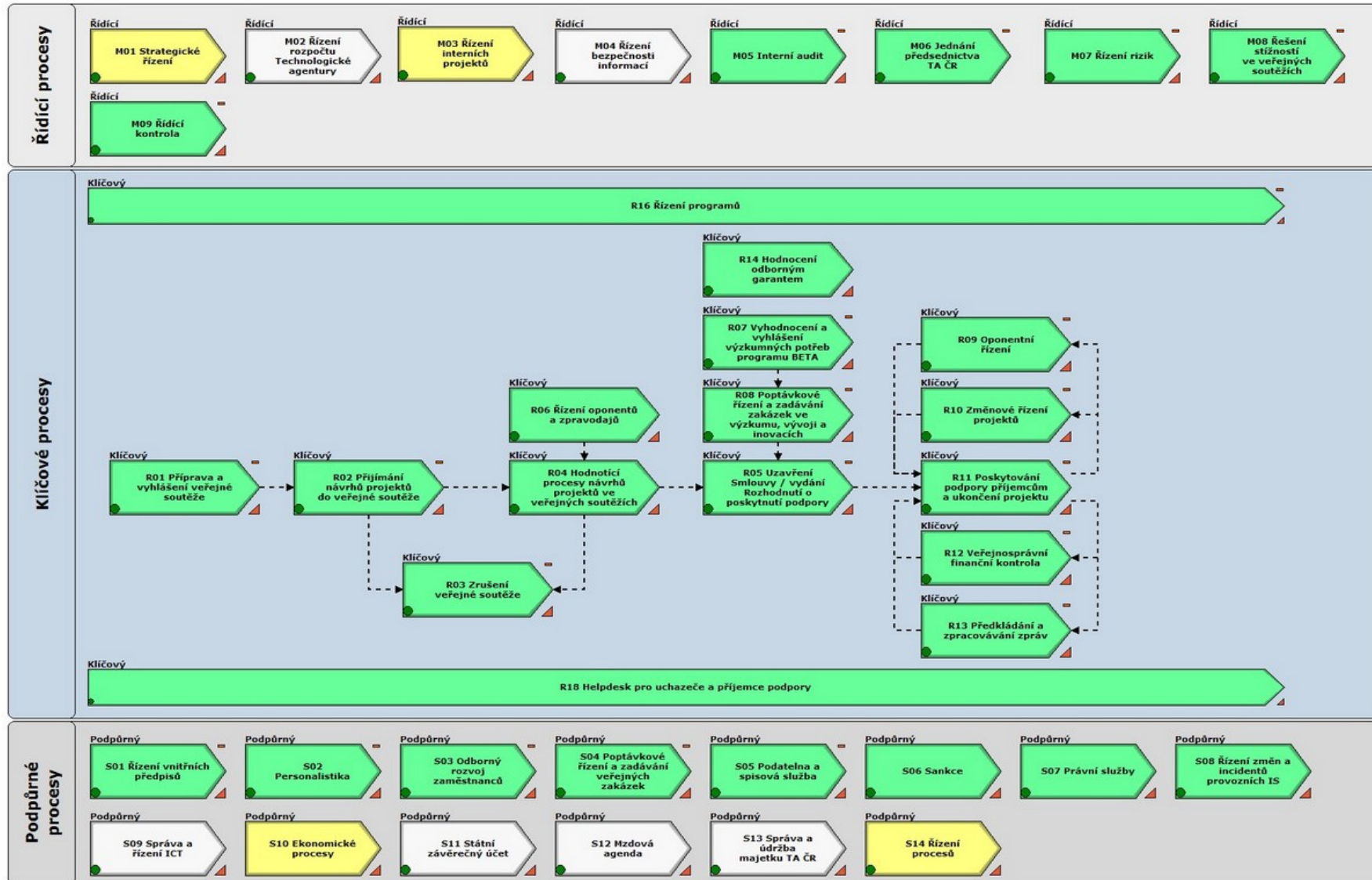


Schéma 3: Schéma makrostruktury procesního modelu TA ČR v aktuálním stavu

Zdroj: Procesní model TA ČR

Procesní model TA ČR nejvyšší rozlišovací úrovně tvoří tři části obsahující skupiny oblastí procesů, a to procesy řídicí, výkonné a podpůrné.⁴

Zde musíme konstatovat, že ačkoliv je procesní model TA ČR postaven správně (tj. ve shodě s best practice), je na **první úrovni rozpadu tento model nekonzistentní**, neboť podrobně rozpracovává proces administrace rozdělování finanční podpory a ostatní aktivity jsou v procesním modelu TA ČR zaznamenány na úrovni oblasti procesů bez dalšího rozpadu příslušného procesu. Oproti tomu vykonává TA ČR navíc další výkonné procesy, jež nejsou v procesním modelu na makroúrovni zaznamenány (viz analýza dále).

Uvedené členění na skupiny procesů řídicí, výkonné a podpůrné je v souladu dobrou procesní praxí navrženo proto, aby bylo možné procesům jednotlivých částí přiřadit věcný význam z hlediska organizační strategie. To bude předurčovat postavení procesů vůči jiným procesům např. z hlediska přidělování zdrojů, plnění úkolů při vzájemných konfliktech, možnostech příp. vyčleňování procesů z TA ČR nebo naopak trvalého setrvání procesů v organizaci TA ČR.

Řídicí procesy

Jsou obecně v organizaci využívány k formulaci strategie a pozice organizace na trhu, monitorují průběh a vyhodnocují dosažení organizačních cílových strategických ukazatelů, stanovují zásadní organizační rozhodnutí (určují klíčové služby TA ČR, nastavují cílové hodnoty atp.) a řídí a koordinují strategické změny v organizaci (organizační, technologické, personální a finanční).

Řídicí procesy jsou neoddělitelnou součástí každé struktury organizace a mají vrcholovou prioritu plnění požadavků. Tvoří přidanou hodnotu, byť je obtížné ji individuálně po procesech měřit. Přidaná hodnota je měřena synergickými celoorganizačními ukazateli.

Z procesního hlediska se jedná převážně o procesy tvorby strategického plánu, procesy jednání vrcholového managementu, dále procesy transformačních změn. Lze zde uvádět i procesy spojené s jednáním orgánů organizace.

Výkonné procesy (core business procesy)

Výkonné jsou tvořeny oblastmi procesů, které tvoří hlavní produkční toky a rovněž i konkrétní příspěvky přidané hodnoty. Výkonné procesy korespondují s byznysovým modelem organizace. Výkonné procesy jsou rozděleny na hlavní výkonové procesy a průřezové procesy k výkonovým procesům a odpovídají požadavkům právních předpisů.

⁴ Neexistuje závazný výčet procesů pro tyto části, dokonce ani neexistuje standardní struktura obecného organizačního modelu. Procesní standardy pouze definují, jaké vlastnosti by procesy měly mít, nikoliv jejich konkrétní uspořádání.

Podpůrné procesy

Podpůrné procesy jsou tvořeny oblastmi procesů účelově zaměřených na plnění potřeb výkonných procesů. Tyto procesy nemají jiné využití než plně podporovat výkonné procesy. Ve velmi ojedinělých případech může organizace poskytovat kapacitu podpůrných procesů mimo rámec výkonných procesů (tj. prodávat je na trhu s cílem částečné úhrady nákladů). Pro tuto potřebu by měly být dimenzovány a řízeny.

Význam podpůrných procesů v organizaci spočívá v tom, že jsou přesně parametrizovány na požadavek provozního modelu dané organizace, tj. jsou velmi specifické a nesou důvěrné informace o potřebách výkonných procesů, které by bylo možné zneužít např. v případech jejich vyčlenění.

Závěry z procesního srovnání

Při srovnání procesního modelu TA ČR s působností TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb. definuje zpracovatel tohoto auditu následující zjištění:

- V rámci výkonných procesů (klíčových procesů dle používané terminologie TA ČR) nejsou součástí procesního modelu TA ČR následující procesy:
 - Komunikace mezi výzkumnými organizacemi a soukromým sektorem a podílové financování programových projektů dle ustanovení § 36a odst. 3 písm. h) zákona č. 130/2002 Sb.,
 - Jednání s příslušnými orgány České republiky nebo Evropské unie v otázce posuzování slučitelnosti poskytované podpory se společným trhem dle ustanovení § 36a odst. 3 písm. i) zákona č. 130/2002 Sb.,
 - Spolupráce s obdobnými zahraničními agenturami dle ustanovení § 36a odst. 3 písm. j) zákona č. 130/2002 Sb.
- Podrobnější analýza ukázala, že tyto procesy jsou zobrazeny pouze v nižších úrovních procesního modelu a jsou realizovány ze strany následujících organizačních útvarů:
 - Oddělení Strategií a analýz Sekce rozvoje a řízení programů realizuje:
 - Proces komunikace mezi výzkumnými organizacemi a soukromým sektorem a podílové financování programových projektů dle ustanovení § 36a odst. 3 písm. h) zákona č. 130/2002 Sb.,
 - proces spolupráce s obdobnými zahraničními agenturami dle ustanovení § 36a odst. 3 písm. j) zákona č. 130/2002 Sb.
 - Oddělení Realizace projektů Sekce administrace projektů realizuje:
 - Proces komunikace mezi výzkumnými organizacemi a soukromým sektorem a podílové financování programových projektů dle ustanovení § 36a odst. 3 písm. h) zákona č. 130/2002 Sb.
 - Sekce Kanceláře zajišťuje:

- Proces jednání s příslušnými orgány České republiky nebo Evropské unie v otázce posuzování slučitelnosti poskytované podpory se společným trhem dle ustanovení § 36a odst. 3 písm. i) zákona č. 130/2002 Sb.

3.2.1.2. ZPRACOVÁNÍ REFERENČNÍHO PROCESNÍHO MODELU TA ČR

S ohledem na výše uvedené skutečnosti a zejména na fakt, že procesní model TA ČR neobsahuje explicitně procesní oblasti tak, jak vyplývají ze zákona č. 130/2002 Sb., vytvořil zpracovatel tohoto auditu **vlastní nezávislý procesní model** (na makrostruktúře procesního rozpadu) vycházející z legislativních požadavků zákona č. 130/2002 Sb. a strategických dokumentů TA ČR.

Referenční makrostruktura procesního modelu zpracovaná společností CS-PROJECT spol. s r.o. (dále též „referenční model CSP“) vychází z procesního modelu TA ČR a doplňuje do procesního modelu TA ČR oblasti procesů (procesy), které identifikujeme v procesním modelu TA ČR jako chybějící, a to vůči zákonu č. 130/2002 Sb. a schváleným strategickým dokumentům TA ČR (Statut TA ČR a strategie STRATA 2020).

V referenčním modelu CSP se odkazujeme na stávající identifikaci procesů procesního modelu TA ČR a na identifikaci procesů ze strategických dokumentů Statut TA ČR (identifikátor „S“) a strategie STRATA 2020 (identifikátor „C“) v rámci popisu procesů v modelu.

Chybějící oblasti procesů v procesním modelu TA ČR vidíme zejména v doplnění níže uvedených procesů tvořících základní působnost TA ČR vyplývajících ze zákona č. 130/2002 Sb. do procesního modelu TA ČR:

- Komunikace mezi výzkumnými organizacemi a soukromým sektorem a podílové financování programových projektů dle ustanovení § 36a odst. 3 písm. h) zákona č. 130/2002 Sb.,
- Jednání s příslušnými orgány České republiky nebo Evropské unie v otázce posuzování slučitelnosti poskytované podpory se společným trhem dle ustanovení § 36a odst. 3 písm. i) zákona č. 130/2002 Sb.,
- Spolupráce s obdobnými zahraničními agenturami dle ustanovení § 36a odst. 3 písm. j) zákona č. 130/2002 Sb.

Tyto procesy jsou ze strany TA ČR vykonávány (což potvrdilo místní šetření zpracovatele tohoto auditu), nejsou však řádně zakresleny a formalizovány v rámci procesního modelu TA ČR. Jde principiálně o procesy mající své vstupy, účastníky, výstupy a výstupy a procesní model TA ČR by měl tuto zákonnou působnost TA ČR reflektovat.

Zařazení těchto vyjmenovaných oblastí procesů doporučujeme v rámci průřezových procesů k výkonným procesům TA ČR (viz schéma výše).

Stávající procesní model TA ČR rovněž neobsahuje explicitně některé procesní oblasti vyplývající ze Strategických dokumentů TA ČR, a to i přesto, že z místního šetření zpracovatele auditu vyplynulo, že jsou tyto aktivity v rámci činností TA ČR vykonávány (ve schématech se jedná o červeně ohraničené procesy). Jedná se především o následující procesy:

- Přenos výsledků VaVal do praxe (C1.4,5; C2.3; C3.8; C6.4),
- Spolupráce v oblasti Přípravy NP VaVal (C2.1; C2.7; C5.1),
- Spolupráce na Legislativě související s VaVal (C1.8; C4.5),
- Spolupráce na Koordinaci a synergii mezi programy a revize programů (C1.9; C2.6; C3.3).

Výkon těchto činností je pochopitelný z hlediska manažerské praxe (ex-ante přístup při přípravách, tak ex-post přístup související s vyhodnocením nikoliv pouze výstupu, ale výsledku). Lze zároveň dovodit, že uvedené činnosti souvisí s cílem stanoveným v Reformě VaVal a souvisejícím posláním TA ČR. Procesy vyplývající ze schválených strategických dokumentů Statut TA ČR a strategie STRATA 2020 tedy přímo z díky zákona nevyplývají, ale jsou se zákonnou působností TA ČR ve shodě (s níže uvedenou výjimkou).

Zařazení těchto vyjmenovaných oblastí procesů doporučujeme ve skupině výkonných procesů TA ČR (viz schéma výše).

Rovněž lze konstatovat, že procesní model neobsahuje následující činnosti vyplývající ze Statutu TA ČR:

- Realizace úkolů při řízení části operačního programu, kterými TA ČR pověřil řídicí orgán,
- Příprava a realizace projektů operačních programů ve výzkumu, vývoji a inovacích či projektů programů EU v oblastech souvisejících s činností TA ČR.

Uvedené činnosti byly v rámci Statutu přijaty, ale nedošlo dosud k jejich reálnému naplnění.

TA ČR poskytla zpracovateli auditu stanovisko advokátní kanceláře Holec, Zuska & Partneři k otázce možnosti působení TA ČR jako zprostředkujícího subjektu při implementaci připravovaného operačního programu zaměřeného na podporu výzkumu vývoje a inovací v následujícím programovacím období 2014-2020 ze dne 18. června 2013 (dále jen „Stanovisko k působení TA ČR jako zprostředkujícího subjektu“). Z tohoto stanoviska vyplývají následující závěry:

- Dle stávající úpravy v zákoně č. 130/2002 Sb. je obecně možné TAČR pověřit výkonem činností zprostředkujícího subjektu, a to primárně na základě dohody

(organizační dohody) mezi řídicím orgánem a TA ČR. Lze vycházet ze stávající kompetence TAČR primárně vymezené v § 36a odst. 3 písm. a), tedy v rámci obecného zmocnění k „přípravě a realizaci programů aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací“,

- Bylo by vhodné, aby role TAČR jakožto zprostředkujícího subjektu byla vymezena již v připravovaném operačním programu. Dále by vztahy mezi TAČR a řídicím orgánem měly být vymezeny v rámci systému řízení a kontroly.

Zpracovatel auditu považuje závěry tohoto stanoviska za relevantní.

Následující schéma znázorňuje procesní model TA ČR (na makroúrovni), jež vzniklo tak, že do procesního modelu TA ČR zpracovatel tohoto auditu zakreslil oblasti procesů, které v procesním modelu chybí – viz červeně označené bloky.

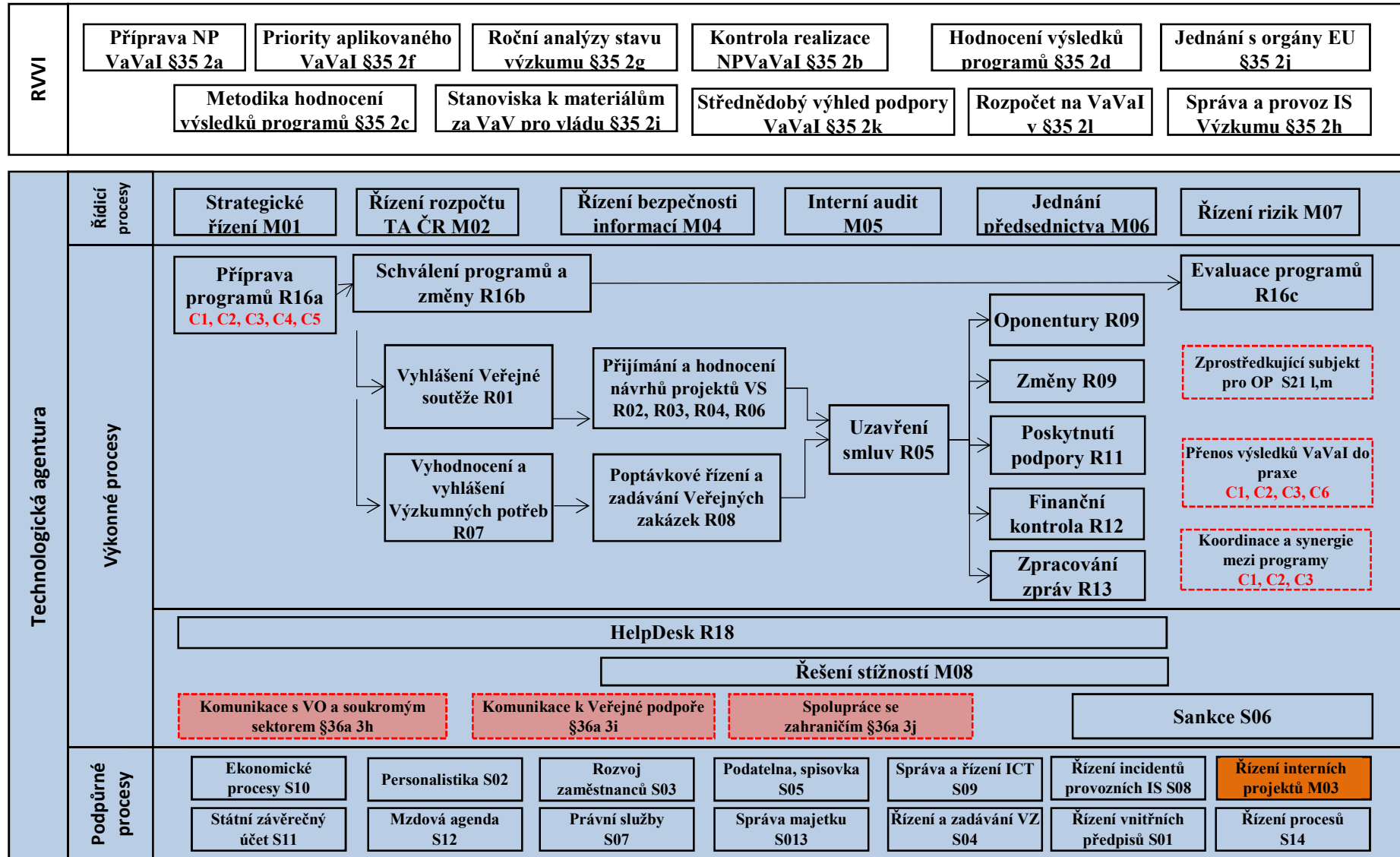


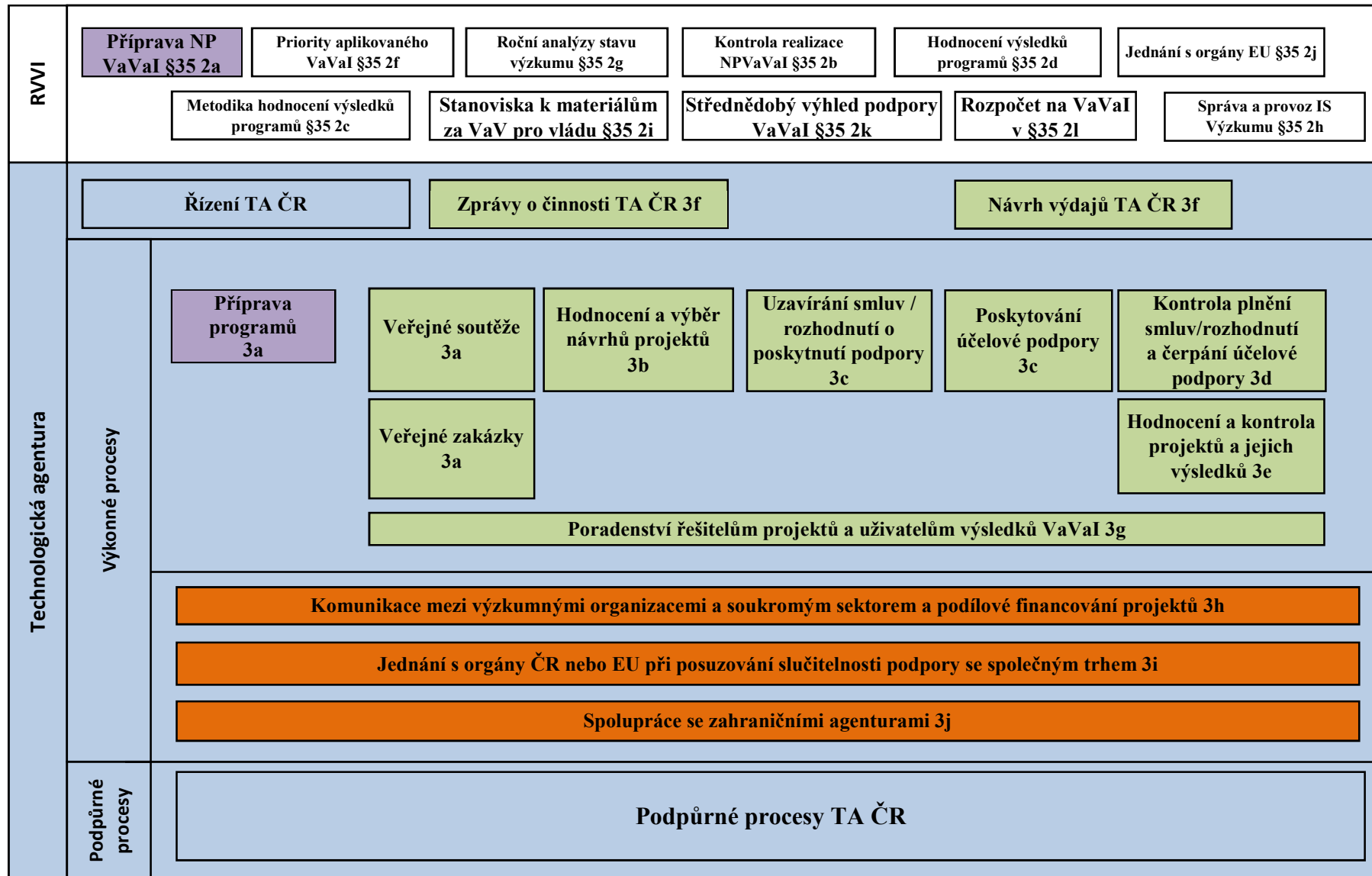
Schéma 4: Schéma makrostruktury procesního modelu TA ČR – zakreslení chybějících procesních oblastí do procesního modelu TA ČR

Zdroj: Procesní model TA ČR, úpravy zpracovatele auditu

Následující schéma znázorňuje procesní model TA ČR (na makroúrovni) tak, jak by ho zpracovatel tohoto auditu zakreslil na základě působnosti TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb., tj. jde o alternativní zobrazení základní procesní struktury TA ČR oproti předchozímu schématu.

Schéma 5 Procesní model TA ČR na makroúrovni dle zákona 130/2002 Sb. – alternativní zobrazení zpracované ze strany CS-PROJECT

Zdroj: zpracovatel auditu



Zjištěné skutečnosti vyplývající ze srovnání působnosti TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb. s provozním modelem TA ČR a opatření k nápravě jsou shrnuty v kapitole 4.1.

3.2.2. ANALÝZA STATUTU TA ČR OPROTI PŮSOBNOSTI TA ČR DLE ZÁKONA Č. 130/2002 Sb.

Statut TA ČR je základní právní a organizační dokument TA ČR, který upravuje základní principy fungování TA ČR, a to zejména s ohledem na vnitřní uspořádání TA ČR a pravomoci a odpovědnosti jednotlivých orgánů a organizačních útvarů TA ČR, tak je vymezil zákon č. 130/2002 Sb.

Návrh statutu TA ČR připravilo Předsednictvo TA ČR a schválila ho vláda ČR usnesením vlády ČR ze dne 7.12.2009 č. 1530.⁵

V následující tabulce je uveden výstup z analýzy souladu statutu TA ČR s působností TA ČR, tak jak upravena taxativním výčtem v zákoně č. 130/2002 Sb.

Aktivita uvedená ve statutu TA ČR	Je aktivita ve statutu TA ČR kryta působností TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb.
Dle článku 2 odst. 1 TA ČR zabezpečuje:	
a) přípravu a realizaci programů aplikovaného výzkumu, experimentálního vývoje a inovací včetně programů pro potřeby státní správy, veřejných soutěží ve výzkumu, experimentálním vývoji a inovacích na účelovou podporu programových projektů výzkumu, vývoje a inovací a zadávání veřejných zakázek ve výzkumu, vývoji a inovacích,	§ 36a odst. 3 písm. a)
b) hodnocení a výběr návrhů programových projektů,	§ 36a odst. 3 písm. b)
c) poskytování podpory na základě smluv o poskytnutí podpory nebo rozhodnutí o poskytnutí podpory,	§ 36a odst. 3 písm. c)
d) kontrolu plnění smluv o poskytnutí podpory nebo rozhodnutí o poskytnutí podpory a čerpání účelové podpory,	§ 36a odst. 3 písm. d)
e) hodnocení a kontrolu průběhu řešení a plnění cílů programových projektů a kontrolu jimi dosažených výsledků,	§ 36a odst. 3 písm. e)
f) finanční kontrolu podle § 13 odst. 3 zákona,	§ 13 odst. 3
g) zpracování návrhu výdajů Technologické agentury a zpráv o její činnosti,	§ 36a odst. 3 písm. f)
h) poradenství řešitelům projektů a uživatelům výsledků aplikovaného výzkumu, experimentálního vývoje a inovací, zejména v oblasti právní, finanční a ochrany duševního vlastnictví,	§ 36a odst. 3 písm. g)
i) podporu komunikace mezi výzkumnými organizacemi a soukromým sektorem a	§ 36a odst. 3 písm. h)

⁵ Toto usnesení bylo novelizováno usnesením vlády ČR ze dne 18.12.2013 č. 991.

podílové financování programových projektů,	
j) jednání s příslušnými orgány České republiky nebo Evropské unie v otázce posuzování slučitelnosti poskytované podpory se společným trhem,	§ 36a odst. 3 písm. i)
k) spolupráci s obdobnými zahraničními agenturami,	§ 36a odst. 3 písm. j)
l) realizaci úkolů při řízení části operačního programu, kterými Technologickou agenturu pověřil řídicí orgán, a to na základě písemné dohody mezi Technologickou agenturou jako zprostředkujícím subjektem a řídicím orgánem,	§ 36a odst. 3 písm. a V souladu se závěry „Stanoviska k působení TA ČR jako zprostředkujícího subjektu“ může TA ČR tuto aktivitu vykonávat
m) přípravu a realizaci projektů operačních programů ve výzkumu, vývoji a inovacích či projektů programů Evropské unie v oblastech souvisejících s činností Technologické agentury.	§ 36a odst. 3 písm. a V souladu se závěry „Stanoviska k působení TA ČR jako zprostředkujícího subjektu“ může TA ČR tuto aktivitu vykonávat
Dle článku 2 odst. 2 TA ČR připravuje a realizuje vlastní programy a v souladu s § 34 odst. 2 zákona realizuje programy připravené jinými správními úřady, které podle zákona o státním rozpočtu neposkytují podporu ze své rozpočtové kapitoly.	§ 36a odst. 3 písm. a) § 34 odst. 2
Dle článku 2 odst. 3 v otázce posuzování slučitelnosti poskytované podpory se společným trhem jedná TA ČR s Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže nebo jeho prostřednictvím.	§ 36a odst. 3 písm. i)
Dle článku 2 odst. 4 podporu poskytuje TA ČR podle § 7 odst. 1 až 4 zákona v souladu s NP VaVal a po provedení veřejné soutěže ve výzkumu, vývoji a inovacích podle zákona, popřípadě na základě zadání veřejné zakázky ve výzkumu, vývoji a inovacích podle zákona o veřejných zakázkách.	§ 7 odst. 1 až 4 § 36a odst. 3 písm. a)
Dle článku 2 odst. 5 TA ČR poskytuje účelovou podporu z výdajů státního rozpočtu na výzkum, experimentální vývoj a inovace na programové projekty podle § 3 odst. 2 písm. b) a § 4 odst. 1 písm. c) zákona formou a) dotace právnickým nebo fyzickým osobám, nebo b) zvýšení výdajů organizačních složek České republiky, územních samosprávných celků nebo organizačních jednotek ministerstva.	§ 3 odst. 2 písm. b) § 4 odst. 1 písm. c)
Dle článku 2 odst. 6 náklady spojené s činností hradí TA ČR z institucionální podpory podle § 3 odst. 3 písm. f) zákona.	§ 3 odst. 3 písm. f)
Dle článku 2 odst. 7 TA ČR spolupracuje s ostatními správními úřady v rámci jejich působnosti.	§ 34 odst. 2 § 5 odst. 2

Tabulka 2: Analýza činností TA ČR na základě Statutu TA ČR

Zdroj: Statut TA ČR

Zjištěné skutečnosti vyplývající ze srovnání působnosti TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb. se statutem TA ČR a opatření k nápravě jsou shrnuty v kapitole 4.24.1.

3.2.3. ANALÝZA STRATEGIE TA ČR OPROTI PŮSOBNOSTI TA ČR DLE ZÁKONA Č. 130/2002 Sb.

Strategie TA ČR je strategickým dokumentem, jenž stanovuje cíle TA ČR do roku 2020, opatření/nástroje pro dosažení cílů a implementační plán.

Cíle a opatření strategie STRATA	Jsou cíle a opatření ze Strategie TA ČR kryty působností TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb.
Cíl 1: Vytvořit komplexní systém podpory aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací v ČR.	Pouze částečná opora v zákoně č. 130/2002 Sb. - § 36a odst. 3 písm. a) v části přípravy programů. Úlohou TA ČR není vytvořit komplexní systém podpory aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací v ČR. Působností TA ČR je primárně příprava a realizace programů.
Cíl 2: Dobudovat postavení Technologické agentury ČR jako významné a respektované součásti národního systému výzkumu, vývoje a inovací.	§ 36a odst. 3 písm. c) § 36a odst. 3 písm. a) v části zpracování návrhů programů
Cíl 3: Realizovat programy VaVal tak, aby poskytovaly reálně využitelné aplikované výsledky, tedy zajistit efektivní a transparentní využití přidělených veřejných prostředků na podporu aplikovaného VaVal.	§ 36a odst. 3 písm. a) § 36a odst. 3 písm. g) § 36a odst. 3 písm. a) § 36a odst. 3 písm. g)
Cíl 4: Výrazně posílit dlouhodobou efektivní spolupráci veřejného a soukromého sektoru v aplikovaném výzkumu, vývoji a inovacích, zejména stimulovat soukromé investice do výzkumu, vývoje a inovací.	§ 36a odst. 3 písm. a) § 36a odst. 3 písm. b) § 36a odst. 3 písm. h)
Cíl 5: Stimulovat rozvoj mezinárodní spolupráce v aplikovaném výzkumu, vývoji a inovacích.	§ 36a odst. 3 písm. j)
Cíl 6: Vytvořit účinný systém prezentace a šíření informací o výsledcích projektů VaVal podporovaných Technologickou agenturou ČR a o práci Technologické agentury ČR.	§ 36a odst. 3 písm. h)

Tabulka 3: Analýza činností TA ČR na základě Strategie TA ČR

Zdroj: Strategie TA ČR

Zjištěné skutečnosti vyplývající ze srovnání působnosti TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb. se Strategií TA ČR a opatření k nápravě jsou shrnuty v kapitole 4.3.

3.3. PŘÍRAZENÍ ZDROJŮ TA ČR JEDNOTLIVÝM PROCESNÍM OBLASTEM TA ČR A KAPACITNÍ POSOUZENÍ

V této kapitole je zaznamenán průběh a výsledek analýzy, zda má TAČR dostatečné zdroje (zejména personální) pro výkon činností, pro které byl ze zákona zřízen.

Zjištěné skutečnosti vyplývající z kapacitního posouzení TA ČR a opatření k nápravě jsou shrnuty v kapitole 4.4.

3.3.1. AKTUÁLNÍ STAV PŘÍRAZENÍ PRACOVNÍKŮ TA ČR PROCESNÍM OBLASTEM A AKTIVITÁM

TA ČR disponuje v aktuálním roce **59 funkčními místy** (dále jen „FM“), která jsou obsazena stejným počtem pracovníků na hlavní pracovní poměr (dále jen „HPP“). TA ČR dále zaměstnává 11,5 pracovníků na mimopracovní poměr (dále jen „MMP“), a to zejména formou dohody o provedení činnosti (dále jen „DPČ“). Celkem tedy agentura zaměstnává **70,5 pracovníků**. Počty zaměstnanců na HPP a MMP jsou v této kapitole a dále uvedeny v jednotkách **FTE** (Full-time equivalent, tj. přepočtený počet pracovníků na plný pracovní úvazek).

Zaměstnanci TA ČR na HPP zajišťují jak výkonné činnosti spojené s poskytováním účelové podpory, tak činnosti podpůrné spojené s provozem agentury. Zaměstnanci na DPČ jsou využíváni na posílení výkonných činností (např. hodnocení projektových návrhů) a také na podpůrné činnosti (např. administrativa provozu agentury). V TA ČR provádí výkonné činnosti a jejich zabezpečení celkem 61,5 pracovníků na HPP a MMP, podpůrné činnosti 9 pracovníků na HPP a MMP.

Přehled zaměstnanců TA ČR na HPP a MMP v roce 2016 včetně jejich rozdělení na výkonné a podpůrné činnosti je uveden v následující tabulce a znázorněn v schématu.

Druh pracovního poměru	Počet pracovníků (FTE)
HPP - výkonné procesy	52,00
HPP - podpůrné procesy	7,00
HPP celkem	59
MPP – výkonné procesy	9,50
MPP - podpůrné procesy	2,00
MPP celkem	11,5
Celkem HPP a MMP	70,5

Tabulka 4: Struktura pracovníků TA ČR v roce 2016

Zdroj: Personální data TA ČR

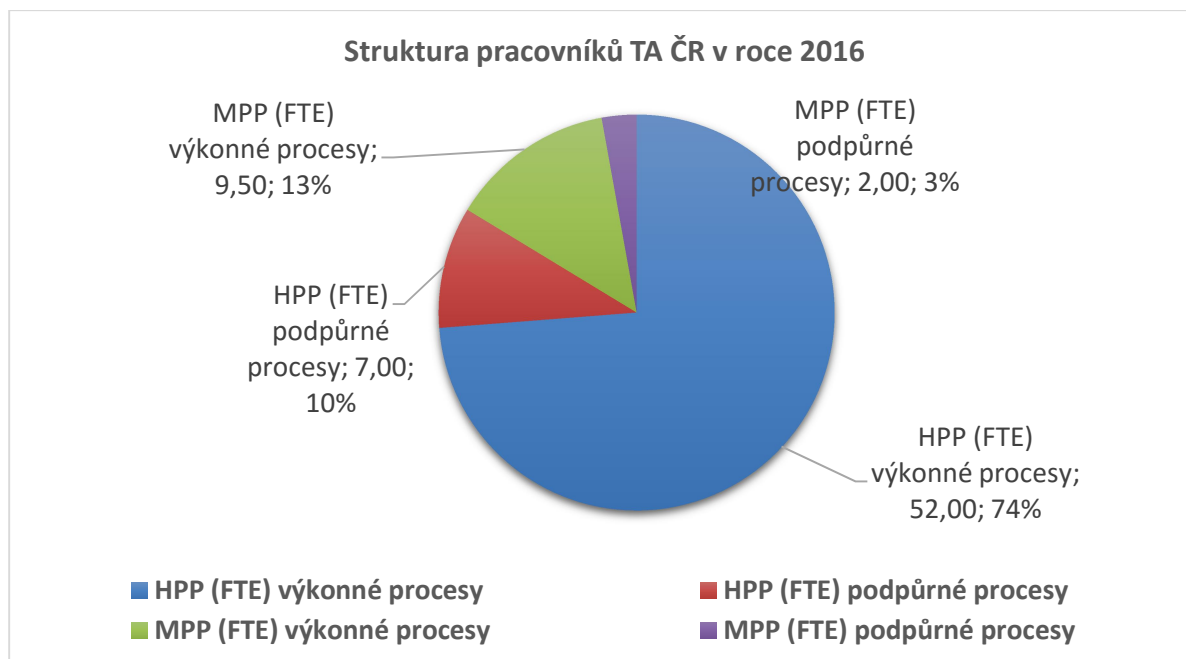


Schéma 6: Struktura pracovníků TA ČR v roce 2016

Zdroj: Personální data TA ČR

Výkonné a podpůrné procesy, které provádějí pracovníci agentury na HPP a MPP, lze rozdělit do několika hlavních oblastí procesů. Zpracovatel tohoto auditu tyto oblasti procesy vymezil na základě rozboru procesního modelu TA ČR. Celkem se jedná o 8 oblastí procesů, z nichž je 7 vztaheno k výkonným procesům (klíčovým procesům v terminologii procesního modelu TA ČR) a 1 proces k procesům podpůrným.

Níže uvedená tabulka uvádí identifikaci hlavních procesů, jejich rozdělení na výkonné a podpůrné a základní obsahové vymezení.

Č.	Proces	Druh procesu V – Hlavní P - Podpůrný	Obsahové vymezení procesu
1.	Řídící procesy TA ČR	V	Koncepční a kontrolní činnosti orgánů agentury a jejich podpora
2.	Příprava programu	V	Vymezení programu, absorpční kapacita, programová dokumentace, projednání, schválení a zveřejnění
3.	Průřezové procesy k programům	V	Poradenství řešitelům, komunikace s VO a soukromým sektorem, komunikace s orgány ČR, EU o veřejné podpoře
4.	Realizace programu	V	Vyhlášení soutěží a zakázek, hodnocení návrhů, výběr žádostí, uzavření smluv, monitorování realizace projektů, provádění kontrol, metodická podpora, ukončování projektu a jejich vyhodnocení
5.	Evaluace programových	V	Zpracování hodnocení programových projektů

	projektů		
6.	Využití výsledků VaVal	V	Přenos výsledků do praxe
7.	Podpora zajištění hlavních procesů	V	Účetnictví a rozpočty, finanční plánování, finanční kontrola, personalistika, ICT zabezpečení, právní služby
8.	Podpůrné procesy	P	Administrace agentury (interní audit, správa majetku, administrativa)

Tabulka 5: Klíčové procesy TA ČR

Zdroj: klíčové procesy odvozeny zpracovatelem na základě procesního modelu TA ČR

Na základně vymezení jednotlivých procesů zpracovatelem tohoto auditu došlo ve spolupráci realizačního týmu zpracovatele a určených pracovníků TA ČR ke specifikaci počtu zaměstnanců podílejících se na těchto procesech. Relevantní počty pracovníků jsou zachyceny v následující tabulce a znázorněny v schématu.

Proces	Počet zaměstnanců TA ČR (FTE)		
	HPP	MPP	HPP+MPP
Řídící procesy TA ČR	4,50	0,00	4,50
Příprava programu	3,50	1,00	4,50
Průřezové procesy k programům	4,50	1,00	5,50
Realizace programu	24,50	4,50	29,00
Evaluace programových projektů	1,00	0,00	1,00
Využití výsledků VaVal v praxi	1,00	0,50	1,50
Podpora zajištění výkonných procesů	13,00	2,50	15,50
Podpůrné procesy	7,00	2,00	9,00
Celkem	59,00	11,50	70,50

Tabulka 6: Personální kapacity TA ČR rozdělené do jednotlivých procesů

Zdroj: data pracovníků TA ČR

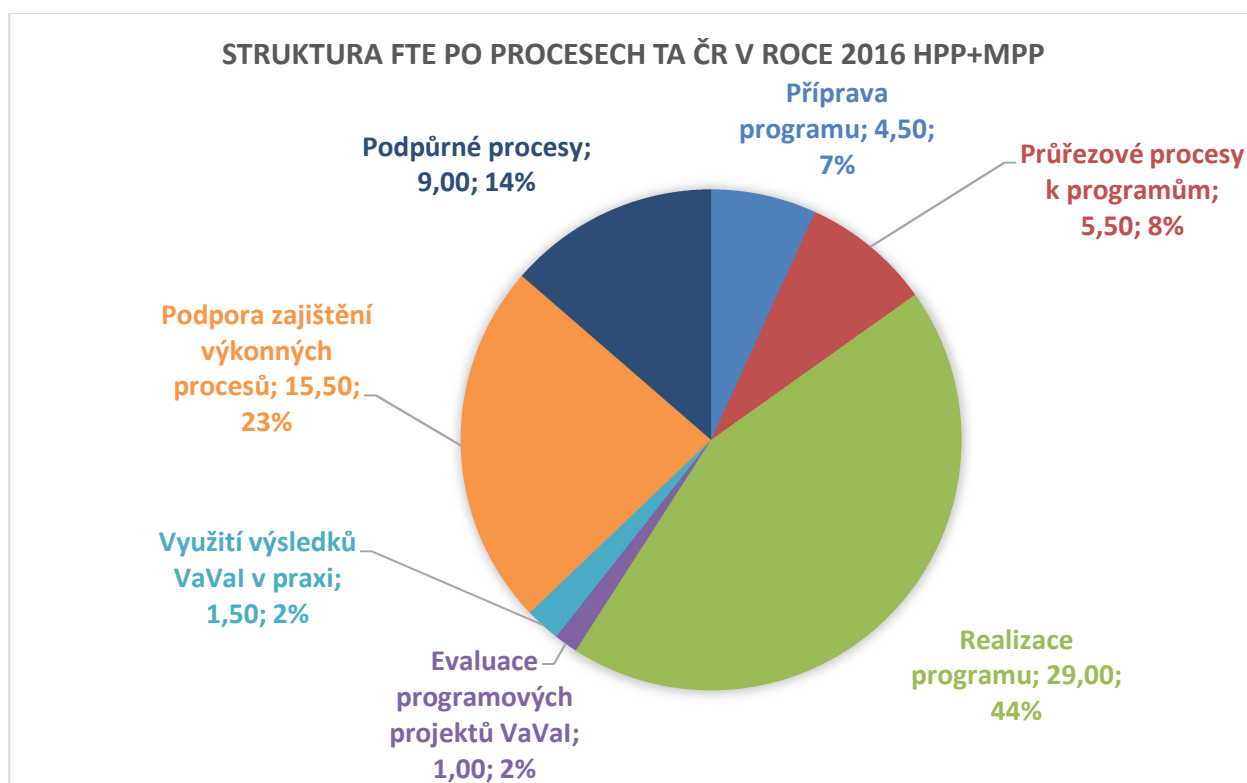


Schéma 7: Personální kapacity TA ČR rozdělené do jednotlivých procesů

Zdroj: Data pracovníků TA ČR

Z výše uvedených dat vyplývá, že naprostá **většina pracovníků TA ČR vykonává svou činnost (či její převážnou část) ve vztahu k výkonným procesům**. Téměř polovina (44 %) ze všech pracovníků se zabývá realizací programů. Na podpoře zajištění výkonných procesů se podílí téměř ¼ pracovníků. Podpůrné procesy TA ČR zabezpečuje pouze 14 % pracovníků.

3.3.2. VÝVOJ RELATIVNÍCH UKAZATELŮ TA ČR V LETECH 2015 – 2018

Následující tabulky a schémata zobrazují výkonové ukazatele mezi pracovníky a klíčovými parametry výkonu (spravovanými finančními zdroji, projekty) a to ve stávající (2014-2015) a modelované kapacitě (2017-2018).

Výkonnost pracovníků TA ČR vzhledem k objemům aktivních projektových položek

Níže uvedená tabulka představuje podklady ze skutečnosti let 2015 a 2016 o stavu pracovních poměrů a modelový stav pracovních poměrů, kde strukturování mezi HPP a MPP vychází s poměrů roku 2016.

Tabulka zobrazuje výkonnost výkonného pracovníka TA ČR (HPP a MPP) vzhledem k projektovaným počtům aktivních projektových položek bez zvyšování kapacit FTE a s modelovaným zvyšováním kapacit FTE.

Ukazatel	2015	2016	2017	2018
Počet výkonných pracovníků (HPP+MPP)	56,50	61,50	75,00	87,00
Aktivní projektové položky (podané projektové návrhy a přijaté projekty)	4 716	5 240	5 780	6 320
Výkonnost výkonného pracovníka TA ČR (HPP a MPP) bez zvyšování kapacit FTE	83,47	85,20	93,98	102,76
Výkonnost výkonného pracovníka TA ČR (HPP a MPP) s modelovaným zvyšováním kapacit FTE	83,47	85,20	77,07	72,64

Tabulka 7: Výkonnost výkonného pracovníka TA ČR

Zdroj: Data TA ČR

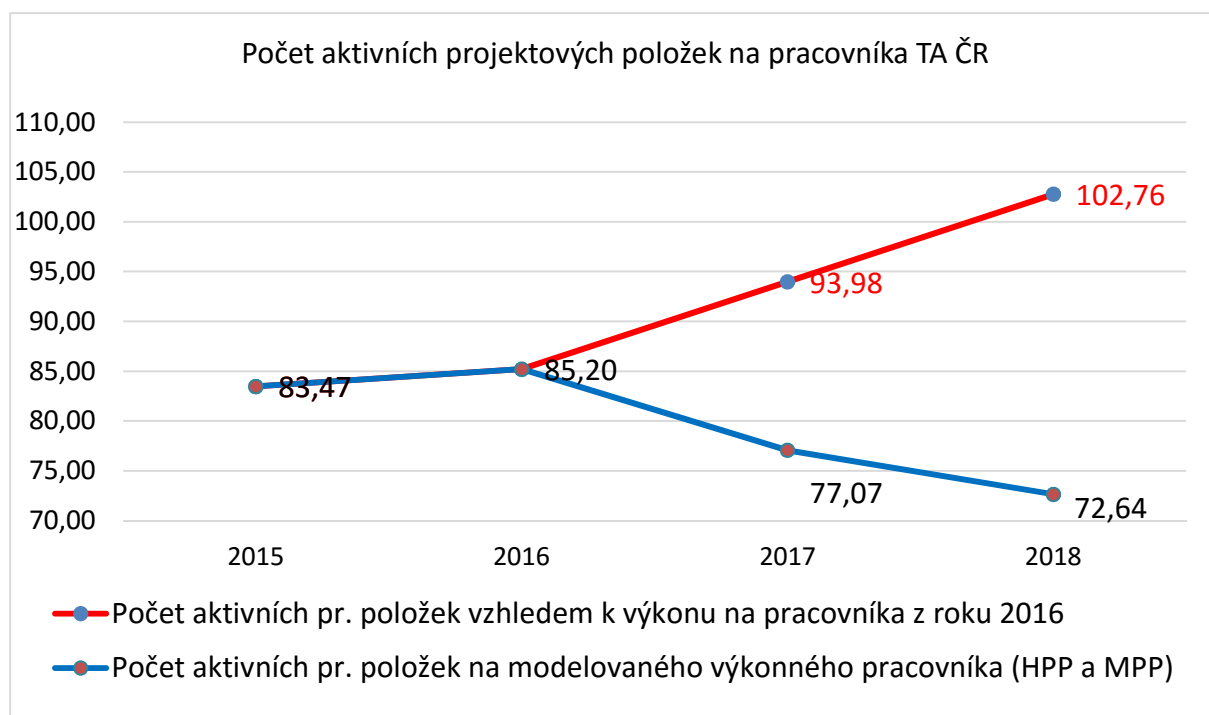


Schéma 8: Počet aktivních projektových položek na pracovníka TA ČR

Zdroj: Data TA ČR

Rozbor počtu stávajících a plánovaných **aktivních projektových položek** v rámci připravovaných programů ukazuje na jejich stoupající tendenci v každém roce. **Aktivní projektovou položkou** zpracovatel rozumí podaný projektový návrh a přijatý projekt.

Počet aktivních projektových položek v roce 2016 (5 420) se skládá z aktivních projektových položek v roce 2015 (4 716), ke kterým se připočtou podané projektové návrhy v roce 2016 (622) a přijaté projekty v roce 2016 (9) a odečtou ukončené projekty v roce 2016 (107).

Ukazatel	2015	2016	2017	2018
Podané projektové návrhy	451	622	830	830
Přijaté projekty	195	9	0	0
Ukončené projekty	280	107	290	290
Celkem aktivní projektové položky	4 716	5 240	5 780	6 320

Tabulka 8: Aktivní projektové položky

Zdroj: Data TA ČR

Při ustáleném výkonu výkonných pracovníků TA ČR roku 2016 by bez zvyšování kapacit pracovník spravoval 94 aktivních projektových položek v roce 2017 a více jak 102 těchto položek v roce 2018, což lze považovat za **neúnosné a rizikové jak do množství, tak do kvality**.

Při zohlednění zvyšování počtu pracovníků v letech 2017 a 2018, sice relativně klesá výkonnost na jednoho pracovníka, ale vytváří se tak mírný **prostor pro zvyšování kvality služeb**.

Za stavu roku 2016 obhospodařuje tým 61,5 FTE výkonných pracovníků TA ČR téměř 5240 aktivních projektových položek a v roce 2017 se odhaduje již 6320 aktivních projektových položek.

To při nárůstu počtu aktivních projektových položek o 9% v roce 2017 a 17% v roce 2018 za požadovaného zlepšování kvality poskytovaných služeb přináší významné riziko výskytu potenciálních chyb v průběhu životního procesu projektů a v zásadě i minimální prostor pro zajištění kvality stávajících služeb nebo jejich rozšíření požadovaným směrem, např. k vyhodnocování přínosů v aplikační sféře.

Je zřejmé, že vzhledem k růstu počtu projektů, je nezbytné výkonný tým TA ČR oproti předchozím letům posílit tak, aby se zabezpečila jak kapacita na zvládnutí růstu počtu projektů, tak na přiměřené zvyšování kvality služeb.

Výkonnost pracovníků TA ČR vzhledem k objemům finančních zdrojů

Častým postupem analýz je srovnání organizací vzhledem k objemu finančních prostředků. I přes úskalí, které tento přístup přináší, porovnání přes finanční prostředky poskytuje dostatečné informace o výkonu. Vzhledem k možnosti porovnání TA ČR s jinými organizacemi provedeme základní výpočty i zde.

Pro výpočty se využijí hodnoty výkonných pracovníků, hodnoty celkových pracovníků TA ČR a to jak vycházející ze skutečného stavu roku 2015 a 2016, tak z modelovaných výpočtů pro roky 2017 a 2018. Z finančních parametrů se budou používat rozpočtované **účelové** finanční prostředky a **celkové finanční prostředky** na program. Pro rok 2015 se bude vycházet ze skutečnosti a pro roky 2016 až 2018 z předpokladů návrhu programů.

Celkové finanční prostředky zahrnují vedle **účelových zdrojů** rovněž zdroje příjemců, tzv. **spoluúčasti**. Tento zdroj je nutné do posouzení zahrnout, neboť monitorování a kontroly musí zahrnout všechny prostředky vstupující do projektu a to z důvodů kontrol rozpočtových pravidel a dále z důvodů kontroly neporušování pravidel veřejné podpory.

Vzhledem k možnosti porovnávat výkonnost s externími subjekty jsou další personální parametry zvoleny počty výkonných pracovníků podílejících se na přímých výkonech spojených s projekty a dále počty celkových pracovníků organizačních útvarů pro ty případy, kdy nebude možné oddělit výkonné a podpůrné pracovníky.

Ukazatel	2015	2016	2017	2018
Počet výkonných pracovníků (HPP+MPP)	57	62	75	87
Počet HPP FTE (FM)	49	59	75	86
Účelové výdaje TA ČR (v tis. Kč)	3 014 960	2 852 511	3 424 511	4 154 511
Neveřejné zdroje (v tis. Kč)	994 937	969 854	1 198 579	2 140 000
Celkové výdaje na programy (účelové a neveřejné zdroje v tis. Kč)	4 009 897	3 822 365	4 623 090	6 294 511

Tabulka 9: Stav pracovníků a výdajů TA ČR

Zdroj: Data TA ČR a výpočty zpracovatele auditu

Ukazatel	2015	2016	2017	2018
Účelové výdaje TA ČR na výkonného pracovníka (HPP a DPČ) v tis. Kč	53 362	46 382	45 660	47 753
Účelové výdaje TA ČR na FM v tis. Kč	61 530	48 348	45 716	48 370

Tabulka 10: Výkonnost pracovníků TA ČR vzhledem k účelovým výdajům

Zdroj: Data TA ČR a výpočty zpracovatele auditu

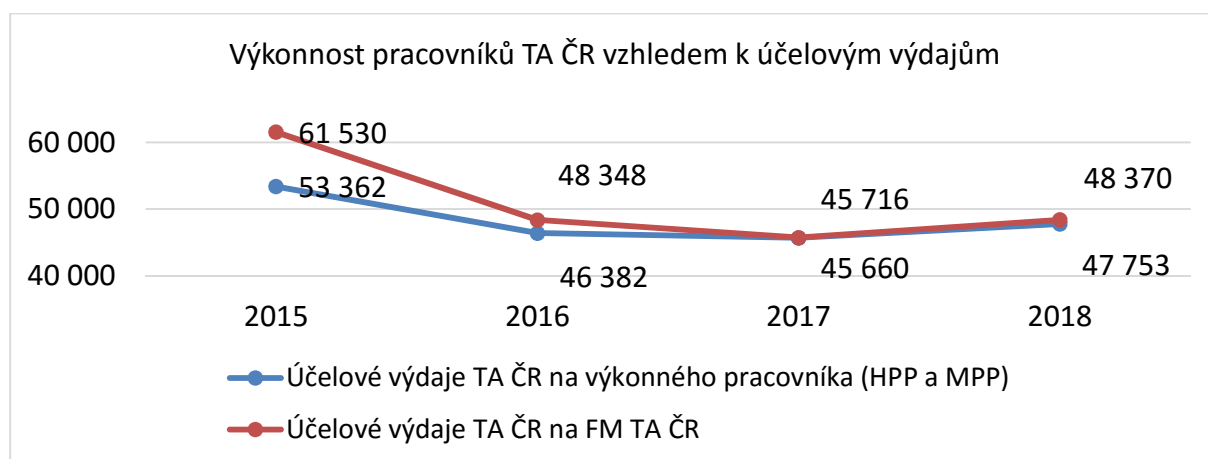


Schéma 9: Výkonnost pracovníků TA ČR k účelovým výdajům

Zdroj: Data TA ČR a výpočty zpracovatele auditu

Ukazatel	2015	2016	2017	2018
Celkové výdaje na výkonného pracovníka (HPP a DPČ) v tis. Kč	70 972	62 152	61 641	72 351
Celkové výdaje na FM v tis. Kč	81 835	64 786	61 717	73 285

Tabulka 11 Výkonnost pracovníků TA ČR k celkovým spravovaným výdajům

Zdroj: data TA ČR a výpočty zpracovatele auditu

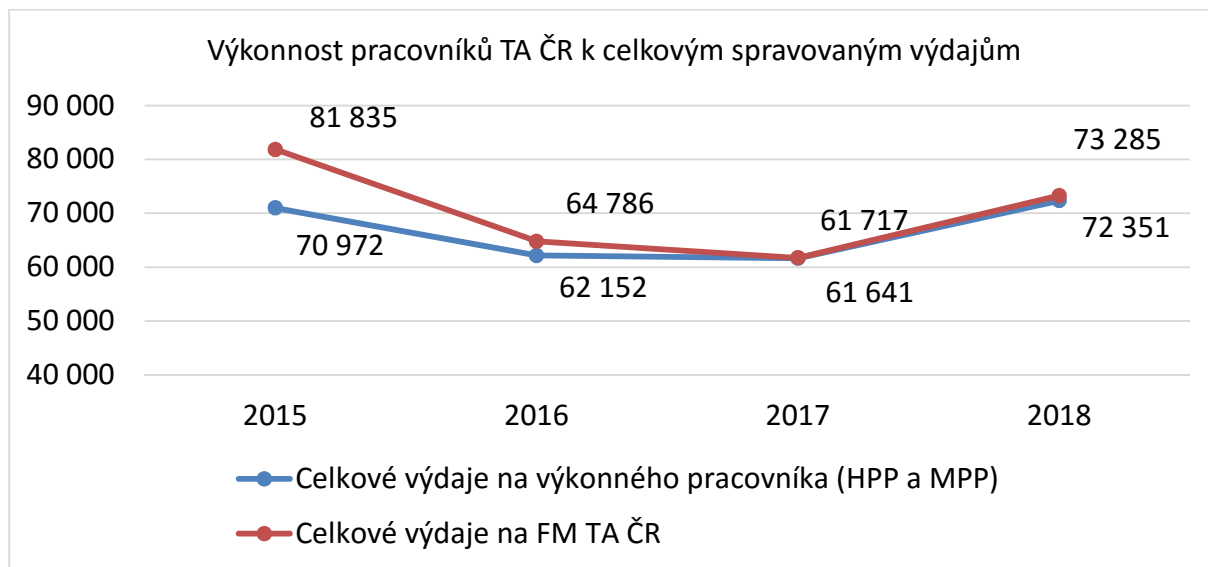


Schéma 10: Výkonnost pracovníků TA ČR k celkovým spravovaným výdajům

Zdroj: Data TA ČR a výpočty zpracovatele auditu

Z provedených výpočtů vyplývají dvě skutečnosti. Jednak i při růstu spravovaných finančních prostředků dochází do roku 2017 při nárůstu počtu pracovníků k relativnímu snižování výkonnosti. Až v roce 2018 je patrný mírný nárůst. Dále pak při zahrnutí všech spravovaných prostředků se výkonnost vertikálně posouvá a dokládá vyšší odpovědnost za spravované zdroje.

Je stále nutné mít v patrnosti, že pro porovnání administrativního aparátu TA ČR je nutné znát, s jakými hodnotami se provádí porovnání a s jako skladbou pracovníků. Z těchto důvodů se provedly výpočty s tímto zaměřením.

3.3.3. POROVNÁNÍ ADMINISTRATIVNÍHO APARÁTU TA ČR SE SROVNATELNÝM ORGÁNEM ADMINISTRUJÍCÍM FINANČNÍ PODPORU

V rámci auditu činností TA ČR bylo zpracovatelem auditu provedeno posouzení personálních kapacit agentury ve vztahu k obdobné organizaci, jejímž účelem je poskytování a administrace finanční podpory.

V první fázi byly zpracovatelem auditu detailně analyzovány procesy v TA ČR, zjištěny stávající personální kapacity a přidělené/rozdělované finanční prostředky účelové podpory VaVal.

Ve druhé fázi byla stanovena kritéria pro výběr vhodné organizace ke srovnání personálních kapacit. Výběr organizace byl posuzován z několika hledisek, a to konkrétně **procesního, kapacitního, finančního, legislativního a postavení organizace na trhu**.

Na základě těchto kritérií byly vytipovány 3 možné organizace:

- Grantová agentura ČR (GA ČR),
- Zahraniční agentura působící v oblasti VaVal,
- Řídící orgán (ŘO) v rámci ESIF.

Při bližším prozkoumání fungování GA ČR byly zjištěny zásadní rozdíly, které znemožňují analogické srovnání s TA ČR. Tyto rozdíly se týkají především zákonné legislativy, která vymezuje rozsah činností obou agentur, dodržování evropských pravidel, kterými se TA ČR řídí při poskytování veřejné podpory, různých typů příjemců a míry poskytované podpory.

V případě zahraniční agentury se poskytování účelové podpory řídí zcela odlišnou legislativou a rozdílnými pravidly. Srovnání s TA ČR z tohoto důvodu také není vhodné (bezprostředně použitelné).

Z výše uvedených hledisek se jako nejvhodnější organizace pro porovnání personálních kapacit jeví ŘO, který poskytuje finanční podporu z ESIF. Z celkového počtu 9 ŘO se pro srovnání jeví jako nejvhodnější řídicí orgán Operačního programu Praha pól růstu (dále jen „ŘO OP PPR“), kterým je Hlavní město Praha, Odbor evropských fondů, který poskytuje finanční podporu z OP PPR, a to např. s ohledem na objem administrovaných prostředků. Alokace OP PR pro období 2014 – 2020 činí 10,9 mld. Kč. Jedná se o celkové zdroje EU i ČR. Rozdělování těchto prostředků má v současné době na starosti 58 pracovníků ŘO OP PPR. Z hlediska objemu spravovaných prostředků a personálních kapacit se tento ŘO tak nejvíce přibližuje TA ČR.

Porovnání TA ČR s ŘO OP PPR bylo provedeno pomocí ukazatele Produktivity výkonných pracovníků, která uvádí objem finančních prostředků připadajících na 1 pracovníka ŘO.

V níže uvedené tabulce a schématu je uveden přehled základních ukazatelů programů TA ČR a OP PPR, počty výkonných pracovníků a jejich produktivita.

Ukazatel	2015	2016	2017	2018
OP PPR - alokace na operační program v Kč	2 961 456	1 525 338	1 555 865	1 587 002
TA ČR - alokace na programy v Kč	4 009 897	3 822 365	4 623 090	6 294 511
Počet výkonných pracovníků ŘO OP PPR	58	58	58	58
Počet výkonných pracovníků TA ČR	56,5	61,5	75,0	87
Produktivita výkonných pracovníků ŘO OP PPR (v tis. Kč podpory na 1 pracovníka)	51 060	26 299	26 825	27 362

Produktivita výkonných pracovníků TA ČR (v tis. Kč podpory na 1 pracovníka)	70 972	62 152	61 641	72 351
---	--------	--------	--------	--------

Tabulka 12: Produktivita výkonných pracovníků TA ČR a ŘO OP PPR

Zdroj: Webové stránky OP PPR, data TA ČR, data zpracovatele auditu

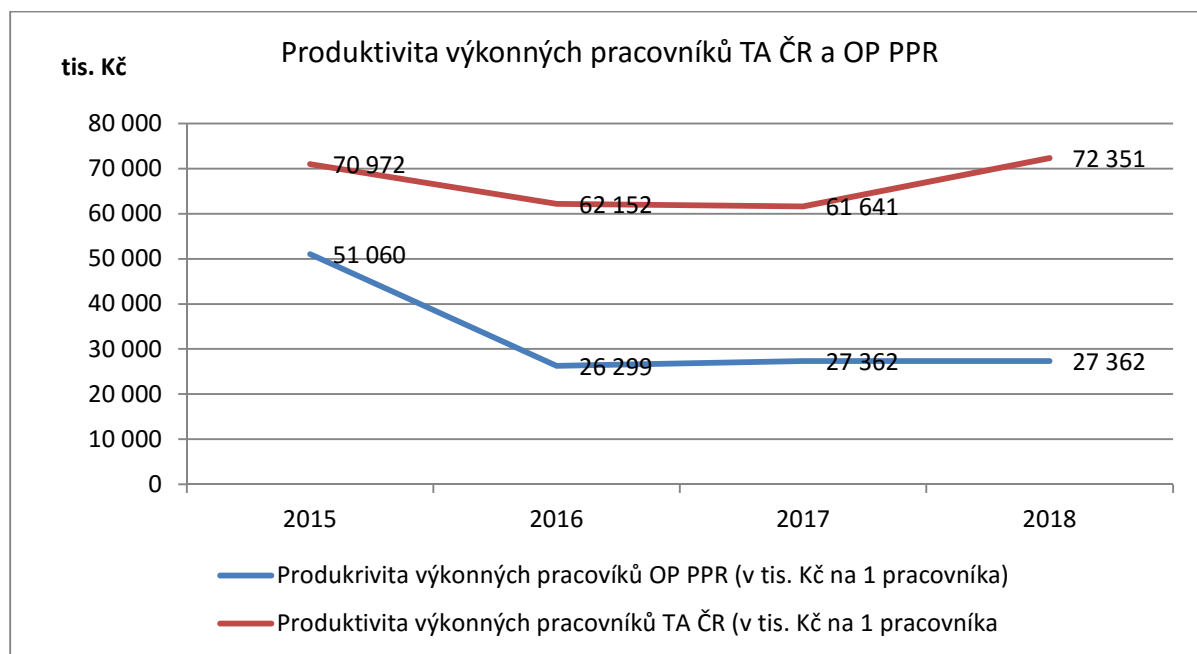


Schéma 11: Produktivita výkonných pracovníků TA ČR a ŘO OP PPR

Zdroj: Webové stránky OP PPR, data TA ČR, data zpracovatele auditu

Z porovnání produktivity výkonných pracovníků obou organizací vyplývá, že produktivita TA ČR je pro celé období přibližně 2 x vyšší než u ŘO OP PPR. Tento rozdíl je samozřejmě dán částečně odlišnými implementačními pravidly, velikostí projektů atp. Bez podrobného očištění o rozdíly je tedy nutno brát toto srovnání jako hrubé měřítko, které ukazuje spíše přebytek či nedostatek kapacit, než konkrétní číslo, o které by měla být kapacita benchmarkovaného subjektu snížena či zvýšena.

V případě TA ČR se v průměru jedná o 66 mil. Kč připadajících na 1 výkonného pracovníka, u ŘO OP PPR je to 33 mil. Kč. Vezmeme-li v úvahu, že propočty administrativních kapacit ŘO OP PPR vycházejí jednak ze zkušenosti z období 2007 – 2013 a také z analýz administrativních kapacit pro období 2014 - 2020, **vycházejí personální kapacity TA ČR jako poddimenzované s ohledem na objem finančních prostředků, které TA ČR administruje.**

3.3.4. VYHODNOCENÍ KAPACITNÍ NÁROČNOSTI ČINNOSTI TA ČR

Pro stanovení odpovídajícího počtu personálních kapacit organizace s ohledem na náročnost vykonávané agendy se v praxi používá řada metod od exaktně založených na měření pracovního výkonu na jednotlivých procesech, až po expertní, které využívají srovnávacích dat nebo statistických ukazatelů. Pro potřeby tohoto dokumentu zpracovatel použil expertní přístup.

V tomto přístupu zpracovatel auditu zohlednil jednak kvantitativní změny v rámci počtu programů TA ČR a také kvalitativní změny vedoucí k rozvoji agentury s ohledem na strategii STRATA 2020 a další změnové projekty TA ČR.

- a) **Kvantitativní změny v rámci programů TA ČR** – zahrnují nárůsty a poklesy projektů v realizaci včetně souvisejících aktivit (počty veřejných soutěží a zakázek, jejich zpracování a vyhodnocení, financování a monitorování průběhu a jejich ukončování a hodnocení).

Kvantitativní změny jsou predikovatelné vzhledem k plánovaným návrhům programů a počtu odhadovaných projektů vycházejících ze zkušenosti z minulého období.

K vyjádření kvantitativní změny použil zpracovatel auditu tzv. **koeficient kvantitativní změny**. Tento koeficient byl stanoven jako podíl počtu aktivních projektů v roce N a počtu **tzv. aktivních projektových položek** v roce 2014. Rok 2014 byl zvolen z toho důvodu, že v něm došlo ustálení výkonu pracovníků TA ČR, byl zmapován a vytvořen procesní model činností TA ČR a byla přijata opatření k jeho udržitelnosti a rozvoji.

Aktivními projektovými položkami zpracovatel auditu označuje podané projektové návrhy a přijaté projekty.

Ukazatel	2014	2015	2016	2017	2018
Počet aktivních pr. položek	4 350	4 716	5 240	5 780	6 320
Koeficient kvantitativní změny	1,00	1,08	1,20	1,33	1,45

Tabulka 13: Koeficienty kvantitativní změny

Zdroj: Data TA ČR a výpočty zpracovatele auditu

- b) **kvalitativní změny** – vedou trvalému zvyšování kvality a profesionality poskytovaného servisu zainteresovaných stranám (uchazečům, příjemcům, orgánům státní správy, subjektům VaVal a odborné veřejnosti). Růst kvality a profesionality poskytovaného servisu vyžaduje rovněž odpovídající nárůst personální kapacity TA ČR s ohledem na větší objem poskytovaných služeb s přidanou hodnotou.

Kvalitativní změny vycházejí z opatření přijatých na základě interních změnových projektů Rozvoj TA ČR, Sektorové služby a Zefektivnění činnosti TA ČR (vše spolufinancováno z Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost (dále jen „OP LZZ“)).

Pro vyjádření kvalitativní změny použil zpracovatel auditu tzv. **koeficient kvalitativní změny**. Jeho hodnoty byly stanoveny na základě kvalifikovaného odhadu vycházejícího z analyzovaných činností a představují kontinuální zvýšení

kvality prováděných činností o 10 % meziročně od roku 2014. Tato hodnota je plně opodstatněná realizovanými změnovými projekty TA ČR, jež měli za cíl jednoznačný nárůst vyspělosti systému řízení TA ČR.

Ukazatel	2014	2015	2016	2017	2018
Koeficient kvalitativní změny	0	1,00	1,20	1,30	1,40

Tabulka 14: Koeficienty kvalitativní změny

Zdroj: Data TA ČR a výpočty zpracovatele auditu

Na základě součtu koeficientů kvantitativní a kvalitativní změny byl získán celkový koeficient změny uvedený v následující tabulce.

Ukazatel	2014	2015	2016	2017	2018
Koeficient kvantitativní změny	1	1,08	1,20	1,33	1,45
Koeficient kvalitativní změny	0	1,00	1,10	1,20	1,30
Celkový koeficient změny	1	1,08	1,30	1,53	1,75

Tabulka 15: Celkové koeficienty změny

Zdroj: Data TA ČR a výpočty zpracovatele auditu

V TA ČR pracovalo v roce 2014 celkem 49 zaměstnanců na HPP a MPP. Prostřednictvím celkového koeficientu změny byly stanoveny kapacity pracovníků pro následující roky, a to tím způsobem, že byl vynásoben koeficient změny pro příslušný rok počtem pracovníků v roce 2014.

Počet pracovníků stanovených pomocí celkového koeficientu změny v porovnání se skutečným stavem uvádí následující tabulka a schéma.

Ukazatel	2015	2016	2017	2018
FM na základě celkového koeficientu změny	53	64	75	86
FM – skutečný stav TA ČR	49	59		

Tabulka 16: Modelový a skutečný stav FM

Zdroj: Data TA ČR a výpočty zpracovatele auditu

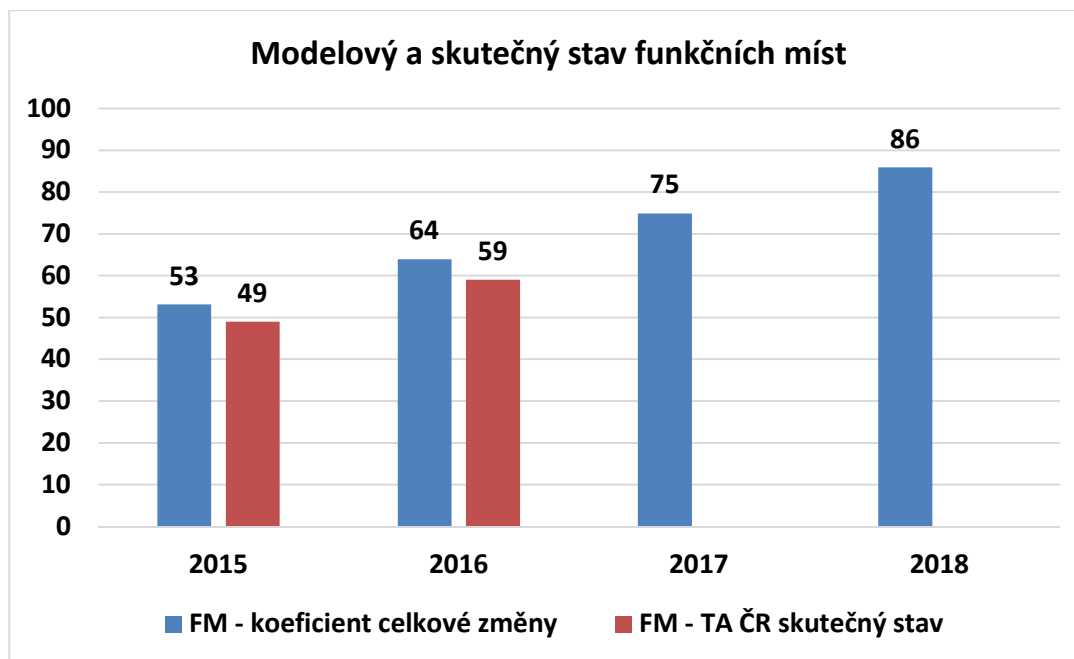


Schéma 12: Modelový a skutečný stav funkčních míst

Zdroj: Data TA ČR a výpočty zpracovatele auditu

Modelový výpočet se liší od skutečnosti. Skutečnost je ve srovnání s modelovým výpočtem deficitní, což lze interpretovat přetěžováním stávajících kapacit na úkor zajištění zvýšeného objemu projektů vůči udržení stávající kvality služeb (tento závěr podpůrně potvrzuje i výše uvedený benchmark s ŘO OP PPR). Výpočet je zaměřen na funkční místa. Nenahrazuje potřebu mimopracovníků (DPČ), které vykrývají dynamiku programů a projektů (nárazovost, posuny v čase atp.).

Mezi roky 2015 a 2016 došlo k snížení DPČ z 33% na 19% v důsledku jejich převodu na hlavní pracovní poměr. Přesto zbývajících 19% kapacity FTE DPČ stále kryje potřebnou kapacitu výkonu. **Do budoucna lze odhadovat další snižování DPČ na cca 15% kapacity HPP.**

3.4. POSOUZENÍ PROCESU ROZPOČTOVÁNÍ A VYUŽÍVÁNÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ Z ROZPOČTU KAPITOLY 377 – TA ČR NA PROVOZNÍ VÝDAJE

V této kapitole jsou popsány postup a výsledky analýzy následujících oblastí souvisejících s procesem rozpočtování TA ČR:

- Analýza využívání zdrojů ze státního rozpočtu a fondů EU v roce 2015 na provoz TA ČR s ohledem na návrh státního rozpočtu, rozpočtová opatření, schvalovací proces, využívání nároku z nespotebovaných zdrojů a rezervního fondu;
- Analýza vývoje stavu pracovníků TA ČR s ohledem na původ zdrojů pro jejich financování v rozpočtu TA ČR;

- Analýza způsobu provádění kontroly podle § 39 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.

3.4.1. ANALÝZA VYUŽÍVÁNÍ ZDROJŮ ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU A FONDŮ EU V ROCE 2015 NA PROVOZ TA ČR

Na provoz TA ČR jsou určeny ze státního rozpočtu institucionální výdaje – viz následující tabulka.

Schválené a čerpané institucionální výdaje (Kč)	2015 Schválený rozpočet	2015 Úprava rozpočtu	2015 Konečný rozpočet	2015 Čerpání
Institucionální výdaje celkem	112 387 160	139 515 084	183 189 869	154 922 497
z toho: mzdy zaměstnanců	29 777 778	47 043 578	50 624 708	44 365 256
OON	5 754 510	9 421 274	30 480 772	25 296 705

Tabulka 17: Institucionální výdaje TA ČR

Zdroj: Data TA ČR

V rámci institucionálních výdajů celkem jsou zahrnuty jak běžné výdaje, tak investiční výdaje, jejichž čerpání bylo v roce 2015 v částce 10.880.325,05 Kč. Investiční výdaje byly využity na programové vybavení, stroje a přístroje a výpočetní techniku.

V následující tabulce je individuálně vyznačeno rozdělení finančních nároků z nespotřebovaných výdajů. **Výrazné navýšení lze identifikovat v položce ostatní osobní náklady (dále jen „OON“).** Vzhledem k tomu, že použití nároků nespotřebovaných výdajů je nutné čerpat na položky, ze kterých byly prostředky převedeny do nároků nespotřebovaných výdajů, tj. měly by být určeny na stejný účel (§ 47 rozpočtových pravidel), je třeba doložit, z jaké položky byly skutečně použity a tím pádem, z jakých položek byly nároky z nespotřebovaných výdajů k 1.1.2015 vytvořeny. **Výrazný přesun do položky OON může avizovat pokrývání prací, které jsou náplní stálých zaměstnanců TA ČR.** Z podkladových dokumentů lze dovodit, že se jednalo o pokrytí činností, které měly být zajištěny v rámci pracovní náplně stálých zaměstnanců TA ČR. V opačném případě by mělo být důkladně doloženo, zda šlo o plnění úkolů nad rámec pracovních povinností stálých zaměstnanců TA ČR. Zatímco zdroje na projekty OP LZZ jsou jednoznačně v projektech deklarovány včetně potřebných OON.

Běžné výdaje, čerpání včetně nespotřebovaných výdajů (Kč)	2015 Schválený rozpočet	2015 Úprava rozpočtu	2015 Konečný rozpočet	2015 Nároky z nespotřebovaných výdajů	2015 Čerpání
Mzdové prostředky celkem	35 532 288	56 464 852	81 105 480	24 640 628	69 662 061
z toho: platy zaměstnanců	29 777 778	47 043 578	50 624 708	3 581 130	44 365 256
OON	5 754 510	9 421 274	30 480 772	21 059 498	25 296 705
Ostatní neinvestiční	72 254 872	72 760 207	87 501 889	14 741 682	74 380 111

výdaje (nákup služeb, nákup materiálu, pohoštění, cestovné, PHM, ...)					
Běžné výdaje celkem	107 787 160	129 225 059	168 607 369	39 382 310	144 042 172

Tabulka 18: Běžné výdaje včetně jejich čerpání a využití nároků z nespotřebovaných výdajů za rok 2015

Zdroj: Data TA ČR

V další tabulce je uvedeno využití celkových finančních prostředků z nároků nespotřebovaných výdajů (dále jen „NNV“) v roce 2015. Celkově bylo zapojeno NNV v rámci institucionálních výdajů ve výši 43.349.785,34 Kč, z toho na spolufinancování projektů v rámci OP LZZ ve výši 10.145.730,62 Kč.

Nároky z nespotřebovaných výdajů (Kč)	Institucionální	Účelové	Projekty vč. podílu SR a EU	Celkem
NNV k 1.1.2015	34 119 819	458 964 911	12 214 687	505 299 418
Zapojení NNV	33 204 054,72	317 739 115,09	10 145 730,62	361 088 900,43
Čerpání NNV	26 236 568	297 908 321	8 740 810	332 885 699
Zůstatek NNV	7 883 251	161 056 590	3 473 877	172 413 719

Tabulka 19: Běžné výdaje včetně jejich čerpání a využití nároků z nespotřebovaných výdajů za rok 2015

Zdroj: Data TA ČR

Vzhledem k tomu, že se v rámci položky NNV jedná o výrazný objem finančních prostředků (viz předchozí tabulka) a uvedené finanční prostředky nejsou součástí závazných ukazatelů rozpočtu kapitoly, navrhuje se níže uvedená opatření tak, aby bylo zajištěno jejich účelné a hospodárné využití s ohledem na činnost TA ČR.

V návaznosti na výše uvedené vnímáme následující oblasti k dalšímu prověření:

- Doplnění zdrojů do položky mzda a OON z NNV
- Možná duplicita výdajů na činnosti mezi OON a nákupem služeb;
- Nespotřebované výdaje - jejich původní účel;
- Zůstatek NNV ve výši 7.883.251,17 Kč pro rok 2016, jak s nimi bylo zatím naloženo, z jakých zdrojů bude pokryt nárok NNV na rok 2016, kde je uveden objem ve výši 20.662.900,11 Kč;
- Vnitřní přesuny finančních zdrojů v kapitole menší než 10%;
- Projednání návrhů rozpočtových opatření s RVVI před jejich odesláním do meziresortního připomínkového řízení (podle textu k vypořádání připomínek v MPŘ se lze domnívat, že návrhy na rozpočtová opatření nebyla s RVVI projednána).

3.4.2. ANALÝZA ZPŮSOBU PROVÁDĚNÍ KONTROLY PODLE § 39 ZÁKONA Č. 218/2000 Sb.

Způsob provádění kontroly popsany v této kapitole byl analyzován u nadlimitní veřejné zakázky pro potřeby TA ČR s názvem „Pořízení informačního systému TA ČR a

zajištění jeho provozu a rozvoje“. Tato veřejná zakázka byla vybrána jako vzorek s ohledem na skutečnost, že TA ČR nemá doposud rozpočtově kryty prostředky na realizaci a provoz pořízovaného informačního systému.

Při plánování, přípravě, uskutečňování a následném prověřování uskutečněných operací je nutné zachovat postupy zavedeného systému finanční kontroly podle § 7 odst. 1 vyhlášky 416/2004 Sb. Postup před vznikem závazku upravuje § 13 uvedené vyhlášky. Tato povinnost vyplývá pro každého správce kapitoly z § 39 zákona 218/2000 Sb., protože je odpovědný za hospodaření se všemi prostředky státního rozpočtu a jinými peněžními prostředky státu ve své kapitole.

Kontrolní postupy se vztahují na připravované záměry a veřejné zakázky zahajované zadavatelem, ať už jsou financovány z účelových nebo institucionálních prostředků finančních prostředků TAČR.

Průběh vzniku a zadání veřejné zakázky „Pořízení informačního systému TAČR a zajištění jeho provozu a rozvoje“ je následující:

- Vznik potřeby nového informačního systému TA ČR (dále jen NISTAČR) - dne 4.4.2013 - záměr pořízení NISTAČR byl schválen na jednání předsednictva TAČR.
- V letech 2014 – 2015 bylo vypracováno zadání.
Provedení předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku se týká prověření nezbytnosti připravované operace k zajištění stanovených úkolů a schválení záměru a cílů orgánu veřejné správy (viz § 13 odst. 2 vyhlášky č. 416/2004 Sb.).
- Dne 4.8.2015 bylo uveřejněno vyhlášení zadávacího řízení - VZ0005455 „Pořízení informačního systému TAČR a zajištění jejího provozu a vývoje“ s termínem pro podání nabídek do dne 21.9.2015. S vítězným dodavatelem byla podepsaná smlouva dne 4.1.2016.

Na základě posouzení zadávacích podmínek a postupu zadávacího řízení nevidíme žádné porušení zákona 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.

Předběžná řídicí kontrola zřejmě provedena nebyla, v návrhu plánu na rok 2016 je částka 15 mil. Kč řešena pouze jako nadpožadavek z převodu účelových do institucionálních prostředků v roce 2016 a dalších letech 2017 a 2018 po 3. mil. Kč. Případné neprovedení předběžné či průběžné řídicí kontroly je interní záležitostí a není důvodem k odstoupení od smlouvy s dodavatelem.

Podle smlouvy 1. platba za NISTAČR bude realizována až v březnu 2017, je tedy možné řešit zdroj na úhradu až v roce 2017, tj. v návrhu rozpočtu na rok 2017. Předpokládané řešení je v rámci převodu 28,4 mil. Kč z účelových prostředků, do institucionálních, které je projednáváno opět jen jako střednědobý výhled.

4. ZJIŠTĚNÉ SKUTEČNOSTI

V této kapitole jsou shrnuty skutečnosti zjištěné v průběhu auditu a jsou zde uvedeny návrhy opatření směřující k odstranění negativních zjištění (tam, kde je relevantní).

4.1. SHRNUTÍ Z POROVNÁNÍ PROCESNÍHO MODELU TA ČR (AS-IS) VŮČI PŮSOBNOSTI TA ČR DLE ZÁKONA Č. 130/2002 SB. A VŮČI ZÁKLADNÍM DOKUMENTŮM TA ČR V PODOBĚ STRATEGIE STRATA, STATUTU TA ČR, VNITŘNÍ LEGISLATIVĚ TA ČR, JAKOŽ I VŮČI POSLÁNÍ A CÍLŮM TA ČR STANOVENÝCH REFORMOU VAVAI

Procesní model TA ČR **obsahuje všechny zákonné procesy dle zákona č. 130/2002 Sb.**

U výkonných procesů lze jednoznačně **konstatovat vysokou míru kvality převedení zákonných ustanovení do procesní struktury TA ČR**, a to zejména v části realizace programů (tj. procesní oblast administrace programů).

To, kde však zejména spatřujeme potenciální rozpor mezi procesy TA ČR a působností TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb., jsou procesní oblasti:

- „Zpracování návrhu programu“ vs. „příprava programu“ ve smyslu zákona č. 130/2002 Sb.
- Vyhodnocování dopadů programů a projektů.

Tato zjištění jsou rozpracována v dalším textu.

4.1.1. ROZBOR POTENCIÁLNÍCH SPORNÝCH MÍST PŘI ZPRACOVÁNÍ NÁVRHU PROGRAMŮ VE SMYSLU ZÁKONA Č. 130/2002 SB.

V souladu se závěry právní analýzy působnosti TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb. je nutno upozornit na potenciální výkladovou nejasnost mezi ustanoveními § 5 odst. 2, § 34 odst. 2 a § 36a odst. 3 písm. a) zákona č. 130/2002 Sb., která se týká skutečnosti, zda může TA ČR v rámci přípravy programu také zpracovávat návrhy programů VaVal.

Na tuto skutečnost upozorňuje rovněž dokument „Národní politika výzkumu, vývoje a inovací České republiky na léta 2016 – 2020“⁶, který na stranách 25 a 35 obsahuje:

„Dalším problémem, přetrvávajícím již od roku 2009, je vymezení postavení a úlohy TA ČR ve vztahu k dalším poskytovatelům podpory VaVal a ministerstvům bez

⁶ Viz usnesení vlády ČR ze dne 17. února 2016 č. 135 k Národní politice výzkumu, vývoje a inovací České republiky na léta 2016 – 2020.

rozpočtové kapitoly na VaVal. Existuje právní nejednoznačnost vymezení úlohy TA ČR (§ 5 odst. 2 versus § 36a odst. 3 písm. a) zákona o VaVal), která vedla k situaci, kdy úloha resortů bez rozpočtové kapitoly na VaVal byla v oblasti přípravy programů značně upozaděna.

Cíle a opatření NP VaVal 2016

Strategický cíl 1: Vytvořit stabilní, efektivní, strategicky řízený a finančně udržitelný systém VaVal.

Specifický cíl 1.1: Vytvořit funkční systém řízení VaVal

Opatření 2: Vymežit kompetence a postavení TA ČR a dalších institucí v systému podpory VaVal

Jasně vymežit kompetence a postavení TA ČR v systému podpory VaVal jako agentury pro implementaci politiky VaVal a zavést principy pro přímou návaznost podpory poskytované všemi poskytovateli (tj. včetně GA ČR, TA ČR a AV ČR) na cíle politiky VaVal a související strategicko-koncepční dokumenty.

Opatření navazuje na opatření č. 15 Aktualizace NP VaVal 2013

Termín: 2017

Odpovědnost: ÚV ČR – Sekce VVI, RVVI.“

S ohledem na praktické uplatňování politiky VaVal a best practice vyplývající ze zahraniční praxe **zpracovatel auditu konstatuje, že TA ČR by věcně měla mít gesci v oblasti zpracování návrhu programu a rovněž při jeho evaluaci**, tj. dle principu, že kdo program realizuje, by měl mít v odpovědnosti jak přípravu návrhu programu, tak i jeho evaluaci – viz následující schéma. Obdobně tomu je u řídicích orgánů u ESIF.

Úroveň definice politiky VaVal

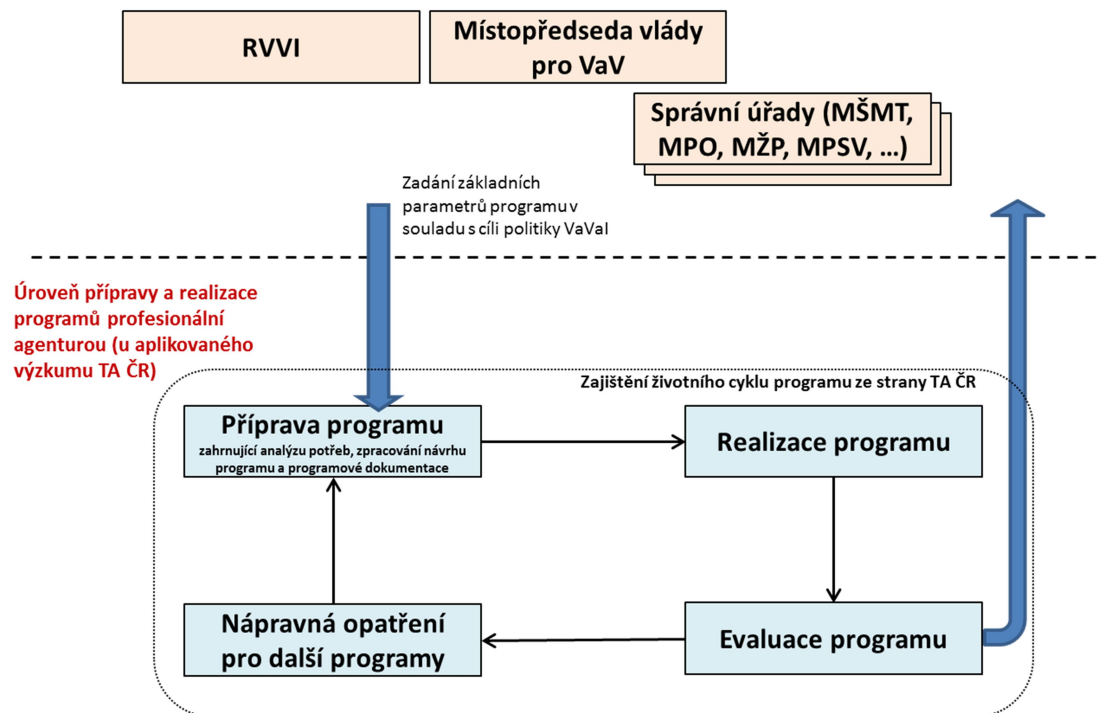


Schéma 13: Návrh kompetencí subjektů VaVal

Zdroj: Data zpracovatele auditu

TA ČR poskytla zpracovateli auditu dvě stanoviska zpracovaná advokátními kancelářemi k posouzení otázky právní interpretace ustanovení § 36a odst. 3 písm. a) ve vztahu k § 5 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb. a otázky, zda je TA ČR správním úřadem.

První stanovisko zpracovala advokátní kanceláře Holec, Zuska & Partneři dne 25. srpna 2014 k otázce, zda je TA ČR v postavení „správního úřadu“. Z tohoto stanoviska vyplývá, že z pohledu zákona č. 130/2002 Sb. postavení TA ČR tak, jak je definováno § 36a a dalšími ustanoveními zákona č. 130/2002 Sb., naplňuje jak definiční znaky vyplývající z ustanovení čl. 79 Ústavy, tak teoretickoprávní definici „správního úřadu“.

Druhé stanovisko vypracovala advokátní kancelář Havel, Holásek & Partners s.r.o. dne 25. 7. 2016. Z tohoto stanoviska také vyplývá, že TA ČR je správním úřadem ve smyslu ustanovení § 5 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb. a dále, že TA ČR je ve smyslu § 36a odst. 3 písm. a) zákona č. 130/2002 Sb. oprávněna připravovat programy a předkládat je dle ustanovení § 5 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb. ke schválení vládě, a to i v případě, kdyby nebyla správním úřadem ve smyslu ustanovení § 5 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb..

Zpracovatel auditu považuje závěry stanovisek obou advokátních kanceláří za relevantní a **působnost TA ČR při zpracování návrhu programu za prokázanou.**

Nejasné vymezení kompetencí jednotlivých subjektů VaVal lze považovat za dlouhodobě problematické, neboť snižuje akčnost a možnost vytvářet a prosazovat dlouhodobé koncepční/strategické směry ze strany TA ČR. Není vhodné, aby se

přesný rozsah kompetencí klíčového poskytovatele účelové podpory aplikovaného výzkumu musel složitě právně dovozovat a neustále nad TA ČR visela otázka, zda nepřekračuje svou zákonnou působnost.

V tomto ohledu tedy zpracovatel auditu doporučuje, aby byla působnost TA ČR srozumitelně uvedena v příslušné právní normě, neboť z reformy VaVal a i s ohledem na provozní modely srovnatelných agentur v zahraničí vyplývá, že by měl TA ČR zpracování návrhu programů zajišťovat, a to s ohledem zejména na následující skutečnosti:

- Příslušné správní úřady často již nedisponují pracovníky schopnými kvalifikovaně návrh programu připravit. Nekvalitní příprava návrhu v programu v minulosti vedla k výraznému snížení efektivity rozdělované účelové finanční podpory.
- Reforma VaVal předpokládá „přenesení rozhodování o tom, jaké cesty k dosažení nejlepších výsledků využít, na profesionální agentury GA ČR a TA ČR“.
- Dle best practice vyplývajících ze zahraničních zkušeností vyplývá, že návrh programu má připravovat subjekt, který příslušný program zároveň administruje a evaluuje jeho výsledky, přičemž klíčová evaluační zjištění následně promítá do návrhu dalších programů atp. Přetržení této zpětnovazební smyčky vede k výraznému snížení efektivity rozdělované účelové finanční podpory.

Reforma VaVal má však podobu usnesení vlády (z pohledu pramenů práva jde o vnitřní řídicí akt vlády, jež nemá právní dopady zákona), a ač dle názoru zpracovatele nebyla reforma VaVal do zákona č. 130/2002 Sb. důsledně a jednoznačně promítnuta, působnost TA ČR se řídí zákonem č. 130/2002 Sb.

Rovněž v předkládací zprávě k usnesení vlády ČR ze dne 26. března 2008 č. 287 (Reforma VaVal) je k tomuto uvedeno: „Na druhé straně návrh Reformy [VaVal] nemůže suplovat (a to zejména v míře podrobností) materiály, které budou opatření uvedená v Reformě realizovat, nemůže nahradit potřebné diskuse a projednávání návrhu **změn právních předpisů**, návrhu výdajů na výzkum a vývoj a jeho členění, návrhu koncepcí pro jednotlivé oblasti výzkumu a vývoje atd.“

I přes výše uvedené výkladové potíže naplňuje TA ČR v oblasti zpracování návrhů programů svou zákonnou působnost.

4.1.2. ROZBOR ZJIŠTĚNÝCH SPORNÝCH MÍST PŘI VYHODNOCOVÁNÍ DOPADŮ PROJEKTŮ

Dle ustanovení § 36a odst. 3 písm. e) zákona č. 130/2002 Sb. TA ČR zajišťuje hodnocení a kontrolu průběhu řešení a plnění cílů programových projektů a kontrolu jimi dosažených výsledků. Místním šetřením bylo ověřeno, že TA ČR tuto působnost na úrovni programových projektů naplňuje.

Hodnocení výsledků ukončených programů zabezpečuje v souladu s § 35 odst. 2 písm. d) zákona RVVI, a to podle Metodiky hodnocení schvalované vládou ČR. Účelem souhrnného vyhodnocení ukončených programů je posoudit, zda bylo dosaženo jejich předjímaných cílů, a dále zhodnotit využití účelové podpory poskytované podle § 3 odst. 2 zákona. V rámci souhrnného vyhodnocení ukončených programů RVVI neprovádí hodnocení jednotlivých projektů řešených v rámci programu. To spadá podle zákona plně a pouze do kompetence příslušného poskytovatele podpory (tj. v našem případě TA ČR).

Z provedeného místního šetření bylo u prováděných činností zjištěno, že TA ČR v jednotlivých programech podpory aplikovaného výzkumu používá takové nastavení **indikátorů výsledků a výstupů, ze kterého není možné efektivně vyhodnocovat přínosy programu ve vztahu k cílům programu**. V praxi programů TA ČR jsou tak zejména sledovány počty výsledků (např. počet patentů, počet certifikovaných metodik atp.) a nikoliv přínosy, které účelová podpora přináší pro národní hospodářství ČR. Nelze tak dostatečně sledovat uplatnění výsledků v praxi a sledovat, jakým národohospodářským efektem přispívá 1 Kč účelové podpory VaVal poskytovaná ze strany TA ČR.

Výjimku představuje pouze program Gama, ve kterém jsou nastavena specifická kritéria umožňující hodnocení přínosů ve vztahu k cílům programu a uplatnění výsledků praxi (např. meziroční zvýšení obratu příjemců podpory, počet patentů, které jsou výsledkem výzkumu a byly komercializovány formou na nich založené realizace produktových nebo procesních inovací nebo prodejem licencí atp.).

Z pohledu zpracovatele tohoto auditu tedy TA ČR používá nedostatečné nastavení indikátorů. V této oblasti vnímáme zejména potřebu **posílení kapacity TA ČR**, a to jak pro fázi nastavování indikátorů/kritérií umožňujících hodnocení přínosů ve fázi návrhu programu, tak i při hodnocení a kontrole průběhu řešení a plnění cílů programových projektů.

K podobnému závěru došel Nejvyšší kontrolní úřad, který ve svém kontrolním závěru z kontrolní akce 15/27 poukázal na potenciální slabá místa systému poskytování podpory VaVal ze strany TA ČR, a to zejména v oblasti přenosu výsledků výzkumu do praxe.

Navrhované opatření k odstranění zjištění:

- Nastavovat indikátory výsledků a výstupů tak, aby na základě nich bylo možno efektivně vyhodnocovat přínosy programu ve vztahu k cílům programu.
- Posílit kapacitu TA ČR směrem k evaluaci praktických přínosů projektů.

4.1.3. POSOUZENÍ VYSPĚLOSTI SYSTÉMU PROCESNÍHO ŘÍZENÍ TA ČR VE SMYSLU DOBRÉ PRAXE S VYUŽITÍM CMM MODELU (CAPABILITY MATURITY MODEL)

Systém řízení TA ČR je s ohledem na implementaci procesního přístupu řízení nutno hodnotit jako pokročilý/vyspělý. Procesní řízení představuje vývojový koncept zlepšení způsobu řízení proti starším konceptům založených především na funkčním (liniovým) řízení vyjádřeném pomocí organizačního schématu a založeném na hierarchickém vztahu podřízenosti a nadřízenosti a organizačních jednotkách, které vykonávají specifické práce podobného charakteru.

Klíčovým problémem u funkčního řízení je ryze účelové vymezení odpovědností mezi jednotlivými činnostmi, které se postupem doby zapouzdřuje samo do sebe, začíná žít svým životem a tím ztrácí své původní poslání. Organizační řízení spočívá v organizování práce organizačních jednotek ve sledu tvorby výsledné služby. Každý útvar vykoná část práce na požadovaném výstupu a předpokládá se, že sled organizačních jednotek byl navržen optimálně a efektivně. Přesto zde vzniká mnoho komunikačních a kompetenčních bariér, což činí tento způsob řízení nepružným.

Procesní řízení je novým pohledem na řízení. Spočívá ve vnímání a organizování práce organizačních jednotek a jednotlivců ve sledu tvorby přidané hodnoty. Činnosti jsou řízeny podle své návaznosti v procesu zpracování vstupů na výstupy a postupnému přidávání nové hodnoty. Všechny procesy musí tvořit kompaktní nepřerušenu procesní síť. Žádný proces nesmí mít konec bez využití, musí pokračovat dalším procesem, jinak by neměl smysl.

Procesní řízení navíc silně akcentuje potřebu najít pro své chování nadřazený důvod, nezávislý na pravidlech života organizačních jednotek. Zdůrazňuje se myšlenka, že pro každý výkonný proces (tj. core business proces) musí existovat nějaký důvod ve formě účelu, cíle a případně i vnějšího podnětu. **Procesní řízení je primárně dynamickým řízením** tj. popisuje následnosti akcí (činností) vedoucí od počátečních stavů ke koncovým stavům procesů.

Z výše uvedeného vyplývá, že procesní dekompozice TA ČR odpovídá dobré praxi strukturování organizačních procesů. Pouze proces Řízení interních projektů bychom z hlediska jeho dočasné povahy a významu zařadili do skupiny podpůrných procesů organizace než řídicích procesů organizace.

Vyspělostí procesu se pro účely tohoto auditu rozumí soustava stupňů rozvoje procesů, kdy každý vyšší stupeň znamená větší schopnost dosažení odpovídající kvality či přidané hodnoty produktu nebo služby, jež jsou výstupem procesu.

Pro posouzení vyspělosti procesů TA ČR dekomponoval zpracovatel tohoto auditu procesní model TA ČR do seznamu podrobněji popsaných procesů (hierarchického

rozpadu) a pro zachycený detail uvedl schematicky jeho hodnocení vyspělosti (výsečí v kruhové značce).

Přínosem využití této metody je ověření, jak organizace zná své procesy a jejich vzájemné vztahy, včetně vazeb na organizační strukturu, hlediska odpovědností a pravomocí, požadavky ve formě řídicí dokumentace atp. Klíčovým parametrem posuzování vyspělosti je posouzení výkonu procesu oproti nejlepší praxi (tj. best practice), a zda systém řízení organizace respektuje manažerské principy (např. PDCA) a rovněž principy TQM (sebereflexe a kontinuální zdokonalování).

Vlastní dekompozice procesů a hodnocení vyspělosti jednotlivých procesů je uvedena v příloze č. 1 Procesní dekompozice. Pro rozsáhlost procesní dekompozice TA ČR zde shrneme hlavní závěry:

- Všechny stávající řídicí a výkonné procesy procesního modelu TA ČR jsou detailně strukturované (v rámci používané aplikace) a mají požadované atributy (hierarchický detail rozpadu do minimálně dvou dalších úrovní, vazbu na organizační a odpovědnostní strukturu, vstupní a výstupní požadavky, formuláře atd.). Analýzou lze sestavit řetězce PDCA a vnitřních kontrol. **Úroveň uvedeného zápisu je v rámci státních institucí mimořádně vyspělá. Lze doporučit prohloubení modelu pouze v oblasti metriky**, tj. např. nastavení časových požadavků na průběh procesů, personálních kapacitních požadavků na výkon činností.
- U výkonných procesů lze zaznamenat vysokou míru kontrolních činností. Bez specificky cílené analýzy nelze jednoznačně stanovit, zda je přiměřená či nikoliv, např.:
 - Řetězec hodnotitel/oponent - sektorový specialista – zpravodaj.
 - Případy ověřování formální správnosti dokladů, jež vyplývá z platných pravidel poskytování finanční podpory ze strany TA ČR. V řadě případů je ověřování formální správnosti náročná administrativní činnost, jež váže značné zdroje TA ČR, ale jen minimálně přispívá k přidané hodnotě TA ČR atp.
- U podpůrných procesů není výše uvedený detail u všech procesů tak rozpracován. To však nutně neznamená snížení kvality celého systému řízení TA ČR. Dle praktických zkušeností jsou detaily podpůrných činností obvykle vymezeny vnitřními předpisy a podrobná procesní dekompozice tak většinou není nutná. Popisy podpůrných procesů TA ČR přesto obsahují vazby na související dokumenty a manažerský řetězec.

4.2. VÝSLEDEK ANALÝZY SOULADU OBSAHU STATUTU TA ČR S PŮSOBNOSTÍ TA ČR DLE ZÁKONA Č. 130/2002 Sb.

S ohledem na analýzu obsahu statutu TA ČR oproti působnosti TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb. formuluje zpracovatel tohoto auditu následující zjištění:

- Statut TA ČR je obsahově ve shodě s působností TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb.

4.3. VÝSLEDEK ANALÝZY SOULADU STRATEGIE TA ČR S PŮSOBNOSTÍ TA ČR DLE ZÁKONA Č. 130/2002 Sb.

S ohledem na analýzu souladu strategie STRATA oproti působnosti TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb. formuluje zpracovatel tohoto auditu následující zjištění:

- V souladu s přijatou strategií se spektrum činností TA ČR v minulých letech postupně rozšiřovalo a byly připravovány rozvojové záměry, a to aniž by došlo k rozšíření zákonné působnosti TA ČR v zákoně č. 130/2002 Sb. Výsledkem je, že **cíle a opatření strategie STRATA přesahují vymezení působnosti TA ČR ze zákona.**
- Ze strategie lze dovodit snahu posunout TA ČR od poskytovatele finanční podpory a administrátora programů podpory aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací k instituci významněji se podílející na přípravě národní politiky a koncepce aplikovaného VaVal. Toto je však směr, který nemá oporu v zákoně č. 130/2002 Sb.
- TA ČR se začal strategicky rozkračovat do oblastí spoluovlivňování politiky VaVal, k čemuž nemá zákonnou kompetenci a jak je uvedeno výše ani potřebné zdroje. Naopak méně rozvinuté je působení TA ČR v regionech (území). Tato skutečnost může mít přímý vliv na nižší efektivitu programové podpory TAČR, zaměřené na malé a střední podniky. Nejsou dostatečně zjišťovány zájmy, potřeby a možnosti podniků a nedochází k adaptaci programové nabídky tak, aby cestu MSP k podpoře usnadnila.
- S ohledem na znění reformy VaVal a skutečnost, že TA ČR byl zřízen jako samostatná organizační složka státu je výše uvedený strategický směr TA ČR věcně opodstatněný, a to i s ohledem na zahraniční srovnatelné agentury/organizace, musíme však i přesto konstatovat, že nemá oporu v zákoně č. 130/2002 Sb.
- Bez novelizace zákona č. 130/2002 Sb. (zejména bez úprav pravomocí a odpovědností a dopřesnění rozhraní zejména mezi TA ČR, RVVI a ostatními ústředními orgány státní správy) by vedl tento strategický směr TA ČR k znejasnění odpovědností v rámci podpory aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací z národních zdrojů ČR, k překryvu v agendách a dalšímu znejasnění již tak nepřesně vymezeného odpovědnostního rozhraní mezi jednotlivými subjekty podílejícími se na VaVal.

Navrhované opatření k odstranění zjištění:

- Nutno přesněji definovat pravomoci a odpovědnosti a dopřesnit rozhraní zejména mezi TA ČR, RVVI a ostatními ústředními orgány státní správy a novelizovat ta ustanovení zákona č. 130/2002 Sb., jež aktuálně způsobují problémy s výkladem.
- Výrazně a systémově posílit účinné zapojení TA ČR v regionech, komplementárně současně aktivitě ostatních subjektů inovační a vědeckovýzkumné infrastruktury.

4.4. VÝSLEDEK ANALÝZY ZDROJŮ TA ČR

Na základě posouzení dostatečnosti zdrojů TAČR (zejména personálních) pro výkon činností dle zákona č. 130/2002 Sb. formuluje zpracovatel tohoto auditu následující zjištění:

- TA ČR **využívá ve zvýšené míře pracovníky zaměstnané na mimopracovní poměr (MMP), a to zejména formou dohody o pracovní činnosti (DPČ)**, a to i na činnostech výkonných procesů. Tento stav je dlouhodobě pro TA ČR nevhodný a pozice obsazené formou DPČ by měly být převedeny na standardní funkční místo, pokud potřeba příslušné činnosti dlouhodobě trvá a je pro TA ČR strategická.
- **U TA ČR velmi zbytněla úroveň hodnocení projektových návrhů (viz 3 stupňová úroveň hodnocení), což je i při srovnání oproti operačním programům z ESIF nadstandardní komplexnost systému kontrol.** Je velmi diskutabilní, zda tato komplexnost přináší další přidanou hodnotu. Doporučujeme revizi systému hodnocení a uvolnění části kapacit TA ČR do oblastí s měřitelně vyššími pozitivními dopady do VaVal (např. měření praktických přínosů poskytnuté účelové podpory). Tímto však nezpochybňujeme význam zapojení sektorových specialistů do hodnotícího procesu, které přináší zvýšení jeho kvality.
- **Ze srovnání s obdobnou institucí poskytující finanční podporu** (konkrétně s řídicím orgánem Operačního programu Praha pól růstu (ŘO OP PPR)) **vyplývá, že produktivita výkonných pracovníků měřená prostřednictvím objemu administrovaných finančních prostředků na 1 pracovníka je v případě TA ČR vyšší.** To ukazuje na případný deficit (poddimenzovanost) aparátu TA ČR, tj. na potřebu navýšit počet výkonných pracovníků TA ČR.
- S ohledem na výhled připravovaných programů a potřebu posílit výkon a kvalitu některých core procesů (např. evaluace programových projektů s ohledem na jejich praktické přínosy) vychází v rámci zvoleného modelu potřeba **navýšit počet funkčních míst TA ČR na číslo 75 funkčních míst** (ze stávajících 59 funkčních míst). I přes navýšení počtu funkčních míst bude pro TA ČR potřebné najímat pracovníky na DPČ s ohledem na nárazovou/přechodnou potřebu navýšení kapacit. Přiměřený objem DPČ vnímáme do 15 % počtu funkčních míst.

Navrhované opatření k odstranění zjištění:

- Významně omezit využívání mimopracovních poměrů formou dohody o pracovní činnosti (DPČ) u stálých činností a převod těchto „dočasných“ pozic na funkční místa.
S ohledem na potřebu získání podrobnějších dat o obsahu úvazků řešených formou DPČ **dáváme ke zvážení realizaci personálního auditu TA ČR.**
- **Navýšení počtu funkčních míst TA ČR ze stávajících 59 funkčních míst na 75 funkčních míst v roce 2017 a 86 funkčních míst v roce 2018.**

- **V souvislosti s nezbytným zajištěním regionální dimenze působnosti TAČR navýšit počet funkčních míst jednorázově v roce 2017 o dalších 7 pracovních míst s vymezenou specializací.**
- Provést revizi komplexnosti hodnocení projektových návrhů.

4.5. VÝSLEDEK POSOUZENÍ PROCESU ROZPOČTOVÁNÍ

Z prověřovaného případu veřejné zakázky s názvem „Pořízení informačního systému TA ČR a zajištění jeho provozu a rozvoje“ a analýzy postupu rozpočtování TA ČR formulujeme tyto dílčí závěry v oblasti rozpočtování:

- Nedostatečná účinnost předběžných řídicích kontrol.
- Nedostatky ve vnitřních předpisech TA ČR, konkrétně absence vnitřní legislativy TA ČR upravující např. pravidla pro vznik a použití NNV v následujícím rozpočtovém období, postup interního převádění zdrojů, mezi položkami rozpočtu, kde velikost objemu převodu je menší než 10%, postup přípravy rozpočtového opatření a jeho projednání před odesláním do MPŘ, z jakých rozpočtových položek může být NNV vytvořen a na jaké položky musí být čerpán atp.

Z vyjádření TA ČR k požadavku na doložení vnitřních pravidel k procesům rozpočtování vyplynulo, že se TA ČR v této oblasti řídí pouze zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů a že směrnice na tyto postupy nebyly vytvořeny, neboť by opisovaly zákon. Na základě tohoto vyjádření, zpracovatel auditu doporučuje vytvořit příslušnou vnitřní legislativu, která nemá opisovat zákon, ale má stanovit pravomoci a odpovědnosti organizačních útvarů či pracovníků organizace při plnění povinností dle ustanovení zákona (zákon totiž nijak nepředepisuje vnitřní organizaci práce v subjektu).

- Do směrnice SM – 25 o provádění předběžné řídicí kontroly doporučujeme doplnit do kapitoly „Zvláštní postupy“ konkretizaci postupu řídicí kontroly na akce financované z institucionálních prostředků od vzniku záměru až do podpisu smlouvy.
- Rozšířit vnitřní předpisy TA ČR o problematiku přípravy rozpočtových opatření v TAČR a postupu jejich projednání před předložením materiálu do externích řízení (interní projednání, RVVI, MF a MPŘ). Součástí příkazu by měl být i postih za jeho nedodržení.

5. DOPORUČENÍ PRO DALŠÍ POSTUP TA ČR

S ohledem na výše uvedené skutečnosti zjištěné v průběhu auditu formuluje jeho zpracovatel následující doporučení pro další postup TA ČR:

- **Doporučení v oblasti organizační struktury a optimalizace procesů:**
 - **Provést personální audit**, který odpoví zejména na následující otázky:
 - Ověření míry využívání pracovníků zaměstnaných na mimopracovní poměr (MMP) a vymezení konkrétních činností/rolí, kde je tato forma pro TA ČR potřebná a kde naopak je účelný přesun dané pozice na funkční místo,
 - Ověření nastavení pravomocí a odpovědností jednotlivých rolí účastnících se přípravy a realizace programů s ohledem na výstup aktivity dle předchozího bodu,
 - Vhodné dimenzování/komplexnosti jednotlivých aktivit v rámci procesů realizace programů s ohledem na přidanou hodnotu jednotlivých činností pro finální výstup procesu a plnění úlohy TA ČR dle zákona č. 130/2002 Sb. Mezi hlavní zaměření analýzy doporučujeme zejména fáze hodnocení projektových návrhů a veřejnosprávní kontrolu,
 - Provést úpravy v organizační struktuře TA ČR s ohledem na posílení regionálního působení TAČR a dále na výstupy aktivit dle výše uvedených bodů, a to i se zohledněním budoucího navýšení počtu pracovníků TA ČR.
 - **Formalizovat vztah ke správním úřadům** při zpracování návrhů programů,
- **Doporučení v oblasti rozpočtování TA ČR – prověřit vybrané aspekty v procesu rozpočtování**, a to zejména:
 - Doplňování zdrojů do položky mzda a OON z NNV,
 - Možná duplicita výdajů na činnosti mezi OON a nákupem služeb,
 - Nespotřebované výdaje - jejich původní účel,
 - Vnitřní přesuny finančních zdrojů v kapitole menší než 10%.
- **Dopracovat vnitřní řídicí předpisy TA ČR** upravující vnitřní fungování TA ČR, jež nejsou aktuálně zpracovány.
- **Provést analýzu závěrů z kontrolní akce 15/27 Nejvyššího kontrolního úřadu**, který ve svém kontrolním závěru poukázal na potenciální slabá místa systému poskytování podpory VaVal ze strany TA ČR, potenciální podjatost v systému hodnocení, výběr projektů atp. Prověřit, zda na zjištění bylo již systémově reagováno.
- **Ustanovit TA ČR jako povinné připomínkové místo** v rámci meziresortního připomínkového řízení pro dokumenty v oblasti VaVal.
- **Iniciovat diskusi s ostatními subjekty VaVal** (zejména RVVI, s úřadem místopředsedy vlády pro VaV, věcně příslušnými správními úřady) ohledně dopřesnění odpovědnostních rozhraní TA ČR a ostatních subjektů, a to zejména ve fázích zpracování návrhu programu a evaluace programu. Iniciovat příp. novelizaci zákona č. 130/2002 Sb.
S ohledem na cíle politiky VaVal, zahraniční zkušenosti (tj. příklady dobré praxe) a potřebu jednoznačně nastavit odpovědnostní rozhraní doporučujeme pravomoci jednotlivých subjektů VaVal vymežit následovně

(navržené rozdělení kompetencí neodpovídá aktuálnímu znění zákona č. 130/2002 Sb., tj. tato změna vyžaduje jeho novelizaci):

Úroveň definice politiky VaVaI

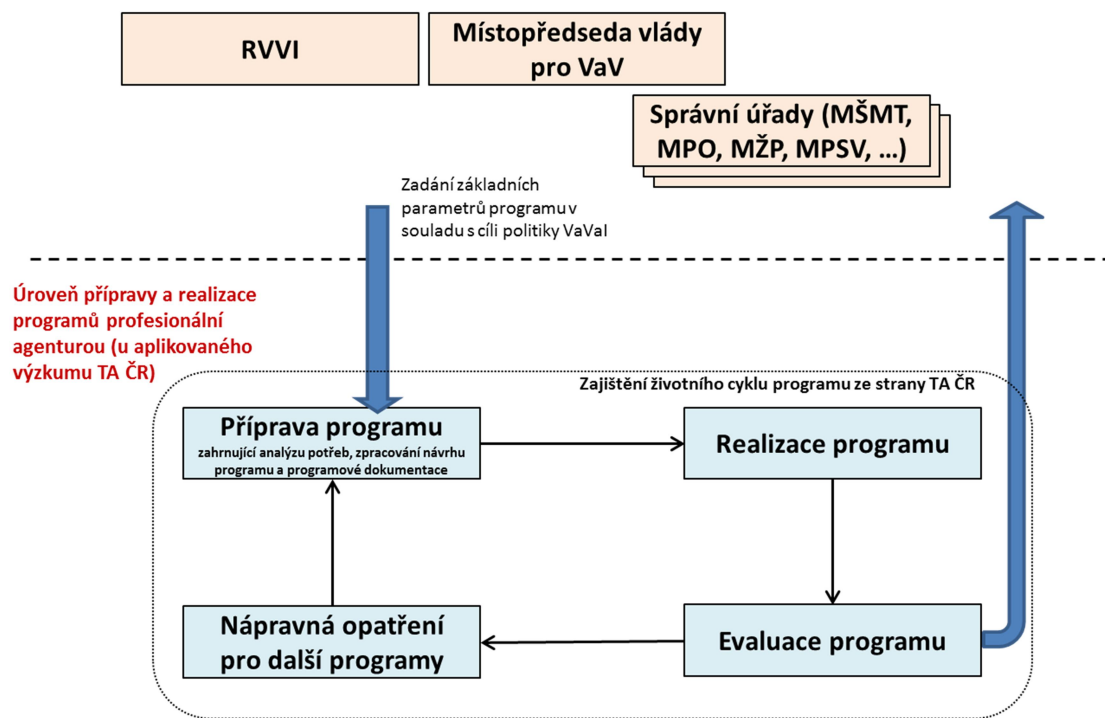


Schéma 14 Návrh kompetencí subjektů VaVaI

Zdroj: data zpracovatele auditu

ZKRATKY A POJMY

Seznam zkratek

Autorský zákon	Zákon č. 121/2000 Sb., o právu autorském, o právech souvisejících s právem autorským a o změně některých zákonů
DPČ	Dohoda o provedení činnosti
ESIF	Evropské strukturální a investiční fondy. Fondy Evropské Unie určené k realizaci Společného strategického rámce: Jedná se o Evropský fond pro regionální rozvoj (EFRR či ERDF), Evropský sociální fond (ESF), Fond soudržnosti (FS), Evropský zemědělský fond pro rozvoj venkova (EZFRV) a Evropský námořní a rybářský fond (ENRF)
FM	Funkční místo (nepopsaná zkratka)
FTE	Full-time equivalent, tj. přepočtený počet pracovníků na plný pracovní úvazek
GA ČR	Grantová agentura ČR
HPP	Hlavní pracovní poměr
Kontrolní řád	Stanovený zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole
NISTAČR	Nový informační systém TA ČR
NNV	Nároky nespoteřebovaných výdajů
MMP	Mimopracovní poměr
NP VaVal	Národní politika výzkumu, vývoje a inovací
OON	Ostatní osobní náklady
OP LZZ	Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost
Referenční model CSP	Referenční makrostruktura procesního modelu zpracovaná společností CS-PROJECT spol. s r.o.
Reforma VaVal	Reforma systému výzkumu, vývoje a inovací v ČR schválené vládou ČR usnesením usnesení vlády ČR ze dne 26. března 2008 č. 287
Rozpočtová pravidla	Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů
RVVI	Rada pro výzkum, vývoj a inovace
ŘO	Řídicí orgán
ŘO OP PPR	Řídicí orgán Operačního programu Praha pól růstu
VaV	Výzkum a vývoj
VaVal	Výzkum, vývoj a inovace
TA ČR	Technologická agentura České republiky
UV č. 477/2016	Usnesení vlády ČR ze dne 30. května 2016 č. 477
Zákon č. 130/2002 Sb.	Zákon 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů

Seznam pojmů

Analýzy a hodnocení stavu VaVal	Analýzy a hodnocení stavu VaVal zpracovává RVVI prostřednictvím pravidelných ročních analýz, které jsou předkládány vládě. Cílem dokumentu je charakterizovat systém VaVal jako celek, popsat jeho součásti a vazby mezi nimi. Na základě rozborů, analýz a mezinárodních srovnání identifikuje silné a slabé stránky systému VaVal v ČR.
Hodnocení a kontrola NP VaVal	Kontrolu realizace NP VaVal provádí RVVI formou stanovisek k souladu programů výzkumu a vývoje předložených poskytovateli s NP VaVal před schválením těchto programů vládou.
Hodnocení výsledků	Hodnocení výsledků ukončených programů účelové podpory provádí RVVI s roční frekvencí způsobem definovaným Metodikou hodnocení

programů	výsledků výzkumných organizací a výsledků ukončených programů platnou v daném roce. Výsledek hodnocení programů schvaluje vláda. Účelem souhrnného vyhodnocení ukončených programů je posoudit, zda bylo dosaženo jejich předjímaných cílů, a dále zhodnotit využití účelové podpory.
NP VaVal	Národní politika výzkumu, vývoje a inovací je dokument schvalovaný vládou, který obsahuje základní cíle podpory, její věcné zaměření, předpoklad vývoje výdajů na výzkum, vývoj a inovace ze státního rozpočtu, z prostředků Evropské unie a ze soukromých zdrojů, priority aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací na období 4 až 6 let a opatření k jejich realizaci. Přípravu NP VaVal zabezpečuje RVVI ve spolupráci s MŠMT.
Program NP VaVal	Program je soubor věcných, časových a finančních podmínek pro aktivity potřebné k dosažení cílů ve výzkumu, vývoji a inovacích formulovaných poskytovatelem, které poskytovatel vyhláší ve veřejné soutěži nebo ve veřejné zakázce ve výzkumu, vývoji a inovacích.
Projekt	Projekt je soubor věcných, časových a finančních podmínek pro činnosti potřebné k dosažení cílů ve výzkumu, vývoji a inovacích formulovaný uchazečem ve veřejné soutěži, nebo poskytovatelem v rámci zadání veřejné zakázky ve výzkumu, vývoji a inovacích.
Veřejná soutěž	Veřejná soutěž ve výzkumu, vývoji a inovacích, jejíž vyhlášení, obsah a podmínky stanovuje zákon č. 130/2002Sb.
Veřejná zakázka	Veřejnou zakázkou je zakázka na služby v aplikovaném výzkumu, vývoji nebo inovacích pro potřeby poskytovatele nebo správního úřadu, který není poskytovatelem, pokud jsou tito jedinými uživateli výsledku, která je zadána příjemci v rámci programu aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací postupem podle zákona o veřejných zakázkách a realizována na základě smlouvy o poskytnutí, popřípadě na základě rozhodnutí o poskytnutí podpory.
Výsledek	Výsledkem výzkumu, vývoje a inovací jsou v aplikovaném výzkumu nové poznatky a dovednosti pro vývoj výrobků, postupů nebo služeb, poznatky a dovednosti uplatněné jako výsledky, které jsou chráněny podle zákonů upravujících ochranu výsledků autorské, vynálezcké nebo obdobné činnosti nebo využívané odbornou veřejností či jinými uživateli, nebo poznatky a dovednosti pro potřeby poskytovatele, využití v jeho činnosti, pokud vznikly při plnění veřejné zakázky.

SEZNAM TABULEK

Tabulka 1: Působnost TA ČR ze zákona č. 130/2002 Sb.	14
Tabulka 2: Analýza činností TA ČR na základě Statutu TA ČR.....	36
Tabulka 3: Analýza činností TA ČR na základě Strategie TA ČR	37
Tabulka 4: Struktura pracovníků TA ČR v roce 2016.....	38
Tabulka 5: Klíčové procesy TA ČR	40
Tabulka 6: Personální kapacity TA ČR rozdělené do jednotlivých procesů	40
Tabulka 7: Výkonnost výkonného pracovníka TA ČR	42
Tabulka 8: Aktivní projektové položky	43
Tabulka 9: Stav pracovníků a výdajů TA ČR.....	44
Tabulka 10: Výkonnost pracovníků TA ČR vzhledem k účelovým výdajům.....	44
Tabulka 11 Výkonnost pracovníků TA ČR k celkovým spravovaným výdajům.....	45
Tabulka 12: Produktivita výkonných pracovníků TA ČR a ŘO OP PR.....	47
Tabulka 13: Koeficienty kvantitativní změny.....	48
Tabulka 14: Koeficienty kvalitativní změny.....	49
Tabulka 15: Celkové koeficienty změny	49
Tabulka 16: Modelový a skutečný stav FM.....	49
Tabulka 17: Institucionální výdaje TA ČR	51
Tabulka 18: Běžné výdaje včetně jejich čerpání a využití nároků z nespotřebovaných výdajů za rok 2015	52
Tabulka 19: Běžné výdaje včetně jejich čerpání a využití nároků z nespotřebovaných výdajů za rok 2015	52

SEZNAM SCHÉMAT

Schéma 1: Pro které správní úřady TA ČR realizuje programy.....	14
Schéma 2: Účelová podpora výzkumu, vývoje a inovací u vybraných poskytovatelů.....	15
Schéma 3: Schéma makrostruktury procesního modelu TA ČR v aktuálním stavu.....	26
Schéma 4: Schéma makrostruktury procesního modelu TA ČR – zakreslení chybějících procesních oblastí do procesního modelu TA ČR.....	32
Schéma 5 Procesní model TA ČR na makroúrovni dle zákona 130/2002 Sb. – alternativní zobrazení zpracované ze strany CS-PROJECT.....	34
Schéma 6: Struktura pracovníků TA ČR v roce 2016.....	39
Schéma 7: Personální kapacity TA ČR rozdělené do jednotlivých procesů	41
Schéma 8: Počet aktivních projektových položek na pracovníka TA ČR.....	42
Schéma 9: Výkonnost pracovníků TA ČR k účelovým výdajům.....	44
Schéma 10: Výkonnost pracovníků TA ČR k celkovým spravovaným výdajům.....	45
Schéma 11: Produktivita výkonných pracovníků TA ČR a ŘO OP PPR	47
Schéma 12: Modelový a skutečný stav funkčních míst	50
Schéma 13: Návrh kompetencí subjektů VaVal	56
Schéma 14 Návrh kompetencí subjektů VaVal	65

TABULKA VERZÍ










Číslo verze	Zpracoval	Platnost od	Platnost do
1.0	CSP	31.07.2016	

PŘÍLOHY


- **PŘÍLOHA č. 1** – PROCESNÍ DEKOMPOZICE TA ČR S UVEDENÍM MÍRY VYSPĚLOSTI SYSTÉMU ŘÍZENÍ V JEDNOTLIVÝCH PROCESNÍCH OBLASTECH

PŘÍLOHA Č. 1 PROCESNÍ DEKOMPOZICE TA ČR S UVEDENÍM MÍRY VYSPĚLOSTI SYSTÉMU ŘÍZENÍ V JEDNOTLIVÝCH PROCESNÍCH OBLASTECH

Proces	Subjekty VaVal				Procesní model TA ČR
	TA ČR			RVVI	
	Zákonný předpis	STRATA 2020	Označení aktivity v procesním modelu TA ČR	Zákonný předpis	2016
	130/2002 Sb., §36a			130/2002 Sb., §35	Stupeň formalizace procesu
Statut TA ČR					
1) Koncepce VaVal					
Roční analýzy stavu výzkumu			R16a	2g	
Příprava Národní politiky VaVal		C2.1;C2.7;C5.1		2a	
Zpracování priorit Aplikované VaVal				2f	
Návrh výše výdajů na VaVal				2l	
Návrh Střednědobého výhledu VaVal				2k	
Příprava Metodiky hodnocení výsledků VO a programů				2c	
Jednání s orgány ES pro VaVal (horizontální vztahy)				2j	
Zpracování stanovisek za VaVal pro vládu (vertikální vztahy)				2i	
Legislativa		C1.8; C4.5			
Návrhy dotačních programů		C1.1,2,3,6 C2.1,2,5 c3.2 C4.1	R16a		

Koordinace a synergie mezi programy, revize programů		C1.9; C2.6;C3.3			
2) Implementace programů VaVaI					
2.1) Příprava programu					
Analýza potřeb	podmínky EU (SFEU čl. 107, 108 a 109, Rámec, GBER)		R16a		
Vymezení dotačního programu	3a	C3.4; C4.1,2,3	R16a		
Zajištění absorpční kapacity programu (finanční, provozní a lidské zdroje)	3a	C3.7	R16a		
Vytvoření programové dokumentace (formuláře, pravidla, manuály, ...)	3a		R16a		
Projednání a schválení nového programu	3a		R16b		
Zveřejnění dotačního programu	3a		R16b		
2.2) Realizace programu					
Příprava a vyhlášení výzvy/veřejné soutěže k podávání žádostí o podporu	3a		R01		
Příjem návrhů projektů do veřejné soutěže	3a		R02; R03		
Hodnocení návrhů projektů ve veřejných soutěžích (hodnotitel, oponent, zpravodaj, odborný orgán)	3b		R04		
Výběr žádostí o podporu k financování (projekty)	3b		R04		
Uzavírání smluv s příjemci podpory	3b		R05		
Vyhodnocení a vyhlášení výzkumných potřeb (VP), příprava projektů (společně s resorty)	3a + §2, odst. 2, písm. g) a i)		R07		

Zadávání veřejných zakázek	3a		R08		
Hodnocení návrhů projektů ve veřejných zakázkách (hodnotící komise)	3b		R08		
Uzavírání smluv s příjemci podpory	3b		R08		
Řízení realizace projektů, komunikace s resorty (uživatelé výsledků) a předání výsledků uživatelům					
Poskytování účelové podpory na řešení programových projektů na základě smluv o poskytnutí podpory nebo rozhodnutí o poskytnutí podpory	3c	C2	R11		
Monitorování projektů (pomocí pravidelných zpráv, které podává realizátor projektu)	3e		R09; R10; R12; R13; R18		
Provádění kontrol projektů (finanční kontroly, kontroly fyzické realizace projektů)	3e		R12		
Archivování dokumentace programů/projektů	3a		R04, R11		
Průběžný monitoring programu (zejména hlídání alokací – hlídání čerpání), řízení rizik programu	3a		R11, M07		
Uzavírání programu (proces související s dočerpáním)	3a		R11		
Komunikace a publicita programu – na úrovni vůči široké veřejnosti i vůči žadatelům a příjemcům		C6.			
Řešení stížností a nesrovnalostí	3a		M08, S06		
Hodnocení žádostí o podporu odborným garantem (VS nebo VZ)	3b	C3.5,10 C4.4	R14		
Poskytování metodické podpory žadatelům (semináře, konzultace)	3g		R18		
Realizace úkolů při řízení části operačního programu, kterými TA ČR pověřil řídicí orgán	S2,11				

Příprava a realizace projektů operačních programů ve výzkumu, vývoji a inovacích či projektů programů EU v oblastech souvisejících s činnostmi TA ČR	S2,1m				
--	-------	--	--	--	---

Vysvětlivky:



Proces není popsán.



Proces je popsán hrubým základním tokem s minimálním popisem jednotlivých částí.



Proces je definován rozpadovou strukturou s jasným vymezením jednotlivých kroků (EPC diagram).



Proces je podrobně strukturován (EPC diagram), provázán s organizační strukturou (SIPOC).



Proces je podrobně strukturován (EPC a SIPOC), diagram je provázán na interní a formulářovou dokumentaci a formulářovou dokumentaci.



Proces je podrobně strukturován (EPC, SIPOC, Dokumentace) a výkonově kvantifikován (metrika procesů/činností).

CS-PROJECT spol. s r.o.

Office Park Nové Butovice

Bucharova 1314/8, 158 00 Praha 5

Ing. Jaromír Šída, MBA, ředitel

Telefon: +420 251 081 381, +420 602 352 227

E-mail: jsida@cs-project.cz

IČO: 41690206, DIČ: CZ41690206

Zapsaná v OR vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3852

ID datové schránky: 2afwysd