

Odhaľovanie podvodov v dotačných a grantových programoch



Jozef Benčík
SAS Slovakia, s.r.o.

Definição

CENTRÁLNY PORTÁL PRE NEZISKOVÝ SEKTOR

24-hodinový servis odborných informácií verzia 1.0

EKONOMICKÉ MENU

Momentálne 3832 článkov

Dobrovoľníctvo	Dary a granty	Verejné zbierky	2% z dane	Verejný obstarávanie	Štátne dotácie
Zárobková činnosť	Charitatívna lotéria	Charitatívna reklama	Dane	Dedenie	Členské príspevky
Správa majetku	Zamestnávanie	Osobné údaje			

PRÁVNE MENU

- Právne formy neziskového sektora:
- Združenia
- Nadácie
- Neinvestičné fondy
- Všeobecne prospešné spoločnosti (n.o.)
- Neziskovky všeobecne

Verejnoprospešné oblasti:

- Školská spoločnosť
- Športová spoločnosť
- Sociálna spoločnosť

[Pošli](#)
[Tlač](#)
[Registrácia | Zabudnuté heslo](#)

Štátne dotácie

Štátna dotácia sa chápe ako prídel prostriedkov (najmä finančných) zo štátneho rozpočtu, v rámci právom regulovaného procesu (napr. z verejného rozpočtu alebo štátneho účelového fondu), fyzickej alebo právnickej osobe. Štátna dotácia predstavuje záväznú sumu finančných prostriedkov. Vo všeobecnosti ide o platbu, ktorú inštitúcia poskytuje jednotlivcovi alebo inštitúcii bez toho, že by očakávala nejakú protihodnotu. Môže ísť o účelovú dotáciu (je určená na špecifický účel, so stanoveným časom a spôsobom navrátenia v prípade jej nepoužitia) alebo o neúčelovú dotáciu, tzv. subvenciu (jej využitie nie je presne definované, možno ju použiť na akékoľvek výdavky). Dotácie sa poskytujú najmä zo štátneho rozpočtu a zo štátnych účelových fondov. Oporou pre poskytovanie dotácií a príspevkov v právnom slova zmysle je príslušný zákon, alebo na jeho základe konštituovaná podzákonná právna regulácia (napr. nariadenie vlády, vyhláška, výnos). V prípade poskytovania dotácií zo štátnych (účelových) fondov poskytuje okrem zákonnej regulácie právnu oporu aj normatívna interná inštrukcia príslušného správcu štátneho (účelového) fondu, najmä jeho štatút.

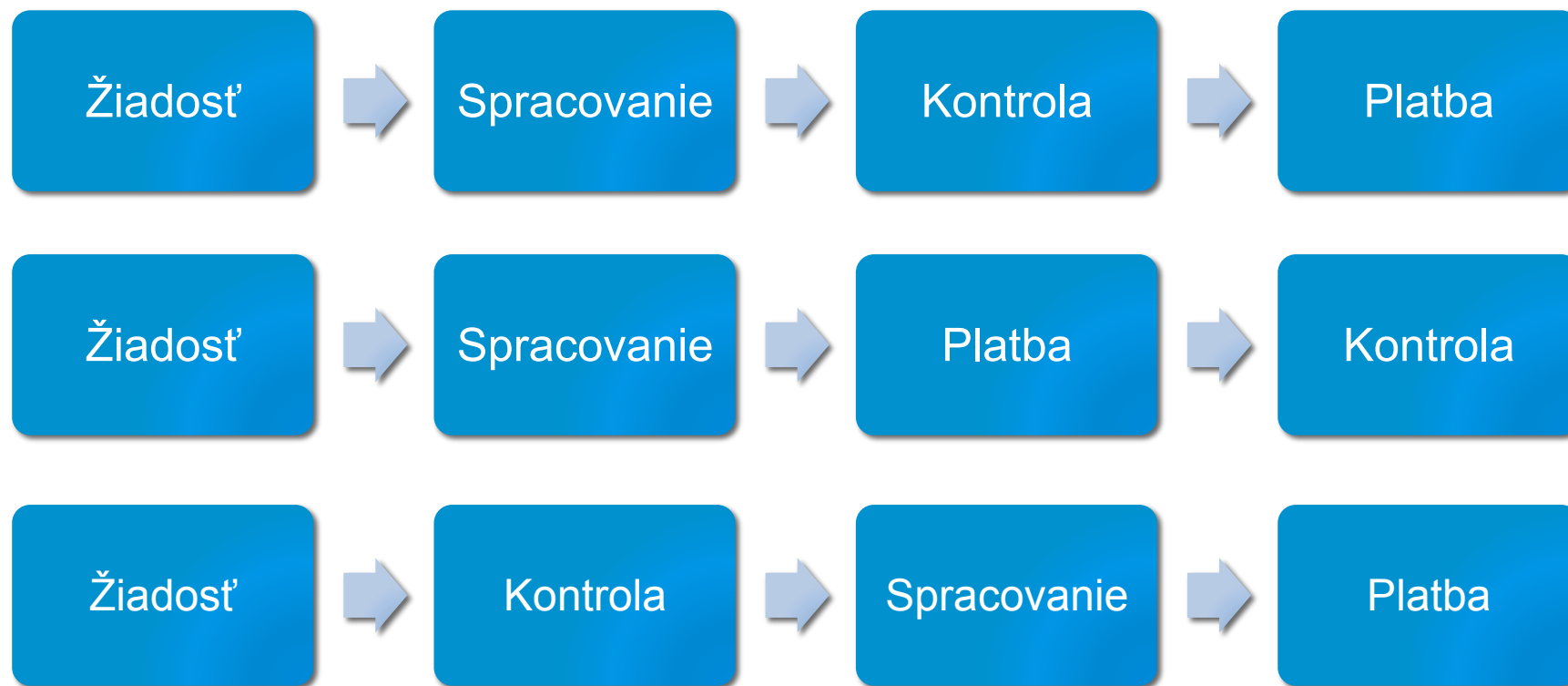
Poskytovanie stravovania ako služba oslobodená od DPH

Je príjem získaný zo stravy poskytovanej žiakom a zamestnancom školy oslobodený od DPH? Viac v spracovanej prípadovej štúdii.

Ciel'

- Ochrana verejných finančných prostriedkov pred zneužitím
- Naplnenie účelu adresnej finančnej pomoci

Proces



Úloha

Nájsť najefektívnejší spôsob:

AKO kontrolovať

KOHO kontrolovať

Pred realizovaním platby

Prístup

Expertný odhad

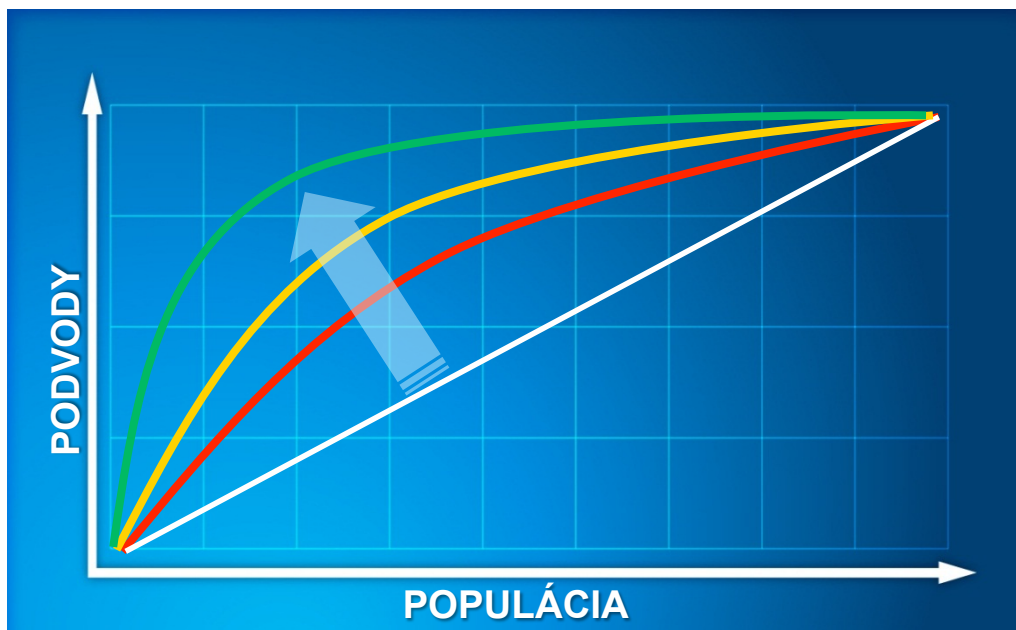
- nízka efektivita
- malá účinnosť kontrol

Analytika

- vysoká efektivita
- vysoká účinnosť
- vysoká presnosť
- okamžitý výsledok

Analytika

PRÍNOSY



■ Analýza sociálnych sietí
až 1 podvod z 2
podozrení

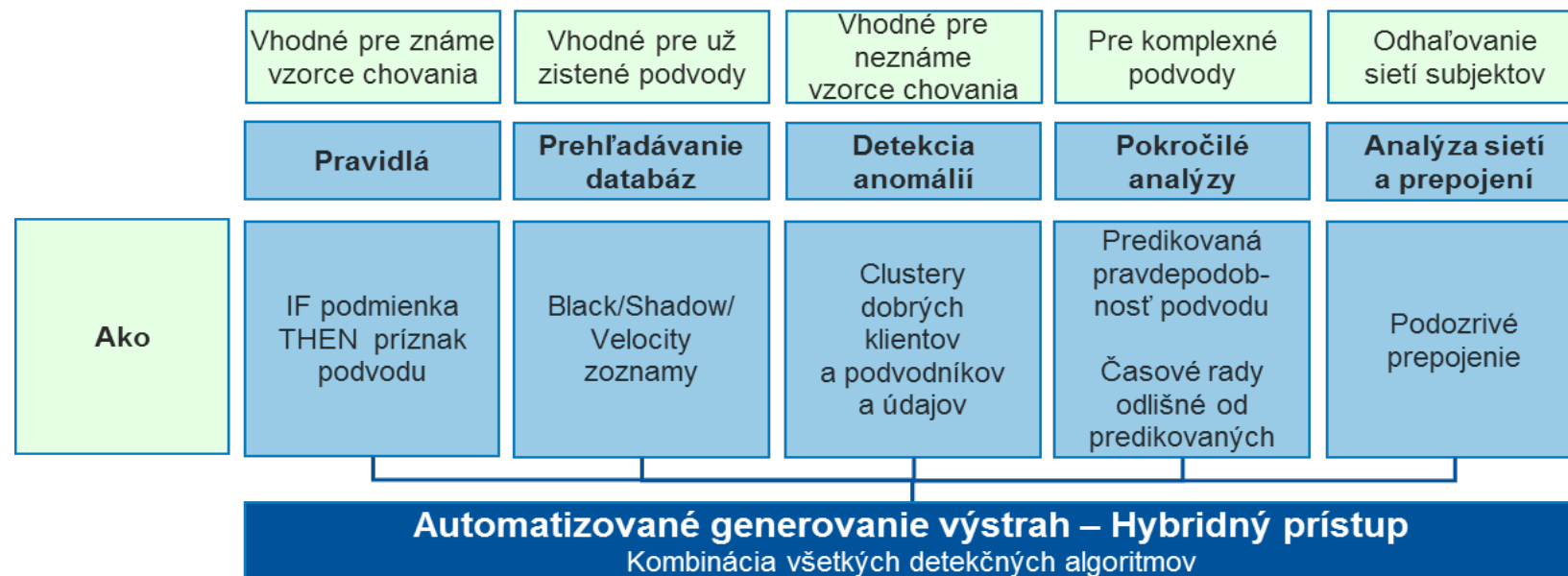
■ Pokročilá analytika
1 podvod z 10
podozrení

■ Systémové pravidlá
1 podvod z 20
podozrení

SAS Fraud Framework for Government

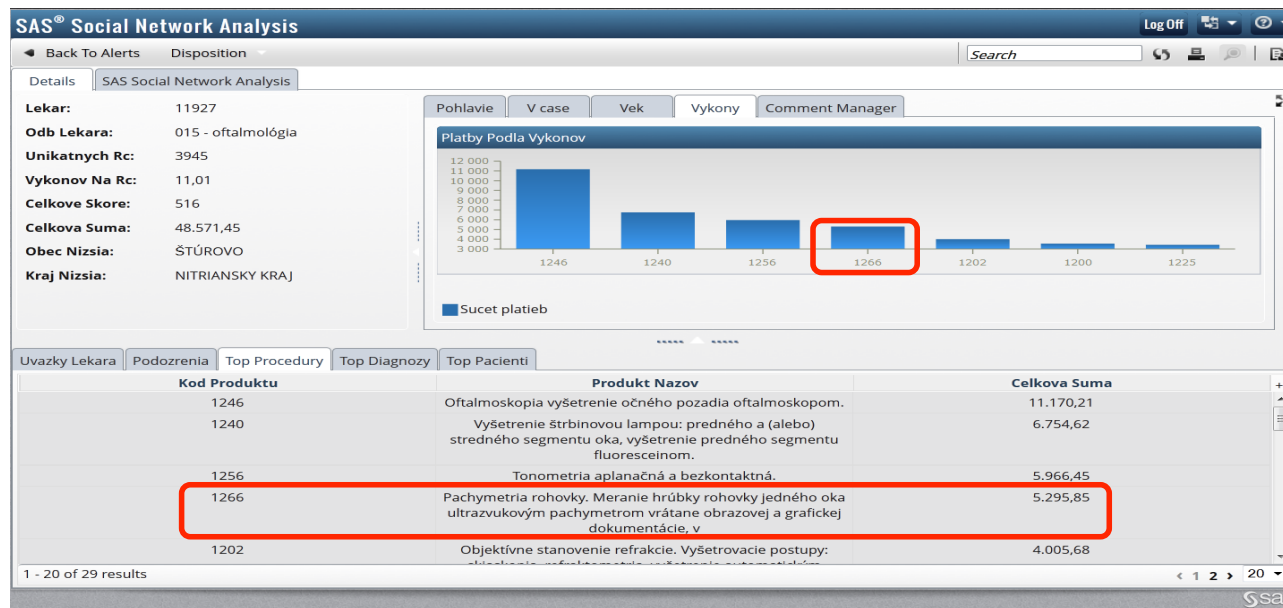


SAS Fraud Framework for Government



Užívateľské rozhranie

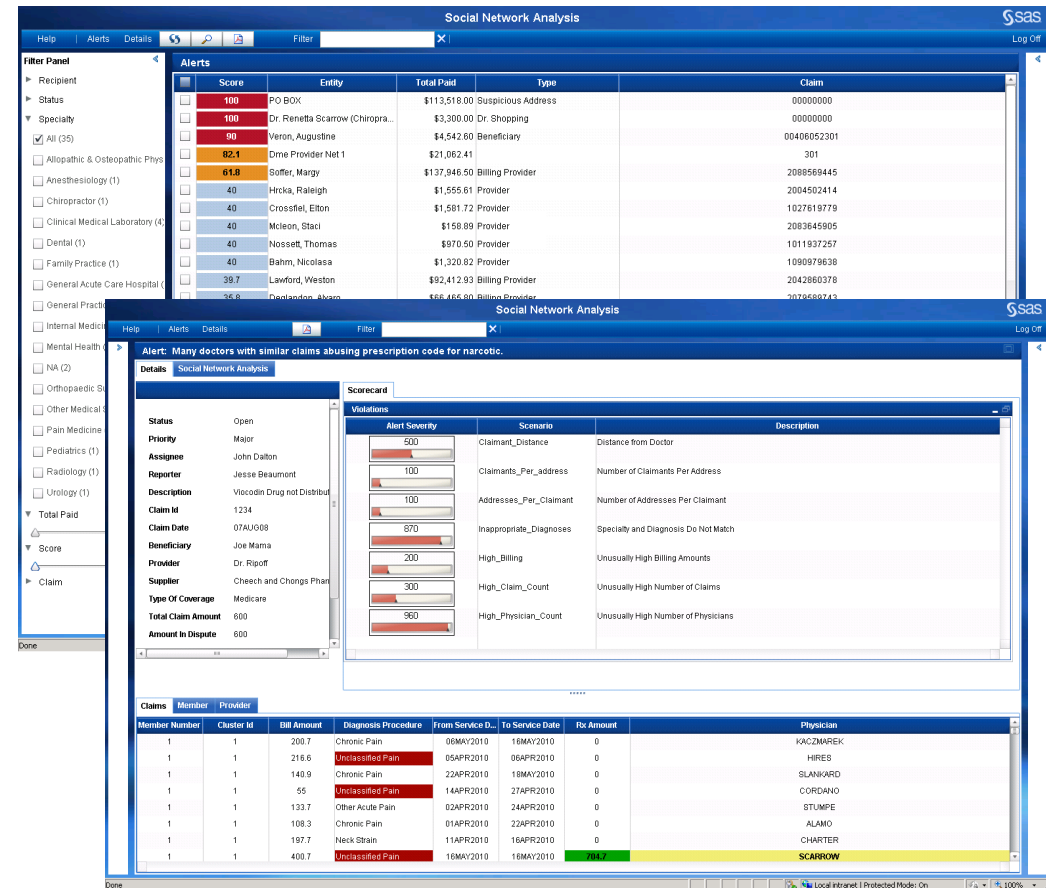
DETAILNÝ POHĽAD NA PODOZRENIE



- Príklad zistení revízie:
- Pachymetria rohovky nezdokumentovaná
- PZS nemá zariadenie v zmysle zmluvy

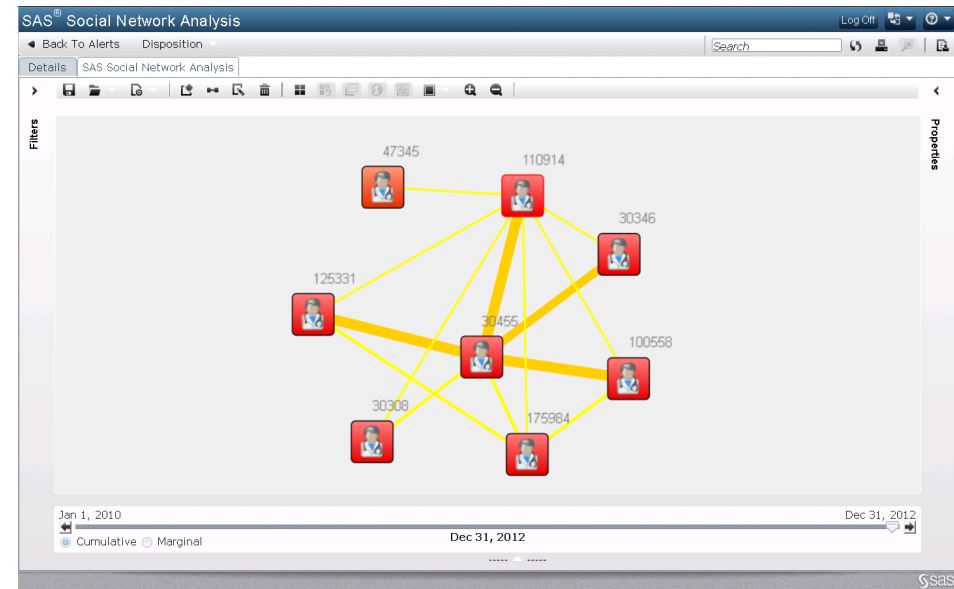
Rozhranie

- Správa pravidiel a analytických modelov
- Generovanie podozrení a výpočet závažnosti
- Triage – nástroj pre vyšetrovateľa na zhodnotenie indikovaných podozrení
- Výpočet a vizualizácia siete podozrivých prepojení
- Zahnuté SAS vizuálne nástroje a SAS technológie pre štatistiku, analytiku, forecasting, text mining, dátovú kvalitu, reporting a podobne



Rozhranie

- Využitie analytických techník či techník dátovej kvality na výpočet sietí
- Interaktívna práca so sieťou prepojení
- Zobrazenie prídavných informácií
- Možnosť sledovania vývoja siete v čase
- Zdokumentovanie rozhodnutia vyšetrovateľa
- Možnosť integrácie s externým case managementom



Prečo SAS

- „Know how“ ostáva u zákazníka
- Pokrytie celého procesu rizikovej analýzy
- Transparentnosť a auditovateľnosť výberu vzoriek
- Zvýšenie efektivity kontrol
- Lokálny tím z existujúcimi skúsenosťami
- SAS disponuje „Soft IP“