



MINISTERSTVO HOSPODÁRSTVA Slovenskej republiky

VÝROČNÁ MONITOROVACIA SPRÁVA O IMPLEMENTÁCII
SEKTOROVÉHO OPERAČNÉHO PROGRAMU PRIEMYSEL A SLUŽBY
ZA ROK 2006



Európska únia

Sektorový operačný program Priemysel a služby

Bratislava, apríl 2007

Schválené Monitorovacím výborom pre SOP dňa 27. apríla 2007

Obsah

POUŽITÉ SKRATKY	4
ÚVOD	5
1. MECHANIZMUS RIADENIA A IMPLEMENTÁCIE SOP PS	6
1.1. Administratívne zabezpečenie implementácie SOP PS	6
A.Hlásenia týkajúce sa realizovaných / zrealizovaných (sledovaných) projektov	8
1.2. Zabezpečenie podpornej dokumentácie pre implementáciu SOP PS	10
2. ZMENY V PODMIENKACH TÝKAJÚCICH SA IMPLEMENTÁCIE SOP PS	11
2.1. Všeobecné zmeny	11
Zmeny, ktoré mali finančný dopad na jednotlivé opatrenia SOP PS, avšak nie na celkovú sumu alokovaných finančných prostriedkov z ERDF na SOP PS, boli uskutočnené v Programovom doplnku k SOP PS. Predmetné zmeny súviseli s navrhovanými a MV pre SOP schválenými realokáciami finančných prostriedkov (pozri kapitola 8.2. Činnosť Monitorovacieho výboru pre SOP). Aktualizovaný Programový doplnok k SOP PS bol po schválení každej realokácie EK zverejnený na web-stránke MH SR.	11
2.2. Zmeny v rámci Opatrení SOP PS	11
3. STAV PROJEKTOV PREDKLADANÝCH NA ZÁKLADE VYHLÁSENÝCH VÝZIEV NA PREDKLADANIE PROJEKTOV	12
3.1. Vyhlasovanie výziev na predkladanie projektov	12
3.2. Hodnotiaci proces	13
3.3. Uzatváranie zmluvných záväzkov	14
<u>K 31. 12. 2006 BOLI V RÁMCI VŠETKÝCH OPATRENÍ SOP PS FINANČNÉ PROSTRIEDKY SCHVÁLENÉ HODNOTIACIMI KOMISIAMI ZMLUVNE ZAVIAZANÉ S VÝNIMKOU OPATRENÍ 1.3 A 1.4, KDE PROBLÉMY SPÔSOBILA NAJMĀ NEDORIEŠENĀ OTĀZKA ZĀLOŽNĚHO PRĀVA. ZĀLOŽNĚ PRĀVO A ZĀKAZ ZAKLADANIA MAJETKU NADOBUDNUTĚHO / ZHODNOTENĚHO Z PROSTRIEDKOV ŠF EŪ V PROSPECH TRETĪCH OSĚB RIEŠĪ UZNESENIE VLĀDY SR Ā. 1173/2004. PREDMETNĚ UZNESENIE BOLO DOPLŇANĚ USMERNENIAMI RO CSF A RO PRE SOP PS, KTORĚ RIEŠĪLĪ ŠPECIFĪKĀ IMPLEMENTĀCIE SOP PS. PROJEKTY PREDKLADANĚ V RĀMCI OPATRENĪ 1.3 A 1.4 VŠĀK Z POHLĀDU VYŠŠIE UVEDENĚHO UZNESENIA VLĀDY SR NEBOLI RIEŠENĚ, PRETOŽE SŪ NEŠTANDARDNĚ. KEĐŽE ROZSAH AGENDY ZĀLOŽNĚHO PRĀVA NEUMOŽŇOVAL RO PRE SOP PS VYJADRIŤ SA KU VŠETKĚM OTĀZKAM SO/RO V DOSTATOĀNOM ĀASOVOM INTERVALE, RO PRE SOP PS PODPĪSAL ZMLUVU S EXTERNOU ADVOKĀTSKOU KANCELĀRIOU. NA JEJ ZĀKLĀDE KONZULTOVALA SEA PROBLEMATIKU ZĀLOŽNĚHO PRĀVA S TOUTO EXTERNOU ADVOKĀTSKOU KANCELĀRIOU.</u>	15
4. STAV NĀRODNĚCH A INDIVIDUĀLNĚCH PROJEKTOV	16
V rámci SOP PS sú pre skrátené programovacie obdobie 2004-2006 zadané 2 národné a 1 individuálny projekt (vysvetlenie termínov je uvedené v Programovom doplnku pre SOP PS (www.economy.gov.sk)):	16
5. STAV PROJEKTOV IMPLEMENTOVANĚCH PROSTREDNĪCTVOM OPATRENIA TP	17
6. POKROK V REALĪZĀCII A DOSAHOVANIE CIEĻOV PROJEKTOV	18
6.1. Fyzický pokrok v implementácii pomoci	18
6.2. Stav indikátorov dosahovaných po realizácii na úrovni opatrení SOP PS	18
7. FINANĀNĀ IMPLEMENTĀCIA POMOCI	21
7.1. Nezrovnalosti	21
7.2. Certifikačné overovanie	23
8. MONITOROVANIE A HODNOTENIE POMOCI	27
8.1. Monitorovanie SOP PS	27
8.2. Činnosť Monitorovacieho výboru pre SOP	27
8.3. Činnosť Interného dozorného a monitorovacieho výboru pre fondy EŪ	28
8.4. Priebežná evaluácia pokroku v implementácii SOP PS	29

9. ZHODNOTENIE IMPLEMENTÁCIE SOP PS KONTROLNÝMI ORGÁNMI	30
Všeobecné odporúčania na úpravy systémov riadenia a kontroly	32
10. KOMUNIKAČNÝ AKČNÝ PLÁN	37
11. PROBLÉMOVÉ OBLASTI SPOJENÉ S IMPLEMENTÁCIOU	38
12. VYHODNOTENIE IMPLEMENTÁCIE POMOCI	41
PRÍLOHA Č. 1 – STAV IMPLEMENTÁCIE SOP PS – PREHĽAD O VYHLÁSENÝCH VÝZVACH	42
PRÍLOHA Č. 2 – STAV IMPLEMENTÁCIE SOP PS – PREHĽAD O PRIJATÝCH A SCHVÁLENÝCH PROJEKTOCH	43
PRÍLOHA Č. 3 – STAV IMPLEMENTÁCIE SOP PS - PREHĽAD O ZMLUVNE VIAZANÝCH PROJEKTOCH	44
PRÍLOHA Č. 4 – STAV IMPLEMENTÁCIE SOP PS - REGIONÁLNE ROZDELENIE ZMLUVNE VIAZANÝCH PROJEKTOV REALIZOVANÝCH NA ZÁKLADE VÝZIEV	44
PRÍLOHA Č. 5 - STAV IMPLEMENTÁCIE SOP PS - NAPŔNANIE INDIKÁTOROV	46
PRÍLOHA Č. 6 – STAV IMPLEMENTÁCIE SOP PS - PREHĽAD ČERPANIA PODĽA ZDROJOV	47
PRÍLOHA Č. 7 – FINANČNÁ TABUĽKA PRE VÝROČNÉ/ZÁVEREČNÉ SPRÁVY O IMPLEMENTÁCII PODĽA OPATRENÍ A PRIORÍT ZA ROK 2006	48
PRÍLOHA Č. 8 – FINANČNÁ TABUĽKA PRE VÝROČNÉ/ZÁVEREČNÉ SPRÁVY O IMPLEMENTÁCII PODĽA OPATRENÍ A PRIORÍT ZA ROKY 2004-2006	49
PRÍLOHA Č. 9 – PRIEBEŽNÉ ŽIADOSTI O PLATBU PREDLOŽENÉ EK	51
PRÍLOHA Č. 10 – PLATBY PRIJATÉ Z EK	52

Použité skratky

CKÚ OLAF	Centrálny kontrolný útvar pre Európsky úrad boja proti podvodom pre Slovenskú republiku
CSF	Community Support Framework (Rámec podpory Spoločenstva)
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
ICPK	Informačné centrum prvého kontaktu
ITMS	IT Monitorovací systém pre štrukturálne fondy a Kohézny fond
KP	Konečný prijímateľ
KSFR	Koncepcia systému finančného riadenia štrukturálnych fondov
MF SR	Ministerstvo financií Slovenskej republiky
MH SR	Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky
Monitorovacia správa	Výročná monitorovacia správa o implementácii Sektorového operačného programu Priemysel a služby za rok 2006
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
NFP	Nenávratný finančný príspevok
NKÚ SR	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky
PJ	Platobná jednotka
PO	Platobný orgán pre štrukturálne fondy
PP	Príjemca pomoci
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
SEA	Slovenská energetická agentúra
Sk	Slovenská koruna
SO/RO	Sprostredkovateľský orgán pod Riadiacim orgánom
SOP PS	Sektorový operačný program Priemysel a služby
SR	Slovenská republika
ŠF EÚ	Štrukturálne fondy Európskej únie
ŠR	Štátny rozpočet
ŠÚ SR	Štatistický úrad Slovenskej republiky
TP	Technická pomoc
ÚOŠS	Ústredný orgán štátnej správy
ÚVO	Úrad pre verejné obstarávanie
VÚC	Vyšší územný celok
Žiadosť o platbu	Žiadosť konečného prijímateľa / príjemcu pomoci o platbu

Úvod

Implementácia SOP PS (www.economy.gov.sk), ako programu podporujúceho rozvoj oblastí SR s nižšou úrovňou hrubého domáceho produktu ako 75 % priemeru ES, pokračovala úspešne aj v roku 2006. Realizáciou zmluvne viazaných projektov sa postupne naplňal globálny cieľ zachovať a ďalej rozvíjať konkurencieschopný a efektívne vyrábajúci priemyselný potenciál, cestovný ruch, skvalitniť ďalšie vybrané služby, ďalej rozvinúť podnikateľské prostredie v regiónoch, a tak prispieť k dosiahnutiu Cieľa 1 stanoveného ES.

V nadväznosti na zlomový rok 2005 z hľadiska podpisovania zmlúv o poskytnutí NFP a začatia reálneho čerpania je možné skonštatovať, že rok 2006 bol z hľadiska čerpania úspešný, keďže k 31. 12. 2006 bolo systémom refundácie a zúčtovania predfinancovania vyčerpaných 34 % celkových alokovaných prostriedkov na SOP PS zo ŠR a ERDF (pri stanovenom kurze 38 SK/EUR). V záujme vyčerpania všetkých finančných prostriedkov alokovaných na SOP PS boli v priebehu roka 2006 MV pre SOP schválené realokácie finančných prostriedkov z Opatrení 1.3 a 1.4 do Opatrenia 1.1 a z Opatrenia TP do Opatrenia 2.3 (pozri podkapitola **8.2. Činnosť Monitorovacieho výboru pre SOP**). MH SR taktiež spĺňa pravidlo N+2, čo bolo potvrdené ako EK, tak aj MF SR.

Predložená monitorovacia správa bola vypracovaná RO pre SOP PS v spolupráci so SO/RO a príslušnými útvarmi MF SR v súlade s článkom 37 nariadenia Rady (ES) č. 1260/1999 ustanovujúcim všeobecné ustanovenia o ŠF EÚ.

1. Mechanizmus riadenia a implementácie SOP PS

Mechanizmus riadenia a implementácie SOP PS zostal v porovnaní so stavom k 31. 12. 2005 prakticky nezmenený. Úpravy menej závažného charakteru boli vykonané najmä v nadväznosti na zistenia audítorov v oblasti monitorovania (účasť VÚC na monitorovacích stretnutiach) a hodnotenia (úprava Rokovacieho poriadku hodnotiacej komisie na posudzovanie žiadostí a projektov v nadväznosti na Uznesenie vlády SR č. 141/2005 v oblasti formálnej kontroly).

1.1. Administratívne zabezpečenie implementácie SOP PS

Implementácia každého operačného programu resp. programového dokumentu začína od najnižšej, t. j. projektovej úrovne. Informácie o každom projekte vo fáze jeho realizácie, resp. dosahovania cieľov po ukončení realizácie sú podávané konkrétnym KP/PP spôsobom a v termínoch stanovených v zmluvách o poskytnutí NFP. V prípade implementácie SOP PS sú tieto informácie v zmysle stanovených postupov analyzované príslušnými ICPK a SO/RO a následne vyhodnocované. Vyhodnotenú informáciu na úrovni projektu, opatrenia ako aj programu slúžia na účely monitorovania jednotlivými orgánmi zapojenými do implementácie SOP PS a môžu byť tiež podnetom na výkon kontroly.

Do systému finančných tokov sú zapojení KP/PP, SO/RO, RO, PJ a PO. Podnet na predbežnú kontrolu plánovanej finančnej operácie ako aj následného finančného plnenia vychádza od KP/PP predložením žiadosti o platbu. V prípade SOP PS vykonáva predbežnú finančnú kontrolu príslušné SO/RO a vydáva prehlásenie o overení. Vecnou kontrolou je poverený aj RO pre SOP PS, ktorý má právo pozastaviť proces schvaľovania žiadosti o platbu až do odstránenia možných zistení z vykonanej kontroly. Po vykonaní predbežnej finančnej kontroly PJ je žiadosť o platbu zahrnutá do súhrnnej žiadosti o platbu. MF SR do tohto procesu vystupuje ako certifikačný orgán.

S implementáciou každého programu súvisia aj ďalšie procesy a sú nemenej dôležité ako procesy vyššie uvedené. Medzi ne patrí najmä kontrola, audit, publicita, archivácia, atď.

V prípade SOP PS boli v roku 2006 do systému implementácie zapojené nasledovné subjekty:

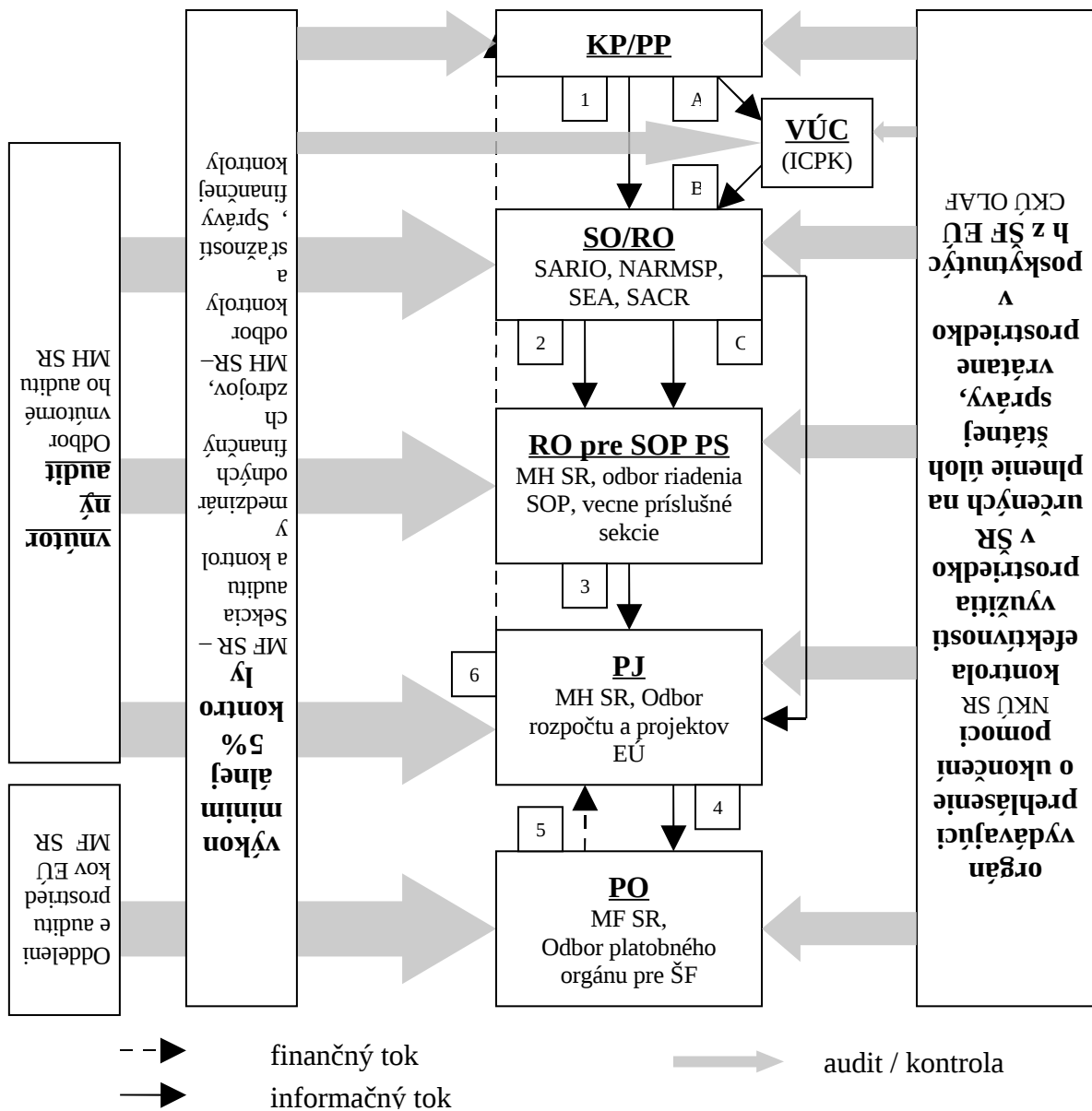
- 1) **odbor riadenia SOP**, poverený koordináciou implementácie SOP PS. V spolupráci s príslušnými útvarmi RO pre SOP PS zabezpečoval na základe už získaných skúseností z implementácie aktualizáciu a riadenie systémov kontroly, financovania, monitorovania, publicity a ďalších činností spojených s implementáciou ŠF EÚ. RO pre SOP PS podľa potreby vykonáva aj priebežnú kontrolu zmlúv o poskytnutí NFP, Splnomocnení o delegovaní právomocí z Riadiaceho orgánu na sprostredkovateľský orgán pod Riadiacim orgánom¹ a Rámcových zmlúv o vzájomnej spolupráci uzatvorených medzi MH SR a jednotlivými VÚC. Funkciu **RO pre SOP PS**, ako vecného a kontrolného garanta zabezpečujú nasledovné interné subjekty MH SR:
 - o Sekcia podporných programov - Odbor riadenia SOP ako riadiaca jednotka pre SOP; Odbor prípravy programov;

¹ Pôvodne Dohody o splnomocnení uzatvorené medzi MH SR ako RO pre SOP PS a jednotlivými implementačnými agentúrami ako SO/RO.

- o Sekcia stratégie – Odbor podnikateľského prostredia, Odbor priemyslu, Odbor strategických investícií;
 - o Sekcia energetiky – Odbor energetickej politiky;
 - o Sekcia obchodu – Odbor medzinárodného obchodu a vnútorného trhu;
 - o Sekcia cestovného ruchu;
 - o Sekcia rozpočtu a financovania - Odbor financovania ministerstva;
 - o Odbor kontroly a sťažností;
 - o Odbor vnútorného auditu;
- 2) **PJ**, najmä vykonávaním predbežnej finančnej kontroly;
 - 3) **SO/RO**¹, ktoré pokračujú v zabezpečovaní implementácie konkrétnych opatrení SOP PS v zmysle uzatvorených Splnomocnení o delegovaní právomocí z Riadiaceho orgánu na sprostredkovateľský orgán pod Riadiacim orgánom. V sledovanom období SO/RO plnili úlohy súvisiace najmä s vyhlasovaním výziev na predkladanie projektov, predbežnou finančnou kontrolou žiadostí o platbu, s priebežnou finančnou kontrolou, monitorovaním a publicitou;
 - 4) VÚC, resp. ich **ICPK**, ktoré v zmysle uzatvorených Rámcových zmlúv o vzájomnej spolupráci uzatvorených medzi MH SR a jednotlivými VÚC v sledovanom období zabezpečovali najmä úlohy spojené s monitorovaním a publicitou;
 - 5) **PO (MF SR)**, zabezpečujúci vypracovanie a predkladanie žiadostí o platby a prijímanie platieb od EK;
 - 6) **Sekcia auditu a kontroly medzinárodných finančných zdrojov MF SR** plní funkciu centrálnej harmonizačnej jednotky pre finančnú kontrolu a vnútorný audit.

¹ V podmienkach SOP PS implementáciu opatrení zabezpečujú: NARMSP, SARIO, SEA a SACR.

Postavenie a úlohy útvarov podieľajúcich sa na informačných a finančných tokoch v rámci SOP PS a ich kontrole je možné znázorniť v nasledovnej schéme¹:



1. Žiadosť o platbu
2. Prehlásenie o overení
3. Posúdenie z formálneho a vecného hľadiska
4. Súhrnná žiadosť o platbu
5. Platba prostriedkov z účtu PO
6. Platba prostriedkov PJ

- A. Hlásenia týkajúce sa realizovaných / zrealizovaných (sledovaných) projektov
- B. Sumárne vyhodnotenie na úrovni VÚC
- C. Sledovanie a vyhodnocovanie realizácie projektov / napĺňania indikátorov na úrovni projektov a opatrení = súhrnné hlásenia pre RO pre SOP PS a PJ

Nižšie uvedená tabuľka vyjadruje administratívne zabezpečenie riadenia a implementácie SOP PS k 31. 12. 2006. Ku koncu sledovaného obdobia boli administratívne kapacity naplnené celkovo na 88,46 % (týka sa subjektov priamo sa podieľajúcich na implementácii SOP PS):

¹ Uvedené platí pre prípad projektov realizovaných na základe výziev (platba – systém refundácie)

ÚOŠS	Orgán v rámci riadenia pomoci zo štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu		Útvar	Administratívna kapacita			
				Počet vytvorených pracovných miest k 31. 12. 2004	Počet obsadených pracovných miest k 31.12.2006	%	
MH SR	RO pre SOP PS	Sekcia podporných programov	Odbor riadenia SOP	18	20	111,11	
		Sekcia podporných programov	Odbor prípravy programov	7	7	100	
		Sekcia cestovného ruchu		5	6	120	
		Sekcia obchodu	Odbor medzinárodného obchodu a vnútorného trhu	3	6	200	
		Sekcia energetiky	Odbor energetickej politiky	1	1	100	
		Sekcia stratégie	Odbor podnikateľského prostredia	3	3	100	
			Odbor priemyslu	1	1	100	
			Odbor strategických investícií	1	1	100	
		Odbor kontroly a sťažností		13	8	61,54	
		Odbor vnútorného auditu		3	3	100	
		Sekcia rozpočtu a financovania	Odbor rozpočtu a projektov EÚ	Oddelenie platobnej jednotky	8	8	100
		SO/RO pre SOP PS		NARMSP	34	30	88,24
				SACR	40	22	55
				SEA	25	23	92
				SARIO	20	22	110
CELKOVO				182	161	88,46	

MH SR ako RO pre SOP PS má v súčasnosti vybudované funkčné štruktúry na implementáciu ŠF EÚ, ktoré boli v predchádzajúcom období kontrolované a auditované tak národnými inštitúciami, ako aj inštitúciami EK.

Rokom 2006 bola uzatvorená len jedna kapitola týkajúca sa SOP PS, a to kapitola programovania. Až do roku 2013 bude potrebné realizovať procesy ako kontrola, čerpanie, monitorovanie projektov. Administratívne kapacity, ktoré v súčasnosti zabezpečujú tieto procesy, budú zväčša zabezpečovať aj implementáciu programovacieho obdobia 2007 – 2013. Nakoľko analýza potrieb poukázala na nedostatok kapacít v tejto oblasti predovšetkým na RO pre SOP PS, SO/RO, platobnej jednotke MH SR a odbore kontroly a sťažností MH SR, bude potrebné aktuálny stav navýšiť o 116 zamestnancov a v krátkom časovom období ich dostatočne vyškoliť.

1.2. Zabezpečenie podpornej dokumentácie pre implementáciu SOP PS

RO pre SOP PS v roku 2006 v spolupráci s príslušnými orgánmi vydal, resp. zaktualizoval podpornú dokumentáciu týkajúcu sa jednotlivých oblastí implementácie SOP PS. Aktualizácia podpornej dokumentácie bola vykonaná najmä na základe uskutočnenej zmeny organizačnej štruktúry MH SR zo dňa 30. 12. 2005.

Z programových dokumentov sa aktualizoval SOP PS ako aj Programový doplnok k SOP PS. Aktualizácia podporných dokumentov nadväzovala na udelenie výnimky z KSFR pre možnosť využitia systému zálohových platieb ministrom financií SR. Ďalšie zmeny zkonané v Programovom doplnku k SOP PS súviseli aj s realokáciami finančných prostriedkov, konkrétnejšie informácie k tejto problematike sú uvedené v kapitole **8.2. Činnosť Monitorovacieho výboru pre SOP.**

Z implementačných dokumentov bol aktualizovaný najmä Manuál riadenia SOP PS vrátane príloh (t. j. manuály usmerňujúce oblasť kontroly, monitorovania a pod.). Vykonané zmeny boli prerokované a schválené IDMV, resp. MV pre SOP.

RO pre SOP PS taktiež vydal viacero usmernení, a to najmä k:

- k zmluvnej agende (zmluvy o poskytnutí NFP, zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam a nehnuteľnostiam, rámcové zmluvy o vzájomnej spolupráci uzatvoreným medzi MH SR a VÚC, splnomocnenia o delegovaní právomocí z RO na SO/RO),
- Manuálu kontroly fyzickej realizácie projektov financovaných zo štrukturálnych fondov,
- administratívnym kapacitám SO/RO,
- vyhláseným výzvam,
- finančnému riadeniu,
- problematike sťažností, odvolaní a žiadostí o opravné prostriedky.

Pri tvorbe manuálov a usmernení sa RO pre SOP PS ako aj PJ riadia všeobecnými záväznými predpismi ako KSFR, Koncepcia financovania projektov podporovaných zo ŠF na roky 2004 – 2006, Príručka pre výkon minimálnej 5 % vzorkovej kontroly ŠF, Usmernenia PO, Usmernenia RO CSF, atď.

2. Zmeny v podmienkach týkajúcich sa implementácie SOP PS

2.1. Všeobecné zmeny

Všeobecne možno konštatovať, že v roku 2006 sa neuskutočnili v súvislosti s implementáciou SOP PS výrazné zmeny, ktoré by sa týkali sociálno-ekonomických trendov, zmien v národnej, regionálnej alebo sektorálnej politike.

Dopad na SOP PS, resp. pridelenie finančných prostriedkov úspešným žiadateľom, ktorí predložili žiadosti o poskytnutie NFP v prípade opatrení 1.5 a 1.1 (schémy pomoci de minimis), bol vzhľadom na posilňovanie kurzu Sk/EUR v tom, že žiadateľom bol pridelený nižší objem pôvodne žiadaných finančných prostriedkov z dôvodu splnenia podmienok stanovených v schéme de minimis.

Zmeny, ktoré mali finančný dopad na jednotlivé opatrenia SOP PS, avšak nie na celkovú sumu alokovaných finančných prostriedkov z ERDF na SOP PS, boli uskutočnené v Programovom doplnku k SOP PS. Predmetné zmeny súviseli s navrhovanými a MV pre SOP schválenými realokáciami finančných prostriedkov (pozri kapitola **8.2. Činnosť Monitorovacieho výboru pre SOP**). Aktualizovaný Programový doplnok k SOP PS bol po schválení každej realokácie EK zverejnený na web-stránke MH SR.

2.2. Zmeny v rámci Opatrení SOP PS

Zmeny, ktoré sa zrealizovali v rámci jednotlivých Opatrení SOP PS, súviseli najmä s aktuálne vyhlásenými výzvami na predkladanie projektov.

Opatrenie 1.1 – zmena podmienok v rámci výzvy predmetného Opatrenia v porovnaní s výzvou vyhlásenou v roku 2004 spočívala najmä v úprave oprávnených výdavkov s cieľom podporiť projekty zamerané na nákup technológií;

Opatrenie 1.2 - zmena podmienok v rámci výzvy predmetného Opatrenia v porovnaní s výzvou vyhlásenou v roku 2004 spočívala najmä v úprave oprávneného obdobia s cieľom efektívne vyčerpať prostriedky alokované na predmetné opatrenie.

3. Stav projektov predkladaných na základe vyhlásených výziev na predkladanie projektov

V roku 2006 výrazne vzrástlo čerpanie finančných prostriedkov zmluvne viazaných projektov (pozri kapitola 7. Finančná implementácia pomoci). Na základe zostatku finančných prostriedkov na jednotlivých Opatreniach SOP PS a schválených realokácií boli vyhlásené 3 výzvy na predkladanie projektov a to konkrétne v rámci Opatrení 1.2, 1.5 a 1.1 SOP PS.

3.1. Vyhlasovanie výziev na predkladanie projektov

V období od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2006 boli v rámci SOP PS výzvy na prekladanie projektov vyhlasované nasledovne:

Opatrenie 1.2 – Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry

Pre oblasť budovania priemyselných parkov a rekonštrukcie výrobných hál Opatrenie 1.2 implementuje SARIO. Opatrenie je zamerané na podporu verejného sektora.

Tretiu výzvu na predkladanie projektov v rámci tejto časti opatrenia vyhlásilo MH SR ako RO pre SOP PS dňa 28. 4. 2006 v nadväznosti na oznámenie EK o schválení realokácie finančných prostriedkov z Opatrenia 1.5 do Opatrenia 1.2 v objeme 19 090 tis. EUR. Uzávierka výzvy bola dňa 28. 7. 2006.

Na výzvu bolo **alokovaných 380 000 tis. Sk.** V rámci výzvy bolo predložených **20 projektov**. Objem požadovaných prostriedkov bol **1 812 564 tis. Sk**, čo predstavuje **4,77-násobok** finančných prostriedkov alokovaných na výzvu.

Opatrenie 1.5 – Rozvoj zahraničnej spolupráce a image SR

Uvedené opatrenie zamerané na podporu súkromného sektora implementuje SARIO.

Tretiu výzvu na predkladanie projektov v rámci tohto Opatrenia vyhlásilo MH SR ako RO pre SOP PS dňa 16. 5. 2006. Výzva sa realizovala prostredníctvom schémy pomoci de minimis. Uzávierka výzvy bola dňa 16. 8. 2006.

Na výzvu bolo **alokovaných 65 000 tis. Sk.** V rámci výzvy bolo predložených **94 projektov**. Objem požadovaných prostriedkov bol **205 047 tis. Sk**, čo predstavuje **3,15-násobok** finančných prostriedkov alokovaných na výzvu.

Opatrenie 1.1 - Podpora rozvoja nových a existujúcich podnikov a služieb

Uvedené opatrenie zameraná na podporu súkromného sektora implementuje NARMSP.

Druhú výzvu na predkladanie projektov v rámci tohto Opatrenia vyhlásilo MH SR, ako RO pre SOP PS dňa 16. 8. 2006. Výzva sa realizovala prostredníctvom schémy pomoci de minimis. Uzávierka výzvy bola dňa 20. 10. 2006.

Na výzvu bolo **alokovaných 240 000 tis. Sk.** V rámci výzvy bolo predložených **580 projektov**. Objem požadovaných prostriedkov bol **1 522 097 tis. Sk.**, čo predstavuje **6,34-násobok** finančných prostriedkov alokovaných na výzvu.

Prehľad o vyhlásených výzvach na prekladanie projektov od začiatku implementácie až do 31. 12. 2006 tvorí [prílohu č. 1](#).

3.2. Hodnotiaci proces

Hodnotiaci proces prebiehal v súlade s nastavenými postupmi implementácie SOP PS - Interným postupom - logistikou hodnotenia žiadostí o poskytnutie NFP a projektov pre SO/RO, Dohodou o splnomocnení uzatvorenou medzi MH SR a SO/RO a Štatútom a Rokovacím poriadkom Hodnotiacej komisie.

V sledovanom období bolo ukončené **formálne hodnotenie projektov** predložených v rámci tretej výzvy vyhlásenej pre oblasť budovania priemyselných parkov a rekonštrukcie výrobných hál Opatrenia 1.2, tretej výzvy vyhlásenej pre Opatrenie 1.5 a druhej výzvy vyhlásenej pre Opatrenie 1.1 SOP PS.

Opatrenie 1.2 – Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry (Oblasť budovania priemyselných parkov a rekonštrukcie výrobných hál)

V rámci formálnej kontroly prijatých žiadostí o poskytnutie NFP, ktorá sa konala v dňoch 1. 8. – 4. 8. 2006 a opätovne 14. 9. – 21. 9. 2006, z dôvodu rovnakého prístupu ku všetkým žiadateľom, keďže v procese formálnej kontroly prišlo k úniku informácií voči niektorým žiadateľom. Z celkového počtu 20 prijatých žiadostí o poskytnutie NFP boli úplne a správne vyplnené 4. V rámci zabezpečenia administratívneho súladu bolo na doplnenie zaslaných 16 žiadostí o poskytnutie NFP, z ktorých bolo v stanovenom časovom limite doplnených 15 žiadostí. Kritériá formálnej kontroly splnilo celkovo 19 žiadostí o poskytnutie NFP.

Opatrenie 1.5 – Rozvoj zahraničnej spolupráce a image SR

V rámci formálnej kontroly prijatých žiadostí o poskytnutie NFP, ktorá sa konala v dňoch 17. 8. – 25. 8. 2006, bolo z celkového počtu 94 prijatých žiadostí o poskytnutie NFP úplne a správne vyplnených 26. V rámci zabezpečenia administratívneho súladu bolo na doplnenie zaslaných 50 žiadostí o poskytnutie NFP, ktoré boli v stanovenom časovom limite doplnené. Kritériá formálnej kontroly splnilo celkovo 76 žiadostí o poskytnutie NFP. Formálna kontrola bola v súlade s udelenou výnimkou predĺžená z dôvodu registrácie veľkého počtu prijatých žiadostí o poskytnutie NFP.

Opatrenie 1.1 - Podpora rozvoja nových a existujúcich podnikov a služieb

V rámci formálnej kontroly prijatých žiadostí o poskytnutie NFP, ktorá sa konala v dňoch 23. 10. – 21. 12. 2006, bolo z celkového počtu 580 prijatých žiadostí o poskytnutie NFP úplne a správne vyplnených 42. V rámci zabezpečenia administratívneho súladu bolo na doplnenie zaslaných 520 žiadostí o poskytnutie NFP, z ktorých bolo v stanovenom časovom limite doplnených 505 žiadostí. Kritériá formálnej kontroly splnilo celkovo 430 žiadostí o poskytnutie NFP. Formálna kontrola bola v súlade s udelenou výnimkou predĺžená z dôvodu dožiadania administratívneho súladu veľkého množstva žiadostí o poskytnutie NFP.

Medzi **hlavné nedostatky** projektov predložených v rámci predmetnej výzvy, na základe ktorých tieto neboli akceptované po formálnej stránke, patrili najmä nedodržanie administratívnych náležitostí predkladania žiadostí o poskytnutie NFP a nedoloženie povinných príloh.

Nadväzne na formálne hodnotenie sa začalo **technické a finančné hodnotenie projektov**, ktoré vykonali interní a externí posudzovatelia. V roku 2006 bolo predmetné hodnotenie ukončené len v rámci druhej výzvy vyhlásenej pre oblasť budovania priemyselných parkov a rekonštrukcie výrobných hál Opatrenia 1.2 SOP PS, v prípade tretej výzvy Opatrenia 1.2 (oblasť budovania priemyselných parkov a rekonštrukcie výrobných hál) a tretej výzvy Opatrenia 1.5 ku koncu roka 2006 prebiehalo *Overovanie postupov hodnotiaceho procesu na Sprostredkovateľskom orgáne pod Riadiacim orgánom pre Sektorový operačný program Priemysel a služby vykonávaného v súlade s nariadením Komisie (ES) č. 438/2001 čl. 3.*

Hodnotiaca komisia pre predmetnú výzvu zasadala dňa 15. 12. 2005. Na základe posúdenia projektov internými a externými posudzovateľmi a v zmysle rozhodnutia Hodnotiacej komisie bol NFP pridelený **4 žiadateľom** v celkovej výške **716 367 tis. Sk.**

Po zasadnutí Hodnotiacej komisie a predložení Záverečnej správy Hodnotiacej komisie na RO pre SOP PS bolo vykonané *Overovanie postupov hodnotiaceho procesu na Sprostredkovateľskom orgáne pod Riadiacim orgánom pre Sektorový operačný program Priemysel a služby vykonávaného v súlade s nariadením Komisie (ES) č. 438/2001 čl. 3.*

Medzi **hlavné nedostatky** projektov predložených v rámci predmetnej výzvy, na základe ktorých tieto neboli akceptované po technickej a finančnej stránke, patrili najmä:

- nejasne definované, nereálne, resp. nemerateľné indikátory na úrovni projektu,
- neuspokojivý pomer medzi odhadovanými nákladmi a očakávanými výsledkami projektu, nekompletný, resp. zle zadefinovaný rozpočet,
- nedostatočne zadefinovaná udržateľnosť projektu, atď.

Prehľad o prijatých a schválených projektoch realizovaných na základe výziev na predkladanie projektov tvorí [prílohu č. 2](#) (zahŕňa celé skrátené programovacie obdobie 2004 - 2006).

3.3. Uzatváranie zmluvných záväzkov

V nadväznosti na schválenie materiálu *Overovanie postupov hodnotiaceho procesu na Sprostredkovateľskom orgáne pod Riadiacim orgánom pre Sektorový operačný program Priemysel a služby vykonávaného v súlade s nariadením Komisie (ES) č. 438/2001 čl. 3* pre

Opatrenie 1.2 (oblasť budovania priemyselných parkov a rekonštrukcie výrobných hál) IDMV ako poradným orgánom ministra hospodárstva SR, udelil minister hospodárstva SR súhlas k podpisu zmlúv o poskytnutí NFP.

K 31. 12. 2006 boli s úspešnými žiadateľmi uzatvorené 4 zmluvy o poskytnutí NFP týkajúce sa schválených projektov predložených v rámci 2. výzvy pre Opatrenie 1.2 SOP PS v celkovej výške zmluvne viazaného NFP **695 609 tis. Sk.**

Zmluvy o poskytnutí NFP sa uzatvárali aj v rámci ostatných Opatrení SOP PS. Dôvodom podpisovania zmlúv, ktoré vyplynuli z výziev na predkladanie projektov vyhlásených v roku 2004, bolo najmä odstúpenie úspešných žiadateľov, resp. SO/RO a v prípade Opatrení 1.1, 1.5 a 2.2 následné využitie zásobníka projektov. Od konkrétnych zmlúv o poskytnutí NFP bolo odstúpené aj z nasledovných dôvodov:

- nevykonanie verejného obstarávania v termíne do 6 mesiacov od podpísania zmluvy o poskytnutí NFP,
- nerealizovanie projektu v súlade so zmluvou o poskytnutí NFP,
- zmena majetkoprávnych vzťahov v rámci implementovaného projektu,
- jednostranné odstúpenie zo strany úspešného žiadateľa.

K 31. 12. 2006 boli v rámci všetkých Opatrení SOP PS finančné prostriedky schválené Hodnotiacimi komisiami zmluvne zaviazané s výnimkou Opatrení 1.3 a 1.4, kde problémy spôsobila najmä nedoriešená otázka záložného práva. Záložné právo a zákaz zakladania majetku nadobudnutého / zhodnoteného z prostriedkov ŠF EÚ v prospech tretích osôb rieši Uznesenie vlády SR č. 1173/2004. Predmetné uznesenie bolo dopĺňané usmerneniami RO CSF a RO pre SOP PS, ktoré riešili špecifiká implementácie SOP PS. Projekty predkladané v rámci Opatrení 1.3 a 1.4 však z pohľadu vyššie uvedeného uznesenia vlády SR neboli riešené, pretože sú neštandardné. Keďže rozsah agendy záložného práva neumožňoval RO pre SOP PS vyjadriť sa ku všetkým otázkam SO/RO v dostatočnom časovom intervale, RO pre SOP PS podpísal zmluvu s externou advokátskou kanceláriou. Na jej základe konzultovala SEA problematiku záložného práva s touto externou advokátskou kanceláriou.

Ďalšími problémami v prípade projektov implementovaných prostredníctvom SEA boli nevykonanie verejného obstarávania zo strany úspešného žiadateľa a taktiež neochota niektorých úspešných žiadateľov komunikovať so zamestnancami SEA.

Stav zmluvne viazaných projektov k 31. 12. 2006 v rozdelení na Opatrenia SOP PS (zahŕňa celé skrátené programovacie obdobie 2004 - 2006) tvorí [prílohu č. 3](#).

4. Stav národných a individuálnych projektov

V rámci SOP PS sú pre skrátené programovacie obdobie 2004-2006 zadané 2 národné a 1 individuálny projekt (vysvetlenie termínov je uvedené v Programovom doplnku pre SOP PS (www.economy.gov.sk)):

<i>Názov projektu:</i>	Vytvorenie siete s informačným prepojením vedeckých, akademických a špeciálnych knižníc vrátane ich modernizácie
<i>Opatrenie:</i>	1.2 - Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry
<i>Cieľ projektu:</i>	Modernizácia a prepojenie vedeckých, akademických a technických knižníc s podnikateľskou praxou (tieto oprávnené aktivity zahŕňajú vedecké, akademické a technické knižnice aj v Bratislave)
<i>Rozpočet:</i>	240 000 tis. Sk
<i>KP:</i>	Slovenská národná knižnica v Martine
<i>Stav za sledované obdobie:</i>	Ku koncu sledovaného obdobia sa projekt nachádzal v stave po schválení IDMV a povolení ministra hospodárstva SR na podpis zmluvy o poskytnutí NFP; príslušná zmluva bola v štádiu prípravy v spolupráci s MF SR a NARMSP.

<i>Názov projektu:</i>	Vybudovanie živnostenského inštitútu a dosiahnutie optimalizácie siete živností
<i>Opatrenie:</i>	1.2 - Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry
<i>Cieľ projektu:</i>	Podpora založenia inštitútu pre rozvoj živnostenského podnikania spojená s vybudovaním regionálnych sietí využívajúcich napr. existujúce stredné odborné učilišťa, vrátane vybavenia typových dielní pre jednotlivé druhy priemyselnej výroby a služieb
<i>Stav za sledované obdobie:</i>	Projekt v zmysle rozhodnutia RO pre SOP PS, t. j. MH SR, nebude v rámci SOP PS realizovaný;

<i>Názov projektu:</i>	PPCR NUTIS
<i>Opatrenie:</i>	2.3 - Podpora propagácie cestovného ruchu a tvorby informačného systému
<i>Cieľ projektu:</i>	Podpora propagácie cestovného ruchu a vybudovanie Národného jednotného informačného systému cestovného ruchu
<i>Rozpočet:</i>	19 625 tis. EUR (745 750 tis. Sk)
<i>KP:</i>	SACR
<i>Stav za sledované obdobie:</i>	Implementácia projektu PPCR NUTIS pokračuje vyplácaním prostriedkov KP v zmysle podpísanej zmluvy o poskytnutí NFP, ktorou sa upresňujú podmienky, práva a povinnosti pri poskytnutí finančného príspevku SACR zo strany MH SR. Ku koncu sledovaného obdobia bolo KP na základe predloženej žiadosti o platbu vyplatených formou refundácie a zúčtovania predfinancovania 294 024 tis. Sk . V nadväznosti na potrebu efektívneho čerpania finančných prostriedkov alokovaných na SOP PS bola dňa 26. 9. 2006 MV pre SOP schválená realokácia finančných prostriedkov z Opatrenia TP do Opatrenia 2.3 v celkovom objeme 104 500 tis. Sk.

5. Stav projektov implementovaných prostredníctvom Opatrenia TP

Opatrenie TP pre projekty verejného sektora implementuje MH SR ako RO pre SOP PS spôsobom priebežného predkladania projektov oprávnených interných a externých subjektov, ktoré predstavujú KP (t. j. príslušné útvary MH SR, SO/RO, ICPK a MF SR) po ich kontrole relevantnými zamestnancami Odboru riadenia SOP na schválenie členom IDMV.

Na skrátené programovacie obdobie 2004 – 2006 je po realokácii schválenej MV pre SOP dňa 26. 9. 2006 a následne EK na túto časť SOP PS alokovaných **11 363 tis. EUR** (431 794 tis. Sk). Realokácia sa uskutočnila v nadväznosti na potrebu vyčerpania disponibilných zdrojov na Opatrení TP a suma 2 750 tis. EUR (ERDF + ŠR) sa realokovala do Opatrenia 2.3.

Aktivity v rámci TP sú využívané v súlade s aktivitami definovanými v nariadení Komisie (ES) č. 448/2004 a v Usmernení č. 18/2004 – vykonávací predpis RO CSF č. 1.

V roku 2006 bolo schválených **35 projektov**, v celkovej výške 232 350 tis. Sk, s objemom schváleného **NFP 231 372 tis. Sk**, z čoho v rozdelení na skupiny:

- limitovaná TP – 20 projektov v celkovej výške 64 538 tis. Sk, s objemom schváleného NFP 63 634 tis. Sk; v rámci tejto skupiny sa predkladali projekty spojené najmä s mzdovými výdavkami oprávnených zamestnancov, výkonom kontroly na mieste a výdavkami spojenými s hodnotením projektov;
- nelimitovaná TP – 15 projektov v celkovej výške 167 812 tis. Sk, s objemom schváleného NFP 167 738 tis. Sk; v rámci tejto skupiny sa predkladali projekty spojené najmä s technickým zabezpečením pre oprávnených zamestnancov, hodnotením SOP PS a prípravou programového obdobia 2007 - 2013.

Od začiatku implementácie SOP PS do 31. 12. 2006 bolo celkovo schválených 58 projektov (s výnimkou projektov, ktoré boli v nadväznosti na nálezy certifikácie mimoriadne ukončené) v súhrnnej výške 311 881 tis. Sk, s objemom schváleného NFP 310 058 tis. Sk.

Objem vyplatených finančných prostriedkov v rámci schválených projektov a následne predložených žiadostí o platbu bol súhrnne za celé obdobie implementácie **137 585 tis. Sk.**

Finančné prostriedky TP SOP PS skráteného programovacieho obdobia 2004 – 2006 sa predpokladajú čerpať do konca roku 2007, a to najmä na refundáciu mzdových výdavkov oprávnených zamestnancov, výkon kontroly na mieste a hodnotenie projektov.

6. Pokrok v realizácii a dosahovanie cieľov projektov

6.1. Fyzický pokrok v implementácii pomoci

Fyzický pokrok v realizácii projektov bol aj v roku 2006 vykazovaný KP/PP spôsobom predkladania Hlásení o priebehu realizácie projektu. V prípade, že bolo ohrozené plnenie harmonogramu projektu, resp. jeho konkrétneho míľnika alebo aktivity, bol KP/PP povinný podať na príslušné SO/RO Žiadosť o povolenie vykonania zmeny v zmluve o poskytnutí NFP. Ak tak nevykonával, a SO/RO zistilo z hlásenia alebo pravidelného telefonického kontaktu neplnenie harmonogramu, vyzvalo KP/PP na predloženie Žiadosti o povolenie vykonania zmeny v zmluve o poskytnutí NFP, ktorých schválenie má v kompetencii štatutárny zástupca príslušného SO/RO.

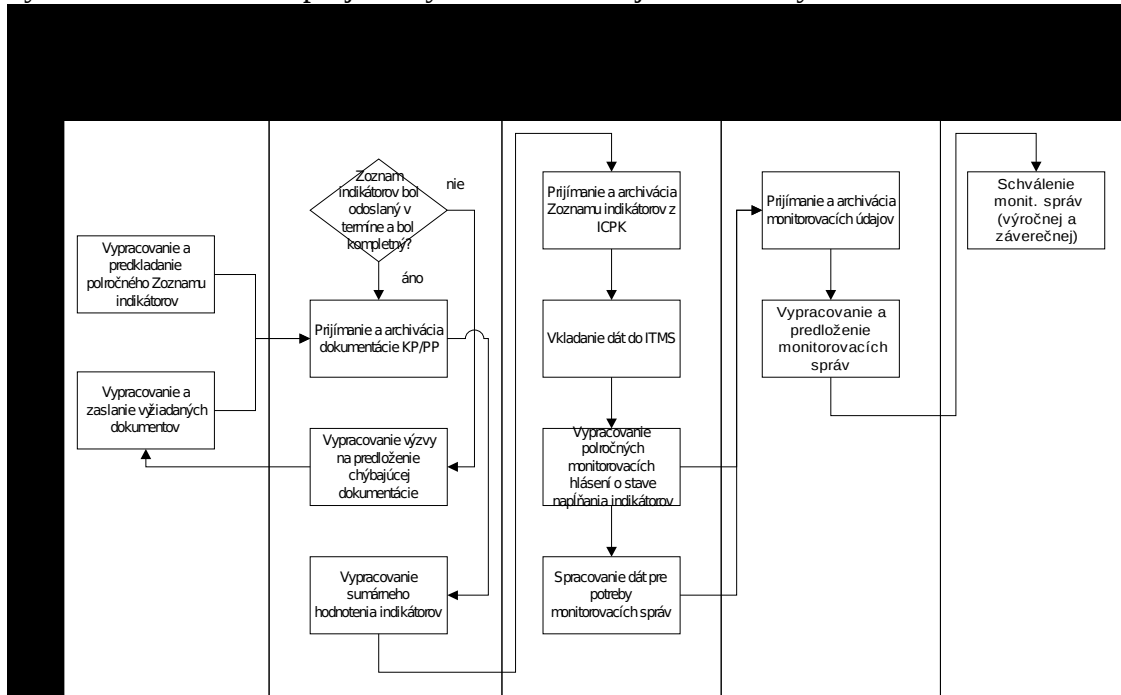
Dôvod posunu, resp. predĺženia realizácie jednotlivých projektov, bol väčšinou veľmi špecifický, avšak vo všeobecnosti ovplyvňovaný najmä nasledovnými príčinami:

- úprava rozpočtu po vykonaní verejného obstarávania,
- doriešenie špecifik vo vzťahu k záložnému právu,
- zmena poveternostných podmienok,
- pri projektoch stavebného charakteru vonkajšie pôdne vplyvy.

Na monitorovanie projektu boli naviazané aj kontroly projektov na mieste, resp. monitorovanie projektov na mieste. Vo všeobecnosti možno konštatovať, že aj v priebehu roka 2006 uspokojivo prebiehala fyzická realizácia projektov.

6.2. Stav indikátorov dosahovaných po realizácii na úrovni opatrení SOP PS

System monitorovania projektových indikátorov je nasledovný:



KP/PP doručili na predpísanom tlačive (tzv. Zoznam indikátorov) reálne dosiahnuté hodnoty indikátorov výsledku a dopadu na príslušné VÚC, ktoré predmetné indikátory na svojej úrovni zosumarizovali a formálne vyhodnotili. Následne boli zosumarizované hodnotenia spolu s podkladmi od KP/PP zaslané na príslušné SO/RO.

SO/RO prijaté podklady spracovali do polročných hlásení a v súlade s Manuálom monitorovania a hodnotenia zvolali polročné monitorovacie stretnutia, na ktorých za prítomnosti zástupcov RO pre SOP PS a PJ o. i. prezentovali stav dosahovania indikátorov ukončených projektov.

Tí KP/PP, ktorých projekty boli k 31. 12. 2006 ukončené, na základe zaslaných zoznamov indikátorov v prevažnej väčšine dosiahli ich plánované hodnoty, resp. sa k týmto hodnotám výrazne blížili.

Nakoľko však v rámci SR neexistuje jednotná metodika (usmernenie), ktorá by stanovovala akceptovateľnú odchýlku dosahovaných hodnôt indikátorov od plánovaných a ani následné dopady, je v súčasnosti nemožné jednoznačne vyhodnotiť, v ktorom prípade indikátor bol, resp. nebol dosiahnutý. V tejto súvislosti sa RO pre SOP PS viacnásobne obrátilo so žiadosťou na vyriešenie predmetnej situácie na MVRR SR ako RO CSF.

Indikátory **dopadu** vzťahujúce sa k **následkom projektu**, veľmi často prekračujú rámec bezprostredných účinkov projektu. Dopady akéhokoľvek typu možno merať a vyhodnocovať až po uplynutí istého času. Špecifické dopady priamo súvisia s realizovaným projektom, pri globálnych dopadoch vzťah príčina – následok často nie je možné pri ich nastavovaní predvídať. KP/PP ich často objektívne nevie ovplyvňovať. RO pre SOP PS následne rešpektuje nábehovú krivku dosiahnutia indikátora projektu.

Pri analyzovaných ukončených projektoch nebolo na 100% naplnených 6 druhov indikátorov dopadu oproti 3 druhom indikátorov výsledku, čo potvrdzuje obtiažnosť pri stanovovaní reálnych plánovaných hodnôt indikátorov.

Dopad projektu je často kumulatívnym efektom viacerých faktorov, ktoré nemusia byť v čase návrhu plánovaných hodnôt indikátorov dopadu viditeľné.

Zhrnutie

V rámci SOP PS bolo **ukončených** k 31. 12. 2006 **85 projektov** (týka sa projektov realizovaných na základe výziev na predloženie projektov). RO pre SOP PS zabezpečil externé hodnotenie projektových indikátorov výsledku a dopadu s nasledovnými závermi:

V rámci ukončených projektov bolo zanalyzovaných 13 projektov, ktoré nenaplnili plánované hodnoty indikátorov na 100%. RO pre SOP PS následne vypracoval návrh metodiky pre analýzu projektových indikátorov, ktorú odstúpil na MVRR SR.

Ako najproblémovjšie projektové indikátory sa z hľadiska dosahovania plánovaných hodnôt analyzovaných projektov ukázali rast exportu, zmena tržieb a zmena pridanej hodnoty.

Súčasný stav indikátorov a úrovni SOP PS je podmienený veľkým počtom ešte neukončených projektov, pričom je predpoklad výrazne vyššieho naplnenia indikátorov na úrovni opatrení.

Typy finančných indikátorov, s ktorými mali KP/PP čiastočné problémy s ich napĺňaním:

Názov indikátora
Tržby z predaja vytvorených/inovovaných výrobkov/služieb
Rast exportu
Pridaná hodnota
Počet vytvorených alebo udržaných pracovných miest
Novovytvorené pracovné miesta
Tržby z exportu
Produktivita práce z pridanej hodnoty na 1 zamestnanca
Zmena tržieb PP spolu

Vyhodnotenie nenaplnenia projektových indikátorov z hľadiska počtu odchýlok a typu indikátora		
Názov indikátora	Počet odchýlok od plánu	Typ indikátora
Pridaná hodnota	5	Dopad (3)/Výsledok(2)
Rast Exportu	4	Výsledok
Zmena tržieb PP spolu	2	Dopad
Novovytvorené pracovné miesta	1	Dopad
Počet vytvorených alebo udržaných pracovných miest	1	Dopad
Počet nových alebo inovovaných produktov / výrobkov	1	Výstup
Tržby z exportu	1	Dopad
Produktivita práce z pridanej hodnoty na 1 zamestnanca	1	Výsledok

[Príloha č. 5](#) obsahuje prehľad indikátorov v rozdelení na jednotlivé Opatrenia SOP PS.

7. Finančná implementácia pomoci

V období od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2006 bolo zo strany PJ na PO predložených 22 súhrnných žiadostí o platbu v celkovej výške prostriedkov EÚ a ŠR na spolufinancovanie 2 462 697 tis. Sk (EÚ zdroje: 1 557 944 tis. Sk, zdroje ŠR: 904 753 tis. Sk), pričom všetkých 22 žiadostí bolo v tejto výške na PO aj schválených.

Celková suma schválených súhrnných žiadostí o platbu k 31. 12. 2006 predstavuje sumu za EÚ zdroje a zdroje ŠR na spolufinancovanie 2 856 787 tis. Sk, z toho 1 804 282 tis. Sk zo zdrojov EÚ a 1 052 505 tis. Sk zo zdrojov ŠR.

Percentuálny podiel celkového čerpania prostriedkov EÚ k 31.12.2006 (suma 48 300 tis. EUR) na záväzku 2004 (35 345 tis. EUR) v rámci SOP PS predstavuje 136,65 %.

Percentuálny podiel celkového čerpania prostriedkov EÚ k 31. 12. 2006 (suma 48 300 tis. EUR) na záväzku 2004 – 2006 (151 211 tis. EUR) za SOP PS predstavuje 31,94 %.

EK poskytla na programový dokument SOP PS dve zálohové platby v celkovej výške 24 194 tis. EUR, z toho 199,64 % prostriedkov (48 300 tis. EUR) bolo k 31. 12. 2006 skutočne čerpaných a schválených na PO.

Dňa 12. 5. 2006 PO predložil na EK druhú priebežnú žiadosť o platbu v sume 14 197 tis. EUR, dňa 21. 11. 2006 tretiu priebežnú žiadosť o platbu v sume 17 160 tis. EUR a dňa 21. 12. 2006 štvrtú priebežnú žiadosť o platbu v sume 15 546 tis. EUR.

Celková suma všetkých štyroch priebežných žiadostí o platbu predložených na EK k 31. 12. 2006 predstavuje sumu 48 571 tis. EUR. Na účet PO bola v roku 2006 dňa 19. 6. 2006 prijatá suma za druhú priebežnú žiadosť o platbu z EK v celkovej výške 13 913 tis. EUR, t. z. že rozdiel medzi sumou požadovanou a sumou uhradenou EK je 284 tis. EUR.

Suma prostriedkov EÚ požadovaných v rámci priebežných žiadostí o platbu na EK v roku 2006 v celkovej výške 46 903 tis. EUR predstavuje 31,02 %-ný podiel na záväzku 2004 – 2006. Suma prostriedkov EÚ požadovaných v rámci priebežných žiadostí o platbu na EK k 31. 12. 2006 v celkovej výške 48 571 tis. EUR predstavuje 32,12 %-ný podiel na záväzku 2004 – 2006.

7.1. Nezrovnalosti

V roku 2006 boli v rámci SOP PS nahlásené na PO a Kohézny fond nezrovnalosti v celkovej výške **25 tis. EUR**. V rámci predbežnej finančnej kontroly, resp. kontroly podľa čl. 4 nariadenia EK č. 438/2001 boli identifikované 3 nezrovnalosti SO/RO a v rámci výkonu následnej finančnej kontroly, resp. výkonu minimálnej 5 % vzorkovej kontroly podľa čl. 10 nariadenia EK č. 438/2001 boli identifikované 3 nezrovnalosti príslušnými správami finančnej kontroly.

Na základe predložených podkladov o identifikovaných nezrovnalostiach boli nezrovnalosti v súlade s nariadením Komisie (ES) č. 2035/2005 nahlásené na CKÚ OLAF pre SR na ÚV SR.

Nižšie uvedené nezrovnalosti boli v riadnej evidencii MF SR v roku 2006. V rámci vypracovania žiadostí o platbu č. 1110000703 a 1110000704 na EK PO zohľadnil vo výkazoch výdavkov nezrovnalosti v celkovej výške **24 tis. EUR**.

V nasledujúcej tabuľke je uvedený prehľad nahlásených nezrovnalostí na PO a vyhodnotenie ich finančných dôsledkov vrátane opatrení vykonaných na ich nápravu zo strany RO pre SOP PS

Kód nezrovnalosti ITMS	KP/PP	Subjekt, ktorý nezrovnalosť identifikoval	Celková suma v EUR	Stav vysporiadania nezrovnalosti (podľa ITMS a dokladov zaslaných na RO pre SOP PS)	Suma, o ktorú bude / bola krátená výška alokovaných verejných zdrojov (ERDF + ŠR) v EUR
N10600334	Mesto Poprad	SARIO	6 470,36	vysporiadaná	6 470,36
N10600131	BOST SK a.s.	NARMSP	334,03	vysporiadaná	334,03
N10600189	Mesto Gelnica	NARMSP	1 045,21**	vysporiadaná	1 045,21**
N10600229	SACR	SFK Zvolen	366,56	podozrenie z nezrovnalosti	366,56
N10600230	SACR	SFK Zvolen	2 557,89	podozrenie z nezrovnalosti	2 557,89
N10600232	SACR	SFK Zvolen	116,25	podozrenie z nezrovnalosti	116,25
N10600385	Spinea s.r.o.	SFK Košice	583,37	nová	379,19
N10600386	Spinea s.r.o.	SFK Košice	6 570,72	nová	4 270,97
N10600387	Spinea s.r.o.	SFK Košice	6 256,74	nová	4 066,88
N10600402	Pastorkalt a.s.	SFK Bratislava	239,22	vysporiadaná *	148,30
Spolu			24 540,34		19 755,64

* Pri projekte kód 11110500014 PP „Pastorkalt a.s.“ bola nezrovnalosť kód N10600402 rozhodnutím Správy finančnej kontroly Bratislava č. 1/315/1458/2006 zo dňa 30. 11. 2006 a odvedením dlžnej sumy PP na stanovené účty vysporiadaná. Napriek tomu nebola v ITMS generovaná žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov a táto skutočnosť nebola v ITMS ani ďalej zaevidovaná.

** Pri projekte kód 11110200005 PP „Mesto Gelnica“ je nezrovnalosť v súčasnosti priradená k žiadosti o predfinancovanie. RO pre SOP PS v spolupráci s NARMSP zabezpečí jeho preradenie k žiadosti o zúčtovanie predfinancovania, čím sa výsledná suma v EUR zmení podľa aktuálneho kurzu žiadosti o zúčtovanie predfinancovania.

Nezrovnalosti, ktoré boli identifikované SO/RO v gescii MH SR, boli riadne zaevidované do ITMS a všetka potrebná dokumentácia bola odoslaná na Odbor riadenia SOP. Na základe uvedeného mohol RO pre SOP PS v týchto prípadoch riadne sledovať stav uvedených nezrovnalostí a monitorovať ich vysporiadanie. V prípadoch, kedy boli nezrovnalosti identifikované v rámci následnej finančnej kontroly, MH SR nedostalo oficiálnymi listami

správy o zistených nezrovnalostiach od MF SR, v ktorého gescii sú jednotlivé Správy finančnej kontroly. Preto sa predmetné nezrovnalosti nachádzajú v ITMS v stavoch „podozrenie z nezrovnalosti“ resp. „nová“, bez možnosti RO pre SOP PS alebo jednotlivých SO/RO uvedené údaje meniť.

Vysporiadané nezrovnalosti boli za rok 2006 identifikované tri, v celkovej sume 7 849,6 EUR. O túto sumu sa zníži zmluvne viazaný NFP v projektoch, ktorých sa predmetné nezrovnalosti týkajú. RO pre SOP PS bude priebežne sledovať splnenie tejto povinnosti.

Pre ostatné nezrovnalosti v rámci SOP PS bude potrebné zosúladiť údaje uvedené v ITMS s údajmi evidovanými na základe skutočne zaslaných správ o zistenej nezrovnalosti a zosúladiť činnosť RO pre SOP PS s činnosťou správ finančnej kontroly.

7.2. Certifikačné overovanie

Za obdobie 1. 1. – 31. 12. 2006 bolo zo strany PJ MH SR predložených na PO 22 súhrnných žiadostí o platbu a všetky boli schválené v celej žiadanej sume. Z celkovej výšky oprávnených výdavkov (3 430 786 tis. Sk) predložených v rámci žiadostí o platbu bola v rámci certifikačného overovania overovaná vzorka 117 086 tis. Sk, čo je 3,41 % z objemu predložených súhrnných žiadostí o platbu a 8,44 % z objemu overovaných súhrnných žiadostí o platbu. Z 22 predložených súhrnných žiadostí o platbu bolo 8 súhrnných žiadostí o platbu certifikačne overovaných na mieste u RO pre SOP PS, resp. SO/RO a PJ. **Pri certifikačnom overovaní neboli identifikované žiadne neoprávnené výdavky.**

Pri certifikačných overovaniach súhrnných žiadostí o platbu boli identifikované nasledovné zistenia:

- 1) Nepredkladanie dokumentov nevyhnutných k certifikácii výkazu výdavkov na EK
RO pre SOP PS nedodržiavalo KSFR v súvislosti s predkladaním PO:
 - a) správ o výsledkoch vykonaných kontrol SO/RO do 5 pracovných dní od ich podpisu,
 - b) správ o výsledkoch vnútorného auditu SO/RO a správ o výsledku externého auditu do 5 pracovných dní od ich podpisu,
 - c) opatrení k všetkým vykonaným kontrolám a auditom SO/RO a odpočty ich plnenia do 10 pracovných dní od ich prijatia,
 - d) interných manuálov, elektronicky a vytlačených, podpísaných a zviazaných do 10 pracovných dní od schválenia.

Stanovisko RO pre SOP PS k nepredkladaniu dokumentov nevyhnutných k certifikácii výkazu výdavkov na EK:

RO pre SOP PS upozornil SO/RO na povinnosť predkladania predmetných dokumentov v takom termíne, aby RO pre SOP PS mohol zabezpečiť ich doručenie na PO v termínoch stanovených v KSFR. Keďže SO/RO uvedené v mnohých prípadoch nedodržiavajú, RO pre SOP PS pri najbližšej aktualizácii KSFR požiada MF SR o úpravu KSFR v zmysle priameho predkladania dotknutých dokumentov na MF SR zo strany SO/RO a v kópii na RO pre SOP PS.

2) Nezadávanie povinných údajov do ITMS

V rozpore s usmernením RO CSF č. 2 - 2/2005 – aktualizácia usmernenia RO CSF č. 2/2005 o zadávaní povinných údajov do ITMS z 9.1.2006 nebola v ITMS k dispozícii:

- a) evidencia o vykonanom verejnom obstarávaní,
- b) elektronická verzia zmluvy o poskytnutí NFP a jej dodatky,
- c) elektronická verzia správy podľa článku 4 nariadenia Rady (ES) č. 438/2001.

Stanovisko RO pre SOP PS k nezadávaní povinných údajov do ITMS:

RO pre SOP PS prijal opatrenia na svojej úrovni, v rámci toho implementační manažéri Odboru riadenia SOP kontrolujú vkladanie všetkých povinných údajov do ITMS a v prípade zistenia nedostatku dôrazne upozorňujú SO/RO na dodržiavanie tejto povinnosti.

3) Nezdokumentovaná kontrola verejného obstarávania

Na SO/RO nebola kontrola uskutočnenia verejného obstarávania dostatočne jasná, SORO nemá zavedenú archíváciu dokumentácie o verejnom obstarávaní od KP/PP (zápisnica z vyhodnotenia ponúk, zmluva s dodávateľom, víťazná ponuka a pod.). K dispozícii bolo len Potvrdenie súladu procesov verejného obstarávania podpísané manažérom pre kontrolu verejného obstarávania a záznam z kontroly verejného obstarávania, pričom sa dokumentácia vracia KP/PP. Preto nebolo možné pri administratívnej kontrole overiť zmluvu s víťazným uchádzačom.

Stanovisko RO pre SOP PS k nezdokumentovanej kontrole verejného obstarávania:

RO pre SOP PS prijal opatrenie v zmysle plánovaného usmernenia v oblasti verejného obstarávania a uloženia všetkým SO/RO zapracovať ho do vlastných postupov a dodržiavať ho. Zároveň na centrálnej úrovni MVR SR v spolupráci s ÚVO pripravuje aktualizáciu platného usmernenia k verejnému obstarávaniu.

4) Nedodržiavanie termínov

Zo strany RO v 3 z 8 overovaných žiadostí o platbu nebol dodržaný 30 dňový termín na posudzovanie žiadosti o platbu stanovený v KSFR a v Manuále riadenia SOP PS.

Stanovisko RO pre SOP PS k nedodržiavaniu termínov:

V nadväznosti na zmenu organizačnej štruktúry MH SR, uskutočnenú dňa 30. 12. 2005, bolo potrebné obnoviť kompetencie vecne príslušných útvarov. Z uvedeného dôvodu dochádzalo k časovom sklzom kolobehu žiadostí o platbu na vecne príslušných útvaroch. V súčasnosti je situácia zastabilizovaná a žiadosti o platbu sa vybavujú v termíne stanovenom v KSFR a v Manuále riadenia SOP PS.

5) Nedopracovaný interný manuál SEA

V rozpore s usmernením RO CSF č. 1/2004 k osnove interného manuálu SEA:

- a) manuál neobsahoval jednotné číslovanie a členenie kapitol a podkapitol,
- b) manuál neobsahoval niektoré prílohy, na ktoré sa odvoláva,
- c) manuál neobsahoval popis zastupiteľnosti jednotlivých pracovných pozícií,
- d) manuál nebol aktualizovaný v nadväznosti na aktualizované verzie KSFR a Postupov pre finančnú kontrolu ŠF a KF.

Stanovisko RO pre SOP PS k nedopracovanému internému manuálu SEA:

Interný manuál SEA bol v priebehu roka 2006 aktualizovaný v zmysle zistení.

6) Porušovanie KSFR

SORO nedostatočne vyplňalo formulár Prehlásenie o overení, a to časť „Skúmané problémy, zistenia a uskutočnené nápravné opatrenia“ (napr. ak SORO kráti výdavky v žiadosti o platbu).

Stanovisko RO pre SOP PS k porušovaniu KSFR:

Na uvedené skutočnosti boli SO/RO upozornené s tým, že vyplňanie Prehlásenia o overení sa priebežne sleduje.

7) Kontrola TP

- a) RO pre SOP PS nedostatočne zabezpečovalo kontrolu preukázateľnosti a oprávnenosti schválených výdavkov v rámci projektov (následne žiadosti o platbu), pričom výdavky na tovary a služby majú byť použité výlučne v rámci potrieb ŠF EÚ v súlade s pravidlom 11 nariadenia Komisie (ES) č. 448/2004,
- b) RO pre SOP PS nedostatočne zabezpečovalo sledovanie výdavkov z dôvodu ich neprekrývania sa, v prípade ak sa jednej akcie projektu zúčastňujú viaceré implementačné agentúry (ide o agentúry z rôznymi pomermi spolufinancovania),
- c) RO pre SOP PS nedostatočne zabezpečovalo kontrolu informovanosti a publicity podľa článku 4 nariadenia Rady (ES) č. 438/2001 v prípade, ak kontrola na mieste nebola uskutočnená.

Stanovisko RO pre SOP PS ku kontrole TP:

RO prijal opatrenia na kontrolu v zmysle čl. 4 nariadenia 438/2001, zároveň stanovil povinnosť subjektom, ktoré obdržali refundované prostriedky z TP, aby zaslali zoznam evidovaného majetku zabezpečeného z TP ako aj zoznam osôb, na ktoré je tento majetok evidovaný a v súlade s dodržaním pravidla publicity a informovanosti. V sledovanom období RO pre SOP PS vykonával kontrolu na mieste u týchto subjektov.

8) Chýbajúce a nejasne definované ustanovenia v zmluve o poskytnutí NFP

- a) zmluva nepočítala s alternatívou, podľa ktorej môže byť KP/PP fyzická osoba,
- b) zmluva nedostatočne definovala platnosť zmluvy, pričom platnosť zmluvy je potrebné upraviť tak, aby zmluva trvala až do momentu vysporiadania všetkých práv a povinností zmluvných strán vyplývajúcich zo zmluvy,
- c) zmluva nedostatočne definovala zmluvné strany na strane poskytovateľa pomoci, pričom zmluva by mala byť uzatvorená medzi RO pre SOP PS (MH SR) v zastúpení SORO (SEA, SACR, NADSME, SARIO),

Stanovisko RO pre SOP PS k chýbajúcim a nejasne definovaným ustanoveniam v zmluve o poskytnutí NFP:

RO pre SOP PS zaviazal zapracovať uvedené zistenie do zmlúv o poskytnutí NFP, t. j. v mesiaci jún 2006 požiadal jednotlivé SO/RO o zapracovanie zistení a odporúčaní z predmetného certifikačného overovania.

Vyjadrenie MF SR: zistenia boli priebežne odstraňované, ale MF SR má naďalej nasledovné odporúčania na úpravy systémov riadenia a kontroly:

- a) zabezpečiť dodržiavanie KSFR v súvislosti s predkladaním dokumentov na PO,
- b) zabezpečiť na úrovni RO / SO/RO a PJ kontinuálne zadávanie kompletných a správnych povinných údajov do ITMS,

- c) zabezpečiť na úrovni SO/RO archiváciu dokumentácie k verejnému obstarávaniu od KP/PP,
- d) v rámci schvaľovania žiadostí o platbu na úrovni RO pre SOP PS, resp. SORO a PJ zabezpečiť dodržiavanie termínov stanovených v zmluve o poskytnutí NFP a KSFR a upraviť relevantné časti vo vnútorných manuáloch tak, aby neprichádzalo k omeškaniu platieb pre KP/PP,
- e) zabezpečiť dodržiavanie KSFR vo vzťahu k vyplňaniu prehlásenia o overení na úrovni SO/RO a zabezpečiť školenia pre nových zamestnancov,
- f) zjednodušiť systém finančného riadenia na úrovni RO pre SOP PS, resp. SO/RO,
- g) zlepšiť kvalitu výkonu kontroly na mieste vrátane správ z kontroly na mieste,
- h) zlepšiť výkon kontroly delegovania právomocí z RO pre SOP PS na SO/RO na úrovni RO pre SOP PS vrátane jej dokladovania.

8. Monitorovanie a hodnotenie pomoci

Proces monitorovania a hodnotenia pomoci realizovanej prostredníctvom SOP PS bol vykonávaný v roku 2006 v súlade so schválenými programovými dokumentmi a Manuálom riadenia SOP PS, ktorého súčasťou je aj Manuál monitorovania a hodnotenia. Aktualizáciu a následné schvaľovanie potrebnej dokumentácie, ako aj dohľad nad implementáciou SOP PS, zabezpečovali MV pre SOP a IDMV.

8.1. Monitorovanie SOP PS

Monitorovanie SOP PS prebiehalo aj v roku 2006 nastaveným systémom od úrovne KP/PP cez sumarizáciu a vyhodnocovanie údajov prostredníctvom VÚC a nadväzne SO/RO, ktoré údaje analyzovali a zadávali do ITMS. SO/RO takto získané údaje premietli do štvrtročných operatívnych hlásení spracovávaných za jednotlivé výzvy. Na monitorovaní projektov sa podieľali aj zástupcovia RO pre SOP PS a PJ formou účasti na monitorovacích stretnutiach poriadaných príslušným SO/RO. Predmetom stretnutí boli najmä analýzy sledovaných projektov a informácie o vykonaných kontrolách fyzickej realizácie projektov. V nadväznosti na odporúčania vnútorného auditu MH SR boli do systému monitorovania projektov SOP PS VÚC zapojené aj účast'ou na monitorovacích stretnutiach poriadaných SO/RO.

Z dôvodu pravidelnej informovanosti, ako aj možnosti včasnej identifikácie problémových projektov, bol zavedený systém sledovania realizovaných projektov na dennej báze na úrovni SO/RO, s týždenným zasielaním prehľadu na RO pre SOP PS. Problémové projekty sa aktuálne riešili operatívne na týždenných stretnutiach na SO/RO a vyhodnocovali sa na týždenných poradách odboru riadenia SOP.

Súhrnné podklady z predmetných stretnutí ako aj ďalšie výkazy a štatistiky SO/RO tvorili pre RO pre SOP PS základ monitorovania na úrovni opatrení, priorít a celého programu a následnú tvorbu monitorovacích správ a hlásení o implementácii a čerpaní finančných prostriedkov.

8.2. Činnosť Monitorovacieho výboru pre SOP

V priebehu sledovaného obdobia sa uskutočnili 3 zasadnutia MV pre SOP a 1 schvaľovacie konanie metódou per rollam.

Dňa 17. 5. 2006 na **6. zasadnutí** členovia MV pre SOP schválili správy o vyhodnotení výziev za všetky ukončené výzvy vyhlásené v rámci SOP PS v súlade s Uznesením vlády SR č. 797/2004 zo dňa 18. 8. 2004, „Výročnú monitorovaciu správu o implementácii Sektorového operačného programu Priemysel a služby za rok 2005“ s pripomienkami a materiál „Možnosti realokácie finančných prostriedkov v rámci Sektorového operačného programu Priemysel a služby“, t. j. realokáciu finančných prostriedkov v rámci SOP PS z Opatrenia 1.3 do Opatrenia 1.1 SOP PS - alternatívu B v nasledovnom znení: „Realokovať všetky voľné finančné prostriedky z opatrenia 1.3 do opatrenia 1.1 na krytie zmien výšky alokovaných finančných prostriedkov na opatrenie v nadväznosti na zmenu kurzu medzi Sk/EUR a vyhlásenie novej výzvy na predkladanie projektov.“

7. zasadnutie MV pre SOP za konalo dňa 26. 9. 2006. Členovia MV pre SOP na predmetnom stretnutí schválili aktualizáciu SOP PS a Programového doplnku k SOP PS, Dodatok č. 2 k Rokovaciemu poriadku MV pre SOP a materiál „Realokácia finančných prostriedkov v rámci Sektorového operačného programu Priemysel a služby“ z Opatrenia TP do Opatrenia 2.3. Realokácia bola navrhnutá z dôvodu potreby vyčerpania disponibilných zdrojov na Opatrení TP a členmi MV pre SOP schválená v celkovej sume 2 750 tis. EUR. Členovia a pozorovatelia MV pre SOP boli na predmetnom zasadnutí informovaní aj o stave čerpania SOP PS k 31. 8. 2006 a predpoklade čerpania SOP PS do konca roku 2006.

Na základe schválenia vyššie uvedených realokácií EK bol zakaždým zverejnený aktuálny Programový doplnok k SOP PS na web-stránke MH SR.

8. zasadnutie MV pre SOP za uskutočnilo dňa 19. 12. 2006. Členovia MV pre SOP na uvedenom zasadnutí schválili materiál „Realokácia finančných prostriedkov v rámci Sektorového operačného programu Priemysel a služby“. Realokácia bola schválená vo výške 1 049 tis. EUR z Opatrení 1.3 a 1.4 do Opatrenia 1.1 SOP PS. Nevyhnutnosť vykonania predmetnej realokácie súvisela s potrebou vyčerpania disponibilných zdrojov alokovaných v rámci SOP PS. Členovia MV pre SOP ďalej vzali na vedomie informáciu o prijatých opatreniach na zvýšenie čerpania v rámci Opatrení 1.3 a 1.4 SOP PS ako plnenie úlohy C4 z uznesenia MV pre SOP z 26. 9. 2006 a informáciu o aktuálnom stave čerpania prostriedkov SOP PS a o stave prípravy Operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast, ktorého RO v zmysle Uznesenia vlády SR č. 837/2006 je MH SR. Predmetná alokácia nebola z časových dôvodov k 31. 12. 2006 schválená EK.

8.3. Činnosť Interného dozorného a monitorovacieho výboru pre fondy EÚ

IDMV ako poradný orgán ministra hospodárstva SR v oblasti ŠF EÚ zabezpečuje dohľad nad prípravou a následnou implementáciou SOP PS, avšak zaoberá sa aj problematikou predvstupovej pomoci a Iniciatívy Spoločenstva Interreg IIIC. IDMV pre SOP PS plní najmä kontrolnú a koordinačnú úlohu v rámci MH SR tým, že kontroluje kvalitu prípravy programových dokumentov, priebeh implementácie, zabezpečenie funkčnej štruktúry platobných, riadiacich, kontrolných a implementačných orgánov, ako aj riadne oddelenie funkcií útvarov v zmysle nariadenia Rady (ES) č. 438/2001.

V roku 2006 sa uskutočnilo 6 zasadnutí IDMV. Nakoľko monitorovacia správa informuje výhradne o SOP PS, z predmetných zasadnutí IDMV uvádzame iba hlavné dokumenty a závery týkajúce sa SOP PS.

Na zasadnutí IDMV zo dňa 1. 2. 2006 boli v súvislosti so SOP PS predložené prevažne tie dokumenty (Programový doplnok k SOP PS, manuály a mechanizmy), v ktorých boli vykonané najmä formálne zmeny súvisiace so zmenou organizačnej štruktúry MH SR.

Dňa 12. 4. 2006 členovia IDMV zobrali na vedomie informácie o stave čerpania finančných prostriedkov SOP PS za jednotlivé Opatrenia. V ďalších bodoch prerokovali a schválili „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 a Riadiaci orgán pre Sektorový operačný program Priemysel a služby v súlade s Nariadením Rady ES

č. 438/2001, čl. 3“, národné projekty „Vytvorenie siete s informačným prepojením vedeckých, akademických a špeciálnych knižníc, vrátane ich modernizácie,, a „Vybudovanie živnostenského inštitútu a dosiahnutie optimalizácie siete živností“ s podmienkou, aktualizovaný „Mechanizmus refundovania oprávnených výdavkov z Technickej pomoci Sektorového operačného programu Priemysel a služby“ a žiadosti o poskytnutie NFP týkajúce sa TP, predložené MH SR a jednotlivými VÚC.

Dňa 31. 5. 2006 členovia IDMV prerokovali a schválili žiadosti o poskytnutie NFP týkajúce sa TP predložené MH SR a jednotlivými SO/RO a aktualizáciu „Postupov predkladania a schvaľovania národných projektov v rámci SOP PS“ s pripomienkou.

Dňa 22. 8. 2006 členovia IDMV zobrali na vedomie informácie o postupe implementácie Opatrenia 2.3 a zmenu inštitucionálneho zloženia Hodnotiacich komisií na posudzovanie žiadostí a projektov v rámci SOP PS. V ďalších bodoch prerokovali a schválili aktualizovaný „Manuál monitorovania a hodnotenia“, „Manuál kontroly fyzickej realizácie projektov financovaných zo štrukturálnych fondov“, úpravu SOP PS a Programového doplnku k SOP PS – v zmysle udelenej výnimky ministrom financií na zálohové platby, „Postup žrebovania členov Hodnotiacej komisie na posudzovanie projektov v rámci SOP PS s hlasovacím právom“ a žiadosti o poskytnutie NFP týkajúce sa TP predložené SACR a jednotlivými VÚC.

Dňa 25. 10. 2006 členovia IDMV prerokovali a schválili žiadosti o poskytnutie NFP týkajúce sa TP predložené MH SR a NARMSP.

8.4. Priebežná evaluácia pokroku v implementácii SOP PS

Priebežná evaluácia pokroku implementácie SOP PS bola vykonaná v roku 2006 nezávislými hodnotiteľmi - spoločnosťou Econsulting, s.r.o., Bratislava a Ing. Jurajom Studeníkom. Predmetné hodnotenia boli vykonané z dôvodu potreby efektívneho čerpania prostriedkov, ktoré neboli zmluvne viazané. V nadväznosti na predložené hodnotiace správy boli RO pre SOP PS navrhnuté a MV pre SOP prerokované a schválené realokácie finančných prostriedkov medzi jednotlivými Opatreniami SOP PS. Stručné správy o predmetných realokáciách sú súčasťou kapitoly [8.2. Činnosť Monitorovacieho výboru pre SOP](#).

V nadväznosti na schválené realokácie boli vyhlásené výzvy na predkladanie projektov, resp. bola navýšená suma vyhlásenej výzvy. V prípade Opatrenia 2.3 sa pripravoval dodatok k zmluve o poskytnutí NFP v súlade s požiadavkami SACR, ktorá implementuje projekt PPCR NUTIS.

9. Zhodnotenie implementácie SOP PS kontrolnými orgánmi

V priebehu sledovaného obdobia boli na RO pre SOP PS, SO/RO, VÚC a u KP/PP vykonané nasledovné audity a následné finančné kontroly súvisiace s implementáciou SOP PS:

- 1) Audit EK
- 2) Vnútorý audit
- 3) Kontrola ÚV SR
- 4) Kontrola NKÚ SR
- 5) Auditná misia verejného obstarávania
- 6) Kontrola MF SR
- 7) Následná finančná kontrola MH SR

Ad 1 – Audit EK

Audit SOP PS, vykonávaný EK, prebiehal v 2 fázach:

1. fáza, tzv. systémový audit SOP PS, prebiehal v dňoch 6. 3. - 10. 3. 2006 na RO pre SOP PS, SO/RO, PO a orgánoch kontroly a auditu.
2. fáza, tzv. projektový audit vykonávaný u PP realizujúcich projekty prostredníctvom SOP PS, prebiehal v dňoch 20. 3. - 24. 3. 2006. Auditovaní boli vybraní tí PP, ktorých žiadosti o platbu boli certifikované PO a zaslané na EK do 11. 11. 2005.

Záver auditu EK

Odpočet zistení bude môcť auditovaný subjekt zverejniť až po prejednaní záverečného protokolu s EK.

Predbežne audítori skonštatovali celkovú spokojnosť so systémom a jeho uvedením do praxe.

Ad 2 – Vnútorý audit

V sledovanom období bol začatých a postupne ukončených 6 vnútorných auditov, ktoré sa týkali problematiky implementácie a čerpania finančných prostriedkov v rámci SOP PS. Predmetné audity a ich zistenia sú nasledovné:

- 1) Vnútorý audit č. 4/2006 „Hodnotenie zohľadnenia odporúčaní z vykonaného vnútorného auditu č. 4/2005“, bol vykonaný na SEA a u PP;
- 2) Vnútorý audit č. 5/2006 „Hodnotenie postupov pri technickej asistencii na MH SR“ bol vykonaný na Odbore riadenia SOP ako riadiacej jednotke RO pre SOP PS. Nakoľko auditovaný subjekt ku koncu sledovaného obdobia neobdržal audítorskú správu, monitorovacia správa neobsahuje zistenia auditu;
- 3) Vnútorý audit č. 6/2006 „Hodnotenie úrovne postupov a kontrolných mechanizmov, ich vykonávania pri čerpaní finančných prostriedkov zo ŠF na SACR Banská Bystrica“ bol vykonaný na SACR;
- 4) Vnútorý audit č. 7/2006 „Audit riadiacich a kontrolných systémov v rámci SOP Priemysel a služby na MH SR a implementačných agentúrach“ bol vykonaný na MH SR a jeho SO/RO;

- 5) Vnútorý audit č. 9/2006 „Hodnotenie úrovne postupov a kontrolných mechanizmov, ich vykonávania pri čerpaní finančných prostriedkov zo ŠF a PHARE na NADSME Bratislava“ bol vykonaný na NARMSP;
- 6) Vnútorý audit č. 11/2006 „Hodnotenie uplatňovania priebežnej a následnej kontroly u realizovaných vybraných projektov financovaných zo štrukturálnych fondov na SARIO Bratislava“ bol vykonaný na SARIO.

Počas predmetných vnútorných auditov neboli preukázané nedostatky, ktoré by vzhľadom na svoju povahu a rozsah mohli závažným spôsobom narušiť činnosť auditovaného subjektu. Zistenia z týchto auditov (s výnimkou vnútorného auditu č. 5/2006, kde auditovaný subjekt neobdržal k 31. 12. 2006 audítorskú správu) boli strednej a nízkej závažnosti a majú prevažne charakter odporúčaní na zlepšenie stavu.

Ad 3 – Kontrola ÚV SR

Kontrola ÚV SR, zameraná na kontrolu úloh štátnej správy pri implementácii pomoci EÚ a kontrolu plnenia úloh z uznesení vlády splatných v 1. štvrtroku 2006, bola na MH SR vykonaná v dňoch 19. 4. – 30. 6. 2006 (kontrolované obdobie bolo od 2.1.2004 do 30.6.2006).

Závery kontroly ÚV SR

V protokole o výsledku kontroly audítori konštatovali, že RO pre SOP PS splnil úlohy súvisiace s implementáciou ŠF EÚ, ktoré boli zadefinované v uzneseniach vlády SR. Zistenia auditu boli nezásadného, formálneho charakteru, prijaté opatrenia na odstránenie nedostatkov boli splnené.

Ad 4 – Kontrola NKÚ SR

Kontrola NKÚ SR, zameraná na preverenie riadiaceho systému ŠF EÚ MH SR a zistení z vykonaných kontrol, bola na MH SR vykonaná v dňoch 20. 2. – 13. 4. 2006 (kontrolované obdobie bolo od 1. 6. 2004 do 31. 12. 2005). Kontrolovanými subjektmi za SOP PS boli Odbor riadenia SOP, Odbor rozpočtu a projektov EÚ – Oddelenie PJ, Odbor vnútorného auditu a Odbor kontroly a sťažností.

Závery kontroly NKÚ SR

V protokole o výsledku kontroly audítori konštatovali 4 hlavné zistenia týkajúce sa RO pre SOP PS, ku ktorým sa prijali opatrenia. Zistenia sa týkali najmä nedostatku administratívnych kapacít, osobitných postupov implementácie Opatrenia 2.3 SOP PS, ITMS a zverejňovania výziev na predkladanie projektov. Prijaté opatrenia boli k stanoveným termínom splnené, resp. sa priebežne plnia.

Ad 5 - Auditná misia verejného obstarávania

V termíne od 27. 11. 2006 do 1. 12. 2006 sa v SR uskutočnila Auditná misia verejného obstarávania zameraná na kontrolu verejného obstarávania v rámci ERDF a Kohézneho fondu vykonaná EK. Auditované boli SARIO, SACR, Ministerstvo dopravy, pôst a telekomunikácií SR, Ministerstvo životného prostredia SR, MVRR SR, Železnice Slovenskej republiky, Slovenská správa ciest a Národná diaľničná spoločnosť, a.s..

Audit bol vykonaný na úrovni RO, SO/RO a implementačných orgánov v rámci operačných programov Základná infraštruktúra, **Priemysel a služby**, JPD Bratislava Cieľ 2 a Kohézneho fondu ako kontrola čl. 4 nariadenia Komisie (ES) č. 438/2001 a zároveň aj na úrovni KP/PP na konkrétnych vybraných projektoch.

Na záverečnom stretnutí audítori EK zhrnuli zistené nedostatky s tým, že ide o predbežné závery, nakoľko budú ešte niektoré dokumenty následne posudzované a zistenia diskutované s DG Internal Market a DG Regio. Návrh správy by mal byť dotknutým subjektom zaslaný do 3 mesiacov.

Všeobecné odporúčania na úpravy systémov riadenia a kontroly

- na úrovni RO v zmysle čl. 4 vykonávať kontrolu delegovaných právomocí na SO/RO prostredníctvom kontroly na mieste na vybranej vzorke, pričom je potrebné definovať metódu výberu vzoriek, ako aj vypracovať kontrolný zoznam, ktorý využije RO na účely kontroly na mieste,
- na úrovni SO/RO v zmysle čl. 4 používať iba jednotné kontrolné zoznamy, ktoré zaviedol RO a zamedziť tak zbytočnému používaniu niekoľkých kontrolných zoznamov s tým istým obsahom,
- na úrovni RO / SO/RO v zmysle čl. 4 zlepšiť kontrolu verejného obstarávania, a to najmä v oblasti kontroly publikovania oznámení o súťaži v oficiálnom vestníku EÚ, definovania jednoznačnosti postupov pri odsúhlasovaní správ z výberových komisií o vyhodnotení uchádzačov, sledovania dodržiavania termínov na prekladanie ponúk a určenia jednoznačnej účinnosti opatrení zo strany RO / SO/RO v prípade, keď RO / SO/RO zistí v rámci verejného obstarávania nedostatky,
- pri výkone kontroly na mieste zamestnancami RO a SO/RO odstrániť formálnosť a primárne zameriavať pozornosť na preskúmavanie reálnosti a vecného obsahu poskytovaných služieb,
- v rámci schvaľovania žiadostí o platbu na úrovni RO, resp. SO/RO a PJ zabezpečiť dodržiavanie termínov stanovených v zmluve o poskytnutí NFP a KSFR a upraviť relevantné časti vo vnútorných manuáloch tak, aby neprichádzalo k omeškaniu platieb pre KP/PP,
- v súvislosti so zabránením neopodstatneného nárokovania a preplácania rozpočtovaných a nie reálne preukázateľných výdavkov, odzrkadľujúcich skutočné dodanie výrobkov alebo služieb (napr. personálne výdavky, nájomné), by mal RO prehodnotiť doterajší nevhodný systém a vypracovať nové pravidlá oprávnenosti výdavkov, pričom sa môže aplikovať pravidlo č. 1.8. nariadenia Komisie (ES) č. 448/2004 (réžia a nepriame výdavky sa môžu účtovať na základe rozvrhovania, ak sa zakladajú na objektívnej a vyváženej metóde),
- posilniť funkciu monitorovania RO vo väzbe na plnenie záväzkov, cieľové skupiny a poskytovanie reálnych indikátorov,
- v dôsledku nedostatočného ubezpečenia sa o oprávnenosti deklarovaných výdavkov, ktoré môže byť spôsobené nedostatočnou úrovňou ľudských zdrojov zo strany RO, prehodnotiť administratívne kapacity na úrovni RO a SORO,
- neodkladne riešiť otázku vysokej fluktuácie zamestnancov na RO, resp. SO/RO.

Ad 6 – Kontrola MF SR

Overovanie deklarovanych výdavkov v zmysle čl. 10, ods. 1, písm. b) nariadenia Komisie (ES) č. 438/2001 (minimálna 5%-ná vzorková kontrola)

Minimálna 5%-ná vzorková kontrola sa vykonáva ako následná finančná kontrola v zmysle § 11 – 25 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 618/2004 Z. z.

Gestorom koordinácie plánovania, výkonu a monitorovania výsledkov minimálnych 5%-ných vzorkových kontrol projektov spolufinancovaných zo ŠF EÚ (vrátane projektov spolufinancovaných z SOP PS) je odbor Orgánu auditu (do 31. 12. 2006 Odbor finančnej kontroly prostriedkov EÚ) v rámci Sekcie auditu a kontroly medzinárodných finančných zdrojov MF SR. V spolupráci s koordinovanými kontrolnými orgánmi realizuje centrálné plánovanie a monitoring výsledkov vzorkových kontrol.

Kontroly boli vykonané na nasledovných úrovniach riadenia a implementácie projektov:

- RO pre SOP PS,
- PJ,
- SO/RO – NARMSP, SARIO, SACR, SEA,
- KP/PP.

V rámci vzorkových kontrol ukončených v roku 2006 bolo celkovo overených 841 676 tis. Sk oprávnených výdavkov. Neoprávnené výdavky boli identifikované vo výške 5 013 tis. Sk. Stručný prehľad overených oprávnených a neoprávnených výdavkov v roku 2006 v štruktúre podľa jednotlivých opatrení je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

[údaje

v Sk]

SOP PS - minimálna 5%-ná vzorková kontrola (rok 2006)		
Opatrenie	Overené oprávnené výdavky	Neoprávnené výdavky
1.1. Podpora rozvoja nových a existujúcich podnikov a služieb	420 274 348	573 166
1.2. Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry	37 141 800	0
1.3. Podpora podnikania, inovácií a aplikovaného výskumu	0	0
1.4. Podpora úspor energie a využitia obnoviteľných zdrojov energie	0	0
1.5. Rozvoj zahraničnej spolupráce a image SR	4 297 412	8 915
2.1. Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry cestovného ruchu	42 105 257	0
2.2. Podpora podnikateľských aktivít cestovného ruchu	248 163 870	0
2.3. Podpora propagácie cestovného ruchu a tvorby info. systému	72 047 660	115 145
Technická pomoc	17 645 294	4 315 728
SPOLU	841 675 641	5 012 954

Minimálnou 5%-nou vzorkovou kontrolou projektov spolufinancovaných zo SOP PS kontrolné orgány zistili porušenia finančnej disciplíny v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, porušenia zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení zákona č. 618/2004 Z. z., nedostatky vyplývajúce z ustanovení zákona o účtovníctve a porušenia pravidiel a predpisov vyplývajúcich z Manuálov vnútorných postupov jednotlivých organizácií a zmlúv o poskytnutí NFP.

K ostatným zisteniam dochádzalo najmä nesprávnym, nezrozumiteľným alebo neúplným účtovníctvom, chýbajúcimi alebo neúplnými podpornými dokumentmi, nesúlalom pracovného postupu a pojmov definovaných v logistike a v Manuáli riadenia SOP PS, nedodržaním alebo nesprávnym uvádzaním termínov a dátumov. Neoprávnené výdavky / náklady sa týkali najmä čerpania verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia, neodvedenia odvodu v určenej lehote, nezdokladovaním oprávnenosti refundovania NFP KP/PP, poskytnutia cestovných náhrad nad rámec oprávnenia a preplatenia výdavku, ktorý reálne nevznikol a nebol vedený v účtovníctve.

Overovanie účinnosti riadiacich a kontrolných systémov v zmysle čl. 10, ods. 1, písm. a) nariadenia Komisie (ES) č. 438/2001

Overovanie účinnosti riadiacich a kontrolných systémov sa vykonáva ako vnútorný audit v zmysle § 26 – 35 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 618/2004 Z. z.

Gestorom koordinácie plánovania, výkonu a monitorovania výsledkov overovania účinnosti riadiacich a kontrolných systémov je Sekcia auditu a kontroly medzinárodných finančných zdrojov MF SR. V spolupráci s koordinovanými audítorskými orgánmi realizuje centrálné plánovanie a monitoring výsledkov vykonaných auditov ŠF EÚ.

V období od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2006 bolo ukončených 6 auditov riadiacich a kontrolných systémov v rámci SOP PS. Audit riadiacich a kontrolných systémov v rámci SOP PS č. 9/2006-934, na ktorom participovala Sekcia auditu a kontroly medzinárodných finančných zdrojov (konkrétne oddelenie auditu prostriedkov EÚ), bol ukončený v novembri 2006.

- V rámci vykonaného auditu boli identifikované nasledujúce hlavné zistenia / odporúčania:
- neopodstatnené obmedzenie pôvodu dodaných služieb, prác, strojných zariadení a zásob pri realizácii projektu len na krajiny ES, Bulharskú republiku a Rumunsko / vypustiť uvedené ustanovenie zo zmlúv o poskytnutí NFP a z ich vzorov a v uvedenom zmysle usmerniť SO/RO,
 - v Manuáli riadenia SOP PS sa uvádza, že v prípade zistenia nedostatkov v rámci formálnej kontroly žiadosti o platbu ju SO/RO vráti KP/PP a ten má kedykoľvek možnosť podať si znovu bezchybnú žiadosť o platbu. Podľa KSFR sa má KP/PP v prípade zistenia formálnych nedostatkov vyzvať na doplnenie v stanovenom čase / upraviť uvedený postup tak, aby bol v súlade s KSFR,
 - boli zistené problémové projekty, u ktorých aj napriek viacnásobným výzvam nedošlo k odstráneniu nedostatkov (SACR a SARIO) / prioritne riešiť problémové projekty, v prípade možnosti, odstúpiť od zmluvy o poskytnutí NFP a uvoľnené finančné prostriedky použiť buď na projekty zo zásobníka projektov alebo na navýšenie prostriedkov v prebiehajúcej výzve na predkladanie projektov.

Relevantné kontrolné zistenia zobrať kontrolovaný subjekt na vedomie a prijať k nim príslušné opatrenia.

Ad 7 - Následná finančná kontrola MH SR

Komplexný prehľad minimálnej 5%-nej vzorkovej kontroly je uvedený v bode Ad 6.

V súvislosti s výkonom následnej finančnej kontroly v sledovanom období sa MH SR podieľalo v rámci komplexného prehľadu uvedeného v časti Ad 6 na výkone 6 kontrolných akcií.

Kontrolná akcia: 025

Kontrolované subjekty: RO pre SOP PS a PJ.

Kontrolované projekty: 5 podprojektov v rámci projektu PPCR NUTIS (Opatrenie 2.3).

Kontrolované obdobie: rok 2004, rok 2005 a rok 2006 do začiatku výkonu kontroly.

Predmetná kontrolná akcia sa konala v roku 2005 a následne bola prerušená kvôli faktu, že výdavky neboli certifikované a vzhľadom na to sa jej výsledky nedali zahrnúť do 5% vzorky skontrolovaných výdavkov. Kontrolná akcia bola znovu otvorená v marci 2006.

Hlavné kontrolné zistenia: nesprávne zaradenie výdavkov v rámci jednotlivých podprojektov a úhrada zahraničnej faktúry formou predfinancovania.

Relevantné kontrolné zistenia zobral kontrolovaný subjekt na vedomie a prijal k nim príslušné opatrenia.

Kontrolná akcia: A 051

Kontrolované subjekty: RO pre SOP PS, PJ, NARMSP, PP.

Kontrolované projekty: 12 projektov v rámci Opatrenia 1.1.

Kontrolované obdobie: rok 2004, 2005 a rok 2006 do začiatku výkonu kontroly

Hlavné kontrolné zistenia:

PP – oneskorené zaslanie Hlásenia o priebehu realizácie projektu, porušenie §282 Obchodného zákonníka – vo vyhlásenej Obchodnej súťaži nebola stanovená lehota na oznámenie vybraného návrhu.

NARMSP – neaktualizovanie dodatkov k záložnej zmluve, nedodržanie termínu na predloženie štvrtročných plánov platieb, na zmluve o poskytnutí NFP nesprávne registračné číslo.

RO pre SOP PS a PJ – nedodržanie predpísaných termínov na schvaľovanie žiadostí o platbu v súlade s Vnútrošným manuálom procedúr PJ a Manuálom riadenia SOP PS, zistené neoprávnené výdavky v objeme 8 915,12 Sk.

Relevantné kontrolné zistenia zobral kontrolovaný subjekt na vedomie a prijal k nim príslušné opatrenia.

Kontrolná akcia: A 052

Kontrolované subjekty: RO pre SOP PS, PJ, NARMSP, SARIO, PP.

Kontrolované projekty: 2 projekty v rámci Opatrenia 1.1, 4 projekty v rámci Opatrenia 1.2.

Kontrolované obdobie: rok 2004, 2005 a rok 2006 do začiatku výkonu kontroly

Hlavné kontrolné zistenia monitorovacia správa neuvádza, nakoľko kontrolná akcia nebola k 31. 12. 2006 ukončená.

Kontrolná akcia: A 053

Kontrolované subjekty: RO pre SOP PS, PJ a PP.

Kontrolované projekty: 6 projektov v rámci Opatrenia 1.1, 1 projekt v rámci Opatrenia 1.2, 1 projekt v rámci Opatrenia 1.5, 2 projekty v rámci Opatrenia TP.

Kontrolované obdobie: rok 2004, rok 2005 a rok 2006 do začiatku výkonu kontroly.

Hlavné kontrolné zistenia: zmeny k zmluve o poskytnutí NFP neboli vykonané dodatkom, zmluva o poskytnutí NFP neobsahovala všetky prílohy, lehota na schválenie žiadosti o platbu nebola dodržaná.

Relevantné kontrolné zistenia zobral kontrolovaný subjekt na vedomie a prijal k nim príslušné opatrenia.

Kontrolná akcia: A 053

Kontrolovaný subjekt: PP.

Kontrolovaný projekt: 1 projekt v rámci Opatrenia 1.1.

Hlavné kontrolné zistenia: nedodržanie lehoty predkladania štvrtročného plánu platieb, nepredloženie žiadosti o povolenie vykonania zmeny v zmluve o poskytnutí NFP na predpísanom tlačive.

Relevantné kontrolné zistenia zobral kontrolovaný subjekt na vedomie a prijal k nim príslušné opatrenia.

Kontrolná akcia: 054

Kontrolované subjekty: RO pre SOP PS, PJ a SO/RO.

Kontrolované projekty: 5 projektov v rámci Opatrenia 1.1.

Kontrolované obdobie: rok 2004, rok 2005 a rok 2006 do začiatku výkonu kontroly.

Hlavné kontrolné zistenia: neoprávnené uplatnenie kurzovej straty ako oprávneného výdavku na úrovni PP, čo je v nesúlade so zmluvou o poskytnutí NFP.

V tejto súvislosti MH SR upozorňuje na stanovisko MF SR, že PP vynaložil prostriedky v súlade s KSFR.

Relevantné kontrolné zistenia zobral kontrolovaný subjekt na vedomie a prijal k nim príslušné opatrenia.

10. Komunikačný akčný plán

V sledovanom období bola publicita ohľadom SOP PS zabezpečovaná prostredníctvom MH SR ako **RO pre SOP PS** (najmä odborom komunikácie s verejnosťou v spolupráci s odborom riadenia SOP a odborom prípravy programov v prípade špecifickejších otázok verejnosti), **SO/RO** a VÚC, resp. ich **ICPK**.

Otázky verejnosti boli zamerané najmä na tie Opatrenia SOP PS, kde bola aktuálne vyhlásená výzva na predkladanie projektov, t. j. Opatrenie 1.2, 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 web-stránke MH SR, na web-stránke príslušných SO/RO (SARIO a NARMSP) ako garantov výziev, ale aj na webovej stránke informačného portálu „Štrukturálne fondy pre Slovensko“ (www.strukturalnefondy.sk).

V nadväznosti na vyhlásené výzvy MH SR, SO/RO 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, a taktiež Operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast, ktorého RO má byť v programovom období 2007 – 2013 MH SR. Informácie o vyhlásených výzvach ako aj o iných aktuálnych udalostiach týkajúcich sa implementácie SOP PS boli zverejňované aj na web-stránkach MH SR a SO/RO. 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 sú zverejnené na web-stránkach príslušných SO/RO 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). Správy o vyhodnotení výziev, ktoré boli vyhlásené v roku 2006, budú predmetom najbližšieho schvaľovacieho konania MV pre SOP po ukončení hodnotiaceho procesu v rámci konkrétnej výzvy.

RO pre SOP PS v spolupráci s RO CSF ako aj jednotlivé SO/RO realizujú stratégiu propagácie SOP PS aj formou prezentácie úspešných projektov. RO pre SOP PS vypracovalo obsahové podklady pre propagačné a informačné materiály o projektoch realizovaných v rámci SOP PS, na ktoré bude vyhlásené v priebehu 1. štvrtroka 2007 verejné obstarávanie.

11. Problémové oblasti spojené s implementáciou

V priebehu prvého (skráteneho) programovacieho obdobia implementácie ŠF EÚ 2004 – 2006 sa úspešne podarilo vyriešiť najvážnejšie problémy, ktoré súviseli aj so zosúladením legislatívy SR a EÚ. RO pre SOP PS však naďalej poukazuje na niektoré neriešené, resp. zdĺhavo riešené problémy, ktoré sú všeobecného charakteru a môžu vážne ohroziť priebeh implementácie ŠF EÚ najmä v súvislosti so vstupom do programovacieho obdobia 2007 - 2013.

1) Nezrovnalosti

Usmernenie č. 2/2006-NF k nezrovnalostiam v rámci finančného riadenia predvstupových a povstupových fondov EÚ a ostatných finančných nástrojov vydané dňa 1.5.2006 MF SR rieši opatrenia a postupy RO resp. SO/RO (podľa toho, ktorý subjekt nezrovnalosť zistil) nasledujúce po zistení nezrovnalostí vo vzťahu k finančnému riadeniu, resp. postup nahlásenia nezrovnalosti, písomnú komunikáciu s KP/PP a ďalšie spracovanie žiadostí o platbu vrátane možnosti uplatnenia pozastavenia výkonu všetkých platieb. Zároveň uvedený postup je v súlade s čl. 12 ods. 3 zmluvy o poskytnutí NFP.

Predmetné usmernenie je RO pre SOP PS a SO/RO v jeho gescii dodržiavané, čoho dôkazom je kompatibilita údajov evidovaných v ITMS s údajmi, ktoré má RO pre SOP PS k dispozícii v tlačenej podobe. V prípade nesúhlasných alebo neúplných informácií RO pre SOP PS operatívne nepresnosti rieši. Naopak, predmetné usmernenie nie je dodržiavané zo strany jednotlivých Správ finančných kontrol, ktoré vykonávajú následnú finančnú kontrolu, nakoľko údaje v ITMS sa nezhodujú so skutočným stavom vybavovania nezrovnalostí a povinná dokumentácia nie je odosielaná RO pre SOP PS v zmysle uvedeného usmernenia.

V prípade nahlásenej nezrovnalosti s finančným, resp. nefinančným plnením nie je v zmysle predmetného usmernenia stanovený presný postup vecného riešenia nezrovnalostí RO, resp. SORO a ani termíny riešenia nezrovnalosti vo väzbe na relevantné ustanovenia platne uzatvorených zmlúv o poskytnutí NFP.

V prípade nezrovnalostí netýkajúcich sa konkrétnej žiadosti o platbu (predfinancovanie) nie je definitívne vyriešený postup ich zadávania do ITMS a tým aj generovania kódu nezrovnalosti (pretože nezrovnalosť sa vždy viaže ku konkrétnej žiadosti KP/PP o platbu, resp. žiadosti o predfinancovanie a žiadosti o zúčtovanie predfinancovania). Na základe predbežnej informácie MF SR je tento stav možné riešiť zaevidovaním fiktívnej žiadosti o platbu (predfinancovanie / zúčtovanie predfinancovania) s nulovou výškou žiadaného NFP na preplatenie a priradením predmetnej nezrovnalosti k takto vygenerovanej žiadosti.

Odporúčanie RO pre SOP PS na zlepšenie stavu - vydat' postupy k riešeniu nezrovnalostí bez finančného plnenia a k nim zabezpečiť samostatné školenie zo strany MVRR SR s cieľom dodržať ustanovenia platne uzatvorených zmlúv o poskytnutí NFP vo väzbe na časový horizont riešenia nezrovnalostí po ich nahlásení na PO.

2) Kontroly a audity

V súvislosti s výkonom kontroly na RO pre SOP PS a SO/RO MH SR naďalej poukazuje na nedostatočnú koordináciu jednotlivých typov kontrol, vzhľadom na fakt, že v rovnakom čase je vykonávaných 4 - 5 rôznych kontrol (vykonávané EK, NKÚ SR,

vnútornými kontrolnými orgánmi, MF SR atď.), pričom všetky kontrolné subjekty k výkonu kontroly žiadajú originály rovnakej dokumentácie, čo je nemožné v rovnakom čase zabezpečiť.

V prípade, že systémový audit nepreukázal nedostatky vysokej závažnosti a v záveroch uvádza len zistenia strednej a nízkej závažnosti, resp. odporúčania, RO pre SOP PS nevidí dôvod na výkon následného auditu v tej istej oblasti.

Pre vyššie uvedené dôvody sú zbytočne navyše zaťažované kontrolované subjekty, ktoré musia plniť úlohy súvisiace s implementáciou programu, jeho financovaním, monitorovaním, hodnotením a pod.

Opatrenie:

RO pre SOP PS písomne upozornil na situáciu RO CSF ako aj ÚV SR. Na predmetný problém sa upozorňovalo aj na pravidelných koordinačných poradách u podpredsedu vlády SR p. Csákyho. RO pre SOP PS dal zároveň požiadavku na zabezpečenie skordinovania termínov konania jednotlivých kontrol v nadväznosti na nutnosť predkladania originálov identických dokladov súvisiacich s vykonávanou kontrolou.

3) Vyhodnocovanie indikátorov po ukončení realizácie projektu

V rámci implementácie ŠF EÚ v SR neexistuje jednotná metodika (usmernenie) ako postupovať pri sledovaní, vyhodnocovaní a najmä pri nedodržiavaní schválených hodnôt indikátorov z dôvodu, že najmä vo väzbe na štátny rozpočet SR musia byť pravidlá týkajúce sa indikátorov zadefinované rovnako pre všetky operačné programy.

Opatrenie:

MH SR v auguste 2006 iniciovalo stretnutie za účelom riešenia tejto problematiky, pričom zúčastneným stranám zaslalo návrh jej riešenia. Ku koncu roka 2006 nebolo RO pre CSF vydané usmernenie k tejto problematike.

4) Administratívne kapacity

Aj napriek skutočnosti, že implementácia ŠF EÚ má už vytvorený svoj systém, ktorý sa s pribúdajúcimi skúsenosťami vylepšuje, je naďalej potrebné udržať na jednotlivých pozíciách či už riadenia alebo priamej implementácie zamestnancov, ktorí sa podieľali na budovaní tohto systému. V rámci SR nie je veľa skúsených kapacít, ktoré poznajú systém implementácie ŠF EÚ, a napriek skutočnosti, že programové obdobie 2004 – 2006 SR zvládla aj keď s určitými problémami, pri nedostatku skúsených kapacít pre programové obdobie 2007 – 2013, kde SR bude implementovať viac ako 7-násobok prostriedkov zo ŠF a KF EÚ, môžu problémy vyvstať. Na tento problém MH SR poukazuje v súvislosti so zvýšenou fluktuáciou týchto zamestnancov na jednotlivých RO a SO/RO. Zastabilizovať aktuálne administratívne kapacity, resp. ich počet navýšiť, by bolo potrebné aj z dôvodu prelínania oboch programových období. K stabilizácii týchto administratívnych kapacít by určite prispelo aj ďalšie vzdelávanie súvisiace s implementáciou ŠF EÚ, ktoré vychádza z viacročných skúseností s prácou v oblasti ŠF EÚ, a ktorého MH SR pociťuje akútny nedostatok. V tejto oblasti by bolo vhodné zabezpečiť vzdelávanie inštitúciami zo štátov, ktoré implementujú ŠF EÚ dlhšie obdobie a prevziať ich skúsenosti.

Opatrenie:

Z dôvodu plošného znižovania stavu štátnych zamestnancov na ústredných orgánoch štátnej správy boli administratívne kapacity na odboroch MH SR zaoberajúcich sa problematikou ŠF EÚ výrazne poddimenzované, čo potvrdili aj nálezy kontrolných orgánov. V predmetnej oblasti jednotlivé odbory MH SR vyvíjali iniciatívu formou žiadostí o zvýšenie administratívnych kapacít, avšak v období 1. polroka 2006 nebolo vyhlásené výberové konanie na požadované pozície. Zlepšenie situácie nastalo po voľbách do Národnej rady SR v júni 2006, kde vedenie MH SR označilo potrebu navýšenia administratívnych kapacít v oblasti implementácie ŠF EÚ ako aj vzdelávania za jednu z priorít. V rámci MH SR bol v roku 2006 na základe výberových konaní kapacitne posilnený RO pre SOP PS ako aj odbor kontroly a sťažností.

12. Vyhodnotenie implementácie pomoci

RO pre SOP týmto prehlasuje, že 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 legislatívou SR a EÚ. Uvedené princípy sú rozpracované v programovacích a implementačných dokumentoch, postupoch a mechanizmoch súvisiacich s implementáciou SOP PS.

Príloha č. 1 – Stav implementácie SOP PS – prehľad o vyhlásených výzvach

K dátumu: 31. 12. 2006

Štruktúra SOP PS	Nástroj poskytovania pomoci	SO/RO	Vyhlásenie výzvy	Uzávierka výzvy	Zasadnutie Hodnotiacej komisie
Opatrenie 1.1	schéma štátnej pomoci	NARMSP	15.06.2004	30.09.2004	15.02.2005
	schéma pomoci de minimis	NARMSP	16.08.2006	20.10.2006	v procese hodnotenia
Opatrenie 1.2	projekty verejného sektora	NARSMP	07.04.2004	31.08.2004	08.11.2004
	projekty verejného sektora	SARIO	07.04.2004	01.10.2004	13.12.2004
	projekty verejného sektora	SARIO	06.06.2005	09.09.2005	12.05.2005
	projekty verejného sektora	SARIO	28.04.2006	28.07.2006	13.12.2006
Opatrenie 1.3	schéma štátnej pomoci	SEA	03.08.2004	15.10.2004	26.01.2005
	schéma pomoci de minimis	SEA	01.06.2004	31.08.2004	23.11.2004
Opatrenie 1.4	schéma štátnej pomoci	SEA	23.08.2004	15.11.2004	23.02.2005
	schéma pomoci de minimis	SEA	01.06.2004	31.08.2004	16.11.2004
Opatrenie 1.5	schéma štátnej pomoci	SARIO	15.06.2004	16.09.2004	15.11.2004
	schéma pomoci de minimis	SARIO	15.06.2004	16.09.2004	15.11.2004
	schéma pomoci de minimis	SARIO	16.05.2006	16.08.2006	08.11.2006
Opatrenie 2.1	projekty verejného sektora	SACR	06.05.2004	06.09.2004	19.11.2004
Opatrenie 2.2	schéma štátnej pomoci	SACR	15.06.2004	17.09.2004	04.04.2005

Poznámka: Opatrenia 2.3 a TP sa nerealizujú formou vyhlasovania výziev

Príloha č. 2 – Stav implementácie SOP PS – prehľad o prijatých a schválených projektoch

K dátumu: 31. 12. 2006

Priorita / Opatrenie SOP PS	Implementujúci SO/RO / RO	Alokácia z ERDF a štátneho rozpočtu na roky 2004-2006 (v EUR)	Alokácia z ERDF a štátneho rozpočtu na roky 2004-2006 (v Sk) ¹	Počet prijatých projektov spolu	Objem predložených projektov (v Sk)	Objem žiadaných finančných prostriedkov (v Sk)	Počet schválených projektov	Objem schválených projektov (v Sk) ²	Objem schválených finančných prostriedkov z ERDF a štátneho rozpočtu (v Sk)	Objem schválených finančných prostriedkov z ERDF (v Sk)	Objem schválených finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu (v Sk)
Priorita 1		124 416 885	4 727 841 630	1332	29 271 785 563	16 829 809 536	211	6 359 801 336	4 064 523 585	2 607 627 151	1 456 896 434
Opatrenie 1.1	NARMSP	37 017 345	1 406 659 110	996	17 402 127 180	9 818 065 656	51	1 918 611 936	1 204 482 583	649 666 763	554 815 820
Opatrenie 1.2	NARMSP SARIO	57 322 946	2 178 271 948	63	7 782 925 947	6 764 548 219	17	2 095 159 051	1 700 867 131	1 333 789 841	367 077 290
Opatrenie 1.3	SEA	6 074 460	230 829 480	91	694 662 711	390 868 604	73	515 013 234	248 565 227	133 842 815	114 722 412
Opatrenie 1.4	SEA	21 545 901	818 744 238	64	2 933 795 332	1 558 371 608	51	1 775 540 553	886 983 399	477 606 446	409 376 953
Opatrenie 1.5	SARIO	2 456 233	93 336 854	118	458 274 393	247 195 661	19	55 476 562	23 625 245	12 721 286	10 903 959
Priorita 2		94 960 435	3 608 496 530	469	24 610 948 341	16 612 324 333	64	5 988 180 159	3 510 554 256	2 414 983 709	1 095 570 547
Opatrenie 2.1	SACR	40 078 391	1 522 978 858	132	7 848 089 072	6 993 251 680	23	2 010 338 313	1 461 800 000	1 154 052 632	307 747 368
Opatrenie 2.2	SACR	35 256 932	1 339 763 416	336	16 017 105 013	8 873 318 397	40	3 232 087 590	1 303 000 000	701 615 385	601 384 615
Opatrenie 2.3	SACR	19 625 112	745 754 256	1	745 754 256	745 754 256	1	745 754 256	745 754 256	559 315 692	186 438 564
Opatrenie TP	MH SR	11 362 997	431 793 886	58	311 881 224	310 057 725	58	311 881 224	310 057 725	233 910 919	76 146 806
SPOLU		230 740 317	8 768 132 046	1 859	54 194 615 128	33 752 191 594	333	12 659 862 719	7 885 135 566	5 256 521 779	2 628 613 787

Príloha č. 3 – Stav implementácie SOP PS - prehľad o zmluvne viazaných projektoch

K dátumu: 31. 12. 2006

v Sk

Priorita / Opatrenie SOP PS	Alokácia z ERDF a štátneho rozpočtu na roky 2004- 2006			Počet zmluvne viazaných projektov	Objem zmluvne viazaných projektov	Suma zmluvne viazaná z ERDF a štátneho rozpočtu	% zmluvného viazania z ERDF a štátneho rozpočtu	Suma zmluvne viazaná z ERDF	% zmluvného viazania z ERDF	Suma zmluvne viazaná zo štátneho rozpočtu	% zmluvného viazania zo štátneho rozpočtu
	spolu	ERDF	štátny rozpočet								
Priorita 1	4 727 841 630	2 939 082 032	1 788 759 598	172	5 202 528 656	3 608 968 805	76,33	2 307 982 416	78,53	1 300 986 389	72,73
Opatrenie 1.1	1 406 659 110	757 431 846	649 227 264	51	1 918 643 413	1 204 482 583	85,63	649 666 763	85,77	554 815 820	85,46
Opatrenie 1.2	2 178 271 948	1 566 236 804	612 035 144	16	1 524 742 024	1 448 504 819	66,50	1 143 556 436	73,01	304 948 383	49,83
Opatrenie 1.3	230 829 480	124 292 794	106 536 686	46	357 198 363	180 529 622	78,21	97 208 258	78,21	83 321 364	78,21
Opatrenie 1.4	818 744 238	440 862 282	377 881 956	41	1 361 678 354	753 722 832	92,06	405 850 756	92,06	347 872 076	92,06
Opatrenie 1.5	93 336 854	50 258 306	43 078 548	18	40 266 502	21 728 949	23,28	11 700 203	23,28	10 028 746	23,28
Priorita 2	3 608 496 530	2 483 078 498	1 125 418 032	65	4 215 899 586	3 394 190 355	94,06	2 328 497 537	93,77	1 065 692 818	94,69
Opatrenie 2.1	1 522 978 858	1 202 351 730	320 627 128	23	1 531 611 820	1 454 936 124	95,53	1 148 633 782	95,53	306 302 342	95,53
Opatrenie 2.2	1 339 763 416	721 411 076	618 352 340	41	2 043 033 510	1 297 999 975	96,88	698 923 063	96,88	599 076 912	96,88
Opatrenie 2.3	745 754 256	559 315 692	186 438 564	1	641 254 256	641 254 256	85,99	480 940 692	85,99	160 313 564	85,99
Opatrenie TP	431 793 886	323 845 424	107 948 462	52	308 733 534	307 049 470	71,11	230 287 103	71,11	76 762 367	71,11
SPOLU	8 768 132 046	5 746 005 954	3 022 126 092	289	9 727 161 776	7 310 208 630	83,37	4 866 767 056	84,70	2 443 441 574	80,85

Príloha č. 4 – Stav implementácie SOP PS - Regionálne rozdelenie zmluvne viazaných projektov realizovaných na základe výziev

K dátumu: 31. 12. 2006

Opatrenie SOP PS	Implementujúci SO/RO	Celkový počet zmluvne viazaných projektov	Počet zmluvne viazaných projektov v rozdelení na regióny							Celkový objem zmluvne viazaných prostriedkov (NFP) (v Sk)	Objem zmluvne viazaných prostriedkov (v Sk)						
			Košický Banskobystrický	Nitriansky	Prešovský	Trenčiansky	Trnavský	Žilinský	Banskobystrický		Košický	Nitriansky	Prešovský	Trenčiansky	Trnavský	Žilinský	
1.1	NARMSP	51	4	6	7	11	7	9	7	1 204 482 583	60 353 269	106 893 297	95 409 706	402 538 680	185 245 059	238 035 054	116 007 518
1.2	NARMSP SARIO	16	3	5	0	4	2	1	1	1 448 504 819	296 491 123	272 345 280	0	531 138 933	113 799 849	213 423 000	21 306 634
1.3	SEA	46	2	4	7	4	12	6	11	180 529 622	7 897 292	15 140 192	36 432 826	14 340 432	73 014 473	15 825 660	17 878 747
1.4	SEA	41	6	6	5	7	7	0	10	753 722 832	168 449 074	34 004 716	136 889 602	124 407 981	73 440 650	0	216 530 809
1.5	SARIO	18	3	1	2	5	2	3	2	21 728 949	2 334 613	1 573 341	3 709 300	3 999 244	560 000	5 245 211	4 307 240
2.1	SACR	23	5	1	1	5	0	5	6	1 454 936 124	324 384 692	21 999 150	40 000 000	176 071 578	0	389 559 762	502 920 942
2.2	SACR	41	6	5	5	8	4	4	9	1 297 999 975	217 000 000	67 699 975	152 300 000	252 500 000	52 000 000	269 000 000	287 500 000
SPOLU		236	29	28	27	44	34	28	46	6 345 160 078	1 076 904 336	519 655 951	466 106 433	1 504 996 848	497 935 033	1 131 088 687	1 166 472 790

Príloha č. 5 - Stav implementácie SOP PS - napĺňanie indikátorov

K dátumu: 31. 12. 2006

Úroveň (opatrenie)	Typ indikátora	Názov indikátora	Merná jednotka	Východiskový stav indikátora	Priebežný stav k 30. 12. 2006	Priebežný stav v % v porovnaní cieľovým stavom	Cieľový stav (2006)
Opatrenie 1.1	Výsledok	% všetkých MSP, ktorí úspešne implementovali projekty po 24 mesiacoch; Priame súkromné investície do finančne podporených firiem (mil. Sk a % z celkových investícií)	percento	0	64,70 %; (469 968 111; 29,27%);	x	Min. 30%
	Výstup	Počet MSP, ktorí obdržali finančný príspevok (muži/ženy)	počet	0	33	5,89	560
Opatrenie 1.2	Výsledok	Počet vytvorených pracovných miest	počet	0	47	2,35	2 000
	Výstup	Počet firiem, ktoré sa usadili vo finančne podporovaných parkoch a inkubátoroch	počet	0	39	111,42	35
Opatrenie 1.3	Výsledok	Celková suma investícií do technológií, inovácie postupov a produktov (v mil. EUR)	suma	0	10,73	71,53	15
	Výstup	Počet podporených firiem, ktoré zaviedli inovácie	počet	0	25	83,33	30
Opatrenie 1.4	Výsledok	Zníženie nákladov na energiu mil. EUR/rok	(mil. EUR)	0	0,186	37,2	0,5
	Výstup	Celkový počet podporených projektov	počet	0	41	136,67	30
Opatrenie 1.5	Výsledok	Počet podporených podnikov, ktoré sa stali novými exportérmi a/alebo expandovali na nové trhy na vývoz svojich produktov	počet	0	10	14,28	70
	Výstup	Počet podnikov, ktoré získali finančnú podporu	počet	0	18	20	90
Opatrenie 2.1	Výsledok	Priame investície do podpory cestovného ruchu, z toho do obnovy kultúrno-historických pamiatok (mil. EUR)	(mil. EUR)	0	38,5 mil. EUR ¹ 10,1 mil. EUR ²	50,5 % ³ 91,2 % ⁴	42,2/20
	Výstup	Počet podporených projektov verejného sektora v oblasti cestovného ruchu	počet	0	23	76,6 %	30
Opatrenie 2.2	Výsledok	% lôžok vytvorených alebo skvalitnených vďaka získanej pomoci	percento	100%	417 ⁵	119,54 %	130%
	Výstup	Počet podporených projektov zameraných na vývoj nových produktov cestovného ruchu	počet	0	41	82 %	50
Opatrenie 2.3	Výsledok	Zvýšenie počtu zahraničných klientov cestovných kancelárií a tour operátorov v %	percento	100%	0	0	110%
	Výstup	Počet informačných kancelárií cestovného ruchu v jednotnom informačnom systéme cestovného ruchu	počet	0	10	25%	40

¹ Objem investícií do podpory cestovného ruchu (verejný sektor) - 1,461.8 mil SKK (kurz 38 SKK/EUR)

² Objem investícií do podpory kultúrno-historických pamiatok (verejný sektor) – 383 mil SKK (kurz 38 SKK/EUR)

³ Percento investícií do podpory cestovného ruchu (verejný sektor)

⁴ Percento investícií do podpory kultúrno-historických pamiatok (verejný sektor)

⁵ Počet novovytvorených lôžok u tých PP (súkromný sektor), ktorí k 31.12.2006 ukončili realizáciu projektu - 417

Príloha č. 6 – Stav implementácie SOP PS - prehľad čerpania podľa zdrojov

K dátumu: 31. 12. 2006

v Sk

Priorita / Opatrenie SOP PS	Alokácia z ERDF, štátneho rozpočtu, ostatných verejných zdrojov a súkromných zdrojov na roky 2004-2006 ¹					Čerpaná suma z ERDF	Čerpaná suma zo štátneho rozpočtu	Čerpaná suma z ostatných verejných zdrojov	Čerpaná suma zo súkromných zdrojov	Celková čerpaná suma	% čerpania z ERDF	% čerpania zo štátneho rozpočtu	% čerpania z ostatných verejných zdrojov	% čerpania zo súkromných zdrojov	% čerpania z celkovej alokácie
	Spolu	ERDF	Štátny rozpočet	Ostatné verejné zdroje	Súkromné zdroje										
Priorita 1	6 215 332 782	2 939 082 032	1 788 759 598	114 645 886	1 372 845 266	941 656 795	610 406 196	24 592 145	707 104 276	2 283 759 412	32,04	34,12	21,45	51,51	36,74
Opatrenie 1.1	2 164 090 994	757 431 846	649 227 264	0	757 431 884	474 301 759	406 544 366	0	520 279 373	1 401 125 498	62,62	62,62	0,00	68,69	64,74
Opatrenie 1.2	2 292 917 834	1 566 236 804	612 035 144	114 645 886	0	333 168 735	88 844 996	24 592 145	0	446 605 876	21,27	14,52	21,45	0,00	19,48
Opatrenie 1.3	355 122 274	124 292 794	106 536 686	0	124 292 794	10 548 374	9 041 465	0	13 424 674	33 014 513	8,49	8,49	0,00	10,80	9,30
Opatrenie 1.4	1 259 606 520	440 862 282	377 881 956	0	440 862 282	117 547 144	100 754 696	0	163 530 756	381 832 596	26,66	26,66	0,00	37,09	30,31
Opatrenie 1.5	143 595 160	50 258 306	43 078 548	0	50 258 306	6 090 783	5 220 673	0	9 869 473	21 180 929	12,12	12,12	0,00	19,64	14,75
Priorita 2	4 410 064 350	2 483 078 498	1 125 418 032	80 156 782	721 411 038	863 491 376	442 081 434	21 792 129	372 772 066	1 700 137 005	34,78	39,28	27,19	51,67	38,55
Opatrenie 2.1	1 603 135 640	1 202 351 730	320 627 128	80 156 782	0	316 224 509	84 326 536	21 792 129	0	422 343 174	26,30	26,30	27,19	0,00	26,34
Opatrenie 2.2	2 061 174 454	721 411 076	618 352 340	0	721 411 038	328 998 613	281 998 812	0	372 772 066	983 769 491	45,60	45,60	0,00	51,67	47,73
Opatrenie 2.3	745 754 256	559 315 692	186 438 564	0	0	218 268 254	75 756 086	0	0	294 024 340	39,02	40,63	0,00	0,00	39,43
Opatrenie TP	431 793 886	323 845 424	107 948 462	0	0	103 691 782	33 892 946	670 980	0	138 255 708	32,02	31,40	0,00	0,00	32,02
SPOLU	11 057 191 018	5 746 005 954	3 022 126 092	194 802 668	2 094 256 304	1 908 839 953	1 086 380 576	47 055 254	1 079 876 342	4 122 152 125	33,22	35,95	24,16	51,56	37,28

Poznámka: Čerpanou sumou sa rozumie suma zahrnutá do súhrnných žiadostí o platbu schválených PO

¹ Vrátane realokácií finančných prostriedkov schválených do 31. 12. 2006 EK

Príloha č. 7 – Finančná tabuľka pre výročné/záverečné správy o implementácii podľa opatrení a priorít za rok 2006

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

002

Názov programového dokumentu: Sektorový operačný program Priemysel a služby

Rok: 2006

(v EUR)

Priorita/Opatrenie	Celkové náklady***	Celkové oprávnené skutočne vyplatené a certifikované výdavky	% oprávnených nákladov	iné****	Oblasť pomoci**
	1	2	3 = 2/1		
Priorita 1	77 344 264	20 332,182,43	26,29		
Opatrenie 1.1	491 586,84 17 157 749,92 2 283 080,24	126 388,38 8 888 304,11 153 387,25	25,71 51,80 6,72		1.5.1 1.6.1 1.6.2
Opatrenie 1.2	29 968 266,94 1 677 883,45 67 900,00 9 502 707,61	6 739 958,79 688 937,09 50 666,69 0,00	22,49 41,06 74,62 0,00		1.5.1 1.6.4 3.2.4 3.5.1
Opatrenie 1.3	330 876,82 565 673,68 55 169,39 1 453 379,24 208 237,55 657 526,32	0,00 211 748,63 0,00 40 851,88 24 412,48 3 771,15	0,00 37,43 0,00 2,81 11,72 0,57		1.5.1 1.5.2 1.6.1 1.8.1 1.8.2 1.8.3
Opatrenie 1.4	296 302,63 3 492 246,32 2 596 776,89 2 912 638,58 979 342,11 978 543,97 345 788,50	62 230,26 1 198 249,17 666 440,53 335 000,30 515 794,64 360 193,87 120 582,43	21,00 26,67 25,66 11,50 52,67 36,81 34,87		1.5.1 1.5.2 1.6.1 1.6.2 3.3.1 3.3.2 3.3.3
Opatrenie 1.5	519 498,67 750 772,53 52 315,80	145 264,78 0,00 0,00	27,96 0,00 0,00		1.6.3 1.6.4 3.2.4
Priorita 2	65 344 171	20 162 512,18	30,86		
Opatrenie 2.1	31 640 835	6 977 476,87	22,05		1.7.1
Opatrenie 2.2	18 984 502	8 752 753,68	46,10		1.7.1
Opatrenie 2.3	14 718 834	4 432 281,63	30,11		1.7.3
Technická pomoc	8 522 248	1 348 606,93	15,82		4.1.1
Celkovo ERDF	8 522 248	1 348 606,93	15,82		
Celkovo ESF	0	0	-		
Celkovo	151 210 683	41 843 301,54	27,67		
Celkovo ERDF	151 210 683	41 843 301,54	27,67		
Celkovo ESF					
Celkovo EAGGF					
Celkovo FIGG					
Priorita/Prechodná podpora*****					
Celkovo	151 210 683	41 843 301,54	27,67		

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

(Klasifikáciu oblastí pomoci priraduje 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. 8 – Finančná tabuľka pre výročné/záverečné správy o implementácii podľa opatrení a priorít za roky 2004-2006

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

Názov programového dokumentu: Sektorový operačný program Priemysel a služby

Roky: 2004 - 2006

(v EUR)

Priorita/Opatrenie	Celkové náklady***	Celkové oprávnené skutočne vyplatené a certifikované výdavky	% oprávnených nákladov	iné****	Oblasť pomoci**
	1	2	3 = 2/1		
Priorita 1	77 344 264	24 521 102,14	31,70		
Opatrenie 1.1	491 586,84 17 157 749,92 2 283 080,24	126 388,38 12 091 692,19 349 053,65	25,71 70,47 15,29		1.5.1 1.6.1 1.6.2
Opatrenie 1.2	29 968 266,94 1 677 883,45 67 900,00 9 502 707,61	6 777 424,13 688 937,09 50 666,69 735 617,14	22,62 41,06 74,62 7,74		1.5.1 1.6.4 3.2.4 3.5.1
Opatrenie 1.3	330 876,82 565 673,68 55 169,39 1 453 379,24 208 237,55 657 526,32	0,00 211 748,63 0,00 40 851,88 24 412,48 3 771,15	0,00 37,43 0,00 2,81 11,72 0,57		1.5.1 1.5.2 1.6.1 1.8.1 1.8.2 1.8.3
Opatrenie 1.4	296 302,63 3 492 246,32 2 596 776,89 2 912 638,58 979 342,11 978 543,97 345 788,50	62 230,26 1 198 249,17 666 440,53 335 000,30 515 794,64 360 193,87 120 582,43	21,00 26,67 25,66 11,50 52,67 36,81 34,87		1.5.1 1.5.2 1.6.1 1.6.2 3.3.1 3.3.2 3.3.3
Opatrenie 1.5	519 498,67 750 772,53 52 315,80	145 264,78 16 782,75 0,00	27,96 2,23 0,00		1.6.3 1.6.4 3.2.4
Priorita 2	65 344 171	21 853 948,97	33,44		
Opatrenie 2.1	31 640 835	7 604 472,15	24,03		1.7.1
Opatrenie 2.2	18 984 502	8 790 076,15	46,30		1.7.1
Opatrenie 2.3	14 718 834	5 459 400,67	37,09		1.7.3
Technická pomoc	8 522 248	1 912 303,84	22,44		4.1.1
Celkovo ERDF	8 522 248	1 912 303,84	22,44		
Celkovo ESF	0				
Celkovo	151 210 683	48 287 354,95	31,94		
Celkovo ERDF	151 210 683	48 287 354,95	31,94		
Celkovo ESF					
Celkovo EAGGF					
Celkovo FIGG					
Priorita/Prechodná podpora*****					
Celkovo	151 210 683	48 287 354,95	31,94		

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

(Klasifikáciu oblastí pomoci priraduje 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

**** Vráťane, 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. 9 – Priebežné žiadosti o platbu predložené EK

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

Názov programového dokumentu: SOP PS

Stav k 31.12.2006

v EUR

Priorita / Opatrenie	Závazok 2004 - 2006*	Priebežná žiadosť o platbu č. 1110000701 dátum: 18.11.2005	Priebežná žiadosť o platbu č. 1110000702 dátum: 12.5.2006	Priebežná žiadosť o platbu č. 1110000703 dátum: 21.11.2006	Priebežná žiadosť o platbu č. 1110000704 dátum: 21.12.2006	Celkový objem prostriedkov za priebežné žiadosti o platbu	% záväzku 2004 - 2006
Priorita 1	77 344 264	1 243 792,25	8 036 166,50	8 139 241,48	7 101 901,91	24 521 102,14	31,70
Opatrenie 1.1	15 468 853	1 243 792,25	5 497 505,01	4 572 345,46	1 253 491,50	12 567 134,22	81,24
Opatrenie 1.2	41 216 758	0,00	2 433 144,37	2 659 809,66	3 159 691,02	8 252 645,05	20,02
Opatrenie 1.3	7 734 427	0,00	1 365,56	230 510,06	48 908,52	280 784,14	3,63
Opatrenie 1.4	11 601 639	0,00	12 636,05	612 344,51	2 633 510,64	3 258 491,20	28,09
Opatrenie 1.5	1 322 587	0,00	91 515,51	64 231,79	6 300,23	162 047,53	12,25
Priorita 2	63 281 671	0,00	5 923 843,96	8 372 505,81	7 557 599,20	21 853 948,97	34,53
Opatrenie 2.1	31 640 835	0,00	2 080 543,92	2 037 729,57	3 486 198,66	7 604 472,15	24,03
Opatrenie 2.2	18 984 502	0,00	2 203 841,56	3 751 870,42	2 834 364,17	8 790 076,15	46,30
Opatrenie 2.3	12 656 334	0,00	1 639 458,48	2 582 905,82	1 237 036,37	5 459 400,67	43,14
TP	10 584 748	424 148,50	236 598,40	364 578,97	886 977,97	1 912 303,84	18,07
Spolu	151 210 683	1 667 940,75	14 196 608,86	16 876 326,26	15 546 479,08	48 287 354,95	31,93

* Závazok 2004 - 2006 za príslušný fond ERDF

** Žiadosť o platbu č. 1110000703 bola navýšená o 283 669,51 EUR. Táto suma predstavuje rozdiel medzi požadovanou sumou v žiadosti o platbu č.1110000702 a reálne uhradenou sumou.

Príloha č. 10 – Platby prijaté z EK

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

Názov programového dokumentu: **SOP PS**

Stav k **31.12.2006**

(v EUR)

Fond	Žiadosť o platbu č.	Dátum predloženia žiadosti o platbu 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	13.9.2004	x
	zálohová platba	x	x	9 072 640,98	15.3.2005	x
	1110000701	18.11.2005	1 667 940,75	1 667 940,75	13.12.2005	0
	111000702	12.5.2006	14 196 608,86	13 912 939,35	19.6.2006	283 669,51
	111000703	21.11.2006	17 159 995,77			
	111000704	21.12.2006	15 546 479,08			
Spolu	x	x	48 571 024,46	39 774 589,38	x	283 669,51