



# MINISTERSTVO HOSPODÁRSTVA Slovenskej republiky

**ZÁVEREČNÁ MONITOROVACIA SPRÁVA O IMPLEMENTÁCII  
SEKTOROVÉHO OPERAČNÉHO PROGRAMU PRIEMYSEL A SLUŽBY**



Európska únia

**Sektorový operačný program Priemysel a služby**

**Bratislava, september 2010**

**Schválené Monitorovacím výborom pre Sektorový operačný program dňa 21. 9. 2010**

**Upravené na základe pripomienok Európskej komisie**

# Obsah

<b>POUŽITÉ SKRATKY .....</b>	<b>4</b>
<b>1 ÚVOD - ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O PROGRAME .....</b>	<b>6</b>
<b>2 OPERAČNÝ RÁMEC .....</b>	<b>8</b>
2.1 VÝZNAMNÉ ZMENY VŠEOBECNÝCH PODMIENOK .....	8
2.2 ZABEZPEČENIE SÚLADU POMOCI.....	8
<b>3 IMPLEMENTÁCIA SOP PS .....</b>	<b>10</b>
3.1 SYSTÉMOVÉ A ADMINISTRATÍVNE ZABEZPEČENIE IMPLEMENTÁCIE .....	10
3.2 IMPLEMENTÁCIA NA ÚROVNI OP .....	12
3.3 IMPLEMENTÁCIA NA ÚROVNI PRIORÍT A OPATRENÍ SOP PS.....	16
3.3.1 Implementácia Priority 1 SOP PS.....	16
3.3.2 Implementácia Priority 2 SOP PS.....	23
<b>4 FINANČNÁ IMPLEMENTÁCIA POMOCI.....</b>	<b>29</b>
4.1 PRAVIDLO N+2 VO VZŤAHU K ZÁVÄZKOM ROKOV 2004, 2005 A 2006.....	30
4.2 ČERPANIE PROSTRIEDKOV ŠF EÚ NA ÚROVNI PROGRAMU, PRIORÍT A OPATRENÍ K 9. 9. 2010.....	30
4.3 ÚPRAVY FINANČNEJ TABUJKY SOP PS .....	31
4.4 ŽOP ZASLANÉ NA EK .....	32
4.4.1 Záverečná ŽoP na EK .....	33
4.5 NEZROVNALOSTI, FINANČNÉ OPRAVY A VRATKY .....	34
4.5.1 Nezrovnalosti.....	34
4.5.2 Finančné prostriedky EÚ odpočítané zo žiadostí o platbu na EK.....	35
4.5.3 Finančné opravy.....	35
4.5.4 Potenciálne sumy EÚ na vrátenie neodpočítané z výkazu výdavkov.....	35
4.6 CERTIFIKAČNÉ OVEROVANIE .....	36
<b>5 SPRÁVA A RIADENIE SOP PS.....</b>	<b>39</b>
5.1 MONITOROVANIE A KONTROLA REALIZÁCIE SOP PS .....	39
5.1.1 Činnosť MV pre SOP.....	39
5.1.2 Systém zberu údajov a monitorovania dosiahnutých výsledkov .....	40
5.1.3 Významné problémy, ktoré mali vplyv na realizáciu SOP PS .....	41
5.1.4 Výkon kontroly a auditu .....	44
5.2 VYUŽITIE TP .....	45
5.3 ZABEZPEČENIE PUBLICITY SOP PS.....	46
5.4 HLAVNÉ HODNOTENIA SOP PS .....	49
5.5 REALIZÁCIA NÁRODNÝCH PROJEKTOV .....	50
5.6 VYHODNOTENIE IMPLEMENTÁCIE POMOCI .....	51
<b>PRÍLOHA Č. 1 – STAV SOP PS V SÚVISLOSTI S UKONČENÍM POMOCI SKRÁTENÉHO PROGRAMOVÉHO OBDOBIA 2004 - 2006 .....</b>	<b>52</b>
<b>PRÍLOHA Č. 2 – ČERPANIE FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV SOP PS Z REGIONÁLNEHO HĽADISKA .....</b>	<b>53</b>
<b>PRÍLOHA Č. 3 – VÝKAZ DOKONČENÝCH, NEDOKONČENÝCH, NEFUNKČNÝCH A POZASTAVENÝCH PROJEKTOV.....</b>	<b>54</b>
<b>PRÍLOHA Č. 4 – PLATBY PRIJATÉ Z EK.....</b>	<b>58</b>
<b>PRÍLOHA Č. 5 – ŽIADOSTI O PLATBU PREDLOŽENÉ EK.....</b>	<b>59</b>
<b>PRÍLOHA Č. 6 – FINANČNÁ TABUĽKA PRE VÝROČNÉ/ZÁVEREČNÉ SPRÁVY O IMPLEMENTÁCII POĎA OPATRENÍ A PRIORÍT .....</b>	<b>60</b>
<b>PRÍLOHA Č. 7 – ZOZNAM NEZROVNALOSTÍ (N) .....</b>	<b>62</b>

<b>PRÍLOHA Č. 8 – SÚHRN ZISTENÍ ZO VŠETKÝCH VYKONANÝCH AUDITOV NA NÁRODNEJ ÚROVNI ZA SOP PS .....</b>	<b>65</b>
<b>PRÍLOHA Č. 9 – SÚHRN VŠETKÝCH KONTROL A AUDITOV VYKONANÝCH KONTROLNÝMI ORGÁNMI EÚ ZA SOP PS .....</b>	<b>65</b>

## *Použité skratky*

CKÚ OLAF	Centrálny kontrolný útvar pre Európsky úrad boja proti podvodom
CSF	Community Support Framework (Rámec podpory Spoločenstva)
ECB	Európska centrálna banka
EIB	Európska investičná banka
EK	Európska komisia
ERDF	Európsky fond regionálneho rozvoja
ES	Európske spoločenstvá
EUR, €	Euro
EÚ	Európska únia
Hodnotiaca komisia	Hodnotiaca komisia na posudzovanie žiadostí a projektov
HP	Horizontálne priority
ICPK	Informačné centrum prvého kontaktu
IDMV	Interný dozorný a monitorovací výbor pre fondy Európskej únie
ITMS	IT Monitorovací systém pre štrukturálne fondy a Kohézny fond
Knižnice	Projekt „Vytvorenie siete s informačným prepojením vedeckých, akademických a špeciálnych knižníc vrátane ich modernizácie“
KP/PP	Konečný prijímateľ/ Prijemca pomoci
KSFR	Koncepcia systému finančného riadenia štrukturálnych fondov
MF SR	Ministerstvo financií Slovenskej republiky
MH SR	Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky
MSP	Malé a stredné podnikanie
MV pre SOP	Monitorovací výbor pre Sektorový operačný program
MVRR SR	Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky
NARMSP	Národná agentúra pre rozvoj malého a stredného podnikania
NRP SR	Národný rozvojový plán Slovenskej republiky
NFP	Nenávratný finančný príspevok
NKÚ SR	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky
OP	Operačný program
OP KaHR	Operačný program Konkurencieschopnosť a hospodársky rast
OVS	Obchodná verejná súťaž
PJ	Platobná jednotka
PO	Platobný orgán pre štrukturálne fondy
PPCR NUTIS	Podpora propagácie cestovného ruchu a vybudovanie Národného jednotného informačného systému cestovného ruchu
RO	Riadiaci orgán
SACR	Slovenská agentúra pre cestovný ruch
SARIO	Slovenská agentúra pre rozvoj investícií a obchodu
SIEA	Slovenská inovačná a energetická agentúra
Sk	Slovenská koruna
SORO	Sprostredkovateľský orgán pod Riadiacim orgánom
SOPK	Slovenská obchodná a priemyselná komora
SOP PS	Sektorový operačný program Priemysel a služby
SR	Slovenská republika
SŽoP	Súhrnná žiadosť o platbu
ŠF EÚ	Štrukturálne fondy Európskej únie
ŠR	Štátny rozpočet
ŠÚ SR	Štatistický úrad Slovenskej republiky

TP	Technická pomoc
ÚVO	Úrad pre verejné obstarávanie
ÚV SR	Úrad vlády Slovenskej republiky
VÚC	Vyšší územný celok
Výzva	Výzva na podávanie projektov
Záverečná správa	Záverečná monitorovacia správa o implementácii Sektorového operačného programu Priemysel a služby
Zmluva o NFP	Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku
ŽoP	Žiadosť konečného prijímateľa / príjemcu pomoci o platbu
Žiadosť o NFP	Žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku

# 1 Úvod - základné informácie o programe

CCI číslo	2003 SK 16 1 PO 002
Cieľ č.	1
Členský štát	SR
Názov pomoci	Sektorový operačný program Priemysel a služby
Programové obdobie	2004 – 2006
Riadiaci orgán	MH SR
Platobný orgán	MF SR
Dátum schválenia záverečnej správy MV pre SOP	21. september 2010

**SOP PS**, ako súčasť NRP SR, bol zameraný na podporu rozvoja prevažne malého a stredného podnikania s cieľom zachovať a ďalej rozvíjať konkurencieschopný a efektívne vyrábajúci priemyselný potenciál, cestovný ruch, skvalitniť ďalšie vybrané služby, a tak prispieť k dosiahnutiu Cieľa 1 stanoveného ES pre programové obdobie 2004 - 2006.

SOP PS sa realizoval prostredníctvom 2 priorit, v rámci nich 8 opatrení a samostatného opatrenia TP, ktoré zabezpečovalo podporu realizácie SOP PS. Definície jednotlivých priorit a opatrení sú uvedené v kapitole 2.8 programového dokumentu SOP PS.

Vzhľadom na skutočnosť, že v počiatočných realizácii SOP PS bolo potrebné upraviť vybranú legislatívu SR tak, aby bola v súlade s legislatívou ES, sa realizácia tohto OP oddialila. RO pre SOP PS považoval za nevyhnutné pozdržať niektoré procesy pokiaľ nebudú aktualizované vybrané právne predpisy, a to najmä zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov na zabezpečenie prostriedkov ES, a teda doriešiť otázku záložného práva<sup>1</sup>. Po podpise zmlúv o NFP (v prípade SOP PS sa začali podpisovať v máji 2005) sa projekty začali realizovať a vynaložené finančné prostriedky refundovať, resp. sa zvolila iná vhodná forma financovania (zálohové platby, predfinancovanie). Na základe predložených ŽoP je možné skonštatovať, že celkový **objem vyčerpaných finančných prostriedkov** alokovaných na SOP PS<sup>2</sup> bol po zohľadnení nezrovnalostí a vratiek k 9. 9. 2010 **225,88 mil. €**, čo predstavuje **97,90 %** alokácie na SOP PS.

Predĺženie obdobia oprávnenosti výdavkov v rámci SOP PS do 30. 6. 2009 rozhodnutím EK č. K(2009) 1140 zo dňa 18. 2. 2009 bolo jedným z opatrení na zmiernenie dopadov celosvetovej hospodárskej krízy.

<sup>1</sup> Legislatívny problém spočíval v nesúlade zmlúv o zriadení záložného práva schválených uznesením vlády SR č. 1173/2004 zo dňa 8.12.2004 so zákonom o rozpočtových pravidlách a „osobitnými predpismi“ platnými na území SR. V prípade podpisu zmlúv o NFP a zmlúv o zriadení záložného práva ešte pred novelizáciou zákona o rozpočtových pravidlách by účastníci zmluvného vzťahu boli viazaní právom platným v čase podpisu zmlúv, t. j. v čase platnosti predchádzajúcej novely zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Prípadné zmeny z titulu novely zákona o rozpočtových pravidlách by neboli pre KP/PP právne relevantné (nesúlad: novelizáciou zákona sa očakávala možnosť viesť výkon rozhodnutia na majetok nadobudnutý zo ŠF EÚ a ŠR).

RO pre SOP PS sa rozhodol pozdržať proces udeľovania súhlasu na podpis zmlúv o NFP, nakoľko by účastníci zmluvného vzťahu boli viazaní právom platným v čase podpisu zmlúv o NFP (pri takto podpísaných zmluvách o NFP by nebol právny základ na zabezpečenie pohľadávky, ktorá by mohla SORO, resp. RO pre SOP PS vzniknúť z uzatvorenej zmluvy o NFP z titulu porušenia finančnej disciplíny v zmysle platných právnych predpisov).

<sup>2</sup> Uvedená suma predstavuje žiadané a schválené finančné prostriedky, t. j. zdroj ERDF a spolufinancovanie zo ŠR (NFP)

Prevažná časť údajov je v Záverečnej správe zhodnotená k 9. 9. 2010 z dôvodu nevyhnutnosti uzatvorenia zistení auditu EK č. 534/2007. Vybrané údaje, ako napríklad dosiahnuté hodnoty indikátorov, bolo možné zhodnotiť k poslednému zmluvne viazanému dňu ich predkladania, t. j. k 30. 6. 2010.

Predložený materiál svojím obsahom zhodnocuje všetky procesy súvisiace s realizáciou SOP PS za obdobie rokov 2004 - 2009, vrátane riadenia implementácie, kontrolnej činnosti, publicity, monitorovania, hodnotenia a financovania. Všetky tieto procesy sú metodicky zahrnuté v *Manuáli riadenia SOP PS*, vypracovanom na úrovni ako RO pre SOP PS, tak aj SORO<sup>1</sup>. Záverečná časť materiálu je venovaná zhrnutiu problematických oblastí počas celého programového obdobia. Prílohová časť obsahuje najmä číselné údaje, ktoré sú v textovej časti materiálu uvedené vzhľadom na ich rozsah len súhrnne. Údaje vychádzajú z projektovej úrovne a v Záverečnej správe sú vyhodnotené podľa relevantnosti na úrovni opatrení, priorít, a OP.

Záverečná správa je vypracovaná RO pre SOP PS v spolupráci so SORO<sup>2</sup> a MF SR na základe Nariadenia Rady (ES) č. 1260/1999 a v súlade s Aktualizáciou č. 1 usmernenia 1/2008 RO CSF o ukončení programov štrukturálnych fondov pre programové obdobie 2004 – 2006 v znení Dodatku č. 1.

Podrobný vývoj implementácie SOP PS je zhodnotený v rámci jednotlivých výročných monitorovacích správ o implementácii SOP PS, ktoré sú prístupné na webovej stránke MH SR<sup>3</sup>.

---

<sup>1</sup> T. j. v interných manuáloch procedúr SORO

<sup>2</sup> NARMSP, SARIO, SIEA, SACR

<sup>3</sup> T. j. [www.mhsr.sk](http://www.mhsr.sk)

## 2 Operačný rámec

### 2.1 Významné zmeny všeobecných podmienok

V priebehu rokov 2004 – 2007 nezaznamenal RO pre SOP PS zásadnú zmenu v sociálno-ekonomických trendoch, resp. vnútroštátnych, regionálnych a sektorových politikách, ktoré by mali vplyv na realizáciu SOP PS. Až v období rokov 2008 a 2009, kedy sa projekty dofinancovali, resp. prebiehala porealizačná fáza projektov, a teda sledovanie naplňania indikátorov, vplývala na ekonomiku SR celosvetová hospodárska kríza, a teda bolo potrebné prijať opatrenia, ktoré by zmiernili jej dopad. Príslušné opatrenia boli prijímané na úrovni jednotlivých rezortov, ale aj vlády SR na základe návrhov jednotlivých rezortov, vrátane MH SR. Opatrenia prijaté zo strany SR nemajú však priamy dopad na projekty realizované prostredníctvom SOP PS. Väčšina prijatých opatrení je z hľadiska konca programového obdobia 2004 - 2006 spojená s tými OP, ktoré sa realizujú v programovom období 2007 – 2013.

Opatrenia, ktoré prijalo MH SR ako RO pre SOP PS, a ktoré majú priamy dopad na projekty realizované prostredníctvom SOP PS, boli najmä:

- požiadavka na predĺženie obdobia oprávnenosti výdavkov
  - dňa 18. 12. 2008 schválil MV pre SOP návrh RO pre SOP PS na predĺženie obdobia oprávnenosti výdavkov SOP PS, ktorý bol prostredníctvom RO CSF zaslaný na EK. Predĺženie oprávnenosti výdavkov skráteného programového obdobia 2004 - 2006 do 30. 6. 2009 bolo EK schválené dňa 18. 2. 2009 a to pre všetky OP realizované v SR, ktoré o predĺženie požiadali, vrátane SOP PS. Uvedené bolo oznámené na zasadnutí EK pre koordináciu fondov (pracovná skupina EK pre riešenie otázok implementácie štrukturálnych fondov) dňa 18. 2. 2009,
- dosahovanie a úprava hodnôt indikátorov
  - v súlade s materiálom *Postupy pri vyhodnocovaní indikátorov definovaných v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP na úrovni projektu* je možné uplatniť tzv. 2,5-ročnú nábehovú krivku dosahovania pôvodne nastavených hodnôt indikátorov, pričom však prípadné rozdiely musia byť KP/PP náležite zdôvodnené,
  - následne, na základe vykonanej kontroly zo strany príslušného SORO a relevantných zdôvodnení zo strany KP/PP, je možné vykonať úpravu pôvodne nastavených hodnôt zmluvne viazaných indikátorov za podmienky, že neboli zjavne porušené ciele projektu.

### 2.2 Zabezpečenie súladu pomoci

Výdavky SOP PS sa realizovali na základe nariadení ES, príslušných právnych predpisov, KSFR, zmlúv a dohôd.

Základom pre financovanie SOP PS bolo Nariadenie Rady (ES) č. 1260/1999 v znení neskorších doplnení, v zmysle ktorého bolo financovanie zabezpečené z ERDF, v spolufinancovaní ŠR a žiadateľom<sup>1</sup>. Toto nariadenie dopĺňali Nariadenia Komisie (ES) č. 1685/2000, č. 448/2004 a ďalšie predpisy ES, ktoré ustanovovali podrobné pravidlá pre jeho implementáciu. V rámci SOP PS sa neprekryvali výdavky z iných zdrojov ES.

Na úrovni SR tieto predpisy rozpracovávala KSFR. V zmysle *Dohody o financovaní – Podporného rámcového úveru Národného rozvojového plánu* boli prostriedky ŠR na povinné

<sup>1</sup> Verejný alebo súkromný, podľa toho bolo stanovené % spolufinancovania



spolufinancovanie zabezpečené aj zo zdrojov EIB. V prípade SOP PS boli tieto finančné prostriedky určené na spolufinancovanie projektov realizovaných v rámci opatrení verejného sektora, konkrétne Opatrenia 1.2 Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry a Opatrenia 2.1 Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry cestovného ruchu.

Na úrovni OP - SOP PS boli pre potrebu implementácie konkrétnych opatrení uzatvorené *Dohody o splnomocnení* medzi MH SR a vykonávateľmi pomoci – SORO, konkrétne s NARMSP, SARIO, SIEA a SACR. Na zabezpečenie špecifických činností boli uzatvorené *Rámcové zmluvy o vzájomnej spolupráci* medzi MH SR a 7 VÚC<sup>1</sup> v rámci Cieľa 1, ako aj *Rámcové zmluvy* uzatvorené medzi MH SR a SOPK<sup>2</sup>.

SORO uzatvárali s úspešnými žiadateľmi *zmluvy o NFP*, ktoré určovali podmienky pre realizáciu konkrétneho projektu, ako aj *Zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam a nehnuteľnostiam* na ochranu prostriedkov ES a ŠR.

V sledovanom období bola implementácia SOP PS zabezpečovaná v súlade s politikami a činnosťami ES vrátane pravidiel o hospodárskej súťaži, o zadávaní verejných zákaziek, o ochrane a zlepšovaní životného prostredia a o odstraňovaní nerovností a podpore rovnoprávnosti medzi mužmi a ženami a v súlade s právnymi predpismi SR a EÚ. Uvedené princípy sú rozpracované v programových a implementačných dokumentoch, postupoch a mechanizmoch súvisiacich s implementáciou SOP PS.

---

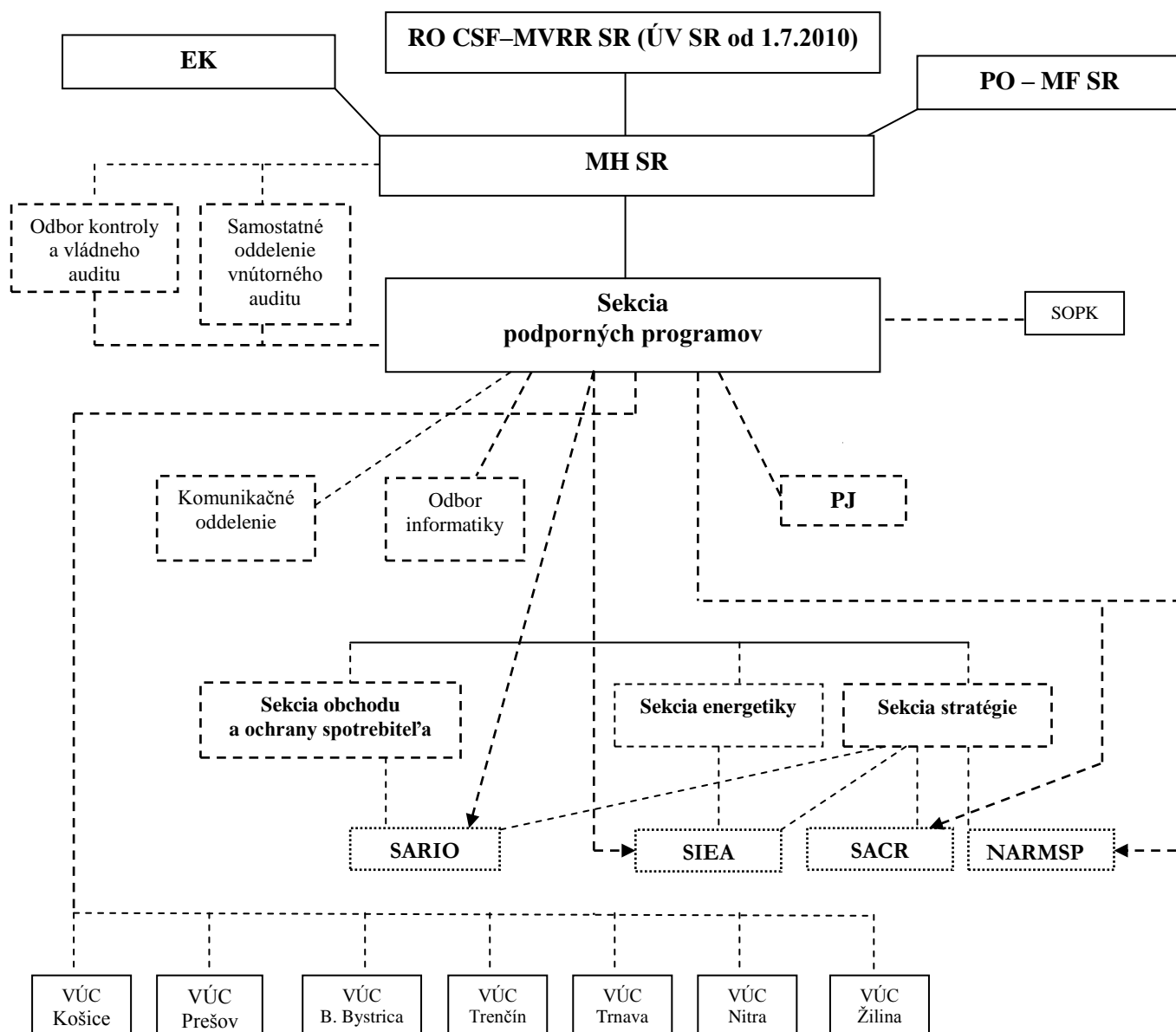
<sup>1</sup> Ide najmä o zabezpečenie publicity, monitorovania a hodnotenia na regionálnej úrovni

<sup>2</sup> Ide najmä o zabezpečenie poradenskej, informačnej a kontrolnej činnosti

### 3 Implementácia SOP PS

#### 3.1 Systémové a administratívne zabezpečenie implementácie

Ako je uvedené v predchádzajúcej kapitole, na procesoch realizácie SOP PS sa podieľali aj externé subjekty, spolupracujúce s MH SR v zmysle právnych predpisov EÚ, SR, ale aj zmluvnej agendy uzatvorenej medzi MH SR a spolupracujúcimi inštitúciami. Systém prepojenia jednotlivých externých aj interných participujúcich inštitúcií, resp. útvarov je uvedený v nasledovnej schéme<sup>1</sup>:



<sup>1</sup> V zmysle organizačnej štruktúry, platnej k termínu schvaľovania Záverečnej správy, vydané rozhodnutím ministra hospodárstva a výstavby č. 9/2010 zo dňa 19. 7. 2010  
Do 30. 6. 2010 bola vecne príslušnou sekciou pre SACR Sekcia turizmu, od 1. 7. 2010 je to Sekcia stratégie

Na procese realizácie SOP PS sa priamo podieľali nasledovné organizácie a útvary:

Externé:

- **RO CSF** (ÚV SR<sup>1</sup>) ako gestor vypracovania NRP SR a koordinátor implementácie OP a jednotných programových dokumentov na skrátené programovacie obdobie 2004-2006;
- **PO** (MF SR), zabezpečoval vypracovanie a predkladanie ŽoP spolu s výkazom výdavkov na EK, prijímanie platieb z EK, zodpovedal za certifikáciu výdavkov a schvaľovanie a úhradu SŽoP predložených príslušnými PJ;
- **Sekcia auditu a kontroly** MF SR vykonávala úlohy v zmysle čl. 10 Nariadenia Komisie (ES) č. 438/2001;
- **Správy finančnej kontroly** zabezpečovali výkon 5 % kontroly celkových oprávnených výdavkov u KP/PP na základe plánu kontrol;
- **SORO** zabezpečovali implementáciu konkrétnych Opatrení SOP PS<sup>2</sup> v zmysle uzatvorených *Splnomocnení o delegovaní právomocí z RO na SORO*. V podmienkach SOP PS funkciu SORO plnili NARMSP, SARIO, SIEA a SACR;
- **VÚC**, resp. ich **ICPK**, ktoré v zmysle uzatvorených *Rámcových zmlúv o vzájomnej spolupráci uzatvorených medzi MH SR a jednotlivými VÚC* zabezpečovali najmä úlohy spojené s publicitou, výberom projektov, monitorovaním realizovaných projektov a sledovaním napĺňania indikátorov zrealizovaných projektov.

Interne<sup>3</sup>:

- **Sekcia podporných programov** - Odbor monitorovania, kontroly OP, hodnotenia a publicity ŠF (zabezpečujúci tvorbu programových dokumentov, schém štátnej pomoci a schém pomoci de minimis, monitorovanie a hodnotenie SOP PS a aktivity spojené s publicitou); Odbor riadenia operačných programov a metodiky ako riadiaca jednotka pre SOP PS (zabezpečujúci koordináciu riadenia a implementácie SOP PS);
- **Odbor kontroly a vládneho auditu a Samostatné oddelenie vnútorného auditu**, ako útvary priamo podriadené ministrovi hospodárstva a výstavby, vykonávali priebežný audit a následnú kontrolu (5 %-nú vzorkovú kontrolu) zameranú na činnosť RO pre SOP PS, SORO, PJ a realizáciu projektov prostredníctvom SOP PS KP/PP;
- **Sekcia rozpočtu a financovania**
  - Odbor rozpočtu a platobnej jednotky – Oddelenie PJ vykonávalo najmä predbežnú finančnú kontrolu, zostavovalo SŽoP, ktoré zasielalo na PO a uhrádzalo finančné prostriedky KP/PP;
  - Odbor financovania ministerstva - spravoval rozpočet TP SOP PS a vykonával kontrolu uhrádzania prvotných výdavkov refundovateľných z prostriedkov TP SOP PS;
- **Komunikačné oddelenie** v spolupráci so Sekciou podporných programov zabezpečovalo informovanosť verejnosti o možnostiach čerpania finančných prostriedkov zo ŠF EÚ v rámci SOP PS;
- **Sekcia stratégie** - Odbor podnikateľského prostredia, Odbor priemyslu a inovácií, Odbor strategických investícií – zabezpečovali výkon funkcie vecného garanta pre Opatrenia 1.1 Podpora rozvoja nových a existujúcich podnikov a služieb, 1.2 Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry a 1.3 Podpora podnikania, inovácií a aplikovaného výskumu a Prioritu 2 Rozvoj cestovného ruchu<sup>4</sup>;

<sup>1</sup> Do 30. 6. 2010 MVRR SR

<sup>2</sup> S výnimkou implementácie TP SOP PS, ktorú zabezpečoval RO pre SOP PS

<sup>3</sup> Jednotlivé útvary sú uvedené v zmysle organizačnej štruktúry, platnej k termínu schvaľovania Záverečnej správy, vydané rozhodnutím ministra hospodárstva a výstavby č. 9/2010 zo dňa 19. 7. 2010

<sup>4</sup> Do 30. 6. 2010 bola vecne príslušnou sekciou pre SACR Sekcia turizmu, od 1. 7. 2010 je to Sekcia stratégie

- **Sekcia energetiky** – Odbor energetickej a surovinovej politiky – zabezpečoval výkon funkcie vecného garanta pre Opatrenie 1.4 Podpora úspor energie a využitia obnoviteľných zdrojov energie;
- **Sekcia obchodu a ochrany spotrebiteľa** – Odbor medzinárodného obchodu – zabezpečoval výkon funkcie vecného garanta pre opatrenie 1.5 Rozvoj zahraničnej spolupráce a image SR.

Administratívne zabezpečenie riadenia a implementácie SOP PS z pohľadu naplňania administratívnych kapacít variovalo počas programového obdobia. Plánované stavy zamestnancov za jednotlivé roky implementácie SOP PS<sup>1</sup> boli v percentuálnom vyjadrení naplnené nasledovne:

2004	94,38 %
2005	90,30 %
2006	77,18 %
2007	90,61 %
2008	72,05 %
2009 <sup>2</sup>	75,69 %

Plánované stavy pre implementáciu programového obdobia 2004 – 2006 boli zadefinované v *Negociačnom mandáte*. Úprava (navýšenie) počtu administratívnych kapacít vyplývala z Uznesenia vlády SR č. 396 z 2. 5. 2007, kde sa počet pracovných miest pôsobiacich v jednotlivých útvaroch RO pre SOP PS a SORO implementujúcich SOP PS zvýšil o 105. Počet pracovných miest bol zvýšený aj vzhľadom na prípravu a následné implementovanie OP KaHR programového obdobia 2007 – 2013.

Problémom v nestabilite administratívnych kapacít najmä v roku 2006 bolo hlavne ich nedostatočné finančné ohodnotenie a tým únik skúsených zamestnancov do súkromného sektora. Nízke percento naplňania plánovaného stavu administratívnych kapacít v rokoch 2008 a 2009 bolo spôsobené zvýšením počtu plánovaných pracovných miest už uvedeným Uznesením vlády SR č. 396/2007. Veľká časť zamestnancov RO pre SOP PS a SORO<sup>3</sup> implementovala v rovnakom čase obidva OP realizované MH SR, t. j. SOP PS aj OP KaHR, preto vo vykazovaní počtu zamestnancov nebolo možné kapacitne oddeliť obidve programové obdobia. Po ukončení realizácie projektov SOP PS budú v rámci pozícií manažérov monitorovania a kontroly naďalej sledované jednotlivé ustanovenia zmluvy o NFP.

### 3.2 Implementácia na úrovni OP

**Globálnym cieľom** SOP PS pre programové obdobie 2004 – 2006 bolo **podporiť rast konkurencieschopnosti priemyslu a služieb**. Na tento cieľ nadväzovali špecifické ciele, a to:

<sup>1</sup> Priemer je prepočítaný koncovými stavmi jednotlivých štvrtrokov dotknutých rokov

<sup>2</sup> Stav za 1. a 2. štvrtrok 2009, nakoľko po ukončení oprávnenosti výdavkov (t. j. po 30. 6. 2009) sa na implementácii SOP PS podieľajú útvary kontroly a monitorovania, ktoré zároveň vykonávajú túto činnosť aj pre programové obdobie 2007 – 2013. Ostatné útvary RO pre SOP PS (OP KaHR) a SORO implementujú v prevažnej miere programové obdobie 2007 – 2013 a SOP PS sa venujú už len v spojitosti s uzatváraním skráteného programového obdobia 2004 - 2006.

<sup>3</sup> Uvedené sa týka napr. oblasti monitorovania, t. j. sledovania ukazovateľov v priebehu a po ukončení realizácie projektu, t. j. sa prelínajú obidve programové obdobia

- podpora rozvíjania priemyselnej výroby, živností a služieb, vrátane súvisiacej infraštruktúry (investície do produkcie, rozšírenie a modernizácia existujúcich priemyselných odvetví)
- prepojenie výsledkov výskumu a vývoja a znalostného potenciálu s potrebami podnikateľskej praxe,
- zvyšovanie účinnosti získavania, premeny a užitia energetických zdrojov, orientácia na úspory energie zníženie nákladov za energiu a využitie obnoviteľných zdrojov energie,
- využitie prírodného a kultúrno-historického potenciálu krajiny na rozvoj cestovného ruchu a kúpeľníctva, vrátane „zeleného“ cestovného ruchu a nadväzujúcich aktivít.

Na dosiahnutie uvedených cieľov boli v SOP PS zadefinované priority, súvzťažné opatrenia a nastavené podmienky pre realizáciu projektov prostredníctvom schém štátnej pomoci, schém pomoci de minimis a kritérií pre verejný sektor.

Celková **alokácia** finančných prostriedkov na SOP PS z ERDF a ŠR<sup>1</sup> bola<sup>2</sup> **230,74 mil. €**.

Implementácia jednotlivých Opatrení SOP PS bola vykonaná prostredníctvom kritérií pre verejný sektor, schém štátnej pomoci a schém pomoci de minimis uvedených v Programovom doplnku k SOP PS. Konkrétne schémy štátnej pomoci a schémy pomoci de minimis sú uvedené v rámci jednotlivých kapitol Záverečnej správy pri špecifikácii jednotlivých Opatrení SOP PS.

Implementáciu SOP PS v zmysle príslušných *Splnomocnení o delegovaní právomocí z RO pre SOP PS na SORO* vykonávali **NARMSP, SARIO, SIEA** a **SACR**. Implementáciu TP SOP PS zabezpečovalo **MH SR**.

Implementácia SOP PS sa uskutočnila:

- **vyhlásením 17 výziev,**<sup>3</sup>
- **predložením 1 956 žiadostí** o NFP v súhrnnej sume žiadaného NFP **1,22 mld. €**,
- **schválením 543 žiadostí** o NFP v súhrnnej sume NFP **306,56 mil. €**<sup>4</sup>,
- **zmluvným viazaním 600 projektov** v súhrnnej sume NFP **293,82 mil. €**<sup>5</sup>,
- **vyčerpaním 225,88 mil. €**<sup>6</sup>.

Na prevenciu voči opakovaným nedostatkom vo vypracovávaní žiadostí o NFP a projektov bolo Uznesením vlády SR č. 797 zo dňa 18. 8. 2004 prijaté, že každá výzva musí byť vyhodnotená samostatným materiálom predloženým na príslušný monitorovací výbor. Na základe uvedeného boli správy o vyhodnotení výziev za každú vyhlásenú a ukončenú výzvu predkladané SORO na zasadnutie MV pre SOP a následne zverejnené na webových stránkach RO pre SOP PS a príslušnom SORO.

System merania plnenia celkových cieľov SOP PS je vytvorený na princípe stanovenia merateľných indikátorov, ktoré umožňujú monitorovať realizáciu programu a hodnotiť jeho

<sup>1</sup> Ako súčasť NFP

<sup>2</sup> V zmysle konečnej finančnej tabuľky ako súčasť *Programového doplnku k SOP PS*

<sup>3</sup> Pričom do stavu nie sú zarátané priame zadania na predloženie národných projektov (3) a žiadosti o NFP a projekty TP (118), ktoré boli predkladané a schvaľované priebežne

<sup>4</sup> Pričom do zásobníka projektov bolo schválených ďalších 320 žiadostí o NFP

<sup>5</sup> Suma NFP je vyššia ako suma alokovaných finančných prostriedkov z dôvodu, že

- pri podávaní záverečných ŽoP nebola pri viacerých projektoch vyčerpaná celková zmluvne viazaná suma, a tak zostávajúce finančné prostriedky bolo možné použiť pre zmluvné viazanie projektov zo zásobníka
- MF SR stanovilo indikatívny kurz na prepočet finančných prostriedkov alokovaných na program z meny Sk na € vo výške 38 Sk/€

<sup>6</sup> Zdroj EDRF a ŠR ako súčasť NFP. Suma je znížená o vratky a nezrovnalosti.

výkonnosť vzhľadom ku stanoveným cieľom. Indikátory boli stanovené v súlade s predpismi EK na troch úrovniach:

- na úrovni celého programu,
- pre jednotlivé priority programu,
- pre jednotlivé opatrenia programu.

V nasledujúcich kapitolách sú uvedené základné – východiskové údaje roku 2002, plánované cieľové údaje pre rok 2006 a skutočne dosiahnuté výstupy, výsledky a čiastočne aj dopady<sup>1</sup> namerané k 30. 6. 2010.

Tabuľka č. 1 – Vyhodnotenie naplňania ukazovateľov SOP PS na úrovni OP

Úroveň	Druh indikátora	Názov indikátora	Základné údaje (2002)	Prognóza / Cieľové údaje (2006)	Skutočne dosiahnutá hodnota k 30.6.2010	Zdroj údajov	Periodicita (monitorovacie obdobie)
SOP PS	Dopad	Novovytvorené pracovné miesta	0	7500	4252	ITMS	začiatok a koniec programu
	Výsledok	Novovytvorené pracovné miesta v priemysle (muži/ženy)	0	3500/2500	2202/965	ITMS	začiatok a koniec programu
		Nárast počtu subjektov v cestovnom ruchu	17700	18000	19826*	ŠÚ SR	
Priorita 1	Dopad	Exportná výkonnosť na obyvateľa – vývoz na obyvateľa (v €)	2624	3652	7321*	ŠÚ SR	začiatok a koniec programu
		Rast pridanej hodnoty v podporovaných podnikoch (v %)	100%	101,9%	145,58%*	ITMS	
	Výsledok	Zmena produktivity práce, meraná pridanou hodnotou podporeného subjektu (v %)	100%	118%	153,29%*	ITMS	ročne
		Počet zavedených výsledkov výskumu, spoločných inovačných projektov v priemyselných podnikoch	0	20	46	ITMS	
		Zníženie energetickej náročnosti v podporovaných podnikoch (v %)	100,0	97,5	92,4*	ITMS	
	Výstup	Počet podporovaných podnikateľov	0	700	395	ITMS	ročne
		Počet inovácií zavedených v priemysle	0	30	15	ITMS	
		Počet podporovaných projektov zameraných na energetické úspory / obnoviteľnú energiu	0	25	22/11	ITMS	
	Priorita 2	Dopad	Podiel devízových príjmov zahraničného cestovného ruchu na HDP (v %)	3,1	3,4	2,6*	ŠÚ SR
Zvýšenie počtu návštevníkov v podporovaných lokalitách (v %)			100%	120%	146%*	ITMS	
Výsledok		Počet návštevníkov vyhľadávajúcich informácie v podporovaných informačných centrách cestovného ruchu	0	20 000	46 667	ITMS	ročne
		Počet návštevníkov podporovaných kúpeľných zariadení (kúpeľov) (v %)	100%	105%	127%*	ITMS	
		Počet prenocovaní v podporovaných ubytovacích zariadeniach (v %)	100%	120%	121,8%*	ITMS	
Výstup		Počet podporovaných projektov na vývoj produktov cestovného ruchu	0	60	66	ITMS	ročne
		Počet obnovených kultúrno-historických pamiatok	0	20	13	ITMS	
		Počet podporených hotelov a zariadení cestovného ruchu	0	50	66	ITMS	

Zdroj: ITMS, SORO, ŠÚ SR

Pozn.: \* Stav k 31. 12. 2009. Údaj nie je možné vyhodnotiť v priebehu kalendárneho roka.

#### Komentár k naplneniu stanovených hodnôt indikátorov:

<sup>1</sup> Dopady OP budú vyčísliteľné dlhodobo po ukončení OP; dopady predstavujú odhady, ktoré nie sú výhradne výsledkom realizácie projektu, resp. porealizačnej fázy, nakoľko na ich splnenie majú často vplyv aj okolité faktory (v prípade nedosiahnutia plánovaných dopadových indikátorov cestovného ruchu napríklad celosvetová hospodárska kríza a tým zníženie počtu návštevníkov v SR a pod.)



Finančné prostriedky poskytnuté PP na realizáciu oprávnených projektov formou NFP prispeli k rastu konkurencieschopnosti priemyslu a služieb, meraného prostredníctvom indikátorov na úrovni jednotlivých priorít. V dôsledku realizácie podporených projektov bolo v rámci jednotlivých opatrení SOP PS k 30. 6. 2010 vytvorených 4 252 nových pracovných miest. SOP PS v zmysle programového dokumentu predpokladal vytvoriť 7 500 nových pracovných miest. Plánovaný počet novovytvorených miest bol naplnený čiastočne, z dôvodov, že pri prognózovaní všetkých plánovaných hodnôt indikátorov, ako aj plánovanej hodnoty novovytvorených pracovných miest pre programové obdobie 2004 - 2006 sa vychádzalo z makroekonomických štatistík a odhadov relevantných v roku 2003. V tejto súvislosti nebolo v čase tvorby programových dokumentov z objektívnych príčin možné predpokladať hospodársky pokles v dôsledku negatívnych efektov celosvetovej hospodárskej krízy v závere roku 2008 a s následkami plynúcimi aj v súčasnom období. Z uvedeného dôvodu cieľ v oblasti tvorby nových pracovných miest PP v období po ukončení realizácie projektov nebol naplnený. Kontextový pomerový ukazovateľ exportná výkonnosť na obyvateľa mal pozitívny vývoj, naopak podiel devízových príjmov zahraničného cestovného ruchu na HDP v porovnaní s rokom 2002 poklesol a jeho vývoj tak nenaplnil očakávania, čo malo negatívny dopad na ekonomicko – hospodárske výsledky subjektov cestovného ruchu v rámci Priority 2.

V odvetví priemyslu bola zaznamenaná rodová disproporcía v distribúcii voľných pracovných miest medzi mužov a ženy, čo bolo spôsobené prirodzeným dopytom priemyselného odvetvia po mužskej pracovnej sile.

Efekt poskytnutých zdrojov v rámci Priority 1 Rast konkurencieschopnosti priemyslu a služieb s využitím rozvoja domáceho rastového potenciálu bol čiastočne naplnený iba v počte inovácií zavedených v priemysle, v ostatných oblastiach boli ciele opatrenia prevýšené. Vysoko pozitívne možno hodnotiť rast produktivity práce v podporených podnikoch, čo bolo spôsobené vplyvom intervencie jednotlivých opatrení v rámci Priority 1 a výberom projektov s vyššou pridanou hodnotou.

V rámci Priority 2 Rozvoj cestovného ruchu poskytnuté zdroje mali pozitívny vplyv na návštevnosť podporených zariadení cestovného ruchu, plánované hodnoty týchto ukazovateľov boli naplnené.

V nadväznosti na cieľové hodnoty indikátorov, ktoré sú stanovené v rámci programového dokumentu k SOP PS evidujeme nesúlad s ich skutočným plnením zisteným v rámci činností následného monitorovania zmluvne viazaných projektov SOP PS. Rozdiely v plnení ukazovateľov negatívneho charakteru sú z pohľadu celkovej výkonnosti úspešne zrealizovaných a následne monitorovaných projektov minoritné a iba v rámci parciálnych cieľov niektorých priorít.

V súvislosti s problematikou prierezových horizontálnych politík je potrebné uviesť skutočnosť, že táto bola v skrátenom programovom období implementácie operačných programov CSF, vrátane SOP PS riešená sekundárne. Širšie zastrešenie danej oblasti je v popredí v rámci nového programového obdobia kohéznej politiky EÚ (2007 – 2013), kedy je oblasť artikulácie a naplňania cieľov HP Národného strategického referenčného rámca explicitne riešená v rámci inštitucionalizovaných platforiem. Ide o pracovné skupiny, ktoré sú v gescii zodpovedných koordinátorov HP a v ktorých sú zastúpené aj všetky riadiace orgány vrátane MH SR. Príspevok v rámci SOP PS k naplňaniu cieľov horizontálnych politík je možné sledovať prostredníctvom súboru merateľných ukazovateľov a ich naplňania.

V programovom období 2007 – 2013 MH SR v rámci spolupráce s jednotlivými koordinátormi HP podáva v pravidelných intervaloch správy k príspevku OP KaHR k cieľom jednotlivých HP Národného strategického referenčného rámca. V období implementácie

OP KaHR je zo strany RO pre OP KaHR vyvíjaná snaha o čo najpodrobnejšie deklarovanie príspevku OP KaHR k cieľom jednotlivých HP.

### 3.3 Implementácia na úrovni priorit a opatrení SOP PS

SOP PS, ako už bolo spomenuté v úvode Záverečnej správy, je realizovaný prostredníctvom 2 priorit, v rámci nich 8 opatrení a samostatného opatrenia TP. V nasledujúcich podkapitolách je vyhodnotená implementácia jednotlivých priorit a opatrenia SOP PS.<sup>1</sup>

#### 3.3.1 Implementácia Priority 1 SOP PS

Priorita 1 Rast konkurencieschopnosti priemyslu a služieb s využitím rozvoja domáceho rastového potenciálu bola zameraná najmä na riešenie problémov rozvoja existujúcich perspektívnych podnikateľských subjektov, zlepšovanie ich konkurencieschopnosti v rámci hospodárstva a jednotného trhu EÚ, prispôsobenie rozvoja podnikania v podmienkach medzinárodnej del'by práce, stimuláciu vstupu priamych investícií a podporu obchodu, informačných a komunikačných technológií, elektronického obchodu. Cieľom priority bolo taktiež využívanie potenciálu úspor energie v priemysle a službách na to nadväzujúcich a znižovanie spotreby energie, čo môže reálne napomôcť trvalo udržateľnému rozvoju a ekonomickému rastu vo všetkých oblastiach hospodárskej činnosti. Priorita 1 sa realizovala prostredníctvom nasledovných opatrení SOP PS:

- Opatrenie 1.1 - Podpora rozvoja nových a existujúcich podnikov a služieb
- Opatrenie 1.2 - Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry
- Opatrenie 1.3 - Podpora podnikania, inovácií a aplikovaného výskumu
- Opatrenie 1.4 - Podpora úspor energie a využitia obnoviteľných zdrojov energie
- Opatrenie 1.5 - Rozvoj zahraničnej spolupráce a image SR

V Programovom doplnku k SOP PS boli nadefinované nasledovné indikátory, ktorých plnenie zhodnocuje tabuľka č.2:

Tabuľka č. 2 – Vyhodnotenie naplňania ukazovateľov SOP PS na úrovni Priority 1

Úroveň	Druh indikátora	Názov indikátora	Základné údaje (2002)	Prognóza / Cieľové údaje (2006)	Skutočne dosiahnutá hodnota k 30.6.2010	Zdroj údajov	Periodicita (monitorovacie obdobie)
Priorita 1	Dopad	Exportná výkonnosť na obyvateľa – vývoz na obyvateľa (v EUR)	2624	3652	7321*	ŠÚ SR	začiatok a koniec programu
		Rast pridanej hodnoty v podporovaných podnikoch (v %)	100%	101,9%	145,58%*	ITMS	
	Výsledok	Zmena produktivity práce, meraná pridanou hodnotou podporeného subjektu (v %)	100%	118%	153,29%*	ITMS	ročne
		Počet zavedených výsledkov výskumu, spoločných inovačných projektov v priemyselných podnikoch	0	20	46	ITMS	
		Zníženie energetickej náročnosti v podporovaných podnikoch (v %)	100,0	97,5	n/a	ITMS	
	Výstup	Počet podporovaných podnikateľov	0	700	395	ITMS	ročne
		Počet inovácií zavedených v priemysle	0	30	15	ITMS	
Počet podporovaných projektov zameraných na energetické úspory / obnoviteľnú energiu		0	25	22/11	ITMS		

Zdroj: ITMS, SORO, ŠÚ SR

<sup>1</sup> Implementácia TP SOP PS je bližšie uvedená v rámci kapitoly 5.2 Využitie TP



Pozn.: \* Stav k 31. 12. 2009. Údaj nie je možné vyhodnotiť v priebehu kalendárneho roka.

Komentár k naplneniu stanovených hodnôt indikátorov:

Cieľom priority bolo riešiť problémy rozvoja existujúcich perspektívnych podnikateľských subjektov a rozvoja nových podnikov, zlepšiť ich konkurencieschopnosti v rámci hospodárstva a jednotného trhu EÚ a prispôbiť rozvoj podnikania v podmienkach medzinárodnej delby práce a stimulovať vstup priamych investícií a podporiť obchod, informačné a komunikačné technológie a elektronický obchod. Cieľom priority bolo taktiež využiť potenciál úspor energie v priemysle a službách na to nadväzujúcich a znížiť spotrebu energie.

Dosiahnutá úroveň rastu pridanej hodnoty, produktivity práce a exportnej výkonnosti na obyvateľa prostredníctvom podporených projektov v rámci opatrení prispeli k naplneniu cieľa na úrovni priority.

### 3.3.1.1 Opatrenie 1.1 - Podpora rozvoja nových a existujúcich podnikov a služieb

Opatrenie 1.1 Podpora rozvoja nových a existujúcich podnikov a služieb bolo určené pre podporu žiadateľov zo **súkromného sektora**. Opatrenie bolo zamerané na zvýšenie výkonnosti a efektívnosti existujúcich a vznik nových podnikateľských subjektov, najmä MSP v oblasti priemyslu, priemyselných dodávok a služieb. Išlo predovšetkým o zvýšenie konkurencieschopnosti v rámci jednotného trhu EÚ prostredníctvom podpory vzniku nových podnikov a rozvoja existujúcich podnikov so zameraním hlavne na MSP, podpory inovácie prostredníctvom transferu nových a ekologických technológií, zabezpečenia zlepšenej infraštruktúry pre ďalšie využitie podnikov a podpory skvalitňovania informačných a poradenských služieb pre rozvoj podnikov.

Celková **alokácia** finančných prostriedkov na Opatrenie 1.1 z ERDF a ŠR bola<sup>1</sup> **44,26 mil. €**.

Opatrenie 1.1 bolo realizované prostredníctvom:

- Schémy štátnej pomoci podpory malých a stredných podnikateľov
- Schémy podpory existujúcich a začínajúcich podnikateľov (*de minimis*)

Implementáciu Opatrenia 1.1 v zmysle *Splnomocnenia o delegovaní právomocí z RO pre SOP PS na SORO* vykonávala **NARMSP**.

Implementácia Opatrenia 1.1 SOP PS sa uskutočnila:

- **vyhlásením 2 výziev** (prostredníctvom schémy štátnej pomoci a schémy pomoci *de minimis*),
- **predložením 996 žiadostí** o NFP v súhrnnej sume žiadaného NFP **325,21 mil. €**,
- **schválením 140 žiadostí** o NFP v súhrnnej sume NFP **47,96 mil. €** (pričom **do zásobníka** projektov bolo schválených ďalších **280 žiadostí** o NFP),
- **zmluvným viazaním 264 projektov** v súhrnnej sume NFP **55,37 mil. €<sup>2</sup>**,
- **vyčerpaním 42,22 mil. €**.

<sup>1</sup> V zmysle konečnej finančnej tabuľky ako súčasť *Programového doplnku k SOP PS*

<sup>2</sup> Suma NFP je vyššia ako suma alokovaných finančných prostriedkov z dôvodu, že

- pri podávaní záverečných ŽoP nebola pri viacerých projektoch vyčerpaná celková zmluvne viazaná suma, a tak zostávajúce finančné prostriedky bolo možné použiť pre zmluvné viazanie projektov zo zásobníka; zo zásobníka projektov bolo využitých 127 projektov v sume NFP 13 mil. €
- MF SR stanovilo indikatívny kurz na prepočet finančných prostriedkov alokovaných na program z meny Sk na € vo výške 38 Sk/€

V *Programovom doplnku k SOP PS* boli nadefinované nasledovné nasledovné indikátory, ktorých plnenie zhodnocuje tabuľka č. 3:

Tabuľka č. 3 – Vyhodnotenie naplňania ukazovateľov SOP PS na úrovni Opatrenia 1.1

Úroveň	Druh indikátora	Názov indikátora	Základné údaje (2002)	Prognóza / Cieľové údaje (2006)	Skutočne dosiahnutá hodnota k 30.6.2010	Zdroj údajov	Periodicita (monitorovacie obdobie)
Opatrenie 1.1	Výsledok	% všetkých MSP, ktorí úspešne implementovali projekty po 24 mesiacoch; Priame súkromné investície do finančne podporených firiem (mil. € a % z celkových investícií)	0	Min. 30%	68% 36,94/40,47 %	ITMS	ročne
	Výstup	Počet MSP, ktorí obdržali finančný príspevok	0	560	241	ITMS	ročne

Zdroj: ITMS, SORO

Komentár k naplneniu stanovených hodnôt indikátorov:

V rámci Opatrenia 1.1 Podpora rozvoja nových a existujúcich podnikov a služieb tvorili 68 % zo všetkých podporených podnikov malé a stredné podniky, čo výrazne prevyšuje plán a vzhľadom na zameranie opatrenia tak pozitívne prispelo k naplneniu cieľov opatrenia v oblasti finančnej podpory určenej pre MSP. Počet malých a stredných podnikov, ktoré boli finančne podporené je v porovnaní s cieľovým počtom nižší, čo bolo spôsobené prirodzeným výberom projektov, ktoré vo výberovom procese dosiahli viac bodov, teda výberom kvalitnejších projektov s predpokladom vyššieho príspevku k rastu konkurencieschopnosti priemyslu a služieb.

Ciele opatrenia v oblasti rozvoja stávajúcich a nových podnikových výrobných kapacít a tvorbu pracovných miest prostredníctvom investícií do zavádzania nových technológií a zariadení boli prevýšené v kvalitatívnej oblasti implementácie výsledku opatrenia.

### 3.3.1.2 Opatrenie 1.2 - Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry

Opatrenie 1.2 – Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry bolo určené pre podporu žiadateľov z **verejného sektora**. Opatrenie bolo zamerané na zabezpečenie rozvoja podnikania v oblasti priemyslu a služieb, zvýšenia zamestnanosti a kvality života v regiónoch podľa Cieľa 1. Snahou bolo obnoviť pomocou verejného sektora podnikateľskú činnosť v rámci rovnomerného regionálneho rozvoja vrátane revitalizácie minulých priemyselných a podnikateľských areálov. Ciele Opatrenia 1.2 boli prepojené aj s aktivitami smerujúcimi k využívaniu a k prepojeniu informácií medzi vedeckými, akademickými a špecializovanými knižnicami. Ide o internetové prepojenia vedecko-technických databáz vrátane ich informatizácie s cieľom zabezpečiť dostupnosť a koncentráciu informácií potrebných pre podnikateľov.

Celková **alokácia** finančných prostriedkov na Opatrenie 1.2 z ERDF a ŠR<sup>1</sup> bola<sup>2</sup> **57,32 mil. €**.

Opatrenie 1.2 bolo realizované prostredníctvom kritérií pre verejný sektor zadaných v *Programovom doplnku k SOP PS*.

<sup>1</sup> Ako súčasť NFP

<sup>2</sup> V zmysle konečnej finančnej tabuľky ako súčasť *Programového doplnku k SOP PS*

Implementáciu Opatrenia 1.2 v zmysle *Splnomocnenia o delegovaní právomocí z RO pre SOP PS na SORO* vykonávali **NARMSP** a **SARIO**.

Implementácia Opatrenia 1.2 SOP PS sa uskutočnila:

- **vyhlásením 5 výziev** (1 výzvu vyhlasovalo MH SR v súčinnosti s NARMSP, 4 výzvy v súčinnosti so SARIO),
- **predložením 71 žiadostí** o NFP v súhrnnej sume žiadaného NFP **234,00 mil. €** (v tom sú zahrnuté aj 2 národné projekty<sup>1</sup> v sume žiadaného NFP 12,00 mil. €),
- **schválením 25 žiadostí** o NFP v súhrnnej sume NFP **75,29 mil. €<sup>2</sup>** (vrátane národného projektu v sume schváleného NFP 6,61 mil. €),
- **zmluvným viazaním 22 projektov** v súhrnnej sume NFP **70,12 mil. €<sup>3</sup>** (vrátane národného projektu v sume zmluvne viazaného NFP 6,30 mil. €),
- **vyčerpaním 53,64 mil. €.**

V *Programovom doplnku k SOP PS* boli nadefinované nasledovné indikátory, ktorých plnenie zhodnocuje tabuľka č. 4:

Tabuľka č. 4 – Vyhodnotenie naplňania ukazovateľov SOP PS na úrovni Opatrenia 1.2

Úroveň	Druh indikátora	Názov indikátora	Základné údaje (2002)	Prognóza / Cieľové údaje (2006)	Skutočne dosiahnutá hodnota k 30.6.2010	Zdroj údajov	Periodicita (monitorovacie obdobie)
Opatrenie 1.2	Výsledok	Počet vytvorených pracovných miest	0	2 000	1592SARIO 446NARMSP	ITMS	ročne
	Výstup	Počet firiem, ktoré sa usadili vo finančne podporovaných parkoch a inkubátoroch	0	35	51NARMP 31SARIO	ITMS	ročne

Zdroj: ITMS, SORO

Komentár k naplneniu stanovených hodnôt indikátorov:

V rámci Opatrenia 1.2 Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry namerané hodnoty ukazovateľov výrazne prevýšili plánované ciele opatrenia pri obidvoch sledovaných ukazovateľoch.

Verejnému sektoru bolo umožnené zabezpečiť rozvoj podnikania v oblasti priemyslu a služieb, zvýšenia zamestnanosti a kvality života v regiónoch podľa Cieľa 1. Pomoc verejného sektora pomohla k obnoveniu podnikateľskej činnosti v kontexte vyváženého regionálneho rozvoja, vrátane revitalizácie bývalých priemyselných a podnikateľských lokalít.

### 3.3.1.3 Opatrenie 1.3 - Podpora podnikania, inovácií a aplikovaného výskumu

Opatrenie 1.3 – Podpora podnikania, inovácií a aplikovaného výskumu bolo určené pre podporu žiadateľov zo **súkromného sektora**. Opatrenie bolo zamerané na zvýšenie konkurencieschopnosti priemyslu prostredníctvom podpory výskumu a vývoja realizovaného

<sup>1</sup> *Knižnice a Vybudovanie živnostenského inštitútu a dosiahnutie optimalizácie siete živností* (druhý uvedený projekt sa nikdy nerealizoval)

<sup>2</sup> Pričom do zásobníka projektov boli schválené ďalšie 4 žiadosti o NFP

<sup>3</sup> Suma NFP je vyššia ako suma alokovaných finančných prostriedkov z dôvodu, že

- pri podávaní záverečných ŽoP nebola pri viacerých projektoch vyčerpaná celková zmluvne viazaná suma, a tak zostávajúce finančné prostriedky bolo možné použiť pre zmluvné viazanie projektov zo zásobníka
- kurz pre finančné alokácie bol MF SR určený v pomere 38 Sk / € na celé programové obdobie 2004 – 2006

slovenskými spoločnosťami, podporovaním získavania nových inovatívnych technológií, postupov, výrobkov rozvojom silnejších väzieb medzi univerzitami a výskumnými inštitútmi.

Celková **alokácia** finančných prostriedkov na Opatrenie 1.3 z ERDF a ŠR bola<sup>1</sup> **2,68 mil. €**.

Opatrenie 1.3 bolo realizované prostredníctvom:

- Schémy štátnej pomoci na podporu priemyselného výskumu a predsúťažného vývoja
- Schémy na podporu výskumu a vývoja, zavádzania systémov manažérstva kvality, ochrany priemyselných práv a zavádzania technických noriem do výrobných praxe a služieb (*de minimis*)

Implementáciu Opatrenia 1.3 v zmysle *Splnomocnenia o delegovaní právomocí z RO pre SOP PS na SORO* vykonávala **SIEA**.

Implementácia Opatrenia 1.3 SOP PS sa uskutočnila:

- **vyhlásením 2 výziev** (prostredníctvom schémy štátnej pomoci a schémy pomoci *de minimis*),
- **predložením 91 žiadostí** o NFP v súhrnnej sume žiadaného NFP **12,97 mil. €**,
- **schválením 73 žiadostí** o NFP v súhrnnej sume NFP **8,25 mil. €**,
- **zmluvným viazaním 24 projektov** v súhrnnej sume NFP **3,25 mil. €<sup>2</sup>**,
- **vyčerpaním 1,93 mil. €**.

V *Programovom doplnku k SOP PS* boli nadefinované nasledovné indikátory, ktorých plnenie zhodnocuje tabuľka č. 5:

Tabuľka č. 5 – Vyhodnotenie naplňania ukazovateľov SOP PS na úrovni Opatrenia 1.3

Úroveň	Druh indikátora	Názov indikátora	Základné údaje (2002)	Prognóza / Cieľové údaje (2006)	Skutočne dosiahnutá hodnota k 30.6.2010	Zdroj údajov	Periodicita (monitorovacie obdobie)
Opatrenie 1.3	Výsledok	Celková suma investícií do technológií, inovácie postupov a produktov (v mil. €)	0	15	6,228	ITMS	ročne
	Výstup	Počet podporených firiem, ktoré zaviedli inovácie	0	30	24	ITMS	ročne

Zdroj: ITMS, SORO

Komentár k naplneniu stanovených hodnôt indikátorov:

Cieľom opatrenia bolo zvýšiť konkurencieschopnosť priemyslu prostredníctvom podpory výskumu a vývoja realizovaného slovenskými spoločnosťami, podporovaním získavania nových inovatívnych technológií, procesov, produktov a rozvíjaním silnejších väzieb medzi univerzitami a výskumnými inštitútmi.

Vo väzbe na dosiahnuté hodnoty merateľných ukazovateľov boli ciele opatrenia naplnené čiastočne, čo bolo spôsobené nadhodnotením plánovanej hodnoty ukazovateľov. Na implementáciu Opatrenia 1.3 bolo v zmysle konečnej finančnej tabuľky ako súčasť programového doplnku k SOP PS alokovaných 2,68 mil. € verejných prostriedkov, s plánovaným spolufinancovaním zo súkromných zdrojov v objeme 1,44 mil. €. Celková

<sup>1</sup> V zmysle konečnej finančnej tabuľky ako súčasť *Programového doplnku k SOP PS*

<sup>2</sup> Suma NFP je vyššia ako suma alokovaných finančných prostriedkov z dôvodu, že

- pri podávaní záverečných ŽoP nebola pri viacerých projektoch vyčerpaná celková zmluvne viazaná suma, a tak zostávajúce finančné prostriedky boli na základe záverov z vykonaného hodnotenia realokované do Opatrenia 1.1 Podpora rozvoja nových a existujúcich podnikov a služieb
- MF SR stanovilo indikatívny kurz na prepočet finančných prostriedkov alokovaných na program z meny Sk na € vo výške 38 Sk/€

plánovaná suma investícií do technológií, inovácie postupov a produktov v objeme v 15 000 tis. € tak nebola naplnená.

### 3.3.1.4 Opatrenie 1.4 - Podpora úspor energie a využitia obnoviteľných zdrojov energie

Opatrenie 1.4 – Podpora úspor energie a využitia obnoviteľných zdrojov energie bolo určené pre podporu žiadateľov zo **súkromného sektora**. Opatrenie bolo zamerané na priblíženie energetickej náročnosti výrobných procesov úrovni porovnateľnej s EÚ, dosiahnutie významných úspor energie, zvyšovanie účinností využitia primárnych energetických zdrojov za účelom zníženia nákladov za energiu, ako aj zvýšenie podielu výroby z obnoviteľných zdrojov.

Celková **alokácia** finančných prostriedkov na Opatrenie 1.4 z ERDF a ŠR bola<sup>1</sup> **17,70 mil. €**.

Opatrenie 1.4 bolo realizované prostredníctvom:

- Schémy štátnej pomoci na podporu úspor energie a využitia obnoviteľných energetických zdrojov
- Schémy na podporu trvalo udržateľného rozvoja (*de minimis*)

Implementáciu Opatrenia 1.4 v zmysle *Splnomocnenia o delegovaní právomocí z RO pre SOP PS na SORO* vykonávala **SIEA**.

Implementácia Opatrenia 1.4 SOP PS sa uskutočnila:

- **vyhlásením 2 výziev** (prostredníctvom schémy štátnej pomoci a schémy pomoci *de minimis*),
- **predložením 64 žiadostí** o NFP v súhrnnej sume žiadaného NFP **51,73 mil. €**,
- **schválením 51 žiadostí** o NFP v súhrnnej sume NFP **29,44 mil. €**,
- **zmluvným viazaním 37 projektov** v súhrnnej sume NFP **22,66 mil. €<sup>2</sup>**,
- **vyčerpaním 18,22 mil. €**.

V *Programovom doplnku k SOP PS* boli nadefinované nasledovné indikátory, ktorých plnenie zhodnocuje nasledovná tabuľka:

Tabuľka č. 6 – Vyhodnotenie naplňania ukazovateľov SOP PS na úrovni Opatrenia 1.4

Úroveň	Druh indikátora	Názov indikátora	Základné údaje (2002)	Prognóza / Cieľové údaje (2006)	Skutočne dosiahnutá hodnota k 30.6.2010	Zdroj údajov	Periodicita (monitorovacie obdobie)
Opatrenie 1.4	Výsledok	Zníženie nákladov na energiu mil. €/rok	0	0,5	5,25	ITMS	ročne
	Výstup	Celkový počet podporených projektov	0	30	37	ITMS	ročne

Zdroj: ITMS, SORO

Komentár k naplneniu stanovených hodnôt indikátorov:

<sup>1</sup> V zmysle konečnej finančnej tabuľky ako súčasť *Programového doplnku k SOP PS*

<sup>2</sup> Suma NFP je vyššia ako suma alokovaných finančných prostriedkov z dôvodu, že

- pri podávaní záverečných ŽoP nebola pri viacerých projektoch vyčerpaná celková zmluvne viazaná suma, a tak zostávajúce finančné prostriedky boli na základe záverov z vykonaného hodnotenia realokované do Opatrenia 1.1 Podpora rozvoja nových a existujúcich podnikov a služieb
- MF SR stanovilo indikatívny kurz na prepočet finančných prostriedkov alokovaných na program z meny Sk na € vo výške 38 Sk/€



V rámci Opatrenia 1.4 Podpora úspor energie a využitia obnoviteľných zdrojov energie bolo zaznamenané naplnenie cieľa opatrenia v oblasti zníženie nákladov na energiu. Zníženie nákladov na energiu prijímateľov pomoci v rámci podporených projektov k 30. 6. 2010 predstavuje 5 250 tis. Eur. Taktiež v rámci opatrenia bolo podporených až 37 projektov, pričom cieľom bolo podporiť minimálne 30 projektov.

Ciele tohto opatrenia v nadväznosti na plnenie ukazovateľov na úrovni opatrenia v oblasti energetiky (priblíženie energetickej náročnosti výrobných procesov k úrovni porovnateľnej s EÚ a tým dosiahnutie významných úspor energie, ako aj účinného využitia energie, vrátane zvýšenia podielu výroby z obnoviteľných zdrojov) boli dosiahnuté prostredníctvom podpory projektov, ktoré viedli k zvýšeniu podielu výroby elektrickej energie z obnoviteľných zdrojov na celkovej výrobe, ako aj projektov zameraných na úspory a efektívne využívanie energie v priemysle a podporných službách.

### 3.3.1.5 Opatrenie 1.5 - Rozvoj zahraničnej spolupráce a image SR

Opatrenie 1.5 – Rozvoj zahraničnej spolupráce a image SR bolo určené pre podporu žiadateľov zo **súkromného sektora**. Opatrenie bolo zamerané na pomoc predovšetkým malým a stredným podnikom prezentovať sa na domácom a zahraničnom trhu, budovanie imidž výrobným podnikom a podnikom pracujúcich v službách a ich prostredníctvom aj budovanie imidž Slovenska.

Celková **alokácia** finančných prostriedkov na Opatrenie 1.5 z ERDF a ŠR bola<sup>1</sup> **2,46 mil. €**.

Opatrenie 1.5 bolo realizované prostredníctvom:

- Schémy štátnej pomoci podpory medzinárodnej spolupráce
- Schémy podpory medzinárodnej spolupráce (*de minimis*)

Implementáciu Opatrenia 1.5 v zmysle *Splnomocnenia o delegovaní právomocí z RO pre SOP PS na SORO* vykonávala **SARIO**.

Implementácia Opatrenia 1.5 SOP PS sa uskutočnila:

- **vyhlásením 3 výziev** (1 prostredníctvom schémy štátnej pomoci a 2 prostredníctvom schémy pomoci *de minimis*),
- **predložením 118 žiadostí** o NFP v súhrnnej sume žiadaného NFP **8,23 mil. €**,
- **schválením 54 žiadostí** o NFP v súhrnnej sume NFP **3,94 mil. €** (pričom **do zásobníka** projektov bolo schválených ďalších **15 žiadostí** o NFP),
- **zmluvným viazaním 50 projektov** v súhrnnej sume NFP **2,79 mil. €<sup>2</sup>**,
- **vyčerpaním 1,98 mil. €**.

V *Programovom doplnku k SOP PS* boli nadefinované nasledovné indikátory, ktorých plnenie zhodnocuje tabuľka č. 7:

Tabuľka č. 7 – Vyhodnotenie napĺňania ukazovateľov SOP PS na úrovni Opatrenia 1.5

<sup>1</sup> V zmysle konečnej finančnej tabuľky ako súčasť *Programového doplnku k SOP PS*

<sup>2</sup> Pričom zo zásobníka bolo využitých 7 projektov v sume NFP 332 tis. €;

Suma NFP je vyššia ako suma alokovaných finančných prostriedkov z dôvodu, že

- pri podávaní záverečných ŽoP nebola pri viacerých projektoch vyčerpaná celková zmluvne viazaná suma, a tak zostávajúce finančné prostriedky boli na základe záverov z vykonaného hodnotenia realokované do Opatrenia 1.2
- MF SR stanovilo indikatívny kurz na prepočet finančných prostriedkov alokovaných na program z meny Sk na € vo výške 38 Sk/€

Úroveň	Druh indikátora	Názov indikátora	Základné údaje (2002)	Prognóza / Cieľové údaje (2006)	Skutočne dosiahnutá hodnota k 30.6.2010	Zdroj údajov	Periodicita (monitorovacie obdobie)
Opatrenie 1.5	Výsledok	Počet podporených podnikov, ktoré sa stali novými exportérmi a/alebo expandovali na nové trhy na vývoz svojich produktov	0	70	41	ITMS	ročne
	Výstup	Počet podnikov, ktoré získali finančnú podporu	0	90	50	ITMS	ročne

Zdroj: ITMS, SORO

Komentár k naplneniu stanovených hodnôt indikátorov:

V rámci Opatrenia 1.5 Rozvoj zahraničnej spolupráce a image SR bolo podporených 50 podnikov v priemernej výške NFP na podporený podnik v objeme 39,20 tis. €. Počet podnikov, ktoré boli finančne podporené je v porovnaní s cieľovým počtom nižší, čo bolo spôsobené prirodzeným výberom projektov, ktoré vo výberovom procese dosiahli viac bodov, teda výberom kvalitnejších projektov s predpokladom vyššieho príspevku k rastu konkurencieschopnosti priemyslu a služieb. 41 podnikov sa v rámci celkového počtu podnikov, ktoré získali podporu, stalo novými exportérmi a/alebo podnikmi, ktoré expandovali na nové trhy na vývoz svojich produktov. Ide o pomerne množstvo podnikov vzhľadom k nižšiemu celkovému množstvu podnikov, ktoré získali podporu.

Vzhľadom k dosiahnutým hodnotám merateľných indikátorov a v nadväznosti na vyššie uvedené boli ciele opatrenia v oblasti pomoci predovšetkým malým a stredným podnikom prezentovať sa na domácom a zahraničnom trhu, budovať image výrobným podnikom a podnikom pracujúcich v službách a ich prostredníctvom aj budovať image Slovenska naplnené čiastočne.

### 3.3.2 Implementácia Priority 2 SOP PS

Priorita 2 Rozvoj cestovného ruchu je zameraná na stabilizáciu postavenia cestovného ruchu v štruktúre odvetví hospodárstva SR s cieľom vytvárať predpoklady pre jeho efektívny a dlhodobý rozvoj. Táto priorita sa realizuje prostredníctvom určených cieľov, a to podpory aktivít subjektov zabezpečujúcich úlohy v tejto oblasti, t. j. samosprávnych inštitúcií, združení a podnikateľov. Pretože využiteľnosť potenciálu cestovného ruchu je vo veľkej miere závislá aj od jeho prezentácie, je Opatrenie 2.3 orientované na túto oblasť. Priorita 2 sa realizuje prostredníctvom nasledovných opatrení SOP PS:

- Opatrenie 2.1 - Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry cestovného ruchu
- Opatrenie 2.2 - Podpora podnikateľských aktivít cestovného ruchu
- Opatrenie 2.3 - Podpora propagácie cestovného ruchu a tvorby informačného systému

V Programovom doplnku k SOP PS boli nadefinované nasledovné indikátory, ktorých plnenie zhodnocuje tabuľka č. 8:

Tabuľka č. 8 – Vyhodnotenie naplňania ukazovateľov SOP PS na úrovni Priority 2

Úroveň	Druh indikátora	Názov indikátora	Základné údaje (2002)	Prognóza / Cieľové údaje (2006)	Skutočne dosiahnutá hodnota k 30.6.2010	Zdroj údajov	Periodicita (monitorovacie obdobie)
Priorita 2	Dopad	Podiel devízových príjmov zahraničného cestovného ruchu na HDP (v %)	3,1	3,4	2,6*	ŠÚ SR	začiatok a koniec programu
		Zvýšenie počtu návštevníkov v podporovaných lokalitách (v %)	100%	120%	146%*	ITMS	
	Výsledok	Počet návštevníkov vyhľadávajúcich informácie v podporovaných informačných centrách cestovného ruchu	0	20 000	46 667	ITMS	ročne

		Počet návštevníkov podporovaných kúpeľných zariadení (kúpeľov) (v %)	100%	105%	127%*	ITMS	ročne
		Počet prenocovaní v podporovaných ubytovacích zariadeniach (v %)	100%	120%	121,8%*	ITMS	
	Výstup	Počet podporovaných projektov na vývoj produktov cestovného ruchu	0	60	66	ITMS	
		Počet obnovených kultúrno-historických pamiatok	0	20	13	ITMS	
		Počet podporených hotelov a zariadení cestovného ruchu	0	50	66	ITMS	

Zdroj: ITMS, SORO, ŠÚ SR, NBS

Pozn.: \* Stav k 31. 12. 2009. Údaj nie je možné vyhodnotiť v priebehu kalendárneho roka.

Komentár k naplneniu stanovených hodnôt indikátorov:

Cieľom trvalo udržateľného rozvoja bolo stabilizovať postavenie cestovného ruchu v štruktúre odvetví hospodárstva Slovenska a vytvárať predpoklady pre jeho efektívny a dlhodobý rozvoj.

Zásadnými strategickými cieľmi boli:

- tvorba nových pracovných príležitostí v regiónoch s vysokým prírodným a kultúrnym potenciálom,
- podpora MSP ako rozhodujúceho prvku v systéme poskytovania kvalitných služieb cestovného ruchu a pri tvorbe produktu cestovného ruchu,
- zvýšiť podiel sektoru cestovného ruchu na tvorbe HDP na národnej a regionálnej úrovni prostredníctvom aktivít cestovného ruchu v oblastiach s príslušným potenciálom.

Dosiahnuté hodnoty ukazovateľov v rámci priority 2 prispeli k naplneniu cieľov aj napriek negatívnemu vývoju devízových príjmov zahraničného cestovného ruchu na HDP, pričom tento negatívny vývoj bol nahradený rastom domáceho dopytu po službách domáceho cestovného ruchu.

### 3.3.2.1 Opatrenie 2.1 - Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry cestovného ruchu

Opatrenie 2.1 – Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry cestovného ruchu bolo určené pre podporu žiadateľov z **verejného sektora**. Opatrenie bolo zamerané na dobudovanie a rekonštrukciu infraštruktúry a tvorby ucelenej ponuky produktov cestovného ruchu, obnovu a ochranu hmotného a nehmotného kultúrneho dedičstva, podporu tvorby produktov cestovného ruchu s dôrazom na lepšie využitie kultúrnych, technických a historických pamiatok a prírodných zvláštností, budovanie a údržbu turistických chodníkov, cyklociest, kultúrnych trás, oddychových priestorov, ale aj polyfunkčných objektov pre cestovný ruch, zlepšenie verejných prístupov bezprostredne súvisiacich s konkrétnym projektom v oblasti kultúry a cestovného ruchu a v neposlednom rade zatraktívnenie regiónov a lokalít pre vstup investičného kapitálu prostredníctvom budovania, resp. skvalitňovania komplexných stredísk cestovného ruchu.

Celková **alokácia** finančných prostriedkov na Opatrenie 2.1 z ERDF a ŠR<sup>1</sup> bola<sup>2</sup> **40,08 mil. €**.

Opatrenie 2.1 bolo realizované prostredníctvom kritérií pre verejný sektor zadefinovaných v *Programovom doplnku k SOP PS*.

<sup>1</sup> Ako súčasť NFP

<sup>2</sup> V zmysle konečnej finančnej tabuľky ako súčasť *Programového doplnku k SOP PS*



Implementáciu Opatrenia 2.1 v zmysle Splnomocnenia o delegovaní právomocí z RO pre SOP PS na SORO vykonávala **SACR**.

Implementácia Opatrenia 2.1 SOP PS sa uskutočnila:

- **vyhlásením 2 výziev,**
- **predložením 161 žiadostí** o NFP v súhrnnej sume žiadaného NFP **253,62 mil. €**,
- **schválením 41 žiadostí** o NFP v súhrnnej sume NFP **54,62 mil. €** (pričom **do zásobníka** projektov boli schválené ďalšie **2 žiadosti** o NFP),
- **zmluvným viazaním 41 projektov** v súhrnnej sume NFP **52,58 mil. €<sup>1</sup>,**
- **vyčerpaním 41,74 mil. €.**

V *Programovom doplnku k SOP PS* boli nadefinované nasledovné indikátory, ktorých plnenie zhodnocuje tabuľka č. 9:

Tabuľka č. 9 – Vyhodnotenie naplňania ukazovateľov SOP PS na úrovni Opatrenia 2.1

Úroveň	Druh indikátora	Názov indikátora	Základné údaje (2002)	Prognóza / Cieľové údaje (2006)	Skutočne dosiahnutá hodnota k 30.6.2010	Zdroj údajov	Periodicita (monitorovacie obdobie)
Opatrenie 2.1	Výsledok	Priame investície do podpory cestovného ruchu, z toho do obnovy kultúrno-historických pamiatok (mil. €)	0	42,2/20	42,37/11,7	ITMS	ročne
	Výstup	Počet podporených projektov verejného sektora v oblasti cestovného ruchu	0	30	41	ITMS	ročne

Zdroj: ITMS, SORO

Komentár k naplneniu stanovených hodnôt indikátorov:

V rámci Opatrenia 2.1 Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry cestovného ruchu boli ciele opatrenia naplnené v počte podporených projektov verejného sektora v oblasti cestovného ruchu a v oblasti priamych investícií do podpory cestovného ruchu v objeme 41,74 mil. €. Priame investície do obnovy kultúrno-historických pamiatok predstavujú 11,7 mil. € a plnenie na úrovni 58,5 % plánovaných hodnôt ukazovateľa, čo bolo spôsobené nižším záujmom zo strany žiadateľov o túto oblasť investícií. Bolo podporených 41 projektov verejného sektora v oblasti cestovného ruchu.

Finančnou intervenciou v rámci opatrenia bolo umožnené verejnému sektoru zabezpečiť rozvoj podnikania v oblasti cestovného ruchu, zvýšenia zamestnanosti a kvality života v regiónoch podľa cieľa 1.

### 3.3.2.2 Opatrenie 2.2 - Podpora podnikateľských aktivít cestovného ruchu

Opatrenie 2.2 – Podpora podnikateľských aktivít cestovného ruchu bolo určené pre podporu žiadateľov zo **súkromného sektora**. Opatrenie bolo zamerané na rast konkurencieschopnosti cestovného ruchu v oblasti poskytovaných služieb podporou investičných a neinvestičných aktivít. Cieľom opatrenia bolo zvýšenie kvality ponuky cestovného ruchu a kúpeľníctva na Slovensku, podpora vytvárania nových atraktivít v regiónoch a dosiahnutie porovnateľnej úrovne ponuky so susednými krajinami a krajinami s

<sup>1</sup> Suma NFP je vyššia ako suma alokovaných finančných prostriedkov z dôvodu, že

- pri podávaní záverečných ŽoP nebola pri viacerých projektoch vyčerpaná celková zmluvne viazaná suma, a tak zostávajúce finančné prostriedky bolo možné použiť pre zmluvné viazanie projektov zo zásobníka
- MF SR stanovilo indikatívny kurz na prepočet finančných prostriedkov alokovaných na program z meny Sk na € vo výške 38 Sk/€

vyspelým cestovným ruchom a pomoc MSP v cestovnom ruchu prezentovať sa na domácich a zahraničných trhoch cestovného ruchu.

Celková **alokácia** finančných prostriedkov na Opatrenie 2.2 z ERDF a ŠR bola<sup>1</sup> **35,26 mil. €**.

Opatrenie 2.2 bolo realizované prostredníctvom:

- Schémy štátnej pomoci podpory podnikateľských aktivít cestovného ruchu

Implementáciu Opatrenia 2.2 v zmysle Splnomocnenia o delegovaní právomocí z RO pre SOP PS na SORO vykonávala **SACR**.

Implementácia Opatrenia 2.2 SOP PS sa uskutočnila:

- **vyhlásením 1 výzvy** (prostredníctvom schémy štátnej pomoci),
- **predložením 336 žiadostí** o NFP v súhrnnej sume žiadaného NFP **294,54 mil. €**,
- **schválením 40 žiadostí** o NFP v súhrnnej sume NFP **44,41 mil. €** (pričom **do zásobníka** projektov bolo schválených ďalších **19 žiadostí** o NFP),
- **zmluvným viazaním 43 projektov** v súhrnnej sume NFP **44,41 mil. €**<sup>2</sup>,
- **vyčerpaním 34,04 mil. €**.

V *Programovom doplnku k SOP PS* boli nadefinované nasledovné indikátory, ktorých plnenie zhodnocuje tabuľka č. 10:

Tabuľka č. 10 – Vyhodnotenie naplňania ukazovateľov SOP PS na úrovni Opatrenia 2.2

Úroveň	Druh indikátora	Názov indikátora	Základné údaje (2002)	Prognóza / Cieľové údaje (2006)	Skutočne dosiahnutá hodnota k 30.6.2010	Zdroj údajov	Periodicita (monitorovacie obdobie)
Opatrenie 2.2	Výsledok	% lôžok vytvorených alebo skvalitnených vďaka získanej pomoci	100%	130%	1723 lôžok - nie je možné vyjadriť relatívne	ITMS	ročne
	Výstup	Počet podporených projektov zameraných na vývoj nových produktov cestovného ruchu	0	50	43	ITMS	ročne

Zdroj: ITMS, SORO

Komentár k naplneniu stanovených hodnôt indikátorov:

V rámci Opatrenia 2.2 Podpora podnikateľských aktivít cestovného ruchu bolo prostredníctvom schémy štátnej pomoci podporených 42 projektov zameraných na vývoj nových produktov cestovného ruchu a vytvorených alebo skvalitnených 1 723 lôžok, čo predstavuje 28%, z celkového počtu 6 155 vytvorených lôžok v rámci SR v období 2002 - 2006. Vzhľadom na cieľové údaje (2006) vyjadrené percentuálnym nárastom je lôžka vytvorené alebo skvalitnené v dôsledku získanej pomoci možné vyjadriť iba absolútne alebo relatívnym podielom na lôžkach vytvorených v tomto období. V rámci opatrenia bolo podporených 43 projektov zameraných na vývoj nových produktov cestovného ruchu. Počet projektov, ktoré boli finančne podporené je v porovnaní s cieľovým počtom nižší, čo bolo spôsobené prirodzeným výberom projektov, ktoré vo výberovom procese dosiahli viac bodov, teda výberom kvalitnejších projektov s predpokladom vyššieho príspevku k rastu konkurencieschopnosti priemyslu a služieb.

<sup>1</sup> V zmysle konečnej finančnej tabuľky ako súčasť *Programového doplnku k SOP PS*

<sup>2</sup> Pričom zo zásobníka bolo využitých 8 projektov v sume NFP 11 mil. €;

suma NFP je vyššia ako suma alokovaných finančných prostriedkov z dôvodu, že

- pri podávaní záverečných ZoP nebola pri viacerých projektoch vyčerpaná celková zmluvne viazaná suma, a tak zostávajúce finančné prostriedky bolo možné použiť pre zmluvné viazanie projektov zo zásobníka
- MF SR stanovilo indikatívny kurz na prepočet finančných prostriedkov alokovaných na program z meny Sk na € vo výške 38 Sk/€

Finančná intervencia v rámci opatrenia prispela k rastu konkurencieschopnosti cestovného ruchu v oblasti poskytovaných služieb podporou investičných a neinvestičných aktivít, k prekonaniu nedostatkov v ponuke služieb pre turistov z kvantitatívneho aj kvalitatívneho hľadiska a taktiež napomohla predovšetkým malým a stredným podnikateľom v cestovnom ruchu prezentovať sa na domácich a zahraničných trhoch cestovného ruchu.

### 3.3.2.3 Opatrenie 2.3 - Podpora propagácie cestovného ruchu a tvorba informačného systému

Opatrenie 2.3 – Podpora propagácie cestovného ruchu a tvorba informačného systému bolo určené pre podporu propagácie slovenského cestovného ruchu doma i v zahraničí. Ako KP bolo v *Programovom doplnku k SOP PS* stanovená SACR. Predloženie projektu bolo na základe priameho zadania pre SACR<sup>1</sup>.

Celková **alokácia** finančných prostriedkov na Opatrenie 2.3 z ERDF a ŠR bola<sup>2</sup> **19,63 mil. €**.

Opatrenie 2.3 bolo realizované prostredníctvom kritérií pre verejný sektor zadaných v *Programovom doplnku k SOP PS*.

Implementácia Opatrenia 2.3 SOP PS sa uskutočnila:

- priamym zadaním na predloženie **národného projektu**,
- predložením národného projektu v súhrnnej sume žiadaného NFP **24,76 mil. €**,
- schválením predloženého projektu Poradou vedenia MH SR a jeho zmluvným viazaním sume NFP **24,76 mil. €**<sup>3</sup>,
- **vyčerpaním 20,48 mil. €**.

V *Programovom doplnku k SOP PS* boli nadefinované nasledovné indikátory, ktorých plnenie zhodnocuje tabuľka č. 11:

Tabuľka č. 11 – Vyhodnotenie napĺňania ukazovateľov SOP PS na úrovni Opatrenia 2.3

Úroveň	Druh indikátora	Názov indikátora	Základné údaje (2002)	Prognóza / Cieľové údaje (2006)	Skutočne dosiahnutá hodnota k 30.6.2010	Zdroj údajov	Periodicita (monitorovacie obdobie)
Opatrenie 2.3	Výsledok	Zvýšenie počtu zahraničných klientov cestovných kancelárií a tour operátorov v %	100%	110%	138%	ITMS	ročne
	Výstup	Počet informačných kancelárií cestovného ruchu v jednotnom informačnom systéme cestovného ruchu	0	40	123	ITMS	ročne

Zdroj: ITMS, SORO, ŠÚ SR

Komentár k naplneniu stanovených hodnôt indikátorov:

V rámci Opatrenia 2.3 Podpora propagácie cestovného ruchu a tvorba informačného systému používa jednotný informačný systém cestovného ruchu 123 informačných kancelárií cestovného ruchu, čo výrazne prevyšuje ciele opatrenia. Ukazovateľ „Zvýšenie počtu

<sup>1</sup> KP boli Sekcia strategického marketingu a vonkajších vzťahov a Sekcia financovania a organizácie. SACR zároveň vykonávala funkciu SORO - Odbor riadenia národných projektov, Sekcia štrukturálnych fondov

<sup>2</sup> V zmysle konečnej finančnej tabuľky ako súčasť *Programového doplnku k SOP PS*

<sup>3</sup> MF SR stanovilo indikatívny kurz na prepočet finančných prostriedkov alokovaných na program z meny Sk na € vo výške 38 Sk/€

zahraničných klientov cestovných kancelárií a tour operátorov“ je vyjadrený ako „Počet zahraničných turistov“.

Cieľ podpory propagácie slovenského cestovného ruchu doma i v zahraničí, ako aj vytváranie obrazu o Slovensku ako krajine, kde cestovný ruch poskytuje atrakcie za dobrú cenu a kde sú turisti vítaní a navyše sú tu dobré podmienky pre investície do cestovného ruchu pre malých prevádzkovateľov, bol v rámci opatrenia naplnený.

## 4 Finančná implementácia pomoci

V období od 1. 1. 2004 do 9. 9. 2010 bolo zo strany PJ na PO predložených 97 SŽoP, z toho:

- 69 SŽoP bolo schválených v plnej sume,
- 23 SŽoP bolo schválených v zníženej sume,
- 5 SŽoP bolo zamietnutých.

Celková suma schválených SŽoP k 9. 9. 2010 predstavuje za EÚ zdroje a zdroje ŠR na spolufinancovanie sumu 254 155 485,54 € (8 513 795 570,35 Sk), z toho 165 931 617,07 € (5 551 778 837,66 Sk) zo zdrojov EÚ a 88 223 868,47 € (2 962 016 732,69 Sk) zo zdrojov ŠR na spolufinancovanie.

Tabuľka č. 12 – Finálny výkaz výdavkov k 9. 9. 2010

Finálny výkaz výdavkov k 9. 9. 2010 – výdavky schválené na PO (v €)					
Priorita	Opatrenie	EU zdroje	Národné verejné zdroje	Súkromné zdroje	Spolu
	1.1	25 653 668,23	21 988 858,60	32 894 950,08	80 537 476,91
	1.2	41 499 227,10	21 154 417,15	0,00	62 653 644,25
	1.3	1 592 959,09	1 365 393,54	2 722 274,36	5 680 626,99
	1.4	10 929 293,57	9 367 965,94	16 287 801,05	36 585 060,56
	1.5	1 189 112,67	1 019 239,52	1 654 083,52	3 862 435,71
1		80 864 260,66	54 895 874,75	53 559 109,01	189 319 244,42
	2.1	37 419 132,54	12 473 044,28	0,00	49 892 176,82
	2.2	20 363 204,04	17 454 174,92	21 593 324,76	59 410 703,72
	2.3	17 524 490,91	5 841 497,14	0,00	23 365 988,05
2		75 306 827,49	35 768 716,34	21 593 324,76	132 668 868,59
	TP	9 760 528,92	3 253 509,64	0,00	13 014 038,56
<b>Spolu</b>		<b>165 931 617,07</b>	<b>93 918 100,73</b>	<b>75 152 433,77</b>	<b>335 002 151,57</b>

Zdroj: MF SR

Percentuálny podiel celkového čerpania prostriedkov EÚ k 9. 9. 2010 vo výške 147 330 376,88 € (po odpočítaní nezrovnalostí a vrátených finančných prostriedkov zohľadnených v žiadostiach o platbu predložených na EK vrátane záverečnej žiadosti) na záväzku 2004 - 2006 predstavuje 97,43 %.

Na účte PO pre SOP PS v období od 1. 1. 2004 do 9. 9. 2010 vznikli úroky v celkovej výške 319 096,78 €. Úroky získané pri zálohovej a priebežných platbách z EK budú použité pre uvedený program ako náhrada zdroja ŠR na spolufinancovanie.

Súhrnné čerpanie finančných prostriedkov SOP PS na úrovni projektov je súčasťou [prílohy č. 3](#). V rámci tejto prílohy sú uvedené aj projekty, ktoré sú v čase predkladania Záverečnej správy nefunkčné, resp. pozastavené pre administratívne alebo súdne konanie, a to konkrétne:

- v rámci Opatrenia 1.2 Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry bol z dôvodu podozrenia na poškodzovanie finančných záujmov ES pozastavený projekt „Priemyselný park IPZ Prešov – Záborské“, v rámci ktorého od r. 2007 prebieha trestné stíhanie. Ďalší postup RO pre SOP PS bude závisieť od výsledku prešetrovania<sup>1</sup>;
- v rámci Opatrenia 2.2 Podpora podnikateľských aktivít cestovného ruchu bol dôvodu poškodzovania finančných záujmov ES pozastavený projekt „Športovo-rekreačný areál

<sup>1</sup> V čase úpravy Záverečnej správy (na základe pripomienok EK) dostalo MH SR návrh od KP na odstúpenie od zmluvy o NFP. Na základe toho bola vypracovaná *Dohoda o ukončení trvania Zmluvy o poskytnutí NFP*, v zmysle ktorej KP vráti poskytnuté NFP (v celkovej sume 706 961,96 €) v dvoch splátkach, v konečnom termíne do 28. 2. 2012.

"Seal club penzion"<sup>1</sup>, kde na SFK bol daný podnet na vymáhanie neoprávnene použitých prostriedkov.<sup>1</sup>

V prípade projektov SOP PS nebude využitá možnosť ich dofinancovania z finančných prostriedkov programového obdobia 2007 – 2013.

#### 4.1 Pravidlo N+2 vo vzťahu k záväzkom rokov 2004, 2005 a 2006

V nadväznosti na plnenie záväzku roku 2004 vo vzťahu k pravidlu N+2 k 31. 12. 2006 a záväzku roku 2005 k 31. 12. 2007 boli pre SOP PS naplnené kritériá pre zabezpečenie pravidla N+2.

Čerpanie prostriedkov v súvislosti s plnením záväzku 2006 nie je potrebné sledovať vo vzťahu k pravidlu N+2, keďže sa týka celkového uzatvárania programu a jeho naplnenie je potrebné deklarovať v záverečnej ŽoP, ktorú je potrebné predložiť na EK najneskôr do 30. 9. 2010. V tejto súvislosti sa sleduje čerpanie prostriedkov na celkovom záväzku 2004 - 2006.

Tabuľka č. 13 - Stav čerpania prostriedkov EÚ na základe predložených ŽoP na EK vrátane záverečnej ŽoP voči záväzku 2004 - 2006:

Programový dokument	Čerpanie ŠF k 9. 9. 2010 voči EK (objem výdavkov zahrnutých do ŽoP na EK vrátane záverečnej)	Podiel čerpania ŠF k 9. 9. 2010 na záväzku 2004 - 2006
	v €	v %
SOP PS	147 330 376,88	97,43

Zdroj: MF SR

Tabuľka č. 14 - Stav nevyčerpaných prostriedkov EÚ na celkovom záväzku 2004 – 2006 k 9. 9. 2010:

Programový dokument	Nevyčerpané prostriedky ŠF voči EK z celkového záväzku 2004-2006	Podiel nevyčerpaných prostriedkov ŠF na záväzku 2004 - 2006
	v €	v %
SOP PS	3 880 306,12	2,57

Zdroj: MF SR

#### 4.2 Čerpanie prostriedkov ŠF EÚ na úrovni programu, priorít a opatrení k 9. 9. 2010

Tabuľka č. 15 - Čerpanie na záväzku 2004 - 2006

Priorita/Opatrenie	Záväzok 2004 - 2006 v €	Celkové čerpanie za program po zohľadnení nezrovnalostí a vrátených finančných prostriedkov v €	Čerpanie na záväzku 2004 - 2006 v %
Priorita 1	77 344 265	71 910 701,77	92,97
Opatrenie 1.1	23 828 370	22 731 512,96	95,40
Opatrenie 1.2	41 216 758	37 260 111,63	90,40
Opatrenie 1.3	1 444 650	1 041 761,83	72,11
Opatrenie 1.4	9 531 900	9 810 207,35	102,92
Opatrenie 1.5	1 322 587	1 067 108,00	80,68
Priorita 2	65 344 171	66 635 599,02	101,98
Opatrenie 2.1	31 640 835	32 950 706,72	104,14
Opatrenie 2.2	18 984 502	18 326 883,64	96,54
Opatrenie 2.3	14 718 834	15 358 008,66	104,34
TP	8 522 248	8 784 076,09	103,07
<b>Spolu</b>	<b>151 210 683</b>	<b>147 330 376,68</b>	<b>97,43</b>

Zdroj: MF SR

<sup>1</sup> Na základe rozhodnutia SFK a MF SR je PP povinný vrátiť neoprávnene použité prostriedky



Celkový objem vyčerpaných prostriedkov ERDF na úrovni programu k 9. 9. 2010 po zohľadnení nezrovnalostí a vrátených finančných prostriedkov vo výške 147 330 376,88 € predstavuje 97,43 %-ný podiel na záväzku 2004 - 2006.

Finančné prostriedky schválené v rámci Priority 1 vo výške 71 910 701,77 € predstavujú 92,97 %-ný podiel na záväzku na uvedenú prioritu. V rámci 5 opatrení Priority 1 je najvyššie percentuálne čerpanie pri opatrení 1.4 (vo výške 9 810 207,35 €, t.j. 102,92 % na celkovom záväzku pre dané opatrenie). V rámci ostatných opatrení nedosiahlo čerpanie 100 % zo záväzkov pre dané opatrenia.

Finančné prostriedky schválené v rámci Priority 2 vo výške 66 635 599,02 € predstavujú 101,98 %-ný podiel na záväzku pre uvedenú prioritu. V rámci troch opatrení Priority 2 je najvyššie percentuálne čerpanie pri opatreniach 2.3 (vo výške 15 358 008,66 €, t.j. 104,34 % na celkovom záväzku) a 2.1 (vo výške 32 950 706,72 €, t.j. 104,14 % na celkovom záväzku). Čerpanie v rámci opatrenia 2.2 nedosiahlo čerpanie 100 % záväzku pre dané opatrenie.

Čerpanie prostriedkov ERDF v rámci TP vo výške 8 784 076,09 € predstavuje čerpanie na celkovom záväzku v rámci TP 103,07 %.

### **4.3 Úpravy finančnej tabuľky SOP PS**

V priebehu programového obdobia 2004 – 2006 boli vykonané nasledovné úpravy (realokácie) finančnej tabuľky *Programového doplnku k SOP PS*<sup>1</sup>:

- realokácia z Opatrenia 1.5 Rozvoj zahraničnej spolupráce a image SR do Opatrenia 1.2 Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry v sume 19,09 mil. €<sup>2</sup>;
- realokácia z Opatrenia 1.3 Podpora podnikania, inovácií a aplikovaného výskumu do Opatrenia 1.1 Podpora rozvoja nových a existujúcich podnikov a služieb v sume 8,29 mil. €;
- realokácia z Opatrenia TP do Opatrenia 2.3 Podpora propagácie cestovného ruchu a tvorba informačného systému v sume 2,75 mil. €;
- realokácia z Opatrení 1.3 Podpora podnikania, inovácií a aplikovaného výskumu a 1.4 Podpora úspor energie a využitia obnoviteľných zdrojov energie do Opatrenia 1.1 Podpora rozvoja nových a existujúcich podnikov a služieb v sume 1,05 mil. €;
- realokácia z Opatrení 1.3 Podpora podnikania, inovácií a aplikovaného výskumu a 1.4 Podpora úspor energie a využitia obnoviteľných zdrojov energie do Opatrenia 1.1 Podpora rozvoja nových a existujúcich podnikov a služieb v sume 6,19 mil. €;

Zároveň bola využitá možnosť flexibility medzi Prioritami SOP PS<sup>3</sup> s podporou Priority 2 Rozvoj cestovného ruchu z Priority 1 Rast konkurencieschopnosti priemyslu a služieb s využitím rozvoja domáceho rastového potenciálu, na základe ktorej bola 18. 8. 2008 vyhlásená výzva pre Opatrenie 2.1 - Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry cestovného ruchu.

---

<sup>1</sup> Úpravy boli schválené na jednotlivých zasadnutiach MV pre SOP a následne zaslané na EK, ktorá ich potvrdila

<sup>2</sup> Pričom suma v rámci Opatrenia 1.2 bola upravená v súvislosti so zmenou pomerov spolufinancovania zo zdrojov ŠR v rámci verejného sektora

<sup>3</sup> Flexibilita znamená možnosť prekročiť finančnú alokáciu na príslušnú prioritu o 10% pri zachovaní celkovej výšky alokovaných finančných prostriedkov na OP

## 4.4 ŽoP zaslané na EK

Tabuľka č. 16 - Prehľad ŽoP na EK k 9. 9. 2010 v €:

Kód ŽoP	Dátum predloženia ŽoP na EK	Výška ŽoP	Dátum úhrady	Výška úhrady z EK	Rozdiel medzi požadovanou a uhradenou sumou
zálohová platba	x	x	13.09.2004	15 121 068,30	- 15 121 068,30
zálohová platba	x	x	15.03.2005	9 072 640,98	- 9 072 640,98
1110000701	18.11.2005	1 667 940,75	13.12.2005	1 667 940,75	0,00
1110000702	12.05.2006	14 196 608,86	19.06.2006	13 912 939,35	283 669,51
1110000703*	21.11.2006	17 159 995,77	23.01.2007	16 705 540,30	454 455,47
1110000704	21.12.2006	15 546 479,08	26.01.2007	15 264 532,91	281 946,17
1110000705	13.06.2007	17 391 555,50	9.07.2007	17 104 544,21	287 011,29
1110000706	30.11.2007	19 725 540,99	30.01.2008	19 579 011,00	146 529,99
1110000707	24.04.2008	12 406 280,74	02.07.2008	12 174 953,04	231 327,70
1110000708	06.08.2008	9 996 957,29	03.09.2008	9 695 226,40	301 730,89
1110000709	05.11.2008	9 685 828,11	30.12.2008	10 396 466,5	- 710 638,45
1110000710**	07.07.2009	2 955 286,00	x	x	2 955 286,00
záverečná 1110000711***	do 30.09.2010	26 597 903,79	x	x	26 597 903,79
	<b>x</b>	<b>147 330 376,88</b>	<b>x</b>	<b>140 694 863,80</b>	<b>6 635 513,08</b>

Zdroj: MF SR

\* ŽoP č. 703 bola duplicitne navýšená o neuhradenú časť ŽoP č. 702 zo strany EK vo výške 283 669,51 € oproti deklarovanej výdavkom vo výške 16 876 326,26 €. Uvedený rozdiel bol odpočítaný v žiadosti o záverečnú platbu;

\*\* ŽoP č. 710 bola predložená na EK len vo výške relevantnej na dosiahnutie úrovne 95 % celkového záväzku po zohľadnení priebežných a zálohových platieb z EK. Výdavky deklarované vo výkaze výdavkov v rámci predmetnej žiadosti predstavovali sumu 34 086 174,77 €. Rozdiel medzi deklarovateľnými a žiadanými výdavkami vo výške 31 130 888,77 € bol zahrnutý do žiadosti o záverečnú platbu;

\*\*\* žiadost' o záverečnú platbu č. 711 predstavuje sumu výdavkov zahrnutých do finálneho výkazu výdavkov po odpočítaní finančných prostriedkov požadovaných v priebežných žiadostiach o platbu zaslaných na EK.

PO zahrnul do 10 priebežných ŽoP a záverečnej ŽoP na EK výdavky ERDF v celkovej výške 147 330 376,88 €, t.j. 97,43 % z celkovej alokácie na program.

Úhrady prijaté z EK na účet PO pre SOP PS k 9. 9. 2010 vo výške 140 694 863,80 € zahŕňajú 2 zálohové platby vo výške 24 193 709,28 € a priebežné platby vo výške 116 501 154,52 €, čo predstavuje 93,05 % celkovej alokácie na program.

Rozdiel medzi prostriedkami ERDF deklarovateľnými v rámci záverečného výkazu výdavkov vo výške 147 330 376,88 € a prostriedkami prijatými z EK vrátane zálohových platieb vo výške 140 694 863,80 € predstavuje sumu 6 635 513,08 €, t. j. predpokladanú výšku záverečnej platby z EK (4,38 % z alokácie na program). Uvedená suma zhrňa aj priebežnú platbu neuhradenú zo strany EK v rámci žiadosti č. 1110000710 vo výške 2 955 286 € (ktorá bola predložená na EK do výšky 95 % alokácie), zvyšná časť v sume 3 680 227,08 predstavuje záverečnú platbu, t. j. 2,43 % z celkového záväzku.





Zdroj: MF SR

#### 4.4.1 Závěrečná ŽoP na EK

Predmetom záverečnej ŽoP sú výdavky schválené na všetkých stupňoch riadenia v rámci programu vo výške 26 597 903,79 €, pričom uvedená suma predstavuje:

- sumu záverečnej ŽoP vo výške: - 4 249 315,48 € (záporná hodnota je spôsobená výškou nezrovnalostí a vrátených finančných prostriedkov v sume 16 845 832,65 €, ktorá prevyšuje sumu výdavkov deklarovaných v záverečnej ŽoP na základe schválených SŽoP v sume 12 596 517,17 €);
- sumu výdavkov deklarovaných v priebežnej ŽoP č. 1110000710 vo výške: 31 130 888,77 €, ktoré neboli zahrnuté do žiadanej sumy z EK;
- pripočítanie centového rozdielu spôsobeného zaokrúhľovaním v priebežnej ŽoP č. 1110000706 vo výške 19 725 540,99 €, keďže deklarované výdavky vo výkaze výdavkov predstavovali sumu 19 725 541,00 €;
- odpočítanie výdavkov žiadaných v priebežnej ŽoP č. 1110000703 vo výške: 283 669,51 €, ktoré boli duplicitne žiadané ako suma neuhradená zo strany EK v rámci priebežnej ŽoP na EK č. 1110000702 nad rámec deklarovaných výdavkov.

Závěrečná platba pre SR v rámci SOP PS bude predstavovať maximálne 4,38 % z alokácie na program, t.j. 6 635 513,08 € ako rozdiel medzi výdavkami vykázanými vo finálnom výkaze výdavkov vo výške 147 330 376,88 € (97,43 % z celkového záväzku) a úhradami prijatými z EK vo výške 140 694 863,80 € (93,05 % z celkového záväzku).

Na základe uvedeného príde SR v rámci predmetného programu o nevyčerpanú časť celkového záväzku v minimálnej sume 3 880 306,12 € (t.j. 2,57 % z celkovej alokácie), keďže výška nadkontrahovaných prostriedkov nepokryla nezrovnalosti a finančné korekcie stanovené pre program.

Závěrečná ŽoP sa zasiela na EK spolu so záverečnou správou vypracovanou MH SR ako riadiacim orgánom a Vyhlásením o ukončení pomoci vystaveným NKÚ v termíne najneskôr do 30. 9. 2010.

## 4.5 Nezrovnalosti, finančné opravy a vratky

### 4.5.1 Nezrovnalosti

V období od 1. 1. 2004 do 9. 9. 2010 boli PO oznámené:

1. A. Individuálne nezrovnalosti: 84 nezrovnalostí v celkovej výške 18 035 075,63 € (zdroj EÚ vo výške 6 945 239,55 €), z toho:
  1. - 55 nezrovnalostí v celkovej výške 16 180 536,97 € bolo identifikovaných kontrolou podľa čl. 4 Nariadenia Komisie (ES) č. 438/2001;
  2. - 10 nezrovnalostí v celkovej výške 328 233,42 € bolo identifikovaných kontrolou podľa čl. 9 Nariadenia Komisie (ES) č. 438/2001;
  3. - 13 nezrovnalostí v celkovej výške 39 944,56 € bolo identifikovaných v rámci výkonu minimálnej 5 % vzorkovej kontroly podľa čl. 10 Nariadenia Komisie (ES) č. 438/2001;
  4. - 5 nezrovnalostí v celkovej výške 1 485 785,89 € bolo identifikovaných v rámci výkonu auditu EK;
  5. - 1 nezrovnalosť v celkovej výške 574,79 € bola identifikovaná NKÚ.
- B. Systémové nezrovnalosti: 10 systémových nezrovnalostí v celkovej výške 31 337 275,02 € (zdroj EÚ vo výške 16 370 041,88 €)<sup>1</sup>

Tabuľka č. 17: Prehľad nezrovnalostí s finančným dopadom na rozpočet EÚ podľa priorit a opatrení

Priorita/Opatrenie	Nezrovnalosti (počet)	Nezrovnalosti (ERDF v €)	Nezrovnalosti (všetky zdroje v €)
<b>Priorita 1</b>	<b>54</b>	<b>3 992 517,10</b>	<b>12 306 466,01</b>
Opatrenie 1.1	14	907 471,04	3 123 243,50
Opatrenie 1.2	17	253 885,47	339 856,91
Opatrenie 1.3	11	286 013,30	1 386 512,26
Opatrenie 1.4	8	2 514 752,07	7 369 073,56
Opatrenie 1.5	9	30 395,22	87 779,78
<b>Priorita 2</b>	<b>24</b>	<b>2 952 278,07</b>	<b>5 728 017,11</b>
Opatrenie 2.1	7	1 316 473,31	1 755 297,81
Opatrenie 2.2	1	1 175 767,92	3 359 336,91
Opatrenie 2.3	16	460 036,84	613 382,39
<b>TP</b>	<b>1</b>	<b>444,38</b>	<b>592,51</b>
<b>Individuálne nezrovnalosti</b>	<b>84</b>	<b>6 945 239,55</b>	<b>18 035 075,63</b>
<b>Systémové nezrovnalosti</b>	<b>10</b>	<b>16 370 041,88</b>	<b>31 337 275,02</b>
<b>Nezrovnalosti spolu</b>	<b>94</b>	<b>23 315 281,43</b>	<b>49 375 350,65</b>

Zdroj: MF SR

Zoznam predmetných nezrovnalostí je v [prílohe č. 6](#) Záverečnej správy.

<sup>1</sup> Týkajúce sa finančných opráv vo väzbe na vykonané spätné overenie VO v SR. Spätné overovanie VO bolo vykonané v nadväznosti na zistené nedostatky v oblasti VO, ktoré vyplynuli zo záverov auditorských misií ŠF EÚ a Kohézneho fondu v rokoch 2005 – 2008 (pre bližšie informácie pozri kapitolu 5.1.3 Významné problémy, ktoré mali vplyv na realizáciu SOP PS)

#### 4.5.2 Finančné prostriedky EÚ odpočítané zo žiadostí o platbu na EK

K 9. 9. 2010 PO odpočítal v ŽoP na EK vrátane záverečnej žiadosti finančné prostriedky EÚ v sume 18 601 240,19 € za zdroj EÚ, z toho nezrovnalosti s finančným dopadom zodpovedajú sume 18 130 626,55 €.

Tabuľka č. 18: Prehľad prostriedkov ERDF zohľadnených vo výkaze výdavkov na EK k 9. 9. 2010

Priorita/Opatrenie	Nezrovnalosti - vrátené prostriedky	Nezrovnalosti - stiahnuté prostriedky	Prijem z projektu	Úroky z omeškania	Vratky a iné	Odpočítané prostriedky EÚ
<b>Priorita 1</b>	<b>597 179,15</b>	<b>7 990 077,98</b>	<b>0,00</b>	<b>101,06</b>	<b>366 200,70</b>	<b>8 953 558,89</b>
Opatrenie 1.1	249 914,01	2 525 723,66	0,00	0,00	146 517,60	2 922 155,27
Opatrenie 1.2	99 002,01	4 140 012,40	0,00	101,06	0,00	4 239 115,47
Opatrenie 1.3	228 473,60	115 751,32	0,00	0,00	219 683,10	563 908,02
Opatrenie 1.4	16 352,42	1 090 023,04	0,00	0,00	0,00	1 106 375,46
Opatrenie 1.5	3 437,11	118 567,56	0,00	0,00	0,00	122 004,67
<b>Priorita 2</b>	<b>1 162 961,14</b>	<b>7 403 955,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>104 311,88</b>	<b>8 671 228,47</b>
Opatrenie 2.1	702 924,30	3 661 189,64	0,00	0,00	104 311,88	4 468 425,82
Opatrenie 2.2	0,00	2 036 320,40	0,00	0,00	0,00	2 036 320,40
Opatrenie 2.3	460 036,84	1 706 445,41	0,00	0,00	0,00	2 166 482,25
<b>TP</b>	<b>444,38</b>	<b>976 008,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>976 452,83</b>
<b>Spolu</b>	<b>1 760 584,67</b>	<b>16 370 041,88</b>	<b>0,00</b>	<b>101,06</b>	<b>470 512,58</b>	<b>18 601 240,19</b>

Zdroj: MF SR

#### 4.5.3 Finančné opravy

SR uplatnila 10 %-nú paušálnu finančnú opravu na úrovni programového dokumentu v celkovej výške 31 337 275,02 €, z toho prostriedky ERDF v sume 16 370 041,88 €, za zistenia v rámci realizovaného akčného plánu spätného overenia VO. Predmetná finančná oprava bola vyčíslená na základe 10 systémových nezrovnalostí, ktoré PO odpočítal v rámci záverečnej ŽoP.

V rámci zistení z auditnej misie EK č. 2007/SK/REGIO/I4/534/1 boli zo záverečnej ŽoP na EK odpočítané nezrovnalosti N11000271 (v rámci projektu 11110200027, Mesto Myjava) a N11000272 (v rámci projektu 11110200039, Mesto Lipany). Po preverení skutočností RO pre SOP PS deklaroval EK, že sa nepotvrdili zistenia pri projekte „Priemyselný park Galanta“ kód 11110200061 a pri projekte „Vybudovanie priemyselného parku Poprad/Matejovce“ kód projektu 11110200023 a zo strany RO pre SOP PS sú tieto zistenia uzavreté. V prípade projektu „Priemyselný park IZP Prešov – Záborské“ kód 11110200042 ku dňu schvaľovania Záverečnej správy zistenie nebolo uzavreté.<sup>1</sup>

#### 4.5.4 Potenciálne sumy EÚ na vrátenie neodpočítané z výkazu výdavkov

PO eviduje k 31. 3. 2011<sup>2</sup> potenciálne sumy EÚ na vrátenie vo výške 5 100 218,73 € za zdroj EÚ, pričom tieto finančné prostriedky neboli odpočítané v záverečnej ŽoP na EK. V prípade ich úspešného vymoženía od KP/PP PO vráti tieto finančné prostriedky do rozpočtu EÚ. Pokiaľ na základe konečného rozhodnutia vnútroštátnych orgánov SR nebude možné tieto sumy vymôcť od KP/PP, budú predmetom preskúmania veci podľa čl. 5 ods. 2 Nariadenia Komisie (ES) č. 1681/1994. V súlade s výsledkom preskúmania veci podľa čl. 5 ods. 2

<sup>1</sup> V čase úpravy Záverečnej správy (na základe pripomienok EK) dostalo MH SR návrh od KP na odstúpenie od zmluvy o NFP. Na základe toho bola vypracovaná *Dohoda o ukončení trvania Zmluvy o poskytnutí NFP*, v zmysle ktorej KP vráti poskytnuté NFP (v celkovej sume 706 961,96 €) v dvoch splátkach, v konečnom termíne do 28. februára 2012.

<sup>2</sup> Údaj bol aktualizovaný na základe úpravy Záverečnej správy, ktorá vyplývala zo vznesených pripomienok EK

Nariadenia Komisie (ES) č. 1681/1994 sa následne potvrdí konečná zostatková suma na vyplatenie nesplneného záväzku pre SR alebo pre EK.

Tabuľka č. 19: Prehľad potenciálnych súm ERDF na vrátenie

Priorita/Opatrenie	Potenciálne sumy ERDF na vrátenie v €
<b>Priorita 1</b>	<b>3 310 901,80</b>
Opatrenie 1.1	573 120,88
Opatrenie 1.2	154 883,45
Opatrenie 1.3	57 539,71
Opatrenie 1.4	2 498 399,65
Opatrenie 1.5	26 958,11
<b>Priorita 2</b>	<b>1 789 316,93</b>
Opatrenie 2.1	613 549,01
Opatrenie 2.2	1 175 767,92
<b>Spolu</b>	<b>5 100 218,73</b>

Zdroj: MF SR

V nadväznosti na čl. 5 Nariadenia Komisie (ES) č. 1681/1994 v znení Nariadenia Komisie (ES) č. 2035/2005 boli PO predložené informácie k nevykonalým pohľadávkam oznámeným EK. Ide o nezrovnalosti N10700447 a N10700448 (1111010016, MONT-ZVAR, spol. s r. o.).

Tabuľka č. 20: Prehľad nevykonalých pohľadávok

Kód nezrovnalosti	Kód projektu	Suma vrátená od KP, odpočítaná zo ŽoP na EK (ERDF v €)	Suma oznámená EK ako nevykonalá pohľadávka (ERDF v €)
N10700447	11110100160	25 221,86	35 007,38
N10700448	11110100160	73 070,57	49 428,77

Zdroj: MF SR

#### 4.6 Certifikačné overovanie

Certifikačné overovanie za obdobie 1. 1. 2004 - 9. 9. 2010 bolo vykonané v rámci 29 SŽoP na RO pre SOP PS / SORO a PJ. Overovaná vzorka výdavkov za sledované obdobie v sume 5 738 340,07 € predstavuje 1,63 % z objemu predložených SŽoP a 4,93 % z objemu overovaných SŽoP. Bolo taktiež vykonané jedno dodatočné certifikačné overovanie KP.

Neoprávnené výdavky boli prvotne identifikované v rámci certifikačného overovania vo výške 1 252 071,90 €, čo predstavuje 21,82 % z overovanej vzorky. Následne boli výdavky v sume 826 048,56 € potvrdené ako neoprávnené, čo predstavuje 14,40 % z overenej vzorky a výdavky v sume 426 023,40 € sa nepotvrdili ako neoprávnené, čo predstavuje 7,42 % z overenej vzorky. Dodatočným predkladaním odpočtov zo strany RO pre SOP PS / SORO sa následne zopravnili.

Nezrovnalosti z úrovne PO boli prvotne identifikované v sume 155 080 €, z toho sa potvrdili v celkovej sume 91 719 €, pričom boli vypracované správy z nezrovnalosti. Prvotne identifikované nezrovnalosti v sume 63 361 € sa nepotvrdili ako nezrovnalosti a v ITMS sú evidované ako nepotvrdené podozrenie z nezrovnalosti.

V priebehu obdobia 1. 1. 2004 – 9. 9. 2010 boli z úrovne PO zaslané 4 podnety na ÚVO a 1 podnet na výkon následnej finančnej kontroly / vládneho auditu. Vyššie uvedené podnety podané na ÚVO potvrdili zistenia identifikované pri certifikačnom overovaní a ÚVO potvrdil porušenie zákona o VO a následne RO pre SOP PS nahlásil správy o zistených nezrovnalostiach, ktoré boli RO pre SOP PS vrátane a aj odrátane z výkazu výdavkov pri predkladaní ŽoP na EK. Na základe vyššie uvedeného bola vykonaná následná finančná kontrola, pričom boli identifikované predovšetkým nedostatky týkajúce porušenia ustanovení

zmluvy o NFP, nesúlad zúčtovaných a skutočne dodaných dodávok a neoverovanie každej finančnej operácie predbežnou finančnou kontrolou v zmysle zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, pričom bolo zistené porušenie finančnej disciplíny, avšak bez finančného dopadu.

V priebehu obdobia 1. 1. 2004 – 9. 9. 2010 bolo vykonané 1 certifikačné overovanie priamo u KP, kde boli identifikované zistenia týkajúce sa neplnenia podmienok zmluvy o NFP (nepredložená poisťná zmluva o poistení nadobudnutého majetku), možné poskytnutie neoprávnenej štátnej pomoci podnikateľskému subjektu, prostredníctvom mesta Galanta, nedostatočný výkon predbežnej finančnej kontroly podľa § 9 zákona č. 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a bol porušený zákon o verejnom obstarávaní. K uvedeným zisteniam KP postupne predkladal odpočty, ktoré následne PO akceptoval.

Pri certifikačných overovaniach SŽoP v období 1. 1. 2004 - 9. 9. 2010 boli identifikované nasledovné zistenia:

#### Nedodržanie KSFR

1. zo strany RO pre SOP PS nepredkladanie *Splnomocnení o delegovaní právomocí z RO na SORO* vrátane jeho akýchkoľvek zmien PO,
2. nepredkladanie zápisníc zo zasadnutí výberových komisií v lehote stanovenej KSFR,
3. nepredkladanie interných manuálov procedúr, správ z auditov v termíne stanovenom v KSFR a opatrení k všetkým vykonaným kontrolám a auditom RO pre SOP PS / SORO / PJ a odpočty ich plnenia PO v stanovenom termíne,
4. nedodržanie lehôt na administratívne spracovanie ŽoP,
5. nedodržanie termínov stanovených KSFR na zúčtovanie poskytnutých predfinancovaní zo strany RO pre SOP PS / SORO,
6. zo strany RO pre SOP PS / SORO nebola v rámci administratívnej kontroly žiadosti KP o platbu preukázateľným spôsobom vykonaná kontrola vecnej správnosti, ktorá zahŕňa matematickú kontrolu výpočtu oprávnenej sumy zo ŽoP;

#### Nedodržanie zmluvy o NFP a porušenie ustanovení zmluvy

7. porušenie ustanovení zmluvy o NFP nepredkladaním mesačných hlásení o priebehu realizácie projektu zo strany KP,
8. nesplnenie povinnosti KP v súvislosti s povinnosťou zabezpečiť poistenie majetku, ktorý nadobudol, resp. zhodnotil z prostriedkov finančného príspevku,
9. formálne chyby v uzatvorených zmluvách o spolupráci konečného prijímateľa s jednotlivými partnermi v rámci realizácie národného projektu;

#### Nedostatky pri kontrole na mieste

10. zo strany SORO formálne a nedostatočne vykonaná kontrola na mieste,
11. formálne a chybne vyplňané kontrolné listy z vykonanej kontroly na mieste,
12. nevykonaná kontrola na mieste zo strany RO pre SOP PS a následne neoverené dodržiavanie pravidiel informovanosti a publicity;

#### Nedostatky pri platbách

13. SORO nedostatočne vykonalo administratívnu kontrolu ŽoP;
14. identifikované formálne nedostatky v kontrolných listoch;

#### Nedostatky pri VO

15. formálne a nedostatočné overovanie procesu VO zo strany SORO;
16. nezavedená archivácia dokumentácie od KP/PP na jednotlivých SORO, (zápisnica z vyhodnotenia ponúk, zmluva s dodávateľom, víťazná ponuka a pod.);
17. PP nevykonával OVS v súlade s Obchodným zákonníkom §281-288;

18. KP/PP použili kritérium skúsenosť vo fáze vyhodnotenia ponúk;
19. SORO mal nedostatočne nastavený audit trail pri kontrole procesu VO, existencia len záznamu z overenia VO, nearchivovanie dokumentácie z kontroly procesu VO;
20. SORO-m nedodržanie základných princípov pri realizovanom VO;
21. KP/PP nesprávne zvolené metódy a postupy VO;

#### Nedostatky pri výbere a hodnotení projektov

22. SORO počas hodnotiaceho procesu nevykonával kontrolu súladu projektu s požiadavkami čl. 29 ods. 4 Nariadenia Rady (ES) č. 1260/1999, t. j. nebolo overené či investícia do infraštruktúry neprinesie značný čistý výnos;

#### Nedostatky v internom manuáli, nedodržiavanie interného manuálu a audit trailu

23. nedostatočne vypracované postupy v internom manuáli RO pre SOP PS / SORO;
24. chýbajúci špecifický postup pre TP v internom manuáli RO pre SOP PS;
25. nedodržiavanie postupov stanovených v internom manuáli RO pre SOP PS / SORO týkajúcich sa evidencie a archivácie, kontroly na mieste;

#### Nedostatky v účtovníctve a evidencii majetku

26. PP zaúčtoval náklady projektu v rozpore so schváleným rozpočtom;

#### Nesprávna alebo chýbajúca evidencia údajov v ITMS, Informačnom systéme účtovníctva fondov, Rozpočtovom informačnom systéme

27. povinné údaje neboli do ITMS zadané, resp. boli v nesprávnej forme;

#### Ostatné

28. SORO nevypracoval metodiku na uplatňovanie režijných nákladov v rámci realizácie projektov;
29. konečný prijímateľ nezúčtoval účtovné prípady do obdobia, s ktorým časove a vecne súviseli;
30. SORO-m nevypracovaná analýza na obstaranie osobného automobilu v súlade s usmernením RO CSF;
31. v rámci projektov technickej pomoci boli identifikované nedostatky v zmluve o NFP, nakoľko v zmluvách absentovala problematika vrátenia finančných prostriedkov;
32. nepredkladanie odpočtov zo strany SORO v nadväznosti na zistenia identifikované pri výkone certifikačného overovania;

#### Zistené neoprávnené výdavky

33. fakturovanie výdavkov nad rámec rámcovej zmluvy bez existencie dodatku k uvedenej zmluve;
34. nárokovanie na preplatenie výdavky, ktoré mali byť PP hradené z vlastných zdrojov, ako výdavky nad rámec schváleného rozpočtu;
35. nárokovanie na preplatenie neoprávnených výdavkov týkajúcich sa cieľa 2, v rozpore s Nariadením Komisie (ES) č. 448/2004, so schváleným SOP PS v rámci Národných projektov realizovaných SACR a NARMSP;
36. nárokovanie na preplatenie výdavkov, ktoré vecne nepreukazovali súvis s realizáciou projektu;
37. identifikované neoprávnené výdavky nárokovanie na preplatenie zo strany RO pre SOP PS, ktoré sa vecne netýkali SOP PS, ale OP v rámci programového obdobia 2007-2013.

Nedostatky v rámci certifikačných overovaní boli identifikované predovšetkým na úrovni RO pre SOP PS a SORO, na úrovni PJ boli identifikované zistenia prevažne formálneho charakteru. RO pre SOP PS, jednotlivé SORO a PJ boli povinné na základe zistení a odporúčaní z certifikačných overovaní prijímať relevantné nápravné opatrenia. Vyššie uvedené zistenia považuje PO za uzatvorené.



## 5 *Správa a riadenie SOP PS*

Skrátené programové obdobie 2004 - 2006 bolo v prípade SR tzv. pilotným programovým obdobím, v rámci ktorého, ako je uvedené v úvodnej kapitole, bolo potrebné zosúladiť požiadavky EÚ vyplývajúce z príslušnej legislatívy a SR, ktorá počas tohto obdobia vstupovala do EÚ. Z uvedeného dôvodu bol proces príprav na implementáciu OP, JPD a Iniciatív Spoločenstva CSF pre roky 2004 - 2006 zložitejší a zdĺhavejší ako predpokladáme v ďalších programových obdobiach.

Riadením implementácie SOP PS bolo Uznesením vlády SR č. 133/2002 poverené MH SR, ktoré tento OP v zmysle *Splnomocnení o delegovaní právomocí* implementovalo prostredníctvom príslušných SORO (NARMSP, SARIO, SIEA, SACR).

Monitorovaciu a kontrolnú činnosť vykonávania SOP PS zabezpečoval v súlade s čl. 35 Nariadenia Rady (ES) č. 1260/1999 MV pre SOP, zriadený na základe Uznesenia vlády SR č. 678/2002.

MH SR si zriadilo IDMV, ktorý dohliadal na implementáciu predvstupovej pomoci a SOP PS<sup>1</sup> a bude taktiež pokračovať v sledovaní implementácie OP KaHR. IDMV zasadal podľa potreby, minimálne raz za dva mesiace a v súvislosti so SOP PS dohliadal najmä na schvaľovanie implementačných dokumentov, projektov TP, hodnotiacich kritérií a pravidelne sledoval implementáciu a čerpanie jednotlivých opatrení SOP PS, ktorá bola predkladaná SORO na úrovni projektov.

### 5.1 *Monitorovanie a kontrola realizácie SOP PS*

#### 5.1.1 *Činnosť MV pre SOP*

MV pre SOP, ako orgán dozorujúci implementáciu SOP PS, bol zriadený v súlade a pre činnosti vymedzené Nariadením Rady (ES) č. 1083/2006.

MV pre SOP mal 32 členov a jeho štruktúra bola vytvorená pomerne, v zmysle princípu partnerstva. Členovia MV pre SOP sledovali spoločný cieľ, ktorý smeruje k dosiahnutiu rovnomerného vývoja regiónov SR v súlade so spoločnou politikou ES. Na zasadnutiach MV pre SOP bol prítomný ako pozorovateľ a poradca aj zástupca EK.

Počas implementácie SOP PS sa uskutočnilo 15 riadnych zasadnutí MV pre SOP a 5 schvaľovacích konaní mimo riadneho zasadnutia – metódou per rollam<sup>2</sup>. Na predmetných zasadnutiach boli prerokovávané a schvaľované (resp. brané na vedomie) najmä:

- priebežné a výročné monitorovacie správy o implementácii SOP PS,
- aktualizácie *SOP PS*,
- aktualizácie *Programového doplnku k SOP PS*<sup>3</sup> na základe vykonaných hodnotení,
- správy o vyhodnotení výziev,
- informácie o implementácii SOP PS na úrovni opatrení a programu,
- analýzy problémových opatrení,
- závery z overovania vykonaných OVS a pod.

<sup>1</sup> IDMV bude pre nasledujúce obdobie sledovať napĺňanie indikátorov po ukončení realizácie projektov a posudzovať prípadné žiadosti o zmenu

<sup>2</sup> Vrátane schvaľovacieho konania per rollam, ktorým sa schvaľuje Záverečná správa

<sup>3</sup> Vrátane úprav finančnej tabuľky, ktoré sú bližšie uvedené v kapitole 4.3 Úpravy finančnej tabuľky SOP PS

### 5.1.2 Systém zberu údajov a monitorovania dosiahnutých výsledkov

Systém **monitorovania** SOP PS na úrovni projektov, opatrení, ako aj celého programu, sa modifikoval minimálne<sup>1</sup>. Systém bol nastavený nasledovne:

- **KP/PP** predkladali mesačne počas realizácie projektu po nadobudnutí účinnosti zmluvy o NFP *hlásenia o priebehu realizácie projektu* a po ukončení realizácie projektu za každý kalendárny polrok *zoznamy indikátorov* na príslušné VÚC (ICPK zriadené v ich pôsobnosti). V prípade nedodržania tejto povinnosti VÚC (ICPK) vyzval konkrétneho KP/PP na dodatočné predloženie uvedenej dokumentácie s odôvodnením jej nepredloženia. V prípade, že KP/PP nedodržel túto zmluvnú povinnosť a nepredložil hlásenie, nebolo možné komplexne vyhodnotiť opatrenie resp. SOP PS za všetky projekty, čo na týchto úrovniach spôsobuje odchýlky a nepresnosť vyhodnocovania;
- **VÚC (ICPK)** hlásenia vyhodnocovali na svojej úrovni a predkladali na príslušné SORO;
- **SORO** sumarizovali, vyhodnocovali údaje a vkladali ich do ITMS. SORO pravidelne organizovali štvrťročné realizačné a polročné porealizačné monitorovacie stretnutia za účasti zástupcov RO pre SOP PS<sup>2</sup>, PJ a VÚC (ICPK). SORO boli zároveň povinné monitorovať realizáciu aj národných projektov (Knížnice a PPCR NUTIS) s mesačným výkazníctvom voči RO pre SOP PS. Údaje z hlásení sa stali súčasťou *Výročných monitorovacích správ na úrovni SORO*, ako aj priebežne požadovaného výkazníctva pre potreby RO pre SOP PS. SORO je oprávnené na základe akéhokoľvek podnetu (napr. na základe nezasielania hlásení KP/PP, nekomunikácie a pod.) vykonať monitorovanie – kontrolu na mieste príslušného projektu. Monitorovanie – kontrola na mieste dáva tiež možnosť preverenia dosiahnutých hodnôt indikátorov po ukončení realizácie projektu.

SORO, za účasti zástupcov RO pre SOP PS, organizovali aj pravidelné týždenné pracovné stretnutia, na ktorých sa aktuálne riešili problémové projekty;

- **RO pre SOP PS** monitoroval realizáciu SOP PS na úrovni opatrení, priorit a OP, v prípade problémov (avizovaných najmä SORO, ale aj PO) aj na úrovni projektu. Problémy vznikali z viacerých dôvodov, ako napr. posunutá realizácia projektu na základe prírodných vplyvov, požiaru, chybné vykonanej OVS atď..

Za účelom vyhodnocovania, resp. možnej úpravy zmluvne viazaných hodnôt indikátorov RO pre SOP PS vypracoval *Postupy pri vyhodnocovaní indikátorov definovaných v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP na úrovni projektu* ako systémový postup pre SORO. Predmetný materiál rieši aj spôsob overovania udržateľnosti projektov, a to počas 5-ročného obdobia projektov súkromného sektora a 15-ročného obdobia projektov verejného sektora, v súlade s čl. 30 ods. 4 nariadenia Rady (ES) č. 1260/1999. V zmysle *Usmernenia RO CSF pre uplatňovanie požiadavky č. 30 nariadenia Rady (ES) č. 1260/1999 – programové obdobie 2004 – 2006* SORO zasielajú písomnú informáciu o vykonaných kontrolách a najvýznamnejších zisteniach RO CSF a MF SR po ukončení každého finančného roka.

RO pre SOP PS v oblasti monitorovania zabezpečoval povinné výkazníctvo voči EK (príprava a zasielanie *Výročných monitorovacích správ o implementácii SOP PS*),

<sup>1</sup> Modifikácie systému sa týkali najmä termínov predkladania hlásení, účasti zástupcov VÚC (ICPK) na monitorovacích stretnutiach usporadúvaných SORO, a pod. Koncom roka 2009 sa systém zmenil zjednodušeným zasielaním zoznamov indikátorov mimo VÚC, a to priamo od KP/PP na príslušné SORO.

<sup>2</sup> Vrátane vecne príslušnej sekcie MH SR



ÚV SR (monitorovanie SOP PS formou *Štvrťročných hlásení o stave implementácie a čerpaní SOP PS*, vypracovaných na základe úlohy B.1 uznesenia vlády SR č. 925/2004), MVRR SR (príprava a zasielanie *Priebežných monitorovacích správ o implementácii SOP PS*, monitorovanie stavu a fluktuácie administratívnych kapacít, podklady pre monitorovacie správy na úrovni NSRR a pod.), MF SR (napr. *Prehľady o vykonaných kontrolách na mieste podľa čl. 4 Nariadenia Komisie (ES) č. 438/2001*, správy z kontrol a auditov vrátane prijatých opatrení a ich plnenia a pod.);

- dosiahnuté výsledky, ako je uvedené v kapitole 5.1 Činnosť MV pre SOP, monitorovali podľa vecnej príslušnosti **IDMV a MV pre SOP**.

### 5.1.3 Významné problémy, ktoré mali vplyv na realizáciu SOP PS

Problémy, ktoré sa vyskytli na začiatku realizácie SOP PS, boli priebežne vyriešené v spolupráci s PO a RO CSF, v prípade potreby aj s EK. Z uvedeného dôvodu RO pre SOP PS uvádza hlavné problematické oblasti a riešenia, ktoré boli v priebehu realizácie SOP PS prijaté na ich odstránenie.

Tabuľka č. 21 – Problémy spojené s implementáciou SOP PS

Identifikovaný problém	Prijaté riešenie
<u>ITMS</u> - vytvorený v značnej časovej tiesni a počas celej svojej existencie neustále dopracovávaný v závislosti od akútnosti problémov, ktoré sa v ňom vyskytli	<ul style="list-style-type: none"> <li>- V prípade potreby vlastných dopracovaní bolo nevyhnutné urýchlene spracovať Change request a požiadať o jeho realizáciu;</li> <li>- Menšie chyby systému boli reklamované prostredníctvom Helpdesku v DataCentre a postupne boli odstraňované.</li> </ul>
<u>Oddialenie uzatvárania zmlúv o NFP</u> - riešenie otázky záložného práva v zmluvách	<ul style="list-style-type: none"> <li>- MH SR vyhlásilo prvé výzvy v apríli 2004, dĺžka vyhlásenia výziev bola rozdielna (3 – 6 mesiacov);</li> <li>- Doba hodnotiaceho procesu bola ovplyvnená aj počtom predložených projektov a v prípade potreby aj zabezpečením administratívneho súladu (v prípade prvých výziev bolo hodnotenie ukončené v rozpätí novembra 2004 – apríla 2005);</li> <li>- Po predložení Záverečnej správy Hodnotiacej komisie bolo RO pre SOP PS vykonané Overovanie postupov hodnotiaceho procesu na SORO pre SOP PS vykonávaného v súlade s nariadením Komisie (ES) č. 438/2001 čl. 3;</li> <li>- Uznesením vlády SR č. 1173/2004 bol dňa 8.12.2004 schválený materiál <i>Postup pre uplatňovanie ustanovení v oblasti záložného práva v rámci pravidiel pre čerpanie štrukturálnych fondov a štátneho rozpočtu</i>, ktorého gestorom bol ÚV SR v spolupráci s MF SR a MVRR SR. Predmetný materiál bol vytvorený za účelom definovania zásad spolupráce RO a finančných inštitúcií pri spolufinancovaní projektov podporovaných zo ŠF EÚ a zabezpečovania, v prípade porušenia zmluvnej agendy súvisiacej s implementáciou ŠF EÚ, vymáhateľnosti finančných prostriedkov zo ŠR a ŠF EÚ.</li> </ul> <p>Implementácia uvedeného uznesenia vlády SR priniesla nasledovné problémy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. časový horizont usmerňovania jednotlivých RO,</li> <li>2. nezabezpečenie právne relevantného spôsobu vymáhania návratnosti pohľadávky štátu v prípade spolufinancovania projektov z vlastných zdrojov KP/PP,</li> <li>3. výkon realizácie záložného práva,</li> <li>4. pri praktickej implementácii záložného práva na úrovni SO/RO, KP/PP.</li> </ol> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Praktická implementácia záložného práva na úrovni SO/RO, KP/PP pri riešení jednotlivých „špecifik záložného práva“ počas implementácie ŠF EÚ bola, vzhľadom na názorovú nejednotnosť relevantných orgánov k riešeniu</li> </ul>

	<p>identických problémov, dôvodom k tomu, aby RO pre SOP PS inicioval zmenu predmetného uznesenia vlády SR;</p> <p>- Na ochranu finančných prostriedkov EÚ sa MH SR rozhodlo pozastaviť podpis zmlúv o NFP až do nadobudnutia účinnosti novely zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (1. máj 2005) z dôvodu, že pripravovaná novela mala zasahovať do relevantných článkov zmluvy o NFP. Zo strany MF SR bolo MH SR uistené, že „neexistujú právne prekážky vo vzťahu k záložnému právu, ktoré by bránili uzatváraniu zmlúv o NFP“. RO CSF dňa 14. marca 2005 vydal dodatok č. 2 k Usmerneniu č. 19/2004 v oblasti záložného práva, ktorý z dôvodu pripravovanej novely zákona o rozpočtových pravidlách vyžadoval úpravy zmluvy o NFP, ako aj zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam a nehnuteľnostiam. K uvedenému rozhodnutiu MH SR prispela aj skutočnosť, že zmena zmluvných podmienok súvisiacich s novelou zákona o rozpočtových pravidlách by negarantovala podpis dodatkov, čo by následne v prípade porušenia finančnej disciplíny mohlo spôsobiť problém pri zabezpečení návratnosti pohľadávky štátu.</p>
<p><u>Problematika záložného práva; prijatie Uznesenia vlády SR č. 1173 zo dňa 8. 12. 2004 – problém špecifik v oblasti záložného práva</u></p>	<p>- Zmena Uznesenia vlády SR č. 1173/2004 (pozri predchádzajúci text);</p> <p>- Zmluva MH SR s advokátskou kanceláriou na riešenie špecifik záložného práva.</p>
<p><u>OVS – vo väzbe na zistené nedostatky – preverenie výkonu OVS</u></p>	<p>- Vykonanie spätnej kontroly OVS všetkých projektov, na ktoré sa OVS vzťahovala; v prípade zistenia nezrovnalosti uzatvorenie Dohody o urovaní podľa § 585 zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov, a vrátenie finančných prostriedkov vo výške finančnej korekcie.</p>
<p><u>Nedostatočné administratívne kapacity</u></p>	<p>- Využitie TP SOP PS na stabilizáciu administratívnych kapacít formou</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <u>finančnej stabilizácie</u> – štátny zamestnanec MH SR mal za roky 2004 – 2007 v priemere hrubý mesačný príjem vrátane odmien 27 850,00 Sk (924,45 €), kým zamestnanec RO pre SOP PS<sup>1</sup> mal v tomto období priemerný hrubý mesačný príjem vrátane odmien 40 314,75 Sk (1 338,20 €). Na uvedené zvýšenie boli použité prostriedky TP SOP PS,</li> <li>- <u>poskytnutia technickej podpory pre existujúce administratívne kapacity</u> formou výkonných počítačov, notebookov, PDA a pod.</li> </ul> <p>- Možnosť úpravy počtu administratívnych kapacít na základe Uznesenia vlády SR č. 396/2007.</p>

<sup>1</sup> Ako vzorová je uvedená riadiaca jednotka RO pre SOP PS

<p>VO – vo väzbe na zistené nedostatky – preverenie výkonu VO</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Vydané usmernenie RO CSF č. 14/2004 v znení aktualizácií s následnými usmerneniami RO pre SOP PS k SORO v oblasti overenia VO;</li> <li>- Vo väzbe na zistené nedostatky v oblasti VO, ktoré vyplynuli zo záverov auditorských misií ŠF EÚ a Kohézneho fondu v rokoch 2005 – 2008, sa v zmysle požiadavky EK v SR uskutočnilo spätné overovanie VO v rámci SOP PS, ako aj v rámci ďalších OP. Spätné overovanie VO v rámci SOP PS bolo vykonávané na RO pre SOP PS (v súčinnosti s externým dodávateľom) v rámci všetkých projektov SOP PS, na ktoré sa vzťahovala povinnosť vykonať VO (t.j. kontrola VO bola vykonaná v rámci 355 projektov). Spätné overovanie VO v rámci SOP PS sa uskutočnilo v súlade s pokynmi, resp. usmerneniami RO CSF v tejto oblasti a v súlade s „<i>Usmernením EK o určení finančných opráv, ktoré je potrebné uplatňovať na výdavky spolufinancované zo štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu pri nedodržaní pravidiel o verejnom obstarávaní</i>“. Závery zo spätného overovania boli zaslané na EK v októbri 2008 formou „<i>Súhrnnej správy z vykonania spätného overenia verejného obstarávania projektov spolufinancovaných z prostriedkov ERDF a KF v programovom období 2004 -2006</i>“.</li> <li>- Pri spätnom overovaní VO boli identifikované porušenia pravidiel VO v rámci 72 projektov SOP PS a v zmysle vyššie uvedeného usmernenia EK boli pri týchto projektov vyčíslené finančné opravy, ktoré boli určené podľa závažnosti porušenia povinnosti identifikovaného pri spätnom overovaní VO a ktoré sa pohybovali do výšky 5 až 25 % z hodnoty zákazky, resp. 100 % z hodnoty dodatku. V tejto súvislosti RO pre SOP PS uvádza, že celková výška týchto individuálnych opráv za ERDF predstavovala 19 964 137 €.</li> <li>- V nadväznosti na závery spätného overovania VO, ktoré boli vykonané jednotlivými RO a audit EK reg. č. 2008/SK/REGIO/J4/707/1 (predmetný audit EK vykonal následné preverenie spätného overovania VO na vzorke projektov) boli zo strany SR pre jednotlivé RO navrhnuté finančné opravy, ktoré boli EK akceptované. V rámci SOP PS vo väzbe na celkovú výšku individuálnych finančných opráv bola stanovená plošná finančná oprava vo výške 10 % z celkových oprávnených výdavkov z ERDF, čo predstavuje 16 370 041,88 €. V nadväznosti na rozhodnutie EK o výške paušálnych opráv, bolo v zmysle usmernenia MF SR zaevidovaných do ITMS 10 systémových nezrovnalostí (pozri kapitolu <a href="#">4.5.1 Nezrovnalosti</a>).</li> <li>- V nadväznosti na zistenia v oblasti VO boli v rámci SOP PS prijaté opatrenia na prevenciu pred opakovaním obdobných nedostatkov vydaním aktualizovaných usmernení v oblasti VO, ktoré SORO zapracovali do svojej internej dokumentácie;</li> <li>- S cieľom vysporiadať paušálnu finančnú opravu vo vzťahu k EK, MF SR a MH SR v čase schvaľovania záverečnej správy riešili viazanie finančných prostriedkov rozpočtovej kapitoly MH SR.</li> </ul>
<p>Audit EK, reg. č. 2007/SK/REGIO/I4/534/1 týkajúci sa overovania fungovania systémov SOP PS (viď ďalej - ostatné auditné misie boli uzatvorené)</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- v zmysle záverov predmetného auditu RO pre SOP PS zabezpečil prijatie adekvátnych opatrení na odstránenie relevantných zistení a vo väzbe na požiadavky EK zabezpečil preverenie výdavkov na nákup pozemkov, dosahovania značného čistého výnosu a možného poskytnutia skrytej štátnej pomoci v rámci všetkých projektov SOP PS zameraných na podporu verejného sektora;</li> <li>- závery RO pre SOP PS z predmetných preverovaní, ako aj doplňujúce informácie požadované EK, boli zasielané zo strany RO pre SOP PS na EK v stanovených termínoch. V prípadoch, kde to bolo relevantné, RO pre SOP PS zaevidoval do ITMS nezrovnalosti a zabezpečil (resp. požaduje) vrátenie neoprávnene čerpaných finančných prostriedkov;</li> <li>- RO pre SOP PS zaslal 31. 5. 2010 na EK ostatné vyjadrenie k predmetnému auditu. Vo väzbe na komunikáciu s EK RO pre SOP PS zabezpečí ďalšie prípadné opatrenia, ak budú zo strany EK vyžadované.</li> </ul>

Zdroj: RO pre SOP PS

### 5.1.4 Výkon kontroly a auditu<sup>1</sup>

V skrátenom programovacom období 2004 – 2006 výkon auditu a kontroly SOP PS zabezpečovali nasledovné útvary MH SR a externé inštitúcie:

- Odbor kontroly MH SR
- Oddelenie vnútorného auditu MH SR
- Sekcia auditu a kontroly MF SR
- NKÚ SR
- EK

Za oblasť **kontroly** sú nasledovné závery:

Kumulatívne boli od začiatku implementácie do 9. 9. 2010 v rámci overovania deklarovaných výdavkov overené výdavky podľa plánov kontrol / auditov vo výške 55 256 405,37 € (1 664 654 466,07 Sk), čo predstavuje 16,66 %-nú priemernú vzorku overených výdavkov z výdavkov deklarovaných EK. Neoprávnené výdavky boli identifikované vo výške 201 233,71 € (6 062 366,75 Sk), čo predstavuje 0,36 %-nú priemernú chybovosť pre SOP PS za celé obdobie implementácie.

Zároveň boli na základe zistených rizík a externých podnetov vykonané overovania deklarovaných výdavkov nad rámec zamerania plánu, pričom celkovo boli overené výdavky vo výške 9 866 053,07 € (297 224 714,78 Sk).

Sekcia auditu a kontroly MF SR sa zaviazala, že v roku 2009 vykoná overenie splnenia všetkých odporúčaní a opatrení v rámci SOP PS vyplývajúcich z kontrol/auditov vykonaných podľa čl. 10 nariadenia Komisie (ES) č. 438/2001 za skrátené programové obdobie 2004 – 2006. Na základe vykonaného dokumentárneho overovania možno konštatovať, že za SOP PS boli všetky odporúčania dokumentárne overené s pozitívnym výsledkom, t. j. odporúčania sa plnia alebo majú preventívny charakter do budúcnosti.

NKÚ SR zahájil a ukončil 4 samostatné kontrolné akcie, z ktorých súhrnne vyplynulo 15 hlavných zistení, ktoré boli odstránené. Ostatná kontrolná akcia bola ukončená v marci 2010 a súvisela s ukončovaním pomoci zo ŠF EÚ. V záveroch protokolov z predmetnej kontroly je uvedené, že „Záverov kontrolnej činnosti vyústili do odporúčaní s cieľom zlepšiť súčasný stav alebo odstrániť zistené nedostatky. Reakcie RO pre SOP PS, PJ, vnútornej kontroly a auditu preukazujú snahu zabezpečiť čo najefektívnejšie fungovanie a využiteľnosť finančných prostriedkov. Kontrolou funkčnosti a spoľahlivosti systému riadenia a kontroly sme dospeli k záveru, že vo všeobecnosti bol vytvorený systém poskytujúci záruku, že implementácia SOP PS je v súlade so všeobecne záväznými predpismi EÚ a SR.“

Za oblasť **audit** sú nasledovné závery:

Oddelenie vnútorného auditu MH SR vykonalo 29 auditov a následných auditov. Zistenia z vykonaných auditov majú väčšinou charakter nízkej alebo strednej závažnosti, resp. majú len charakter odporúčaní na zlepšenie stavu implementácie SOP PS. Uznesením vlády SR č. 974 zo dňa 14. 11. 2007 bol schválený materiál „Akčný plán v nadväznosti na zistenia z vykonaných certifikačných overovaní, kontrol a auditov za prvý polrok 2007“.

Audítori skonštatovali, že boli prijaté účinné opatrenia k vykonaným auditom riadiacich a kontrolných systémov za programové obdobie 2004 - 2006 a úlohy k materiálu „Akčný plán v

<sup>1</sup> V rámci predmetnej kapitoly sú uvedené audity a kontroly vykonané na RO pre SOP PS, SORO a PJ; zdroje údajov – Protokol o výsledku kontroly štrukturálnych fondov 2004 – 2006 – ERDF, dokumentácia RO pre SOP PS z vykonaných auditov a kontrol, MF SR

nadväznosti na zistenia z vykonaných certifikačných overovaní, kontrol a auditov za prvý polrok 2007“ boli splnené.

EK v priebehu implementácie SOP PS vykonala 5 auditorských misií týkajúcich sa fungovania systému, verejného obstarávania a overovania výdavkov. Z vykonaných auditov vyplynulo 35 zistení, ktoré boli s výnimkou 1 odstránené, resp. uzatvorené.<sup>1</sup> Záver, ktorý vyplynul z ostatného auditu EK, zameraného na posúdenie výsledkov spätného overenia VO je, že EK uzatvorila zistenia týkajúce sa VO v rámci individuálnych misií v prípade, že slovenské orgány uplatnia finančné opravy, v prípade SOP PS je to 10 % alokácie ERDF.

Zistenia z vykonaných auditov a prijaté opatrenia sú uvedené v prílohách č. 7 a 8 Záverečnej správy.

## 5.2 Využitie TP

TP SOP PS, ako samostatné opatrenie, bola využitá v súlade s Nariadením Komisie (ES) č. 448/2004 a Usmernením RO CSF č. 18/2004 – vykonávací predpis RO CSF č. 1. V zmysle povinného spolufinancovania sa zdroje vyčlenené z ERDF dopĺňali v predpísanom percente zdrojmi ŠR a vlastnými zdrojmi žiadateľa<sup>2</sup>.

Na skrátené programové obdobie 2004 – 2006 bolo na túto časť SOP PS pôvodne **alokovaných** 14,11 mil. € (536,29 mil. Sk), po realokácii do Opatrenia 2.3 Podpora propagácie cestovného ruchu a tvorby informačného systému **11,36 mil. € (431,79 mil. Sk)**.

V súlade s Nariadením Komisie (ES) č. 448/2004, bolo na úrovni EK odkonzultované a odsúhlasené základné prerozdelenie finančných prostriedkov z TP SOP PS podľa kategórií TP tak, ako je uvedené nižšie v tabuľke.

Tabuľka č. 22: Prerozdelenie finančných prostriedkov TP SOP PS podľa kategórií

TP SOP PS	Spolu (v mil. €)
Limitovaná	4,70
Nelimitovaná	6,66
<b>Spolu</b>	<b>11,36</b>

Zdroj: RO pre SOP PS

Všetky procesy spojené s realizáciou TP SOP PS boli realizované podľa *Mechanizmu refundovania oprávnených výdavkov z Technickej pomoci Sektorového operačného programu Priemysel a služby*, schváleného IDMV. Predmetný materiál definuje o. i. aj oprávnených KP a limity pre jednotlivé kategórie TP SOP PS a v rámci nich oprávnené výdavky. Jednotliví oprávnení prijímatelia mali zmluvne určenú čiastku osobitne na limitovanú a nelimitovanú TP, ktorá nemohla byť prečerpaná, pretože žiadosti o NFP a projekty, predložené na schválenie členom IDMV, boli vopred kontrolované zo strany RO pre SOP PS.

TP bola implementovaná RO pre SOP PS spôsobom priebežného predkladania žiadostí o NFP oprávnenými žiadateľmi zabezpečujúcimi riadenie implementácie, programovanie, finančné riadenie, kontrolu, hodnotenie, monitorovanie a publicitu SOP PS. Po predložení bola vykonaná kontrola žiadosti o NFP, ktoré boli následne schvaľované členmi IDMV.

Implementácia Opatrenia TP SOP PS sa uskutočnila:

<sup>1</sup> Predmetné zistenie sa týkalo neoprávneného nákupu pozemkov a je v súčasnosti v riešení.

<sup>2</sup> V prípade VÚC a NARMSP



- **priebežným predkladaním žiadostí** o NFP; celkovo bolo predložených **118 žiadostí** o NFP v súhrnnej sume žiadaného NFP **18,03 mil. €** (z toho v rámci limitovanej TP SOP PS **8,13 mil. €** a nelimitovanej TP SOP PS **9,90 mil. €**),
- **schválením 118 žiadostí** o NFP (z toho 60 ako limitovaná TP SOP PS a 58 ako nelimitovaná TP SOP PS) v súhrnnej sume NFP **17,89 mil. €** (z toho v rámci limitovanej TP SOP PS **8,01 mil. €** a nelimitovanej TP SOP PS **9,88 mil. €**),
- **zmluvným viazaním 118 projektov** (z toho 60 ako limitovaná TP SOP PS a 58 ako nelimitovaná TP SOP PS) v súhrnnej sume NFP **17,89 mil. €**<sup>1</sup>(z toho v rámci limitovanej TP SOP PS **8,01 mil. €** a nelimitovanej TP SOP PS **9,88 mil. €**),
- **vyčerpaním 11,65 mil. €, pričom limit oprávnených výdavkov na limitovanú TP SOP PS vo výške prostriedkov EÚ 3 524 214,00 € bol sumou 3 450 242,88 € čerpaný na 97,90 %.**

Nasledujúca tabuľka vyjadruje zameranie žiadostí o NFP vyjadrené aj v zmluvne viazaných sumách NFP:

Tabuľka č. 23 – Prehľad o implementácii TP SOP PS

<i>Zameranie žiadostí o NFP</i>	<i>Počet žiadostí o NFP</i>	<i>Suma zmluvne viazaného NFP (v mil. €)</i>
<b>Limitovaná TP SOP PS</b>	<b>60</b>	<b>8,01</b>
Mzdy	50	7,64
Výdavky na externých posudzovateľov, výber a posudzovanie projektov	5	0,33
Výdavky na zabezpečenie zasadnutí IDMV pre fondy EÚ a MV pre SOP PS	1	0,00
Výdavky súvisiace s kontrolou na mieste	4	0,04
<b>Nelimitovaná TP SOP PS</b>	<b>58</b>	<b>9,88</b>
Inzercia, propagácia, TV spoty, konferencie	8	1,42
Materiálno-technické vybavenie, autá	36	2,26
Štúdie, právna pomoc, analýzy, expertízy	12	5,86
Školenie	2	0,34

Zdroj: RO pre SOP PS

V Programovom doplnku k SOP PS neboli pre Opatrenie TP zadefinované žiadne indikátory, nakoľko je to opatrenie podporujúce realizáciu SOP PS.

### **5.3 Zabezpečenie publicity SOP PS**

Na základe čl. 46, ods. 2 Nariadenia Rady (ES) č. 1260/1999 MH SR, ako RO pre SOP PS zabezpečovalo v sledovanom období informovanie a publicitu v súlade s vypracovaných *Komunikačným akčným plánom* schváleným MV pre SOP dňa 22. 3. 2004 ako súčasť *Programového doplnku pre SOP PS*. Do oblasti informovania a publicity boli aktívne zapojené aj SORO a VÚC (ICPK).

#### **Rok 2004**

<sup>1</sup> Suma NFP je vyššia ako suma alokovaných finančných prostriedkov z dôvodu, že pri podávaní záverečných ŽoP nebola pri viacerých projektoch vyčerpaná celková zmluvne viazaná suma, a tak zostávajúce finančné prostriedky bolo možné použiť pre zmluvné viazanie

- MF SR stanovilo indikatívny kurz na prepočet finančných prostriedkov alokovaných na program z meny Sk na € vo výške 38 Sk/€



V záujme zvýšenia informovanosti a publicity v jednotlivých regiónoch, MH SR uzatvorilo *Rámcové zmluvy o vzájomnej spolupráci s jednotlivými VÚC* (mimo bratislavského VÚC) za účelom efektívnejšej koordinácie aktivít a šírení informácií o ERDF v regiónoch medzi potenciálnymi KP/PP. V súčinnosti s miestnou samosprávou a ďalšími inštitúciami pôsobiacimi v oblasti regionálneho rozvoja na území jednotlivých krajov, poskytovali informácie o možnosti čerpania finančných prostriedkov prostredníctvom SOP PS. Kľúčovú úlohu pri realizácii informačných aktivít pre KP/PP mali ICPK, ktoré boli zriadené v rámci jednotlivých VÚC. ICPK boli zodpovedné za implementáciu nasledovných informačných aktivít na regionálnej úrovni:

- propagácia a zvyšovanie verejného povedomia o SOP PS a metódach žiadania o NFP;
- poskytovanie informácií o možnostiach plánovania pomoci z ERDF a podmienkach, ktoré musia byť splnené pri žiadosti o pomoc;
- distribuovanie propagačných materiálov o SOP PS;
- konzultačné služby pre žiadateľov.

RO pre SOP PS v rámci publicity a informovanosti vydal v roku 2004 publikáciu o SOP PS. V spolupráci s RO CSF boli vydané informačné letáky k jednotlivým opatreniam SOP PS. Zároveň boli pripravené dve televízne relácie o SOP PS, ktoré boli koncom roku 2004 odvysielané v televízii TA3.

Informačné aktivity boli počas hodnoteného obdobia zamerané hlavne na informovanie žiadateľov o možnostiach získania NFP v rámci jednotlivých prioritných osí SOP PS, o vyhlásených výzvach. RO pre SOP PS usporiadal k jednotlivým výzvam informačné semináre pre žiadateľov.

V súvislosti s realizáciou *Komunikačného akčného plánu* boli na webových stránkach RO pre SOP PS a SORO vytvorené sekcie venované tematike čerpania finančných prostriedkov zo ŠF EÚ, na ktorých boli zverejnené podrobné informácie o možnosti získania NFP.

Vyhlasovanie výziev v rámci jednotlivých opatrení SOP PS bolo postupne zverejňované v printových médiách – Pravda a Hospodárske noviny. Zároveň boli výzvy a kompletná dokumentácia k výzvam zverejnené na webových stránkach RO pre SOP PS<sup>1</sup> a SORO<sup>2</sup>.

## **Rok 2005**

RO pre SOP PS zabezpečoval v sledovanom období publicitu a propagačné aktivity v súlade s *Komunikačným akčným plánom*. Zástupcovia RO pre SOP PS sa v hodnotenom období zúčastňovali rôznych seminárov, školení a workshopoch, kde poskytovali komplexné informácie o výhodách, možnostiach a postupoch čerpania finančných prostriedkov v rámci SOP PS.

Vyhlasovanie výziev v rámci jednotlivých opatrení SOP PS bolo postupne zverejňované v printových médiách – Pravda a Hospodárske noviny. Zároveň boli výzvy a kompletná dokumentácia k výzvam zverejnené na webových stránkach RO pre SOP PS a SORO, ako aj na webovej stránke informačného portálu „Štrukturálne fondy pre Slovensko“ ([www.strukturalnefondy.sk](http://www.strukturalnefondy.sk)).

RO pre SOP PS, SORO a ICPK za účelom informovania o SOP PS priebežne zabezpečovali poskytovanie aktuálnych informácií a pravidelnú aktualizáciu webovej stránky MH SR – časť EÚ a jej fondy a webových stránok jednotlivých SORO. Informácie sa týkali najmä aktuálneho stavu hodnotiaceho procesu projektov, ktoré boli predložené v rámci

<sup>1</sup> [www.mhsr.sk](http://www.mhsr.sk)

<sup>2</sup> [www.sario.sk](http://www.sario.sk), [www.nadsme.sk](http://www.nadsme.sk), [www.sacr.sk](http://www.sacr.sk), [www.siea.gov.sk](http://www.siea.gov.sk)

výzvy na predkladanie projektov v roku 2005 a boli navrhnuté na technické a finančné posudzovanie po vykonanej formálnej kontrole ako aj o možnosti podpisovania zmlúv o NFP v prípade úspešných projektov. Informácie sa taktiež týkali 2. výzvy na predkladanie projektov zverejnenej v rámci Opatrenia 1.2 SOP PS Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry. V súvislosti s monitorovacím procesom a monitorovaním SOP PS, SORO informovali KP/PP najmä o spôsobe vyplňania a zasielania hlásenia o priebehu realizácie projektu, vyplňania a predkladania ŽoP a štvrtročného plánu platieb. Informovanie zabezpečovali vyššie uvedené inštitúcie telefonicky, e-mailom, písomne, príp. osobnými stretnutiami.

## Rok 2006

V sledovanom období boli otázky verejnosti zamerané najmä na tie Opatrenia SOP PS, kde bola aktuálne vyhlásená výzva, t. j. Opatrenie 1.2 Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry, 1.5 a 1.1. Predmetné výzvy boli zverejnené v periodikách (konkrétne v denníkoch Pravda a Hospodárske noviny) a zároveň boli kompletne výzvy spolu so súvisiacou dokumentáciou zverejnené na webovej stránke MH SR a na webových stránkach príslušných SORO (SARIO a NARMSP) ako garantov výziev, ale aj na webovej stránke informačného portálu „Štrukturálne fondy pre Slovensko“ ([www.strukturalnefondy.sk](http://www.strukturalnefondy.sk)).

V nadväznosti na vyhlásené výzvy MH SR, SORO a ICPK informovali potenciálnych žiadateľov o možnostiach získania NFP - formou osobných stretnutí, písomnej, elektronickej a telefonickej komunikácie. Otázky verejnosti sa týkali aj iných Opatrení SOP PS. Informácie o vyhlásených výzvach, ako aj o iných aktuálnych udalostiach týkajúcich sa implementácie SOP PS boli zverejňované aj na webových stránkach MH SR a SORO. Verejnosť bola o SOP PS priebežne informovaná aj prostredníctvom článkov v odborných časopisoch.

Detailnejšie informácie o priebehu jednotlivých výziev na predkladanie projektov vo forme *správ o vyhodnotení výziev* schválených MV pre SOP dňa 17. 5. 2006 boli zverejnené na webových stránkach príslušných SORO a MH SR. Predmetné správy sa vypracovávali v zmysle bodu (II.2) materiálu „*Správa o záveroch a odporúčaníach vyplývajúcich z dotazníka „Právna ochrana pred netransparentnosťou, zneužívaním a konfliktom záujmov vo vzťahu k rozhodovaniu o využívaní fondov EÚ v SR“* (schválený vládou SR dňa 18. 8. 2004, Uznesenie vlády SR č. 797/2004).

V júni 2006 pripravil RO pre SOP PS prezentáciu vybraných projektov v rámci Prešovského a Žilinského kraja pre návštevu poslancov Európskeho parlamentu a zástupcu RO pre SOP PS sa počas tejto návštevy zúčastnil stretnutí s predstaviteľmi samosprávy v Košickom a Prešovskom kraji. RO pre SOP PS v spolupráci s RO CSF, ako aj jednotlivé SORO realizovali stratégiu propagácie SOP PS aj formou prezentácie úspešných projektov. RO pre SOP PS vypracoval obsahové podklady pre propagačné a informačné materiály o projektoch realizovaných v rámci SOP PS.

## Rok 2007

V sledovanom období bola publicita ohľadom SOP PS zabezpečovaná naďalej prostredníctvom RO pre SOP PS, SORO a ICPK.

Na internetových stránkach RO pre SOP PS a príslušných SORO (NARMSP a SARIO) boli zverejnené informácie o vyhodnotení výziev v Opatreniach 1.1 Podpora rozvoja nových a existujúcich podnikov a služieb (výzva de minimis), 1.2 Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry (tretia výzva na priemyselné parky) a 1.5 Rozvoj zahraničnej spolupráce a image SR (výzva de minimis).

Otázky verejnosti sa týkali najmä Opatrení 1.1 Podpora rozvoja nových a existujúcich podnikov a služieb (kde sa v priebehu sledovaného obdobia ešte ukončoval hodnotiaci proces) a 1.2 Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry (štvrtá výzva na priemyselné parky), ale i OP KaHR, ktoré bolo v priebehu roka 2007 negociované a upravované na základe požiadaviek EK a následne dňa 28. 11. 2007 EK schválené.

V apríli 2007 bola podpísaná zmluva o dielo na dodanie informačných materiálov (brožúry a panely) o priebehu realizácie SOP PS. Panely boli umiestnené v sídle RO pre SOP PS a brožúra prístupná na RO pre SOP PS, SORO a ICPK.

SORO realizovali publicitu najmä formou vydávania brožúr a účasťou na výstavách, konferenciách a seminároch, kde boli prezentované úspešné výsledky realizácie projektov.

V roku 2007 bola vydaná publikácia *Európske fondy pre ekonomiku Slovenska*, ktorá zachytávala priebeh implementácie SOP PS a najlepšie projekty.

### **Rok 2008**

V roku 2008 bola vydaná publikácia *Sektorový operačný program Priemysel a služby 2004-2008* v slovenskom a anglickom jazyku, ktorá zachytávala a komplexne mapovala úspešne realizované projekty podľa regiónov a opatrení SOP PS. V rámci mediálnej kampane bolo vyrobených a odvysielaných 17 krátkych filmov o projektoch SOP PS v regionálnych televíziách na Slovensku.

Informácie o čerpaní SOP PS a úspešných projektoch boli zverejnené v mesačnej prílohe Eurofondy v denníku Hospodárske noviny. Na webových stránkach RO pre SOP PS a SORO boli zverejnené aktuality o zrealizovaných, resp. pripravovaných aktivitách spojených so SOP PS, a taktiež odpovede na často kladené otázky, pričom zodpovední zamestnanci RO pre SOP PS, SORO a ICPK verejnosť informovali elektronicky, telefonicky a pri osobných stretnutiach. V rámci informovania verejnosti o použití finančných zdrojov zo SOP PS sa riadiaci zamestnanci zúčastnili vystúpení na odborných konferenciách a seminároch.

V záujme predísť chybám v predkladaní projektov pre nasledujúce výzvy a v súlade s Uznesením vlády SR č. 797/2004 zo dňa 18.8.2004 RO pre SOP PS a príslušné SORO naďalej pravidelne zverejňovali po ukončení hodnotiaceho procesu správy a vyhodnotení výziev. V roku 2008 bola zverejnená predmetná správa RO pre SOP PS a SARIO za Opatrenie 1.2 Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry (4. výzva na priemyselné parky).

### **Rok 2009**

V 1. polroku 2009 bola vydaná brožúra *Štrukturálne fondy* v počte 2 000 ks. Dve strany formátu A4 boli venované stručnej charakteristike opatrení SOP PS, prezentácii úspešných projektov SOP PS a informáciám o jednotlivých výzvach.

Po tomto období MH SR realizovalo publicitu už len v súvislosti s implementáciou OP KaHR.

Za oblasť publicity neboli na SOP PS stanovené indikátory, ktorých plnenie by sa vyhodnocovalo. Merateľné dopady, vyplývajúce zo zabezpečenia publicity vykonávanej VÚC, SO/RO a RO pre SOP PS sú vyhodnotiteľné počtom predložených žiadostí o NFP a projektov v rámci jednotlivých výziev.

## **5.4 Hlavné hodnotenia SOP PS**

Keďže programové obdobie 2004 – 2006 bolo skráteným obdobím využívania povstupových fondov EÚ, vykonané hodnotenia SOP PS boli zamerané na efektívne vyčerpanie všetkých finančných prostriedkov alokovaných na tento OP. S vykonaným hodnotením boli spojené návrhy realokácií voľných finančných prostriedkov do opatrení, kde bol záujem žiadateľov vyšší. Hodnotenia boli interného aj externého charakteru. Návrhy realokácií boli následne RO pre SOP PS predložené členom MV pre SOP. Po schválení návrhu realokácie MV pre SOP bola následne upravená finančná tabuľka *Programového doplnku k SOP PS* a zaslaná na EK na vyjadrenie. V nasledujúcej tabuľke uvádzame ich prehľad:

Tabuľka č. 24 – Závety hodnotení vykonaných v priebehu realizácie SOP PS

<i>Forma hodnotenia / Spôsob realokácie</i>	<i>Suma realokovaných finančných prostriedkov</i>	<i>Schválenie realokácie MV pre SOP</i>
Externé hodnotenie / Realokácia z Opatrenia 1.5 do Opatrenia 1.2	19,09 mil. €	21. 9. 2005
Externé hodnotenie / Realokácia z Opatrenia 1.3 do Opatrenia 1.1	8,29 mil. €	17. 5. 2006
Interné hodnotenie / Realokácia z TP do Opatrenia 2.3	2,75 mil. €	26. 9. 2006
Externé hodnotenie / Realokácia z Opatrení 1.3 a 1.4 do Opatrenia 1.1	1,05 mil. €	19. 12. 2006
Interné hodnotenie / Realokácia z Opatrení 1.3 a 1.4 do Opatrenia 1.1	6,19 mil. €	17. 10. 2008

Zdroj: RO pre SOP PS

Priebežné hodnotenie SOP PS, v zmysle čl. 42 Nariadenia Rady (ES), vzhľadom na skutočnosť, že SR implementovala OP v skrátenom programovacom období, nebolo vykonané.

## 5.5 Realizácia národných projektov

V rámci SOP PS sú pre skrátené programovacie obdobie 2004-2006 zadefinované tri národné projekty:

### Opatrenie 1.2 - Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry

Názov projektu:	Knižnice
Cieľ projektu:	Modernizácia a prepojenie vedeckých, akademických a technických knižníc s podnikateľskou praxou
Rozpočet v €:	6 611 tis. € (NFP z podpísaných zmlúv o NFP)
Doba realizácie projektu:	1. 3. 2006 – 30. 6. 2009
KP/PP:	Slovenská národná knižnica v Martine
Projektoví partneri:	Ústredná knižnica Slovenskej akadémie vied, Štátna vedecká knižnica v Košiciach, Štátna vedecká knižnica v Prešove, Štátna vedecká knižnica v Banskej Bystrici, Slovenská poľnohospodárska univerzita v Nitre, Slovenská technická univerzita v Bratislave, Univerzita sv. Cyrila a Metoda v Trnave, Trenčianska univerzita Alexandra Dubčeka v Trenčíne, Technická univerzita vo Zvolene, Žilinská univerzita v Žiline
Stav za sledované obdobie:	Projekt Knižnice bol predložený na základe priameho vyzvania Slovenskou národnou knižnicou v Martine. Po jeho posúdení a následnom schválení IDMV dal minister hospodárstva SR povolenie na podpis zmluvy o NFP s KP a projektovými partnermi. Implementácia projektu bola úspešne zrealizovaná (s výnimkou Ústrednej knižnice Slovenskej akadémie vied a Slovenskej technickej univerzity v Bratislave, ktorých výdavky, uznané z geografického hľadiska ako neoprávnené, sú prefinancované z prostriedkov ŠR) v zmysle podpísaných zmlúv o NFP. K 30. 6. 2009 bolo na základe predložených ŽoP formou refundácie a zúčtovania zálohových platieb <b>vyplatených 6,01 mil. €</b> , čo je konečná suma vyplatených finančných prostriedkov na projekt.

### Opatrenie 1.2 - Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry

Názov projektu:	Vybudovanie živnostenského inštitútu a dosiahnutie optimalizácie siete živností
Cieľ projektu:	Podpora založenia inštitútu pre rozvoj živnostenského podnikania spojená s vybudovaním

	regionálnych sietí využívajúcich napr. existujúce stredné odborné učilištia, vrátane vybavenia typových dielní pre jednotlivé druhy priemyselnej výroby a služieb
Stav za sledované obdobie:	Projekt bol predložený na NARMSP a posúdený dvomi externými posudzovateľmi. Následne bol predložený na RO pre SOP PS a do schvaľovacieho konania IDMV. Posudky konštatovali nedostatky formálneho aj vecného charakteru a taktiež nebola preukázaná jeho efektívnosť a udržateľnosť. Projekt v zmysle rozhodnutia RO pre SOP PS, t. j. MH SR, nebol v rámci SOP PS realizovaný.

### **Opatrenie 2.3 - Podpora propagácie cestovného ruchu a tvorby informačného systému**

Názov projektu:	PPCR NUTIS
Cieľ projektu:	Podpora propagácie cestovného ruchu a vybudovanie Národného jednotného informačného systému cestovného ruchu
Rozpočet v €:	19 625 tis. €
Doba realizácie projektu:	14. 9. 2004 – 30. 6. 2009
KP/PP:	SACR
Stav za sledované obdobie:	Projekt PPCR NUTIS vzala EK na vedomie, čo potvrdila listom č. DG REGIO/EK/hs/D(2003)1765 zo dňa 22. 4. 2005 a následne bol projekt schválený Poradou vedenia MH SR. Implementácia Opatrenia 2.3 sa začala dňom podpisu Dodatku č. 2 k Zmluve o delegovaní právomocí z RO na SO/RO dňa 14. 9. 2004 k projektu PPCR NUTIS. Dňa 8. 12. 2005 bola podpísaná zmluva o NFP, ktorou sa upresňujú podmienky, práva a povinnosti pri poskytnutí finančného príspevku SACR zo strany MH SR. K 31. 12. 2009 bolo na základe predložených ŽoP formou refundácie, zúčtovania predfinancovania a zúčtovania zálohových platieb <b>vyplatených 23,36 mil. €</b> .

## **5.6 Vyhodnotenie implementácie pomoci**

RO pre SOP PS týmto prehlasuje, že v skrátenom programovacom období 2004 - 2006 bola implementácia SOP PS zabezpečovaná v súlade s politikami a činnosťami ES vrátane pravidiel o hospodárskej súťaži, o zadávaní verejných zákaziek, o ochrane a zlepšovaní životného prostredia a o odstraňovaní nerovností a podpore rovnoprávnosti medzi mužmi a ženami a v súlade s právnymi predpismi SR a EÚ. Uvedené princípy sú rozpracované v programových a implementačných dokumentoch, postupoch a mechanizmoch súvisiacich s implementáciou SOP PS.

Celosvetová hospodárska kríza, ako nepredvídaný externý faktor, mala vplyv na realizáciu niektorých projektov v období ukončovania pomoci a má dopad najmä na úspešnosť dosahovania plánovaných hodnôt indikátorov. Príslušné zmeny, ktoré na zmiernenie dopadov krízy prijal RO pre SOP PS, sú podrobnejšie uvedené v kapitole 2.1 Významné zmeny všeobecných podmienok.

## Príloha č. 1 – Stav SOP PS v súvislosti s ukončením pomoci skráteného programového obdobia 2004 - 2006

Stav k 9. 9. 2010

v €

Priorita / Opatrenie SOP PS	Implementujúci SORO / RO	Alokácia z ERDF a ŠR	Počet prijatých žiadostí o NFP	Objem žiadaných finančných prostriedkov	Počet schválených projektov (+projekty schválené do zásobníka)	Objem schválených finančných prostriedkov z ERDF a ŠR <sup>1</sup>	Počet zmluvne viazaných projektov	Suma zmluvne viazaná z ERDF a štátneho rozpočtu <sup>1</sup>	Čerpanie finančných prostriedkov	% čerpania vo vzťahu k alokácii
<b>Priorita 1</b>		<b>124 416 885</b>	<b>1 340</b>	<b>632 145 080,66</b>	<b>343 (+299)</b>	<b>164 884 238,30</b>	<b>397</b>	<b>154 191 841,31</b>	<b>117 988 008,62</b>	<b>94,83</b>
Opatrenie 1.1	NARMSP	44 252 686	996	325 207 867,62	140 (+280)	47 959 487,42	264	55 369 012,84	42 215 667,18	95,40
Opatrenie 1.2	NARMSP	57 322 946	19	55 161 941,18	9	16 244 571,13	6	11 073 310,40	53 636 912,05	93,60
	SARIO		52	178 839 340,34	16 (+4)	59 044 568,71	16	59 044 568,71		
Opatrenie 1.3	SIEA	2 682 921	91	12 974 460,73	73	8 250 853,98	24	3 245 984,36	1 934 700,60	72,11
Opatrenie 1.4	SIEA	17 702 099	64	51 728 460,73	51	29 442 454,99	37	22 664 230,98	18 218 956,70	102,92
Opatrenie 1.5	SARIO	2 456 233	118	8 233 010,06	54 (+15)	3 942 302,06	50	2 794 734,02	1 981 772,09	80,68
<b>Priorita 2</b>		<b>94 960 435</b>	<b>498</b>	<b>572 917 075,08</b>	<b>82 (+21)</b>	<b>123 777 636,96</b>	<b>85</b>	<b>121 736 527,06</b>	<b>96 250 548,04</b>	<b>101,36</b>
Opatrenie 2.1	SACR	40 078 391	161	253 622 357,80	41 (+2)	54 617 041,86	41	52 575 931,97	41 737 561,83	104,14
Opatrenie 2.2	SACR	35 256 932	336	294 540 211,01	40 (+19)	44 406 088,83	43	44 406 088,82	34 035 641,10	96,54
Opatrenie 2.3	SACR	19 625 112	1	24 754 506,27	1	24 754 506,27	1	24 754 506,27	20 477 345,11	104,34
<b>Opatrenie TP</b>	<b>MH SR</b>	<b>11 362 997</b>	<b>118</b>	<b>18 034 793,19</b>	<b>118</b>	<b>17 894 067,84</b>	<b>118</b>	<b>17 894 067,84</b>	<b>11 645 160,46</b>	<b>102,48</b>
<b>SPOLU</b>		<b>230 740 317</b>	<b>1 956</b>	<b>1 223 096 948,93</b>	<b>543 (+320)</b>	<b>306 555 943,10</b>	<b>600</b>	<b>293 822 436,21</b>	<b>225 883 712,12</b>	<b>97,90</b>

Zdroj: SORO, MF SR

<sup>1</sup> V prípadoch, kde bolo odstúpené od zmluvy o poskytnutí NFP, boli prostriedky využité na zmluvné viazanie ďalších projektov, aktuálny stav: v prípade Opatrenia 1.1 150 zásobníkových projektov v súhrnnej hodnote NFP 14 mil. €, v prípade Opatrenia 1.2 4 zásobníkové projekty v súhrnnej hodnote NFP 14 mil. €, v prípade Opatrenia 1.5 7 zásobníkových projektov v súhrnnej hodnote NFP 341 tis. €, v prípade Opatrenia 2.2 8 zásobníkových projektov v súhrnnej hodnote NFP 11 mil. €

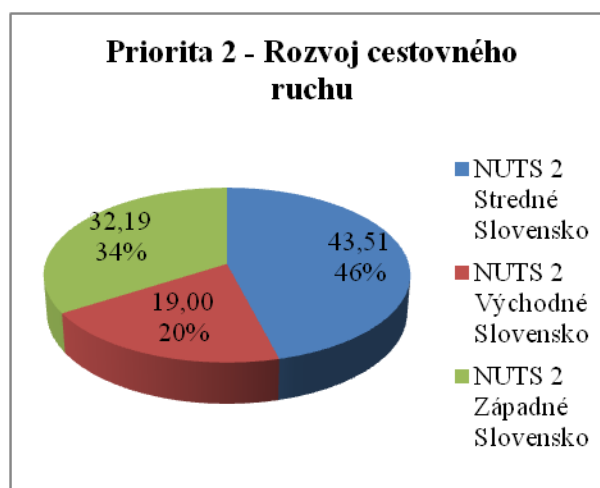
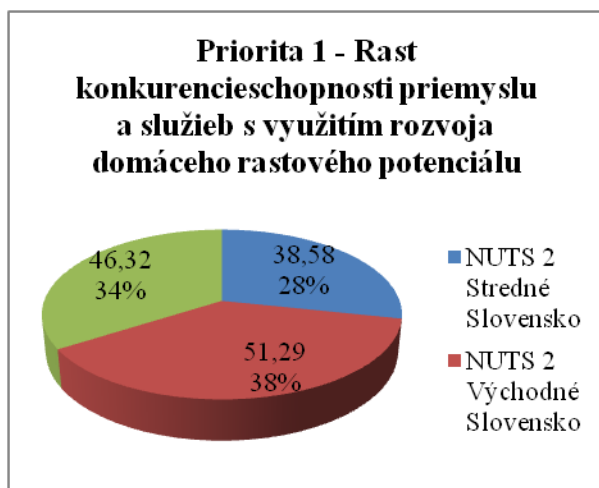


## Príloha č. 2 – Čerpanie finančných prostriedkov SOP PS z regionálneho hľadiska

Stav k 9.9.2010

v mil. €

Priorita/Opatrenie	Čerpaný NFP / Región			
	NUTS 2 Stredné Slovensko	NUTS 2 Východné Slovensko	NUTS 2 Západné Slovensko	Celkový súčet
Priorita 1 - Rast konkurencieschopnosti priemyslu a služieb s využitím rozvoja domáceho rastového potenciálu	<b>38,58</b>	<b>51,29</b>	<b>46,32</b>	<b>136,19</b>
1.1 Podpora rozvoja nových a existujúcich podnikov	11,10	19,77	23,47	54,34
1.2 Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry	13,35	27,66	12,60	53,61
1.3 Podpora podnikania, inovácií a aplikovaného výskumu	0,28	0,16	2,80	3,24
1.4 Podpora úspor energie a využitia obnoviteľných zdrojov	12,73	3,32	6,60	22,65
1.5 Rozvoj zahraničnej spolupráce a imidžu SR	1,12	0,38	0,85	2,35
Priorita 2 - Rozvoj cestovného ruchu	<b>43,51</b>	<b>19,00</b>	<b>32,19</b>	<b>94,70</b>
2.1 Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry	26,77	7,98	16,16	50,91
2.2 Podpora podnikateľských aktivít cestovného ruchu	16,74	11,02	16,03	43,79
<b>Celkový súčet</b>	<b>82,09</b>	<b>70,29</b>	<b>78,51</b>	<b>230,89</b>



Zdroj: ITMS

Poznámka: Uvedené údaje nie sú znížené o nezrovnalosti a vratky  
 Údaje sa týkajú výhradne výziev na dopytovo-orientované projekty

### Príloha č. 3 – Výkaz dokončených, nedokončených, nefunkčných a pozastavených projektov

Stav k 14. 5. 2012

PRIORITA	OPATRENIE	PROJEKT ITMS KÓD	NÁZOV PROJEKTU	NÁZOV KP / PP	CERTIFIKOVANÉ VÝDAVKY VYPLATENÉ (v €)	ZDROJ EÚ (v €)	NEUKONČENÉ A NEFUNKČNÉ PROJEKTY	PROJEKT POZASTAVENÝ PRE ADMINISTRATÍVNE KONANIE	PROJEKT POZASTAVENÝ PRE SÚDNE KONANIE	POZNÁMKA
1	1.1	11110100812	Modernizácia technologického zariadenia na spracovanie drevnej hmoty v spoločnosti Fracho Oščadnica, s. r. o.	FRACHO Oščadnica, s.r.o.	175 287,80	57 393,74			X N11000428, 57790,00€	Pri projekte došlo k odstúpeniu od zmluvy o NFP v dôsledku pochybení identifikovaných následnou finančnou kontrolou. PP prostriedky nevrátil v stanovenej lehote, aktuálne MH SR vykonáva prostredníctvom súdu kroky na získanie NFP.
1	1.1	11110100769	Zvýšenie konkurencieschopnosti firmy WIZARD, s. r. o. Stropkov	WIZARD	180 425,55	55 794,51			X N11000352, 55794,51€	Pri projekte došlo k odstúpeniu od zmluvy o NFP z dôvodu jej porušenia. PP prostriedky nevrátil v stanovenej lehote, aktuálne MH SR vykonáva prostredníctvom súdu kroky na získanie NFP.
1	1.1	11110100446	Racionalizácia a rozšírenie výroby v oblasti spracovania dreveného odpadu	Ing. Július Gibala JUGI	463 210,14	162 123,55		X registrácia nezrovnalosti sa aktuálne pripravuje v celej sume NFP		Pri projekte je aktuálne na základe výsledkov následnej finančnej kontroly a z nej vyplývajúcich závažných porušení pripravované odstúpenie od zmluvy a následná žiadosť o vrátenie vyplateného NFP. K 23.4.2012 nebola zaregistrovaná nezrovnalosť.
1	1.1	11110100406	DREVOVÝROBA RESS, spol. s r. o. Sobrance	RESS s.r.o. Sobrance	432 556,44	151 394,75			X N11000351, 179272,69	Vykonané odstúpenie od zmluvy o NFP z dôvodu jej porušenia. Aktuálne prebieha súdne konanie za účelom získania vyplateného NFP.
1	1.1	11110100229	Zvýšenie objemu a efektívnosti výroby	IRONAL s.r.o., Kynceľová 18, 97401 Kynceľová	559 159,42	193 748,74		X N10901288, 11653,29€		Pohľadávku nie je možné vymôcť.
1	1.1	11110101027	Nasadenie strojného zariadenia pre obrábanie plôch v 3D systéme	ORAVA FORM, s.r.o., Oravická 697/57, 02801 Trstená	193 734,24	48 226,32			X N11000273, 48226,32€	Odstúpené od zmluvy o NFP. Prebieha konkurz, v rámci ktorého je uplatňovaná pohľadávka vo výške NFP.
1	1.1	11110100840	Technologické investície firmy MARKOB spol. s. r. o. Prešov	MARKOB, spol. s r.o. Prešov, Tesárska 19, 08001 Haniska	158 363,57	40 531,46			X N11100092, 40779,02€	Odstúpené od zmluvy o NFP. Prebieha konkurz, v rámci ktorého je uplatňovaná pohľadávka vo výške NFP.

1	1.1	11110100279	Modernizácia otryskávacieho zariadenia	STROJSTAV Ekologicky priaznivé technológie, čisté a ekonomické energetické technológie	72 516,86	25 380,90		X N11000267, 31475,48€	Odstúpené od zmluvy o NFP. Zrušený konkurz pre nedostatok majetku.
1	1.1	11110100876	Zvýšenie konkurencioschopnosti výroby výrobkov z gumy - nákup technológie - chladnička gumárenských zmesí	T-GUM Hnúšťa, s.r.o.	208 938,21	56 180,20		X N11000346, 56180,20€	Odstúpené od zmluvy o NFP. Prebieha konkurz, v rámci ktorého je uplatňovaná pohľadávka vo výške NFP.
1	1.2	11110200009	Podpora podnikateľskej infraštruktúry v Košickom samosprávnom kraji: Inkubátorový dom Moldava nad Bodvou	Mesto Moldava nad Bodvou	621 614,62	466 210,95		X N11000396, 7110,14€	Aktuálne prebieha určenie výšky korekcie v zmysle Usmernenia o určení finančných opráv, ktoré je potrebné uplatňovať na výdavky spolufinancované zo ŠF a KF pri nedodržaní pravidiel o VO (COCOF 07/0037/03-SK) pre porušenie zákona o verejnom obstarávaní č. 25/2006/Z.z.
1	1.2	11110200042	Priemyselný park IPZ Prešov - Záborské	Mesto Prešov	739 726,14	379 479,51		X N10801548, 381759,46€	Vysporiadané. Nezrovnalosť vysporiadaná vo veci vrátenia finančných prostriedkov. Vo veci trestného stíhania nezrovnalosť k dnešnému dňu vysporiadaná nie je. V predmetnej veci sa stále čaká na rozhodnutie prokurátora na špeciálnej prokuratúre v Pezinku.
1	1.3	11110300040	Zavádzanie procesného riadenia ICP, s.r.o. - Systém manažérstva kvality	Informačné centrum podnikateľov, s.r.o.	5 459,83	1 910,94		X N10802025, 2371,07€	Porušenie finančnej disciplíny bez sankčnej povinnosti v zmysle zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
1	1.3	11110300073	Vývoj malého šmykom riadeného nakladača L-453	WAY INDUSTRY, a.s.	188 671,45	50 796,16		X N10901717, 55168,64€	Odstúpené od zmluvy o NFP, pohľadávka nebola vymožená.
1	1.4	11110400060	Výstavba malej vodnej elektrárne "MVE Ružbašská Míľava - I. etapa"	ROTOR, spol. s r.o. Košice	746 456,69	235 133,86		X N10700535, 268999,81€	Odstúpené od zmluvy o NFP, pohľadávka, resp. vyplatené NFP je aktuálne vymáhané Správou finančnej kontroly Košice.
1	1.4	11110400043	Rekonštrukcia strechy výrobnjej haly	WAY INDUSTRY, a.s.	152 037,74	32 746,59		X N10901724, 40514,78€	Odstúpené od zmluvy o NFP. Pohľadávka nebola vymožená.
1	1.4	11110400050	Využitie geotermálnej energie v Barďoňove - zdroje a rozvody tepla	MAGMA ZAFÍR, s.r.o.	5 155 282,37	1 804 335,63		X N11000316, 2022593,10€	Na projekte v súčasnosti prebieha vyšetrovanie z dôvodu vecedeného trestného stíhania.
1	1.5	11110500058	Prostredníctvom výstav k novým európskym odbytovým možnostiam	Tatra nábytkáreň Martin, a.s.	68 863,60	24 102,26		X N11100126, 24317,47€	Odstúpené od zmluvy o NFP. Prebieha konkurz, v rámci ktorého je uplatňovaná pohľadávka vo výške NFP.

1	1.5	11110500102	Zvyšovanie konkurencieschopnosti spoločnosti Slovenská drevárska spoločnosť, s.r.o.	SLOVENSKÁ DREVÁRSKA SPOLOČNOSŤ, s.r.o.	184 441,31	59 630,00		X N11100015, 64550,67€	Odstúpené od zmluvy. Pre nedostatok majetku zastavené konkurzné konanie.
1	1.5	11110500090	Zvýšenie exportného potenciálu výrobnjej spoločnosti	MASTRA s r.o.	77 023,17	26 958,11		X N11000048, 26958,11	Odstúpené od zmluvy. Pre nedostatok majetku zastavené konkurzné konanie.
2	2.2	11120200114	Návrat romantizmu do srdca modernej Európy	VALOR-X, spol. s r.o., Galantská cesta 12, 929 01 Dunajská Streda	2 909 972,74	1 018 490,46	X N11100122, 13897,59€		Nezrovnalosť s nedostatkom v oblasti VO. Dôvodom žaloby je skutočnosť, že PP nebola uhradená záverečná žiadosť o platbu v rámci jeho projektu - vzhľadom na závery spätného overovania verejného obstarávania je však PP povinný vrátiť finančné prostriedky vo výške 25.807,96 EUR. Dňa 08.11.2011 bol SACR doručený Platobný rozkaz z okresného súdu v Banskej Bystrici podaný žalobcom - VALOR-X, spol. s r.o. Na zastupovanie agentúry bola splnomocnená advokátska kancelária. V súdnom konaní bol podaný odpor voči platobnému rozkazu v zákonej lehote 15 dní. O uznesení o vyrubení súdneho poplatku rozhodol Krajský súd v Banskej Bystrici dňa 29.2.2012, tak že rozhodnutie prvostupňového súdu zrušil. Dôvodom zrušenia bola procesná stránka, v ktorej pochybil okresný súd Banská Bystrica pri vydaní rozhodnutia. Je možné predpokladať, že pri opätovnom rozhodnutí okresného súdu Banská Bystrica súdny poplatok bude opätovne vyrubený.
2	2.2	11120200136	Športovo-rekreačný areál "Seal club penzion"	ELSO, s.r.o., Kúpeľná 1/2014, 93101 Šamorín	3 199 077,23	1 119 677,03		X N11000100, 1175767,92€	Odstúpené od zmluvy o NFP. Prebieha konkurz, v rámci ktorého je uplatňovaná pohľadávka vo výške NFP.

2	2.2	11120200003	Penzión Lodenica - Liptovský Hrádok	Agentúra 99, s.r.o.	1 386 776,87	485 371,91		X N11100120, 10724,19€	Nezrovnalosť s nedostatkom v oblasti verejného obstarávania. Dňa 28.10.2011 podpísaná s PP Dohoda o urovnaní, v ITMS zadaná Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov. PP finančné prostriedky nevrátil, načo mu bol poslaný list s poslednou výzvou na úhradu finančnej sankcie dňa 28.12.2011. Do dnešného dňa nie sú finančné prostriedky uhradené. Dňa 16.3.2012 vystavená plná moc na advokátsku kanceláriu za účelom vymáhania finančnej opravy (19, 916,35 €) zmiernou cestou a v prípade neúspechu súdnou cestou prostredníctvom návrhu na vydanie Platobného rozkazu. Odstúpené od zmluvy nebolo, ale nakoľko SFK zvolen vyčíslilo pokutu, prevzala zastúpenie advokátka kancelária a dňa 05.04.2012 bola zaslaná posledná predsúdna výzva s lehotou na zaplataenie 14.05.2012. V prípade neúspechu sa plánuje podať žaloba na súd a vymáhanie dlžnej sumy súdnou cestou.
---	-----	-------------	--	------------------------	--------------	------------	--	------------------------------	---

### Príloha č. 4 – Platby prijaté z EK

Referenčné číslo EK pre programový dokument: **2003 SK 16 1 PO 002**

Názov programového dokumentu: **SOP PS**

Stav k: **9. 9. 2010**

(v EUR)

Fond	ŽoP č.	Dátum predloženia ŽoP na EK	Požadovaná suma	Uhradená suma	Dátum pripísania prostriedkov na účet PO	Rozdiel medzi požadovanou a uhradenou sumou
ERDF	zálohová platba	x	x	15 121 068,30	13.09.2004	- 15 121 068,30
ERDF	zálohová platba	x	x	9 072 640,98	15.03.2005	- 9 072 640,98
ERDF	1110000701	18.11.2005	1 667 940,75	1 667 940,75	13.12.2005	0,00
ERDF	1110000702	12.05.2006	14 196 608,86	13 912 939,35	19.06.2006	283 669,51
ERDF	1110000703	21.11.2006	17 159 995,77	16 705 540,30	23.01.2007	454 455,47
ERDF	1110000704	21.12.2006	15 546 479,08	15 264 532,91	26.01.2007	281 946,17
ERDF	1110000705	13.06.2007	17 391 555,50	17 104 544,21	09.07.2007	287 011,29
ERDF	1110000706	30.11.2007	19 725 540,99	19 579 011,00	30.01.2008	146 529,99
ERDF	1110000707	24.04.2008	12 406 280,74	12 174 953,04	02.07.2008	231 327,70
ERDF	1110000708	06.08.2008	9 996 957,29	9 695 226,40	03.09.2008	301 730,89
ERDF	1110000709	05.11.2008	9 685 828,11	10 396 466,56	22.12.2008	- 710 638,45
ERDF	1110000710	07.07.2009	2 955 286,00	x	x	2 955 286,00
ERDF	1110000711	30.09.2010	26 597 903,79	x	x	26 597 903,79
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>147 330 376,88</b>	<b>140 694 863,80</b>	<b>x</b>	<b>6 635 513,08</b>

Zdroj: MF SR



## Príloha č. 5 – Žiadosti o platbu predložené EK

Referenčné číslo EK pre programový dokument: **2003 SK 16 1 PO 002**

Názov programového dokumentu: **SOP PS**

Stav: **k 9. 9. 2010**

(v EUR)

Priorita/ Opatrenie	Závazok 2004 -2006*	Priebežná ŽoP č. <b>1110000701</b> dátum: <b>18.11.2005</b>	Priebežná ŽoP č. <b>1110000702</b> dátum: <b>12.05.2006</b>	Priebežná ŽoP č. <b>1110000703**</b> dátum: <b>21.11.2006</b>	Priebežná ŽoP č. <b>1110000704</b> dátum: <b>21.12.2006</b>	Priebežná ŽoP č. <b>1110000705</b> dátum: <b>13.06.2007</b>	Priebežná ŽoP č. <b>1110000706</b> dátum: <b>30.11.2007</b>	Priebežná ŽoP č. <b>1110000707</b> dátum: <b>24.04.2008</b>	Priebežná ŽoP č. <b>1110000708</b> dátum: <b>06.08.2008</b>	Priebežná ŽoP č. <b>1110000709</b> dátum: <b>05.11.2008</b>	Priebežná ŽoP č. <b>1110000710***</b> dátum: <b>07.07.2009</b>	Záverečná ŽoP č. <b>1110000711****</b> dátum: <b>do 30.09.2010</b>	Celkový objem prostriedkov za priebežné ŽoP	% záväzku 2004-2006
<b>P 1</b>	<b>77 344 264</b>	<b>1 243 792,25</b>	<b>8 036 166,50</b>	<b>8 139 241,48</b>	<b>7 101 901,91</b>	<b>9 261 405,75</b>	<b>7 476 339,89</b>	<b>3 270 270,64</b>	<b>5 823 951,93</b>	<b>5 861 038,98</b>	<b>18 403 974,00</b>	<b>-2 707 381,56</b>	<b>71 910 701,77</b>	<b>92,97</b>
O 1.1	20 497 430	1 243 792,25	5 497 505,01	4 572 345,46	1 253 491,50	1 785 526,04	280 224,39	218 964,03	877 059,00	1 571 204,02	5 086 576,77	344 824,49	22 731 512,96	95,40
O 1.2	41 216 758	0,00	2 433 144,37	2 659 809,66	3 159 691,02	3 216 454,54	6 427 903,22	2 853 754,39	4 533 444,18	3 793 959,18	10 485 194,24	-2 303 243,17	37 260 111,63	90,40
O 1.3	2 974 556	0,00	1 365,56	230 510,06	48 908,52	198 104,51	-8 533,63	2 420,21	50 608,15	322 682,02	97 504,76	98 191,67	1 041 761,83	72,11
O 1.4	11 332 933	0,00	12 636,05	612 344,51	2 633 510,64	3 974 443,88	707 871,41	136 822,71	303 210,60	0,00	2 236 890,49	-807 522,94	9 810 207,35	102,92
O 1.5	1 322 587	0,00	91 515,51	64 231,79	6 300,23	86 876,78	68 874,50	58 309,30	59 630,00	173 193,76	497 807,74	-39 631,61	1 067 108,00	80,68
<b>P 2</b>	<b>65 344 171</b>	<b>0,00</b>	<b>5 923 843,96</b>	<b>8 372 505,81</b>	<b>7 557 599,20</b>	<b>6 841 004,80</b>	<b>10 375 348,98</b>	<b>7 710 066,90</b>	<b>3 919 308,76</b>	<b>3 173 060,78</b>	<b>13 976 783,53</b>	<b>-1 213 923,70</b>	<b>66 635 599,02</b>	<b>101,98</b>
O 2.1	31 640 835	0,00	2 080 543,92	2 037 729,57	3 486 198,66	3 140 256,75	6 297 729,49	5 708 356,92	1 915 962,34	1 607 877,88	6 619 099,47	56 951,72	32 950 706,72	104,14
O 2.2	18 984 502	0,00	2 203 841,56	3 751 870,42	2 834 364,17	3 380 066,41	2 695 283,79	1 733 771,05	1 449 977,46	682 182,31	1 452 059,20	-1 856 532,73	18 326 883,64	96,54
O 2.3	14 718 834	0,00	1 639 458,48	2 582 905,82	1 237 036,37	320 681,64	1 382 335,70	267 938,93	553 368,96	883 000,59	5 905 624,86	585 657,31	15 358 008,66	104,34
<b>TP</b>	<b>8 522 248</b>	<b>424 148,50</b>	<b>236 598,40</b>	<b>364 578,97</b>	<b>886 977,97</b>	<b>1 289 144,95</b>	<b>1 873 852,13</b>	<b>1 425 943,20</b>	<b>253 696,60</b>	<b>651 728,35</b>	<b>1 705 417,24</b>	<b>-328 010,22</b>	<b>8 784 076,09</b>	<b>103,07</b>
<b>Spolu</b>	<b>151 210 683</b>	<b>1 667 940,75</b>	<b>14 196 608,86</b>	<b>16 876 326,26</b>	<b>15 546 479,08</b>	<b>17 391 555,50</b>	<b>19 725 541,00</b>	<b>12 406 280,74</b>	<b>9 996 957,29</b>	<b>9 685 828,11</b>	<b>34 086 174,77</b>	<b>-4 249 315,48</b>	<b>147 330 376,88</b>	<b>97,43</b>

\* záväzok 2004 - 2006 za príslušný fond ERDF/ESF/EAGGF/FIG

\*\* ŽoP č. 1110000703 bola vystavená na sumu 17 159 995,77 €, nakoľko v nej boli duplicitne zahrnuté výdavky časti žiadosti o platbu č. 702 vo výške 283 669,51 €, v tabuľke sú uvedené deklarované výdavky

\*\*\* ŽoP č. 1110000710 bola vystavená na sumu 2 955 286,00 € (žiadaná suma predstavovala výdavky, ktoré bolo možné žiadať do 95 % záväzku na program), v tabuľke sú uvedené deklarované výdavky

\*\*\*\* výška záverečnej ŽoP č. 1110000711 predstavuje sumu 26 597 903,79 €, nakoľko zohľadňuje: pripočítanie výdavkov nežiadanych v ŽoP na EK č. 1110000710 v sume 31 130 888,77 € k aktuálnej sume záverečnej ŽoP v zápornej hodnote - 4 249 315,48 €, pripočítanie centového rozdielu nežiadaneho v ŽoP č. 706 a odpčítanie sumy výdavkov žiadanej v ŽoP č. 703 nad rámec deklarovaných výdavkov v sume 283 669,51 €

## **Príloha č. 6 – Finančná tabuľka pre výročné/záverečné správy o implementácii podľa opatrení a priorít**

Referenčné číslo Európskej komisie pre programový dokument: 2003 SK 16 1 PO 002

Názov programového dokumentu: Sektorový operačný program Priemysel a služby

Roky: 2004 - 2009

(v EUR)

Priorita / Opatrenie	Celkové náklady***	Celkové oprávnené skutočne vyplatené a certifikované výdavky	% oprávnených nákladov	iné****	Oblasť pomoci**
	1	2	3 = 2/1		
<b>Priorita 1</b>	<b>77 344 265,00</b>	<b>80 864 260,66</b>	<b>104,55</b>	-	
	395 900,23	404 868,44	102,27	-	1.5.1
	22 353 702,92	24 133 392,39	107,96	-	1.6.1
Opatrenie 1.1	1 078 766,85	1 115 407,40	103,40	-	1.6.2
	27 155 266,94	27 155 709,13	100,00	-	1.5.1
	1 570 683,45	1 670 601,81	106,36	-	1.6.4
	66 700,00	67 615,97	101,37	-	3.2.4
Opatrenie 1.2	12 424 107,61	12 605 300,19	101,46	-	3.5.1
	271 673,68	272 803,19	100,42	-	1.5.2
	14 500,00	14 541,47	100,29	-	1.6.1
	369 379,24	388 838,99	105,27	-	1.8.1
	480 737,55	607 965,93	126,47	-	1.8.2
Opatrenie 1.3	308 359,53	308 809,51	100,15	-	1.8.3
	196 302,63	199 804,52	101,78	-	1.5.1
	3 992 246,32	4 258 523,23	106,67	-	1.5.2
	1 339 576,89	2 198 973,73	164,15	-	1.6.1
	2 022 241,69	2 182 229,18	107,91	-	1.6.2
	1 900 543,97	2 006 862,59	105,59	-	3.3.2
Opatrenie 1.4	80 988,50	82 900,32	102,36	-	3.3.3
	372 315,80	334 413,84	89,82	-	1.5.3
	419 498,67	387 396,70	92,35	-	1.6.3
Opatrenie 1.5	530 772,53	467 302,13	88,04	-	1.6.4
<b>Priorita 2</b>	<b>65 344 171,00</b>	<b>75 306 827,49</b>	<b>115,25</b>	-	
Opatrenie 2.1	31 640 835,00	37 419 132,54	118,26	-	1.7.1
Opatrenie 2.2	18 984 502,00	20 363 204,04	107,26	-	1.7.1
Opatrenie 2.3	14 718 834,00	17 524 490,91	119,06	-	1.7.3
<b>Technická pomoc</b>	<b>8 522 248,00</b>	<b>9 760 528,92</b>	<b>114,53</b>	-	4.1.1
Celkovo ERDF	8 522 248,00	9 760 528,92	114,53	-	
Celkovo ESF				-	
<b>Celkovo</b>	<b>151 210 683,00</b>	<b>165 931 617,07</b>	<b>109,74</b>	-	
Celkovo ERDF	151 210 683,00	165 931 617,07	109,74	-	
Celkovo ESF	-			-	
Celkovo EAGGF	-			-	
Celkovo FIG	-			-	
Priorita / Prechodná podpora*****	-			-	
<b>Celkovo</b>	<b>151 210 683,00</b>	<b>165 931 617,07</b>	<b>109,74</b>	-	

\* Predkladá sa tabuľka (A) za posledný ukončený kalendárny rok a tabuľka (B) obsahujúca kumulatívne sumy do konca predchádzajúceho roka (v prípade výročných správ)

\*\* Oblasť pomoci sa priradzuje k opatreniu použitím štandardnej trojčíselnej klasifikácie; ak je potrebné (pre heterogénne opatrenia) musí byť stanovený viac ako jeden kód na rozlíšenie

(Klasifikáciu oblastí pomoci priradzuje RO/SO/RO v súlade s nariadením EK č. 2001/438/ES ustanovujúceho podrobné pravidlá implementácie nariadenia Rady č. 99/1260/ES pokiaľ ide o systém riadenia kontroly pre pomoc poskytovanú v rámci ŠF EÚ)

\*\*\* Tento stĺpec obsahuje sumy, ktoré tvoria základ pre výpočet príspevku z fondov (alebo celkových

oprávnených nákladov, alebo celkových verejných/zodpovedajúcich oprávnených výdavkov)  
*RO / SO/RO v stĺpci uvádza sumu zodpovedajúcu celkovým nákladom z finančnej tabuľky schváleného  
programového dokumentu*

\*\*\*\* Vrátane, pre informáciu, v prípade cieľa 2 celková suma z EAGGF garančnej sekcie pre opatrenia podľa  
článku 33 nariadenia EK č ..../99 (Art.17(3) nariadenia EK č. ..../99)

\*\*\*\*\* Týka sa len cieľa 1 a cieľa 2

## Príloha č. 7 – Zoznam nezrovnalostí (N)

Stav k 9. 9. 2010

OLAF databáza		Identifikácia			Dlžná suma					Pohľadávka				Poznámka	
Kód OLAF	Nezrovnalosť / vratka kód	Opatrenie	ITMS kód	Názov KP/PP	Suma na vrátenie			Čl. 5§2	Rok začatia vymáhania	Suma			Zrážka	Z deklarovaneho výdavku	
					ERDF	ŠR	SPOLU			ERDF	ŠR	Spolu			
					€	€	€			€	€	€			
1	N10600121	1111020	11110200023	Mesto Poprad	0,00	0,00	0,00	n.a.	2006	4 852,78	1 617,58	6 470,36	2006	1110000703	
1	N10600131	1111010	11110100376	BOST SK, a.s.	0,00	0,00	0,00	n.a.	2006	116,91	100,21	217,12	2006	1110000703	
1	N10600189	1111020	11110200005	Mesto Gelnica	0,00	0,00	0,00	n.a.	2006	783,91	261,30	1 045,21	2006	1110000704	
	N10600229	1112030	11120300004	SACR	0,00	0,00	0,00	n.a.	2006	274,93	91,63	366,56	2006	1110000703	
	N10600230	1112030	11120300004	SACR	0,00	0,00	0,00	n.a.	2006	1 918,43	639,46	2 557,89	2006	1110000703	
	N10600232	1112030	11120300006	SACR	0,00	0,00	0,00	n.a.	2006	87,17	29,07	116,24	2006	1110000703	
1	N10600402	1111050	11110500014	PASTORKALT	0,00	0,00	0,00	n.a.	2006	79,85	68,44	148,29	2007	1110000706	
1	N10600418	1111020	11110200004	Spišská Nová Ves	0,00	0,00	0,00	n.a.	2006	1 899,30	633,10	2 532,40	2008	1110000707	
1	N10700013	1111050	11110500001	Medist	0,00	0,00	0,00	n.a.	2007	194,12	166,39	360,51	2007	1110000706	
1	N10700016	1111050	11110500019	DOMARK	0,00	0,00	0,00	n.a.	2006	412,15	353,28	765,43	2007	1110000706	
1	N10700017	1111050	11110500019	DOMARK	0,00	0,00	0,00	n.a.	2006	449,73	385,48	835,21	2007	1110000706	
1	N10700033	1111020	11110200005	Mesto Gelnica	0,00	0,00	0,00	n.a.	2007	97,85	32,62	130,47	2008	1110000707	
1	N10700034	1111020	11110200005	Mesto Gelnica	0,00	0,00	0,00	n.a.	2007	1 730,73	576,91	2 307,64	2008	1110000707	
1	N10700036	1111020	11110200005	Mesto Gelnica	0,00	0,00	0,00	n.a.	2007	2 127,02	709,01	2 836,03	2008	1110000707	
1	N10700037	1111020	11110200005	Mesto Gelnica	0,00	0,00	0,00	n.a.	2007	6 056,22	2 018,74	8 074,96	2008	1110000707	
1	N10700038	1111020	11110200005	Mesto Gelnica	0,00	0,00	0,00	n.a.	2007	1 443,33	481,11	1 924,44	2008	1110000707	
1	N10700119	1111010	11110100182	AVANS s.r.o.	0,00	0,00	0,00	n.a.	2007	69 942,99	59 951,13	129 894,12	2007	1110000706	
1	N10700120	1111010	11110100182	AVANS s.r.o.	0,00	0,00	0,00	n.a.	2007	42 567,38	36 486,33	79 053,71	2007	1110000706	
1	N10700219	1111020	11110200025	Mesto Trebišov	0,00	0,00	0,00	n.a.	2007	160,45	53,48	213,93	2008	1110000707	
1	N10700246	1111020	11110200048	Mesto Detva	0,00	0,00	0,00	n.a.	2008	5 310,02	1 770,01	7 080,03	2008	1110000709	
1	N10700377	1111010	11110100189	SIPOG, a.s.	0,00	0,00	0,00	n.a.	2007	36 554,55	31 332,47	67 887,02	2007	1110000706	
1	N10700447	1111010	11110100160	MONT-ZVAR, spol. s r.o.	60 229,24	51 625,06	111 854,30		2007	25 221,86	21 618,73	46 840,59	2009	1110000710	
1	N10700448	1111010	11110100160	MONT-ZVAR, spol. s r.o.	122 499,34	104 999,44	227 498,78		2007	73 070,57	62 631,92	135 702,49	2009	1110000710	
1	N10700450	1111030	11110300081	Matador	0,00	0,00	0,00	n.a.	2007	45 403,25	38 917,07	84 320,32	2008	1110000707	
1	N10700451	1111030	11110300081	Matador	0,00	0,00	0,00	n.a.	2007	9 468,31	8 115,70	17 584,01	2008	1110000707	
1	N10700452	1111030	11110300081	Matador	0,00	0,00	0,00	n.a.	2007	153 847,24	131 869,05	285 716,29	2008	1110000707	
1	N10700535	1111040	11110400060	ROTOR, spol. s r.o. Košice	268 999,81	230 571,27	499 571,08	n.a.	2007	0,00	0,00	0,00	-	-	Nezrovnalosť
1	N10700546	1111040	11110400050	MAGMA ZAFÍR, s.r.o.	0,00	0,00	0,00	n.a.	2007	25,87	22,18	48,05	2008	1110000707	

1	N10700547	1111040	11110400050	MAGMA ZAFÍR, s.r.o.	0,00	0,00	0,00	n.a.	2007	445,38	381,75	827,13	2008	1110000707	
1	N10800255	1111030	11110300075	ALYA	0,00	0,00	0,00	n.a.	2008	12 710,76	10 894,93	23 605,69	2008	1110000708	
	N10801258	1112030	11120300004	SACR	0,00	0,00	0,00	n.a.	2008	741,53	247,18	988,71	2009	1110000710	
	N10801260	1112030	11120300004	SACR	0,00	0,00	0,00	n.a.	2008	1 993,24	664,41	2 657,65	2009	1110000710	
	N10801262	1112030	11120300004	SACR	0,00	0,00	0,00	n.a.	2008	1 071,92	357,31	1 429,23	2009	1110000710	
	N10801264	1112030	11120300010	SACR	0,00	0,00	0,00	n.a.	2008	758,74	252,91	1 011,65	2009	1110000710	
	N10801273	1112030	11120300001	SACR	0,00	0,00	0,00	n.a.	2008	5 724,46	1 908,15	7 632,61	2008	1110000709	
	N10801274	1112030	11120300002	SACR	0,00	0,00	0,00	n.a.	2008	20 048,46	6 682,81	26 731,27	2008	1110000709	
	N10801275	1112030	11120300003	SACR	0,00	0,00	0,00	n.a.	2008	3 954,78	1 318,26	5 273,04	2008	1110000709	
	N10801278	1112030	11120300004	SACR	0,00	0,00	0,00	n.a.	2008	106 361,25	35 453,78	141 815,03	2008	1110000709	
	N10801279	1112030	11120300005	SACR	0,00	0,00	0,00	n.a.	2008	16 939,38	5 646,44	22 585,82	2008	1110000709	
	N10801281	1112030	11120300007	SACR	0,00	0,00	0,00	n.a.	2008	5 314,00	1 771,35	7 085,35	2008	1110000709	
	N10801282	1112030	11120300010	SACR	0,00	0,00	0,00	n.a.	2008	41 463,84	13 821,29	55 285,13	2008	1110000709	
	N10801284	1112030	11120300006	SACR	0,00	0,00	0,00	n.a.	2008	40 614,53	13 538,10	54 152,63	2008	1110000709	
	N10801425	1112010	11120100120	Obec Vyhne	0,00	0,00	0,00	n.a.	2008	88 080,60	29 360,21	117 440,81	2008	1110000709	
	N10801428	1112010	11120100120	Obec Vyhne	0,00	0,00	0,00	n.a.	2008	291 138,31	97 046,10	388 184,41	2010	1110000711	
	N10801444	1112010	11120100034	Obec Terchová	0,00	0,00	0,00	n.a.	2008	85 154,50	28 384,83	113 539,33	2008	1110000709	
	N10801448	1112010	11120100034	Obec Terchová	0,00	0,00	0,00	n.a.	2008	58 110,12	19 370,04	77 480,16	2008	1110000709	
	N10801449	1112010	11120100034	Obec Terchová	0,00	0,00	0,00	n.a.	2008	180 440,77	60 146,95	240 587,72	2008	1110000709	
	N10801457	1112030	11120300003	SACR	0,00	0,00	0,00	n.a.	2008	212 770,18	70 923,40	283 693,58	2008	1110000709	
1	N10801631	1111010	11110100128_2	FOPEX	312 001,08	267 495,72	579 496,80	n.a.	2008	0,00	0,00	0,00	-	-	Nezrovnalosť
1	N10802025	1111030	11110300040	ICP	2 371,07	2 032,35	4 403,42	n.a.	2008	0,00	0,00	0,00	-	-	Nezrovnalosť
1	N10900003	1111050	11110500001	Medist	0,00	0,00	0,00	n.a.	2009	207,68	178,01	385,69	2009	1110000710	
1	N10900008	1111030	11110300011	MTH REMONT Vranov n. T.	0,00	0,00	0,00	n.a.	2009	423,76	363,22	786,98	2009	1110000710	
1	N10900024	1111030	11110300062	KOMET	0,00	0,00	0,00	n.a.	2009	332,86	285,31	618,17	2009	1110000710	
1	N10900036	1111050	11110500015	Mediprogress	0,00	0,00	0,00	n.a.	2009	1 854,26	1 589,37	3 443,63	2009	1110000710	
1	N10900038	1111050	11110500021	COMP-LET, s.r.o.	0,00	0,00	0,00	n.a.	2009	38,14	32,69	70,83	2009	1110000710	
	N10900070	1110010	11100100121	MH SR	0,00	0,00	0,00	n.a.	2009	444,38	148,13	592,51	2010	1110000711	
1	N10900224	1111030	11110300066	VUP Prievidza	0,00	0,00	0,00	n.a.	2009	6 015,78	5 156,41	11 172,19	2009	1110000710	
1	N10900298	1111040	11110400066	ViOn a.s.	0,00	0,00	0,00	n.a.	2009	11 931,09	10 226,60	22 157,69	2009	1110000710	
1	N10900378	1111040	11110400014	Ing. Gejza Varga DREVAR	0,00	0,00	0,00	n.a.	2009	3 950,08	3 385,78	7 335,86	2010	1110000711	
1	N10900504	1111030	11110300048	DA Servis, s.r.o.	0,00	0,00	0,00	n.a.	2009	123,44	105,80	229,24	2009	1110000710	
1	N10900519	1111030	11110300023	VÚEZ	0,00	0,00	0,00	n.a.	2009	148,20	127,03	275,23	2009	1110000710	
1	N10900793	1111020	11110200064	Mesto Lučenec	0,00	0,00	0,00	n.a.	2009	1 235,21	1 172,62	2 407,83	2009	1110000710	
1	N10901281	1111020	11110200023	Mesto Poprad	143 315,53	47 771,84	191 087,37	n.a.	2009	0,00	0,00	0,00	-	-	Nezrovnalosť
1	N10901288	1111010	11110100229	IRONAL s.r.o.	11 653,29	9 988,54	21 641,83	n.a.	2009	0,00	0,00	0,00	-	-	Nezrovnalosť

1	N10901717	1111030	11110300073	WAY INDUSTRY	55 168,64	47 287,35	102 455,99	n.a.	2009	0,00	0,00	0,00	-	-	Nezrovnalost'
1	N10901724	1111040	11110400043	WAY INDUSTRY	40 514,78	34 726,95	75 241,73	n.a.	2009	0,00	0,00	0,00	-	-	Nezrovnalost'
1	N10901821	1111040	11110400059	GOLF INTERNATIONAL s.r.o.	166 291,96	142 535,97	308 827,93	n.a.	2009	0,00	0,00	0,00	-	-	Nezrovnalost'
1	N10902404	1111010	1111010	MHSR	2 382 837,00	2 042 431,60	4 425 268,60	n.a.	2009	0,00	0,00	0,00	2010	1110000711	10% paušálna korekcia
1	N10902555	1111020	1111020	MHSR	4 121 675,80	1 912 318,50	6 033 994,30	n.a.	2009	0,00	0,00	0,00	2010	1110000711	10% paušálna korekcia
1	N10902556	1111030	1111030	MHSR	144 465,00	123 827,10	268 292,10	n.a.	2009	0,00	0,00	0,00	2010	1110000711	10% paušálna korekcia
1	N10902558	1111040	1111040	MHSR	953 190,00	817 019,90	1 770 209,90	n.a.	2009	0,00	0,00	0,00	2010	1110000711	10% paušálna korekcia
1	N10902559	1111050	1111050	MHSR	132 258,70	113 364,60	245 623,30	n.a.	2009	0,00	0,00	0,00	2010	1110000711	10% paušálna korekcia
	N10902560	1112010	1112010	MHSR	3 164 083,50	1 054 694,50	4 218 778,00	n.a.	2009	0,00	0,00	0,00	2010	1110000711	10% paušálna korekcia
	N10902561	1112020	1112020	MHSR	1 898 450,20	1 627 243,00	3 525 693,20	n.a.	2009	0,00	0,00	0,00	2010	1110000711	10% paušálna korekcia
	N10902562	1112030	1112030	MHSR	1 471 883,40	490 627,80	1 962 511,20	n.a.	2009	0,00	0,00	0,00	2010	1110000711	10% paušálna korekcia
	N10902563	1110010	1110010	MHSR	852 224,80	284 074,90	1 136 299,70	n.a.	2009	0,00	0,00	0,00	2010	1110000711	10% paušálna korekcia
1	N11000048	1111050	11110500090	MASTRA s.r.o.	26 958,11	23 106,95	50 065,06	n.a.	2010	0,00	0,00	0,00	-	-	Nezrovnalost'
	N11000100	1112020	11120200136	ELSO, s.r.o.	1 175 767,92	1 007 801,07	2 183 568,99			0,00	0,00	0,00	-	-	Nezrovnalost'
1	N11000140	1111020	11110200008	Mesto Rimavská Sobota	0,00	0,00	0,00	n.a.	2010	67 615,97	22 538,65	90 154,62	2010	1110000711	
1	N11000192	1111050	11110500031	AVAKS, s.r.o.	0,00	0,00	0,00	n.a.	2010	201,18	172,43	373,61	2010	1110000711	
1	N11000257	1111010	11110100805	ECOSON	0,00	0,00	0,00	n.a.	2010	2 439,75	2 091,22	4 530,97	2010	1110000711	
1	N11000267	1111010	11110100279	Strojstav Nové Mesto nad Váhom	31 475,48	26 978,99	58 454,47	n.a.	2010	0,00	0,00	0,00	-	-	Nezrovnalost'
1	N11000271	1111020	11110200027	Mesto Myjava	0,00	0,00	0,00	n.a.	2010	1 134,95	378,31	1 513,26	2010	1110000711	
1	N11000272	1111020	11110200039	Mesto Lipany	0,00	0,00	0,00	n.a.	2010	4 554,27	1 518,09	6 072,36	2010	1110000711	
1	N11000273	1111010	11110101027	ORAVA FORM, s.r.o.	48 226,32	41 336,84	89 563,16	n.a.	2010	0,00	0,00	0,00	-	-	Nezrovnalost'
1	N11000316	1111040	11110400050	MAGMA ZAFÍR, s.r.o.	2 022 593,10	1 734 123,75	3 756 716,85	n.a.	2010	0,00	0,00	0,00	-	-	Nezrovnalost'
	N11000346	1111010	11110100876	T-GUM Hnúšťa, s. r. o.	56 180,20	48 154,45	104 334,65	n.a.	2010	0,00	0,00	0,00			Nezrovnalost'
	N11000352	1111010	11110100769	WIZARD, s. r. o.	55 794,51	47 823,86	103 618,37	n.a.	2010	0,00	0,00	0,00			Nezrovnalost'
	N11100056	1110000	1110000	MHSR	1 248 973,48	580 762,75	1 829 736,23	n.a.	2011	0,00	0,00	0,00			10% paušálna korekcia
<b>SPOLU</b>					<b>20 970 082,26</b>	<b>12 914 725,05</b>	<b>33 884 807,31</b>			<b>1 760 584,67</b>	<b>848 572,27</b>	<b>2 609 156,94</b>			



## **Príloha č. 8 – Súhrn zistení zo všetkých vykonaných auditov na národnej úrovni za SOP PS**

Predmetná príloha je súčasťou vyhlásenia o ukončení pomoci vydaného NKÚ SR.

## **Príloha č. 9 – Súhrn všetkých kontrol a auditov vykonaných kontrolnými orgánmi EÚ za SOP PS**

P.č.	Kontrolný orgán	Názov auditu vykonaný	Poč. zist.	Stručný popis zistení	Finančná chyba	Plnenie odporúčaní stav k 9.9.2010
1.	Európska komisia- Generálne riaditeľstva pre regionálny rozvoj	Audit EK REGIO I-2/DVD/mm/ref. 920346  Audit zameraný na kontrolu systému riadenia a kontroly OP ZI, SOP PS, SPD Cieľ 2 a CSF  23.5. – 27.5.2005 ref. 18390	1	V rámci priority 2 existuje samostatné opatrenie 2.3, ktoré obsahuje projekt „Podpora propagácie cestovného ruchu a tvorby informačného systému“. Pre tento projekt je sprostredkovateľským orgánom pod riadiacim orgánom SACR, ktorá je zároveň konečným prijímateľom.  (list č. REGIO.I2/DvD/mm 920887 zo dňa 22.9.2005)	nebola zistená finančná chyba	Projekt „Podpora propagácie cestovného ruchu a tvorba Národného jednotného informačného systému cestovného ruchu (ďalej len PPCR NUTIS)“, sa realizuje na základe materiálu schváleného Poradou vedenia MH SR pod číslom 8/17/2005 „Návrh na zabezpečenie realizácie projektu Národného jednotného informačného systému cestovného ruchu“ a materiálu schváleného Poradou vedenia MH SR pod číslom 13/18/2004 „Návrh na zabezpečenie Opatrenia 2.3 - Podpora propagácie cestovného ruchu“, upravený a doplnený materiálom č. 11/24/2005.  Bol uzatvorený dodatok č. 6 k splnomocneniu, ktoré bolo uzatvorené medzi MH SR a SACR. Následne vo väzbe na audit EK, ako aj na odporúčania z certifikačného overovania MF SR k SŽoP 111105002 bola dňa 8.12.2005 uzatvorená zmluva o NFP na realizáciu predmetného projektu, reg. č. 680/2005-500-420. Predmetná zmluva presne špecifikuje oddelenie kompetencií KP ako aj SORO, čo bolo bez výhrad akceptované aj zo strany CO (akceptácia následného predkladania žiadostí o platbu v rámci opatrenia 2.3).  <b>Zistenie uzatvorené.</b>
2.	Európska komisia- Generálne riaditeľstvo pre regionálny rozvoj	Audit EK č. 2006/SK/REGIO/ I3/440/1 a 2 týkajúci sa overovania fungovania systémov SOP	5.	Z celkového počtu 5 zistení len 3 smerovali na RO a SORO  1. Nedostatočné podklady pre audit v dôsledku zle fungujúceho systému monitorovania ITMS zistenie smerovala na CSF	nebola zistená finančná chyba	1. MF SR zaslalo správu o výsledku vnútorného auditu „Audit účinnosti a efektívnosti IT monitorovacieho systému pre štrukturálne fondy a Kohézny fond“ spolu s „Executive summary“ DG Regio listom č. MF/009020/2007-931 zo dňa

P.č.	Kontrolný orgán	Názov auditu vykonaný	Poč. zist.	Stručný popis zistení	Finančná chyba	Plnenie odporúčaní stav k 9.9.2010
		PS – predmetný audit sa uskutočnil v mesiaci marec 2006 <sup>1</sup>		<p>2. Nedostatočné preskúmanie kvality úloh delegovaných na sprostredkovateľské orgány</p> <p>3. Jednotné používanie pracovných dokumentov na účely zdokumentovania vykonaných kontrol (zistenie NARMSP).</p> <p>4. Omeškanie platieb pre prijemcov pomoci.</p> <p>5. Koordinácia medzi orgánmi, ktoré sa zúčastňujú na kontrolných činnostiach. Zistenie smerovalo na MF SR</p>		<p>30.04.2007.</p> <p>2. RO pre SOP PS vypracoval materiál „<i>Postupy pre kontrolu dodržiavania pravidiel, predpisov, postupov a usmernení Sprostredkovateľským orgánom pod Riadiacim orgánom pre Sektorový operačný program Priemysel a služby, ktoré vydal riadiaci orgán pre Rámec podpory Spoločenstva, Riadiaci orgán pre Sektorový operačný program Priemysel a služby a Platobný orgán pre štrukturálne fondy v súlade s Nariadením Rady ES. č. 438/2001, čl. 3</i>“, ktorý bol schválený IDMV dňa 12. 4. 2006. V súčasnosti RO vykonáva kontrolu delegovania právomocí SORO v súlade s aktualizovanou verziou predmetného materiálu, ktorá bola schválená IDMV dňa 28. 4. 2008.</p> <p>3. NARMSP zapracovala zmeny do interného manuálu a zosúladiť kontrolné listy s kontrolnými listami určenými „<i>Manuálom kontroly fyzickej realizácie projektov financovaných zo štrukturálnych fondov</i>“, t.j. s kontrolnými listami zadanými Riadiacim orgánom pre SOP PS.</p> <p>4. Útvary RO, PJ ako aj SO/RO participujúce na procese preplácania ŽoP kladú dôraz na dodržiavanie stanovených termínov ŽoP.</p> <p>5. Odbor vnútorného auditu MH SR vypracoval Metodický pokyn č.7/2006 MH SR dňa 23.03.2006 na zabezpečenie plnenia úloh súvisiacich s činnosťou odboru vnútorného auditu MH SR, ktorý v článku 7 upravuje spoluprácu odboru vnútorného auditu a odboru kontroly a sťažností MH SR. Celková stratégia auditu bola zaslaná EK zo sekcie systému verejnej vnútornej finančnej kontroly MF SR v termíne do 30. 06. 2006 a bola vypracovaná v spolupráci s NKÚ. Dňa 31. 05. 2006 boli EK zaslané správy a zhrnutia (Executive Summary) z 13 auditov vykonaných od podpisu dohody slovenskými audítorskými orgánmi.</p> <p><b>Všetky zistenia boli uzatvorené. Štyri zistenia uvedené v Správe z tejto misie boli uzatvorené (list č. REGIO I4/MD/aa D(2007) 490215 zo dňa 25. 4. 2007. Posledné</b></p>

<sup>1</sup> Prvá fáza auditu, tzv. systémový audit SOP PS, prebiehala v dňoch 6. 3. 2006 - 10. 3. 2006 na RO pre SOP PS, SO/RO, PO a orgánoch kontroly a auditu. Druhá fáza auditu, projektový audit, bola vykonávaná u PP realizujúcich projekty v rámci SOP PS a prebiehala v dňoch 20. 3. 2006 - 24. 3. 2006.

P.č.	Kontrolný orgán	Názov auditu vykonaný	Poč. zist.	Stručný popis zistení	Finančná chyba	Plnenie odporúčaní stav k 9.9.2010
						<i>zistenie č. 2 bolo uzatvorené v Správe z auditu EK č. 2007/SK/REGIO/14/534/1.</i>
3.	Európska komisia-Generálne riaditeľstvo pre regionálny rozvoj	Audit EK č. 2006/SK/REGIO/I3/493/1 týkajúci sa verejného obstarávania (Kohézny fond a Európsky fond regionálneho rozvoja)  27.11.2006 – 1.12.2006	26	<p>Audit na vzorke kontroly tendrov verejného obstarávania (Kohézny fond, ERDF – OP ZI a SOP PS) Cieľom bolo preskúmanie overovania podľa čl. 4 a súlad postupov verejného obstarávania s EÚ a slovenskou legislatívou.</p> <p>Tendre implementované SACR a SARIO.</p> <p>SOP PS sa týkali najmä nasledujúce zistenia:</p> <p>1. Vážny nedostatok v overovaní verejného obstarávania. V agentúrach SARIO a SACR sa nevykonávajú riadne overovania verejného obstarávania podľa článku 4. Usmernenia RO a CSF v oblasti overovania VO podľa čl. 4 boli nedostatočné. Používanie potenciálne obmedzujúcich kritérií. Nedostatočná pozornosť venovaná oznámeniam o vyhlásení verejného obstarávania určeným na uverejnenie v Úradnom vestníku EÚ. Nedostatočné podloženie rozhodnutí prijatých komisiou na vyhodnotenie ponúk. Neopodstatnené skrátenie lehôt na predloženie ponúk alebo vyjadrenie záujmu.</p> <p>Overovania VO sa zameriavajú najmä na formálne aspekty verejných obstarávaní, nepreverujú ich vecnú stránku, ako je zákonnosť a správnosť, súlad so zásadami rovnakého zaobchádzania, nediskriminácie a transparentnosti. Pri overovaniach verejného obstarávania nepoužívajú žiadny kontrolný zoznam a opis overovania vo vnútornej príručke je iba všeobecný.</p>	nebola zistená finančná chyba	<p>1.</p> <p>a) RO pre SOP PS zabezpečuje priebežné usmerňovanie SO/RO v oblasti overenia VO vo väzbe na vydané usmernenia na centrálnej úrovni zo strany RO CSF.</p> <p>b) V nadväznosti na ostatnú aktualizáciu č. 3 Usmernenia RO CSF č. 14/2004 vydal RO pre SOP PS Usmernenie č. 3/2008 v oblasti overenia VO, ktoré bolo zaslané na jednotlivé SO/RO dňa 28. 7. 2008 listom č. 2615/2008-4100.</p> <p>c) RO pre SOP PS zrealizoval zákazku s nízkou hodnotou na predmet „Preverenie procesu verejného obstarávania všetkých projektov implementovaných v rámci SOP PS odborne spôsobilou osobou“. Dňa 1. 7. 2008 bola podpísaná zmluva s víťazným uchádzačom. Predmetná spoločnosť spolu s RO pre SOP PS zabezpečila preverenie procesu VO v rámci všetkých projektov implementovaných v rámci SOP PS, na ktoré sa vzťahovala povinnosť vykonať VO. Súčasne prebehlo spätné preverovanie procesu VO v rámci projektov technickej pomoci SOP PS – zamestnancami odboru riadenia SOP. Na Odbor riadenia SOP bola prijatá od 1. 1.2008 odborne spôsobilá osoba.</p> <p>Súhrnná správa z vykonania spätného overovania VO, ktoré prebehlo v rámci projektov spolufinancovaných z ERDF v programovom období 2004-2006 za SOP PS bola zaslaná na DG Regio dňa 31. 10. 2008 (list č. 2060/2008-1000).</p> <p>Audítori EK dňa 13. 11. 2008 vykonali na RO pre SOP PS overenie VO v rámci SOP PS na vzorke 15 projektov. Vo väzbe na audit EK (reg. č. 2008/SK/REGIO/J4/707/1), ktorý sa uskutočnil v novembri 2008 bola na RO pre SOP PS</p>

P.č.	Kontrolný orgán	Názov auditu vykonaný	Poč. zist.	Stručný popis zistení	Finančná chyba	Plnenie odporúčaní stav k 9.9.2010
				2. Nedostatok v procese verejného obstarávania (výber metódy VO – užšia súťaž so skrátenými lehotami) príjemca pomoci Valor-X, spol. s r.o., kód projektu 11120200114 (zistenie č. 24)		<p>doručená v marci 2009 slovenská verzia správy z predmetného auditu.</p> <p>Zároveň boli zabezpečené pre zamestnancov RO pre SOP PS, jednotlivé SO/RO a útvary MH SR participujúce na implementácii štrukturálnych fondov EÚ školenia v oblasti VO (školenie sa uskutočnilo napr. v mesiacoch október - november 2008 v rámci projektu technickej pomoci „<i>Technická pomoc pri zabezpečení účinného programovania Sektorového operačného programu v pôsobnosti Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky na roky 2007-2013</i>“.</p> <p>2. RO požiadalo EK o možnosť uzatvoriť zistenie v rámci predmetného projektu až po ukončení spätného overovania VO v SR zo strany slovenských orgánov (audit EK č. 2008/SK/REGIO/J4/707/1). Vo väzbe na výsledky spätného overovania VO a vyjadrenie EK k predmetnému projektu bola v rámci predmetného projektu vyčíslená finančná korekcia vo výške 25% zo zúčtovaných ŽoP.</p> <p>Vzhľadom na skutočnosť, že slovenské orgány v rámci spätného overovania VO uplatnili na predmetný projekt rovnakú korekciu ako audítori EK. Táto oprava bola zahrnutá do výpočtu celkovej chybovosti programu – EK považuje predmetné zistenie za uzatvorené (list REGIO J4/LA/kt/D/ (2009) 995044 zo dňa 2. 2. 2010.</p> <p>3. Vyjadrenie RO a SACR k predmetnému zisteniu bolo zo strany EK akceptované a v rámci predmetného projektu sa neuplatňovali finančné korekcie</p> <p>4. SARIO v mesiaci máj 2007 odstúpilo od realizácie projektu Priemyselný park Senica. O uvedenom bola informovaná EK, ktorá následne listom EK REGIO J. 4. MD/ms D (2008) 995668 nevyčíslila finančný dopad a predmetné zistenie bolo zo strany EK uzatvorené.</p> <p>V rámci predmetného projektu bola nahlásená nezrovnalosť N10700080. Vo väzbe na Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov zo dňa 17. 5. 2007, mesto Senica zaslalo SARIO oznámenie o vrátení FP zo dňa 7. 6. 2007 (vrátené NFP vo výške 6 682 081,SKK). Predmetná nezrovnalosť bola vysporiadaná.</p>

P.č.	Kontrolný orgán	Názov auditu vykonaný	Poč. zist.	Stručný popis zistení	Finančná chyba	Plnenie odporúčaní stav k 9.9.2010
				<p>3. Obmedzujúce výberové kritéria príjemcu pomoci Kúpele Dudince, a.s., kód projektu 11120200208 (zistenie č. 25)</p> <p>4. Problémy pri verejnom obstarávaní T26 – Priemyselný park Senica – výstavba základnej technickej infraštruktúry kód projektu 11110200045 (zistenie č. 26)</p>		<i>Zistenia uvedené v Správe z tejto misie boli uzatvorené vo väzbe na vyčistenie finančných korekcií v rámci spätného overovania VO.</i>
4.	Európska komisia- Generálne riaditeľstvo pre regionálny rozvoj	<p>Audit EK č. 2007/SK/REGIO/ I4/534/1</p> <p>Overenie fungovania systémov v rokoch 2005-2006</p> <p>Audit systémov – fáza 1 a 2.</p> <p>18.6. – 22.6.2007</p> <p>25.6. – 27.6.2007</p>	22	1. Nastavenie overovania verejného obstarávania je nedostatočné – usmernenie nedostatočné, absencia dokumentácie osvedčujúcej overenie, overenia zamerané iba na formálne aspekty overovania.	finančné korekcie sú v procese riešenia – vysporiadania	<p>RO zaslalo vyjadrenie k predmetnej správe z auditu listom č. 3703/2008-4100 zo dňa 31. 10. 2008, v ktorom k jednotlivým bodom uviedol nasledovné:</p> <p>1. V nadväznosti na Aktualizáciu č. 2 Usmernenia RO CSF č. 14/2004 vydal RO Usmernenie č. 2/2008 v oblasti overenia verejného obstarávania, ktoré bolo zaslané na jednotlivé SO/RO dňa 5. 3. 2008 listom č. 813/2008-4100. Predmetné usmernenie, ako aj detailné procesy v oblasti VO boli zároveň dopracované do aktualizovanej verzie Manuálu riadenia SOP, ktorá bola dňa 28. 4. 2008 schválená IDMV. V nadväznosti na Aktualizáciu č. 3 Usmernenia RO CSF č. 14/2004 vydal RO pre SOP PS Usmernenie č. 3/2008 v oblasti overenia verejného obstarávania, ktoré bolo zaslané na jednotlivé SO/RO dňa 28. 7. 2008 listom č. 2615/2008-4100 (Príloha č. 1). RO realizoval zákazku s nízkou hodnotou na predmet „Preverenie procesu verejného obstarávania všetkých projektov implementovaných v rámci SOP PS odborne spôsobilou osobou“.</p> <p>Dňa 1. 7. 2008 bola podpísaná zmluva s víťazným uchádzačom – spoločnosťou CORDATA, s.r.o., ktorá zabezpečila preverenie procesu VO v rámci všetkých projektov implementovaných v rámci SOP PS, na ktoré sa vzťahovala povinnosť vykonať VO. Pred overovaním VO bola predmetná spoločnosť oboznámená o zisteniach auditu EK v oblasti VO a o rizikových oblastiach v oblasti VO, aby spätné overovanie VO splnilo svoj účel a aby sa zameralo na indikované problémové oblasti zo strany EK. Na základe vykonaného spätného overovania VO spoločnosťou Cordata s.r.o., pracovníci RO pre SOP PS vykonali v rámci akceptačného konania vzorkovú kontrolu výsledkov práce spoločnosti Cordata s.r.o. s cieľom získať uistenie o správnosti</p>

P.č.	Kontrolný orgán	Názov auditu vykonaný	Poč. zist.	Stručný popis zistení	Finančná chyba	Plnenie odporúčaní stav k 9.9.2010
				2. Neprimerané načasovanie kontrolných návštev u sprostredkovateľských orgánov		<p>spätného overenia VO.</p> <p>Súčasne prebehlo spätné preverovanie procesu VO v rámci projektov TP SOP PS – zamestnancami odboru riadenia SOP. Na odbor riadenia SOP bola prijatá od 1. 1.2008 odborne spôsobilá osoba. Správa z preverovania VO v rámci SOP PS bola predložená EK. Následne v dňoch 10. 11. 2008 do 14. 11. 2008 vykonali audítori EK audit spätného VO, ktoré prebehlo v rámci projektov ERDF a KF v programovom období 2004-2006 na Slovensku. Listom č. MVRR-11060/34371-64 zo dňa 3. júla 2009 minister výstavby a regionálneho rozvoja v nadväznosti na predmetnú správu z auditu navrhol v rámci SOP PS uplatniť paušálnu sadzbu finančných opráv vo výške 10 % alokácie ERDF.</p> <p><b>Listom č. REGIO J:4 EB/kt D(2009)995581 EK akceptovala v rámci SOP PS navrhnutú výšku 10 % alokácie ERDF paušálnych korekcií, čo predstavuje sumu 15 121 068,4 €.</b></p> <p>2. RO pre SOP PS aktualizoval „Postupy pre kontrolu dodržiavania pravidiel, predpisov, postupov a usmernení SORO pre SOP PS, ktoré vydal RO CSF, RO pre SOP PS a PO pre ŠF v súlade s nariadením Rady ES. č. 438/2001, čl. 3“, ktoré boli schválené IDMV dňa 12.04.2006. Aktualizované postupy boli upravené vo väzbe na platné právne predpisy SR v oblasti kontroly, obsahujú stanovovanie postupu prípravy plánu kontrol vo väzbe na výsledky rizikovej analýzy a zároveň v rámci auditu detailne definujú jednotlivé kroky výkonu kontroly zo strany RO. Predmetný materiál „Postupy pre kontrolu vykonávania právomocí delegovaných na SO/RO a pre kontrolu plnenia zmluvy o poskytnutí NFP príjemcami pomoci/konečnými prijímateľmi“, bol schválený IDMV dňa 28. 4. 2008.</p> <p>RO pre SOP PS bola zároveň vypracovaná „Riziková analýza pre vypracovanie Plánu kontrol vykonávania právomocí delegovaných na SORO v rámci SOP PS a OP KaHR, verzia 1.0“ zo dňa 25. 8. 2008. Vo väzbe na predmetnú rizikovú analýzu boli vypracované plány kontrol jednotlivých SO/RO, pre SOP PS a OP KaHR, na obdobie september – december 2008.</p> <p>Implementační manažéri Odboru riadenia operačných</p>



P.č.	Kontrolný orgán	Názov auditu vykonaný	Poč. zist.	Stručný popis zistení	Finančná chyba	Plnenie odporúčaní stav k 9.9.2010
				<p>3. Zvýšená fluktuácia pracovníkov a neobsadené pracovné miesta v sprostredkovateľských orgánoch – SACR, SARIO a SIEA</p> <p>4. Nedostatočné usmernenie v projektoch priemyselných parkov a dohľad nad nimi</p> <p>a) SORO - SARIO neusmerňuje alebo nedohliada na KP v oblasti spôsobu výberu investorov. V dôsledku toho si každý príjemca</p>		<p>programov a metodiky zabezpečujú kontrolu každej verzie interného manuálu SO/RO vo väzbe na aktuálne platnú verziu Manuálu riadenia SOP pred jeho zaslaním na PO. V prípade, že interný manuál SO/RO je potrebné upraviť implementační manažéri zasielajú pripomienky k internému manuálu na SO/RO. Zaslanie interných manuálov SO/RO na PO dokumentuje jeho preverenie zo strany implementačných manažérov.</p> <p>Kontrola manuálov SO/RO je zároveň zdokumentovaná v rámci Správ z kontrol vykonávaných RO v zmysle čl. 3 Nariadenia Rady ES č. 428/2001. Kontrolná skupina RO pre SOP PS pri kontrole postupov SARIO a SACR v zmysle kontrolného listu preverila zapracovanie aktualizácie Manuálu riadenia SOP PS, ktorý bol schválený 22. 10. 2007 do interných manuálov SO/RO v mesiacoch november - december 2007.</p> <p>3. V súvislosti s analýzou stavu administratívnych kapacít RO pre SOP PS preveril fluktuáciu zamestnancov na jednotlivých SO/RO a prijal opatrenia na stabilizovanie pracovných miest na jednotlivých SO/RO. Hlavným dôvodom zvýšenej fluktuácie administratívnych kapacít je skutočnosť, že zamestnancami SO/RO sú prevažne mladí ľudia (bez záväzkov), ktorí odchádzajú za lepšie ohodnotenými pracovnými pozíciami do súkromného sektora.</p> <p>4. a) Proces výberu investorov nie je závislý len od vôle a záujmov KP, ale najmä od záujmu jednotlivých investorov pre investovanie do danej oblasti. Vzhľadom na skutočnosť, že v niektorých prípadoch je len jeden záujemca o investovanie v konkrétnej oblasti (vzhľadom na geografickú polohu, dopravnú dostupnosť, možných dodávateľov a odberateľov tovarov a služieb, atď.) nie je možné stanovovať zo strany KP podmienky pre investovanie, ale KP musí akceptovať podmienky stanovené daným investorom. Uvedené je zo strany KP nevyhnutné vykonať v záujme zabezpečenia maximálneho rozvoja príslušného regiónu pri dodržaní Plánu hospodárskeho a sociálneho rozvoja príslušného VÚC. Najmä v súčasnosti, vzhľadom na svetovú finančnú krízu, bude veľmi problematické stanovovať striktné a jednotné podmienky pre investorov vo všetkých regiónoch</p>

P.č.	Kontrolný orgán	Názov auditu vykonaný	Poč. zist.	Stručný popis zistení	Finančná chyba	Plnenie odporúčaní stav k 9.9.2010
				<p>uplatňuje svoj vlastný spôsob výberu investorov a niektoré z týchto spôsobov by nemuseli byť úplne transparentné. Okrem toho jedna tretina celkového skóre pri hodnotení projektu sa týka kvality investorov vopred schválených príjemcom pre priemyselný park (počet investorov, počet nových pracovných miest, ktorý sa má vytvoriť, výška prisľúbenej investície).</p> <p>b) SORO - SARIO neusmerňuje a ani nedozerá na KP, pokiaľ ide o podmienky dohodnuté medzi KP a investormi. KP majú možnosť rozhodnúť koľko pracovných miest majú investori vytvoriť, akú finančnú čiastku investovať, či sa dohodnú na určitých sankciách.</p>		<p>SR.</p> <p>Vzhľadom na uvedené je z pohľadu RO pre SOP PS neefektívne a kontraproduktívne usmerňovať KP pri výbere investorov.</p> <p>b) KP uzatvára zmluvu o NFP so SO/RO a z nej vyplývajú jednotlivé vzájomné povinnosti pre KP a SO/RO. Preto nie je možné zo strany RO, resp. SO/RO zabezpečiť kontrolu dodržiavania podmienok vo vzťahu k investorovi (neexistuje zmluvný vzťah medzi SO/RO, resp. RO a investorom). Ako už bolo vyššie uvedené, vzhľadom na problémy pri získavaní investorom, najmä v súvislosti s svetovou finančnou krízou, nie je reálne možné zo strany KP stanovovať striktné podmienky pre investorov, ale len podmienky, ktoré vyplývajú zo vzájomnej dohody medzi KP a investorom. Dodržiavanie uvedených podmienok sa následne sleduje prostredníctvom schválených indikátorov projektu. SO/RO a vo veľkej väčšine prípadov ani KP nemá vplyv na odchod investora nakoľko tí sa riadia trhovými podmienkami. Avšak v prípade zmeny investora je zo strany SARIO sledované, či nový investor zabezpečí dodržanie plánovaných indikátorov projektu schválených Hodnotiacou komisiou.</p> <p>Napriek uvedenému boli prijaté nasledovné opatrenia: V rámci ostatnej výzvy na predkladanie projektov pre opatrenie 1.2 bola pre KP zadaná povinnosť stanoviť v zmluve s investorom sankcie v prípade nedodržania podmienok zo strany investora; Do aktualizovaných vzorových zmlúv o poskytnutí NFP pre verejný sektor, ktoré boli schválené IDMV dňa 22. 10. 2007 ako prílohou čašť manuálu riadenia SOP, bola zadaná povinnosť stanoviť v zmluve s investorom sankcie v prípade nedodržania podmienok zo strany investora SARIO zaslo dňa 10.10.2007 upozornenie KP na nevyhnutnosť stanoviť sankcie v prípade nedodržania podmienok zo strany investora</p> <p>c) RO ako aj SARIO usmerňuje príjemcov pri stanovovaní kúpnych cien už v rámci Príručky pre žiadateľov, ktorá je súčasťou výzvy na predkladanie projektov a je zverejnená na internetových stránkach SARIO a MH SR, kde sa uvádza:</p>

P.č.	Kontrolný orgán	Názov auditu vykonaný	Poč. zist.	Stručný popis zistení	Finančná chyba	Plnenie odporúčaní stav k 9.9.2010
				(c) SORO - SARIO neusmerňuje ani nedozerá na príjemcov, pokiaľ ide o stanovenie kúpnych cien pozemkov potrebných pre priemyselné parky. V dôsledku toho sa kúpne ceny pozemkov môžu medzi jednotlivými projektmi značne líšiť, čo môže viesť k nevhodnému využívaniu verejných finančných prostriedkov.		<p>V rámci Opatrenia 1.2 - časť implementovaná SARIO - je uvedené:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>náklady na nákup nezastavaných pozemkov sú oprávnené v súlade s pravidlom č. 5 Nariadenia Komisie (ES) č. 448/2004, ktorým sa mení nariadenie Komisie (ES) č. 1685/2000 stanovujúce podrobné pravidlá pre implementáciu nariadenia Rady (ES) č. 1260/1999 týkajúce sa oprávnenosti výdavkov operácií spolufinancovaných zo ŠF a ktoré ruší nariadenie Komisie (ES) č. 1145/2003 za nasledujúcich troch podmienok: <ul style="list-style-type: none"> <li>obstaranie pozemku priamo súvisí s projektom, t.j. existuje priama väzba medzi obstaraním pozemkov a cieľmi spolufinancovanej činnosti;</li> <li>obstarávacia cena pozemku nesmie presiahnuť 10 % z celkových oprávnených nákladov na projekt,</li> <li>pozemok musí byť ocenený znaleckým posudkom<sup>1</sup> nie starším ako 3 mesiace nezávislým súdnym znalcom, potvrdzujúci, že kúpna cena nepresahuje obvyklú cenu v regióne;</li> </ul> </li> </ul> <p>Pozemky nakúpené v súlade s vyššie uvedeným bodom nemôžu byť predmetom ďalšieho predaja min. 15 rokov po ukončení realizácie projektu.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>dokúpenie nehnuteľného majetku (t.j. už postavených budov a pozemkov, na ktorých sú tieto budovy postavené) k pôvodnému majetku konečného prijímateľa v súlade s pravidlom č. 6 Nariadenia Komisie (ES) č. 448/2004, ktorým sa mení nariadenie Komisie (ES) č. 1685/2000 stanovujúce podrobné pravidlá pre implementáciu nariadenia Rady (ES) č. 1260/1999 týkajúce sa oprávnenosti výdavkov operácií spolufinancovaných zo ŠF a ktoré ruší nariadenie Komisie (ES) č. 1145/2003 za účelom dosiahnutia cieľa stanoveného v projekte. Je potrebné dodržať nasledovné podmienky: <ul style="list-style-type: none"> <li>pozemok musí byť ocenený znaleckým posudkom nie starším ako 3 mesiace nezávislým súdnym znalcom, potvrdzujúcim, že kúpna cena nepresahuje obvyklú</li> </ul> </li> </ul>

<sup>1</sup> Zákon č. 382/2004 Z. z. o znalcoch, tlmočníkoch a prekladateľoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov (z 26. mája 2004); Vyhláška MS SR č. 492/2004 Z.z. o stanovení všeobecnej hodnoty majetku (z 23. augusta 2004); atď.

P.č.	Kontrolný orgán	Názov auditu vykonaný	Poč. zist.	Stručný popis zistení	Finančná chyba	Plnenie odporúčaní stav k 9.9.2010
				<p>d) Rozsah návštev na mieste je neprimeraný. Kontrolný zoznam je príliš všeobecný. Napriek pravidelným návštevám priamo u KP SARIO neodhalilo problémy týkajúce sa vlastníctva pozemkov.</p> <p>e) Riadiaci orgán ani SARIO nemohli preukázať, že sa vykonala analýza nákladov a výnosov s cieľom zistiť, do akej miery projekty vytvárajú zisk, a teda stanoviť primeranú mieru spolufinancovania.</p>		<p>cenu v regióne,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- na budovu nebol počas uplynulých 10 rokov poskytnutý vnútroštátny grant ani grant spoločenstva, ktorý by viedol k duplikácii pomoci v prípade spolufinancovania nákupu zo štrukturálnych fondov.</li> </ul> <p>d) Kontroly na mieste sa vykonávajú v súlade s KSFR a Interným manuálom pracovných postupov, ktoré presne stanovujú výkon kontroly na mieste.</p> <p>Zároveň SARIO overuje vlastníctvo pozemkov a listy vlastníctva pred podpisom zmlúv o NFP a listy vlastníctva. V zmysle čl. IX. ods. 14 vzorových zmlúv o NFP, ktoré boli na jednotlivé SO/RO zaslané formou Usmernenia č. 4 k Manuálu riadenia SOP PS vydaného RO pre SOP PS dňa 9.3.2007, je pre KP zadefinovaná nasledovná povinnosť „predložiť pri podpise tejto zmluvy listy vlastníctva/zmluvy o dlhodobom prenájme nehnuteľností v zmysle článku XV. ods. (2)“. Listy vlastníctva sú neoddeliteľnou prílohou zmluvy o poskytnutí NFP.</p> <p>e) MH SR v nadväznosti na list generálnej riaditeľky sekcie podporných programov č. 1724/2008-4100 zo dňa 18. 7. 2008 adresovaný p. Dirkovci Ahnerovi, generálnemu riaditeľovi pre regionálnu politiku, vykonalo:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) analýzu nákladov a výnosov projektov a</li> <li>(2) analýzu možnej neoprávnene poskytnutej štátnej pomoci (skrytej štátnej pomoci).</li> </ol> <p>V rámci tohto zistenia finančný dopad len pri projekte s kódom 11110200042 (KP - Mesto Prešov) – N 10801548. V nadväznosti výsledky trestného stíhania, ktoré v súčasnosti prebieha</p> <p>Zároveň v nadväznosti na list DG REGIO J.4 MD/kp 995300 zo dňa 11. 5. 2009, podľa ktorého zistenie 4e zostáva nevyriešené RO pre SOP PS prijal následné opatrenia, ktoré boli EK zaslané listom č. 1603/2009-4100 zo dňa 14. 7. 2009. Zistenie č. 4e nie je uzatvorené.</p> <p>f) SARIO nemá povinnosť skúmať výsledky vzoriek kontrol,</p>

P.č.	Kontrolný orgán	Názov auditu vykonaný	Poč. zist.	Stručný popis zistení	Finančná chyba	Plnenie odporúčaní stav k 9.9.2010
				<p>f) Zástupcovia SARIO informovali, že neskúmajú výsledky kontrol vzoriek, ktoré vykonali slovenské kontrolné orgány.</p> <p>5. Nedostatočné overovanie iných výdavkov v rámci opatrenia 2.3 „národné projekty“ SACR</p>		<p>ktoré vykonali slovenské kontrolné orgány. Táto povinnosť nie je pre SARIO zaznamenaná v žiadnom z dokumentov, ktorými sa agentúra SARIO riadi, respektíve na základe ktorých vykonáva svoju činnosť. Medzi už spomínané dokumenty predovšetkým patria: Zmluva o delegovaní právomocí z RO na SO/RO, KSFR, Metodické usmernenia RO CSF, Manuál riadenia SOP PS.</p> <p>RO zabezpečil aktualizáciu Manuálu kontroly fyzickej realizácie projektov, ktorý bol schválený v rámci aktualizácie Manuálu riadenia SOP PS, verzia 9.0, na zasadnutí IDMV dňa 28. 4. 2008 v súlade s vyššie uvedenými usmerneniami RO CSF.</p> <p>5. Systém kontroly sekcie ŠF EÚ SACR zodpovednej za kontrolu v rámci Opatrenia 2.3 SOP PS považujeme za dostatočný. Kontrola je vykonávaná v súlade s platnými postupmi zadefinovanými v manuáli kontroly fyzickej realizácie projektov vypracovaného a schváleného RO pre SOP PS. Uvedené výdavky realizované v rámci Opatrenia 2.3 SOP PS sú kontrolované v rámci kontroly súvisiacej s predložením žiadosti o platbu konečným prijímateľom. V rámci uvedenej kontroly prebieha kontrola samotnej žiadosti o platbu, súlad žiadosti o platbu s priloženými dodávateľskými faktúrami, pričom zo strany sekcie ŠF EÚ je vyžadované aj doplnenie subdodávateľských faktúr, aby bola dostatočne preukázaná reálnosť a výška jednotlivých výdavkov. Zo strany sekcie ŠF EÚ nie je možné v zmysle platných postupov, kontrolovať reálnosť jednotlivých výdavkov priamo na mieste realizácie predmetnej aktivity nakoľko v čase podania žiadosti o platbu je už realizácia danej aktivity ukončená.</p> <p>6. PO požiadal o odstránenie „platobného orgánu“ ako zodpovedného orgánu pre predmetné opatrenie, nakoľko MVRR SR je gestorom systému ITMS pre predmetnú vecnú oblasť. V nadväznosti na uvedené RO požiadalo o stanovisko MVRR SR ako RO pre CSF.</p> <p>Riešenie rizika dvojitého financovania a teda eliminácia rizika duplicitného financovania konkrétnej činnosti z dvoch rôznych programov alebo fondov alebo z toho istého</p>

P.č.	Kontrolný orgán	Názov auditu vykonaný	Poč. zist.	Stručný popis zistení	Finančná chyba	Plnenie odporúčaní stav k 9.9.2010
				6. Chýbajúci postup na riešenie rizika dvojitého financovania		<p>programu, ale v rozdielnych časových okamihoch je v ITMS zabezpečené overovaním existencie účtovného dokladu (ďalej len „ÚD“) v žiadostiach o platbu predkladaným KP/PP v rámci projektov spolufinancovaných zo ŠF s rovnakým označením. Neprekryvanie sa výdavkov sa vykonáva pri evidovaní ÚD na základe kontroly jedinečnosti ÚD (čísla) v ITMS, t.j. systém overí, či ÚD s rovnakým číslom už nie je evidovaný pre daného KP/PP v rámci daného alebo iného projektu spolufinancovaného zo ŠF.</p> <p>Predmetné zistenie je zároveň uvedené v:</p> <p>Používateľskej príručke ITMS II verzia 2.1 – PO 2004-2006 – apríl 2008 v časti 11.02.01.01 pridaj účtovný doklad</p> <p>Usmernení RO CSF č. 1/2007 ku kontrole neprekryvania sa výdavkov platnom od 31.8.2007</p> <p>Usmernení RO CSF č. 16/2004 k postupom kontroly fyzickej realizácie projektov platnom od 29. 11. 2004</p> <p>Aktualizácii č. 1 Usmernenia RO CSF č. 16/2004 k postupom kontroly fyzickej realizácie projektov platnom od 1.8.2007.</p> <p>RO pre SOP PS zabezpečil aktualizáciu Manuálu kontroly fyzickej realizácie projektov, ktorý bol schválený v rámci aktualizácie Manuálu riadenia SOP PS, verzia 9.0, na zasadnutí IDMV dňa 28. 4. 2008 v súlade s vyššie uvedenými usmerneniami RO CSF.</p> <p>7. Na základe skutočnosti, že v čase výkonu auditu systém ITMS mal vytvorenú dynamickú výstupnú zostavu pre vytvorenie zoznamu oprávnených výdavkov deklarovaných EK v členení podľa zdrojov financovania na úroveň projektov. RO požiadalo o odstránenie tohto zistenia z predmetnej správy o audite.</p> <p>Využívanie tejto výstupnej zostavy, ktorej parametre sa konfiguruje podľa požiadaviek používateľa s cieľom získať potrebné údaje, nepredstavuje časovo zdĺhavý proces, ale flexibilnú prácu s možnosťou výberu kritérií pre požadovaný operačný program. Dôvodom zdĺhavého zaslania požadovaného zoznamu boli:</p> <p>identifikácia chyby vo výstupnej zostave, kedy v systéme ITMS neboli niektoré súhrnné žiadosti o platbu v správnom stave pre natiehnutie údajov (v nich evidovaných) do</p>



P.č.	Kontrolný orgán	Názov auditu vykonaný	Poč. zist.	Stručný popis zistení	Finančná chyba	Plnenie odporúčaní stav k 9.9.2010
				<p>7. Problém získať zoznam vykázaných výdavkov pripadajúcich na projekt</p> <p>8. SO/RO nie sú informované o výsledkoch kontrol vzoriek</p>		<p>výstupných zostáv. Uvedený nedostatok bol operatívne odstránený už pred zaslaním výsledného zoznamu deklarovaných výdavkov auditorom EK, v čase požiadavky na zaslanie zoznamu prebiehali školenia pre používateľov systému ITMS k funkcionalite tvorby výkazu oprávnených výdavkov deklarovaných EK.</p> <p>8. MF SR požiadalo vypustiť toto zistenie. V liste č. MF/018006/2008-1421 zo dňa 27. 5. 2008 uviedli „V zmysle čl. 9 Nariadenie Rady (ES) č. 1260/1999 o všeobecných ustanoveniach o štrukturálnych fondoch je RO menovaný členským štátom zodpovedný za riadenie príslušnej pomoci. Na základe uvedeného uzatvára zmluvu a splnomocnenie o delegované právomoci s príslušnými SO/RO. Distribúcia správ z kontrol vzoriek projektov bola zabezpečená vo vzťahu k RO, ktorý zapracováva opatrenia z výsledkov kontrol a auditov do svojho IM a má povinnosť informovať jednotlivé SO/RO o výsledkoch kontrol a auditov v prípade zistení. Pokiaľ sa týka distribúcie správ od KP, vzorkové kontroly (s výnimkou mimoriadnych) boli v auditovanom období vykonávané v rámci kontrolných akcií na všetkých úrovniach implementácie. Správy na úrovni SO/RO nebolo možné ukončiť bez výsledkov overenia na úrovni KP, ktoré boli súčasťou správy z následných finančných kontrol na úrovni SORO. Z uvedeného vyplýva, že SO/RO síce priamo neobdržal správy zo vzorkových kontrol, ale malo informáciu o výsledkoch overenia na úrovni KP, ktoré mohli byť súčasťou zistení o overeniach na úrovni SO/RO“. V postupoch pre finančnú kontrolu ŠF a KF – 3. veria platných od 1. 8. 2007 sa na strane 10 uvádza: „Elektronický formát správy sa zašle... príslušnému RO a SO/RO“. Z uvedeného vyplýva, že okrem iných zodpovedných subjektov sa počíta aj s distribúciou SO/RO, čím bol tento nedostatok odstránený. List preukazujúci distribúciu správ od KO na RO je priložený v prílohe č. 1 listu MF SR č. MF/018006/2008-1421 zo dňa 27. 5. 2008.</p> <p>9. KP je povinný podľa zmluvy o NFP článku IX. ods. 8 písomne oznámiť SO/RO všetky zmeny a skutočnosti ktoré majú vplyv, alebo súvisia s plnením tejto zmluvy, alebo sa akýmkoľvek spôsobom tejto zmluvy týkajú, alebo môžu týkať a to do 15 pracovných dní od ich vzniku. Túto povinnosť si</p>

P.č.	Kontrolný orgán	Názov auditu vykonaný	Poč. zist.	Stručný popis zistení	Finančná chyba	Plnenie odporúčaní stav k 9.9.2010
				<p>projekt 11110200023 Priemyselný park Poprad</p> <p>9. Orgán rozhodujúci o udelení grantu (SARIO) nebol informovaný o zmene okolností</p> <p>10. Čiastočne neoprávnené výdavky na kúpu pozemkov</p>		<p>KP nesplnil.</p> <p><b>Zistenia uvedené v Správe z auditu č. 1-9, okrem zistenia 4e boli uzatvorené (list č. REGIO J.4/MD/kp 995300 zo dňa 11. 5. 2009.)</b></p> <p>10. SARIO pri kontrolách na mieste kontroluje aj ceny pozemkov, ktoré udáva KP a sú podložené znaleckým posudkom nie starším ako tri mesiace, v ktorom nezávislý súdny znalec potvrdzuje, že kúpna cena pozemkov nepresahuje obvyklú cenu v regióne.</p> <p>Mesto Poprad prekročilo výdavky na nákup pozemkov zahrnutých do oprávnených výdavkov, ktoré preyšujú úradný odhad autorizovaného odhadcu, čo je v rozpore s pravidlom oprávnenosti č. 5 nariadenia 448/2004.</p> <p>Výdavky na nákup pozemkov boli zahrnuté do oprávnených výdavkov, ktoré preyšujú úradný odhad autorizovaného odhadcu o sumu 5.998 430,80 SK. Na dané opatrenie bola už vysporiadaná nezrovnalosť č. N10600121 kde je evidovaná vo výške 241 732,63 SK. Z tohto dôvodu bola znížená nezrovnalosť na čiastku 5 756 698,17 SK. (N 10901281)</p> <p>Nakoľko v rámci predmetného projektu nebola preplatená záverečná ŽoP, MH SR sa vo väzbe na odporúčanie MF SR sa rozhodlo riešiť tento prípad prostredníctvom Dohody o započítaní pohľadávok medzi MH SR a mestom Poprad. Dohoda o započítaní, ktorá bola odsúhlasená zo strany MF SR bola zaslaná na podpis mestu Poprad dňa 23. 2. 2010.</p> <p>Slovenské authority sú povinné potvrdiť vykonanie finančných korekcií v súvislosti s predmetným zistením aj v rámci iných projektov – kód 11110200027, Myjava -1.711,46 EUR, kód 11110200039 - Lipany – 6 072,36 EUR, kód 11110200084 Hnúšťa – 26 235,36 EUR a mesto Prešov (list č. REGIO J.4 EB/ktD (2009)995658 zo dňa 17.11.2009) Tieto nezrovnalosti nie sú zatiaľ evidované v ITMS.</p> <p>10. Zistenie nie je uzatvorené.</p> <p>11. Pri projektoch – kód 11110200042, Prešov, kód</p>

P.č.	Kontrolný orgán	Názov auditu vykonaný	Poč. zist.	Stručný popis zistení	Finančná chyba	Plnenie odporúčaní stav k 9.9.2010
				<p>11. Priaznivé podmienky poskytnuté investorom - pravdepodobné neoznámená štátna pomoc</p> <p>12. Príjmy z projektu neboli zohľadnené pri rozhodovaní o miere spolufinancovania EÚ</p> <p>13. Postup verejného obstarávania (práce; pod limitom EÚ) – neodôvodnené rokovacieho konania bez zverejnenia</p>		<p>11110200061, Galanta – je potrebné prípadnú finančnú korekciu v súvislosti s predmetným zistením ešte vyčíslieť členským štátom. Pri projekte mesto Poprad kód 11110200023 bola vyčíslená na 64 262,82 EUR V rámci predmetných projektov v súvislosti s týmto zistením nie sú zatiaľ evidované nezrovnalosti.</p> <p>Je potreba doriešenia finančných korekcií v rámci vyššie uvedených projektov.</p> <p>12. Zistenie je uzatvorené.</p> <p>13. Nakoľko v rámci SOP PS bolo spätné overovanie VO vykonávané na 100% vzorke projektov, predmetné zistenie bolo preverené aj v rámci spätného overovania VO, kde bolo v prípade projektu Priemyselný park Poprad – Matejovce zistené porušenie VO. Do ITMS bola zaznamenaná nezrovnalosť v stave „Podozrenie z nezrovnalosti“ pod kódom N10901286 v celkovej výške nezrovnalosti 1 219 090,95 € (výška zdroja ERDF 914 393,21 €).</p> <p>13. Zistenie je zo strany EK je uzatvorené – korekcia 10%.</p> <p>14. Uvedená povinnosť vyplýva KP zo zmluvy o poskytnutí NFP. SARIO upozorní KP, aby vo svojich publikačných materiáloch informovali o tom, že tieto projekty sú spolufinancované aj zo zdrojov EU. Zároveň budú jednotliví zamestnanci SO/RO a RO upozornení na povinnosť dôsledného kontrolovania propagácie financovania z EÚ.</p> <p>14. Zistenie je uzatvorené.</p> <p>15. Zistenie je uzatvorené.</p> <p>16. Zistenie je uzatvorené.</p> <p>17. Zistenie je uzatvorené.</p> <p>18. Nakoľko v rámci SOP PS bolo spätné overovanie VO vykonávané na 100% vzorke projektov, predmetné zistenie bolo preverené aj v rámci spätného overovania VO, kde bolo</p>

P.č.	Kontrolný orgán	Názov auditu vykonaný	Poč. zist.	Stručný popis zistení	Finančná chyba	Plnenie odporúčaní stav k 9.9.2010
				<p>14. Nedostatočná propagácia spolufinancovania z EÚ</p> <p>projekt 11110200027 Priemyselný park Myjava</p> <p>15. Predaj pozemkov bez súhlasu SORO</p> <p>16. Priaznivé podmienky poskytnuté investorom – pravdepodobná neoznámená štátna pomoc</p> <p>17. Príjmy z projektu neboli zohľadnené pri rozhodovaní o podiele grantu</p> <p>18. Postup verejného obstarávania (práce; pod limitom EÚ) – zmena zmluvných podmienok po verejnej súťaži</p> <p>19. projekt 11110400059 Zdroj geotermálnej energie vo V. Lomnici</p> <p>Priame zadanie zákazky na stavebné práce (pod limitom EÚ)</p>		<p>v prípade projektu Priemyselný park Javorinská – Myjava zistené porušenie princípov a postupov VO s adekvátnou finančnou korekciou. Do ITMS bola zaznamenaná nezrovnalosť v stave „Podozrenie z nezrovnalosti“ pod kódom N10901280 v celkovej výške nezrovnalosti 260 068,59 € (výška zdroja ERDF 195 051,44 €).</p> <p>18. Zistenie je zo strany EK je uzatvorené – korekcia 10%.</p> <p>19. Nakoľko v rámci SOP PS bolo spätné overovanie VO vykonávané na 100% vzorke projektov, predmetné zistenie bolo preverené aj v rámci spätného overovania VO, kde bolo v prípade projektu Využitie obnoviteľných zdrojov energie z GVL – 1 V. Lomnica a kombinovaná výroba elektrickej energie a tepla zistené porušenie princípov a postupov VO s adekvátnou finančnou korekciou. Do ITMS bola zaznamenaná nezrovnalosť v stave „Podozrenie z nezrovnalosti“ pod kódom N10901285 v celkovej výške nezrovnalosti 475 119,88 € (výška zdroja ERDF 166 291,96 €).</p> <p>Zistenie je zo strany Komisie je uzatvorené – korekcia 10%.</p> <p>20. Uvedené zistenie bolo preverené v rámci spätného overovania VO, kde bolo v prípade projektu Mestský cestovný ruch v Skalici zistené porušenie princípov a postupov VO. Zistenie je zo strany EK uzatvorené – korekcia 10%.</p> <p>21. Uvedené zistenie bolo preverené v rámci spätného overovania VO, kde bolo v prípade projektu Budovanie infraštruktúry na podporu CR v stredisku Veľká Rača – Oščadnica / Zelený park zistené porušenie princípov a postupov VO s adekvátnou finančnou korekciou. Do ITMS bola zaznamenaná nezrovnalosť v stave „Podozrenie z nezrovnalosti“ pod kódom N10901643 v celkovej výške nezrovnalosti 776 403,10 € a nezrovnalosť v stave „Podozrenie z nezrovnalosti“ pod kódom N10901648 v celkovej výške nezrovnalosti 41 662,28 €.</p> <p>21. Zistenie je zo strany EK je uzatvorené – korekcia 10%.</p> <p>Zistenie č. 22 je uzatvorené.</p>

P.č.	Kontrolný orgán	Názov auditu vykonaný	Poč. zist.	Stručný popis zistení	Finančná chyba	Plnenie odporúčaní stav k 9.9.2010
				<p>20. projekt 11120100013 Mestská turistika v Skalici</p> <p>Priame zadanie doplnujúcich stavebných prác (pod limitom EÚ)</p> <p>21. projekt 11120100128 Turistická infraštruktúra v rekreačnom stredisku Veľká Rača</p> <p>22. Postup verejného obstarávania (práce pod limitom EÚ) – použitie nepovoleného kritéria v hodnotiacej fáze, chybe v oznámení o výberovom konaní, zníženie ceny po výberovom konaní, chýbajúci súpis stavebných prác projekt 11120300004 Medzinárodné výstavy a veľtrhy</p> <p>Postup verejného obstarávania (služba; nad limitom EÚ) – nie všetky kritériá boli zverejnené transparentne, čo viedlo k zbytočnému zamietnutiu ponuky; zmena dodávateľa pred podpisom; neuvyverejnenie oznámenia o zadaní zákazky</p>		<p><i>V súvislosti s predmetným auditom RO pre SOP PS v stanovených termínoch zaslal na EK doplňujúce informácie požadované EK a v prípadoch, kde to bolo relevantné, RO pre SOP PS zaevidoval do ITMS nezrovnalosti a zabezpečil vrátenie neoprávnene čerpaných finančných prostriedkov. RO pre SOP PS zaslal 31. 5. 2010 na EK ostatné vyjadrenie k predmetnému auditu. Vo väzbe na komunikáciu s EK RO pre SOP PS zabezpečí ďalšie prípadné opatrenia, ak budú zo strany EK vyžadované.</i></p>
5.	Európska komisia-Generálne riaditeľstvo pre regionálny rozvoj	Audit EK č. 2008/SK/REGIO/J4/707/1 Všetky operačné programy ERDF a Kohézneho fondu Preskúmanie spätného	6	Zistenia smerujúce na SOP PS 1. Chyby vo verejnom obstarávaní, ktoré sa nezistili počas spätného overenia. 2. Príliš nízke korekcie navrhnuté v prípade neoprávneneho použitia kritérií týkajúcich sa schopnosti uchádzačov (napríklad „skúseností“) v etape vyhodnocovania ponúk.	15 121 068,40 EUR výška paušálnej korekcie za SOP PS vo väzbe na spätné overovanie	1. až 4. RO zohľadnil zistenia auditorov uvedené v prílohe I správy z auditu a zvýšil finančné korekcie v rámci predmetných projektov v súlade s Usmernením EK zo dňa 29. 11. 2007 COCOF 07/0037/03-SK „Usmernenie o určení finančných opráv, ktoré je potrebné uplatňovať na výdavky spolufinancované zo štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu pri nedodržaní pravidiel o verejnom obstarávaní.

P.č.	Kontrolný orgán	Názov auditu vykonaný	Poč. zist.	Stručný popis zistení	Finančná chyba	Plnenie odporúčaní stav k 9.9.2010
		overenia verejného obstarávania, ktoré vykonali slovenské riadiace orgány 10.11. – 14.11.2008		3. Príliš nízke korekcie navrhnuté v prípade neodôvodneného priameho zadania doplňujúcich prác 4. Neprijateľné všeobecné zníženie finančnej korekcie vo všetkých prípadoch na 10 % 5. Nejasný výpočet finančných korekcií 6. Chybovosť pripadajúca na program nebola ešte vypočítaná a vyhodnotená	verejného obstarávania	5. a 6. RO zaslal dňa 23. decembra 2008 EK upravenú tabuľku projektov a finančných korekcií, z ktorej bolo jasné, ako boli vypočítané finančné korekcie a použité formátovanie pre overenie správneho výpočtu súčtov.  Vláda SR na svojom zasadnutí dňa 1. júla 2009 bola oboznámená s materiálom „Informácia o návrhu výšky paušálnej sadzby finančnej opravy za vybrané operačné programy v súvislosti so spätným overovaním verejného obstarávania projektov spolufinancovaných z prostriedkov ERDF a KF v programovom období 2004-2006“ a vzala na vedomie navrhovanú výšku paušálnych finančných korekcií.  Listom č. MVRR-11060/34371-64 zo dňa 3. júla 2009 minister výstavby a regionálneho rozvoja navrhol v rámci SOP PS uplatniť paušálnu sadzbu finančných opráv vo výške 10 % alokácie ERDF.  Listom č. REGIO J:4 EB/kt D(2009)995581 EK akceptovala v rámci SOP PS navrhnutú výšku 10 % alokácie ERDF paušálnych korekcií, čo predstavuje sumu 15 121 068,4 EUR.  <b>V nadväznosti na rozhodnutie EK o výške paušálnych opráv MF SR listom č. MF/025804/2009-55 č. z.: 084130/2009 zo dňa 20. 10. 2009 požiadalo riadiace orgány, aby zaevidovali do ITMS nezrovnalosti v súvislosti so spätným overovaním VO. V súlade s požiadavkou MF SR boli RO pre SOP PS zaevidované do ITMS systémové nezrovnalosti pre jednotlivé opatrenia SOP PS vo výške 10 % alokácie z ERDF vrátane povinného spolufinancovania, a to v celkovej výške 29 097 871,10 EUR. V zmysle predmetného listu MF SR boli zároveň riadiace orgány upozornené na skutočnosť, že „... finančnú opravu znáša kapitola príslušného rezortu, a to v sume rovnajúcej sa rozdielu medzi celkovou finančnou opravou za systémové nezrovnalosti a celkovou vymoženou sumou od PP/KP za individuálne nezrovnalosti...“.</b>



P.č.	Kontrolný orgán	Názov auditu vykonaný	Poč. zist.	Stručný popis zistení	Finančná chyba	Plnenie odporúčaní stav k 9.9.2010
						<p><i>S cieľom vysporiadať paušálnu finančnú opravu vo vzťahu k EK, MF SR a MH SR v čase schvaľovania Záverečnej správy riešili viazanie finančných prostriedkov rozpočtovej kapitoly MH SR.</i></p> <p><i>Na základe požiadavky EK o prepočítanie finančných korekcií bola upravená výška finančnej korekcie nie z celkovej alokácie na SOP PS, ale z celkových oprávnených výdavkov deklarovanych na EK a výsledná suma je 16 370 041,88 €. Zároveň bola do ITMS zaevidovaná systémová nezrovnalosť s kódom N11100056.</i></p> <p><i>Na základe uvedeného sú zistenia z predmetného auditu uzatvorené.</i></p>
SPOLU			60	Z celkové počtu zistení smerovalo len 36 zistení na SOP PS	16 370 041,88 EUR výška paušálnej korekcie za SOP PS vo väzbe na spätné overovanie VO	

Zdroj: Protokol o výsledku kontroly štrukturálnych fondov 2004 – 2006 – ERDF vrátane aktualizovaných odpočtov.