



ÚRAD VLÁDY
SLOVENSKEJ REPUBLIKY



EURÓPSKA ÚNIA
EURÓPSKY FOND
REGIONÁLNEHO ROZVOJA



Priebežné hodnotenie OP TP 2014 - 2020 k 31. 12. 2018

Verzia: 3.0

STENGL



Predkladateľ: konzorcium spoločností
Ernst & Young, s. r. o. a stengl a.s.
Bratislava, 31. 03. 2020

Denník zmien

Dátum vydania	Verzia	Popis verzie a zmien oproti predošlej verzii	Autor zmeny
18.03.2020	1.0	Návrh Priebežného hodnotenia OP TP 2014 - 2020 k 31. 12. 2018 verzia 1.0 na pripomienkovanie	M. Gazdarica, L. Gerneran, M. Obuch
24.03.2020	1.0	Pripomienky k Návrhu Priebežného hodnotenia OP TP 2014 - 2020 k 31. 12. 2018	T. Niňaj
30.03.2020	2.0	Návrh Priebežného hodnotenia OP TP 2014 - 2020 k 31. 12. 2018 verzia 2.0 na pripomienkovanie	M. Gazdarica , L. Gerneran, M. Obuch
31.03.2020	3.0	Finálna verzia Priebežného hodnotenia OP TP 2014 - 2020 k 31. 12. 2018	M. Gazdarica , L. Gerneran, M. Obuch

Schválenie

	Meno, funkcia	Verzia	Dátum	Podpis
Poskytovateľ - konzorciom spoločností Ernst & Young, s. r. o. a stengl a.s.	Peter Borák, partner, Ernst & Young, s. r. o.	3.0		
Objednávateľ - Úrad vlády SR	Peter Kostolný, generálny riaditeľ SFP, Úrad vlády SR	3.0		

Obsah

1.	Úvod	5
1.1	Predmet hodnotenia.....	6
1.2	Rozsah hodnotenia.....	6
1.3	Hodnotené obdobie	7
1.4	Zdroje údajov	7
2.	Zoznam skratiek	8
3.	Zoznam tabuliek a grafov	10
4.	Základné informácie o OP TP	12
4.1	Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF	12
4.2	Prioritná os č. 2 Systémová a technická podpora	15
4.3	Merateľné ukazovatele.....	17
4.4	Informácie o RO OP TP	21
4.4.1	Administratívne kapacity RO OP TP.....	23
4.4.2	Riadiaca dokumentácia RO OP TP	26
4.4.3	Monitorovací výbor pre OP TP	28
4.4.4	Certifikačné overovania a audity	29
4.5	Vyzvania na projekty technickej pomoci	30
4.6	Kontrahovanie finančných prostriedkov k 31. 12. 2018.....	38
4.7	Čerpanie finančných prostriedkov k 31. 12. 2018	50
5.	Odpovede na hodnotiace otázky	57
5.1	Prioritná os 1/Špecifický cieľ 1	57
5.1.1	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Miera fluktuácie pracovníkov (výsledok)?.....	57
5.1.2	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Miera fluktuácie pracovníkov (výsledok)?	59
5.1.3	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP (výstup)?	59
5.1.4	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP (výstup)?	61
5.1.5	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Počet vyškolených účastníkov v rámci centrálného systému vzdelávania (výstup).....	61
5.1.6	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet vyškolených účastníkov v rámci centrálného systému vzdelávania (výstup)? ...	62
5.1.7	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov (výstup)?	62
5.1.8	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov (výstup)?	63
5.1.9	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia očakávaných výsledkov špecifického cieľa 1?	64
5.2	Prioritná os 1/Špecifický cieľ 2	65
5.2.1	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF (výsledok)?	65
5.2.2	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF (výsledok)?	66
5.2.3	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Počet zrealizovaných informačných kampaní (výstup)?	67
5.2.4	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet zrealizovaných informačných kampaní (výstup)?	68
5.2.5	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Počet zrealizovaných informačných aktivít (výstup)?	68

5.2.6	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet zrealizovaných informačných aktivít (výstup)?	69
5.2.7	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia očakávaných výsledkov špecifického cieľa 2?	70
5.3	Prioritná os 1/Špecifický cieľ 3	70
5.3.1	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO (výsledok)?	70
5.3.2	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO (výsledok)?	72
5.3.3	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR (výsledok)?	73
5.3.4	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR (výsledok)?	73
5.3.5	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Miera overenia deklarovaných výdavkov (výsledok)?	74
5.3.6	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Miera overenia deklarovaných výdavkov (výsledok)?	75
5.3.7	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Počet zrealizovaných podujatí (výstup)?	75
5.3.8	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet zrealizovaných podujatí (výstup)?	76
5.3.9	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF (výstup)?	76
5.3.10	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF (výstup)?	77
5.3.11	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom (výstup)?	78
5.3.12	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom (výstup)?	78
5.3.13	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Počet vypracovaných materiálov (výstup)?	79
5.3.14	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet vypracovaných materiálov (výstup)?	80
5.3.15	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia očakávaných výsledkov špecifického cieľa 3?	80
5.4	Prioritná os 2/Špecifický cieľ 1	82
5.4.1	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera spokojnosti užívateľov informačných systémov (výsledok)?	82
5.4.2	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera spokojnosti užívateľov informačných systémov (výsledok)?	84
5.4.3	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera dostupnosti informačných systémov (výsledok)?	85
5.4.4	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera dostupnosti informačných systémov (výsledok)?	86
5.4.5	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet implementovaných princípov e-Kohézie (výstup)?	86
5.4.6	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet implementovaných princípov e-Kohézie (výstup)?	87
5.4.7	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet implementovaných elektronických služieb dostupných online (výstup)?	87

5.4.8	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet implementovaných elektronických služieb dostupných online (výstup)?	88
5.4.9	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet užívateľov IS (výstup)?	88
5.4.10	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet užívateľov IS (výstup)?	89
5.4.11	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa podiel pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením (výstup)?	90
5.4.12	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa podiel pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením (výstup)?	91
5.4.13	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia očakávaných výsledkov špecifického cieľa 1?	92
5.5	Aká je priebežne dosiahnutá úroveň kontrahovania finančných prostriedkov OP TP?	94
5.6	Aká je priebežne dosiahnutá úroveň čerpania finančných prostriedkov OP TP?	95
5.7	Existuje riziko dekomitmentu v súvislosti s pravidlom n+3?	96
5.8	Boli doteraz vynaložené prostriedky efektívne využité a zodpovedajú vynaložené finančné prostriedky dosiahnutým výstupom?	96
5.9	Existujú slabé miesta implementácie projektov? Ak áno, čím sú spôsobené? Existujú návrhy na odstránenie príčin?	101
5.10	Ako prebiehali procesy spojené s vyhlasovaním vyzvaní OP TP?	106
5.11	Ako prebiehali procesy spojené s aktualizáciou riadiacej dokumentácie OP TP?	107
5.12	Ako boli zohľadnené odporúčania pre zlepšenie implementácie OP TP z predchádzajúceho ročného hodnotenia OP TP?	109
5.13	Aké sú odporúčania pre zlepšenie implementácie OP TP?	114
6.	Záver	118

1. Úvod

Predkladaný dokument predstavuje prvý výstup s názvom „Priebežné hodnotenie OP TP 2014 - 2020 k 31. 12. 2018“ (ďalej aj „Dielo“) v rámci plnenia Čiastkovej zmluvy o dielo číslo 1364/2019 uzavretej dňa 13. 12. 2019 (účinnnej od 18. 12. 2019) medzi Úradom vlády Slovenskej republiky ako Objednávateľom a konzorciom spoločností Ernst & Young, s. r. o. a stengl a.s. ako Poskytovateľom (ďalej aj „EY“ alebo „Poskytovateľ 1“ a „stengl“ alebo „Poskytovateľ 2“) (ďalej aj „čiastková zmluva“) na základe Rámцovej dohody č. 62/2019 o poskytovaní odborných poradenských služieb účinnnej dňa 10. 10. 2019.

Operačný program Technická pomoc (ďalej aj „OP TP“) je programovým dokumentom Slovenskej republiky (ďalej aj „SR“) pre oblasť prípravy, riadenia, monitorovania, hodnotenia, informovania a komunikácie, publicity, vytvárania sietí, vybavovania podaní a podnetov, kontroly a auditu Európskych štruktúrálnych a investičných fondov (ďalej aj „EŠIF“) a ochrany finančných záujmov Európskej únie (ďalej aj „EÚ“).

OP TP je základným nástrojom na zabezpečenie horizontálnych aktivít spoločných pre všetky operačné programy v oblasti riadenia, kontroly a auditu EŠIF, ktoré vykonávajú hlavní prijímatelia OP TP ako napr. centrálny koordinačný orgán (ďalej aj „CKO“), certifikačný orgán (ďalej aj „CO“), orgán auditu (ďalej aj „OA“) a Úrad vládneho auditu (ďalej aj „ÚVA“). Intervencie OP TP smerujú najmä k zabezpečeniu dostatočného počtu oprávnených administratívnych kapacít (ďalej aj „AK“) zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF, k ich stabilizácii a ich vzdelávaniu. Z prostriedkov OP TP je taktiež financovaný vývoj, úprava a prevádzka informačných systémov nevyhnutných pre implementáciu EŠIF. Významnou oblasťou podpory z prostriedkov OP TP sú tiež horizontálne aktivity informovania a komunikácie na úrovni Partnerskej dohody (ďalej aj „PD“). Prostriedky OP TP slúžia taktiež na zabezpečenie adekvátneho materiálo-technického vybavenia oprávnených prijímateľov, realizáciu rôznych typov zasadnutí, či financovanie služobných ciest oprávnených prijímateľov.

Na dosiahnutie globálneho cieľa a špecifických cieľov OP TP bola schválená celková alokácia vo výške 193 830 582 Eur. Prostriedky EÚ predstavujú 159 071 912 Eur a národné spolufinancovanie je vo výške 34 758 670 Eur. Aktivity OP TP majú vzhľadom na ich horizontálny a celoplošný charakter dopad na celé územie SR, a nie je možné presne kvantifikovať ich dopad na menej a viac rozvinuté regióny. Z toho dôvodu národné spolufinancovanie zahŕňa aj samostatný zdroj pro rata vo výške 6 687 155 Eur financovaný zo štátneho rozpočtu.

Implementácia jednotlivých aktivít OP TP bola rozdelená do 2 prioritných osí. Prvá prioritná os z pohľadu alokácie (78,10%), rozsahu 3 špecifických cieľov a zamerania jednotlivých aktivít predstavuje ťažisko implementácie OP TP. V rámci nej sú financované kľúčové aktivity ako najmä refundácia miezd oprávnených administratívnych kapacít, ich vzdelávanie, aktivity informovanosti a komunikácie a mnohé ďalšie. Aktivity druhej prioritnej osi (21,90% alokácie) realizované prostredníctvom jedného špecifického cieľa takmer výlučne smerujú k financovaniu zabezpečenia, vývoja a prevádzky informačných systémov nevyhnutných pre riadenie, kontrolu a audit EŠIF.

Hodnotenie predstavuje významnú súčasť riadenia každého operačného programu. Prostredníctvom externého posúdenia implementácie a vplyvu intervencie z OP TP, môže hodnotenie poskytnúť neustranné návrhy na zlepšenie implementácie OP TP. Priebežné hodnotenie OP TP k 31. 12. 2018 teda predstavuje významný kvalitatívny nástroj pre podporu riadenia OP TP, a zároveň slúži k zvýšeniu kvality, efektívnosti a účinnosti implementácie OP TP, naplneniu globálneho cieľa a jednotlivých špecifických cieľov OP TP. Potreba vykonania Priebežného hodnotenia OP TP vyplýva aj zo schváleného Plánu hodnotení operačného programu Technická pomoc.

1.1 Predmet hodnotenia

V zmysle širokého záberu definovaných hodnotiacich otázok je predmetom priebežného hodnotenia takmer každá kľúčová oblasť implementácie OP TP. Hodnotenie kvantitatívne a kvalitatívne pokrýva oblasť fyzickej implementácie OP TP v rámci posúdenia plnenia merateľných ukazovateľov OP TP a dosahovania očakávaných výsledkov jednotlivých špecifických cieľov, vrátane rizík ich nenaplnenia. Hodnotenie taktiež pokrýva oblasť finančnej implementácie OP TP prostredníctvom posúdenia kontrahovania a čerpania finančných prostriedkov OP TP. Na základe doplnených otázok sa však hodnotenie zameralo aj na procesnú analýzu vybraných vykonávaných procesov.

Priebežné hodnotenie sa v prvej fáze zameralo na detailnú analýzu vstupných údajov a vytvorenie bázy základných poznatkov o OP TP, a ostatných parametrov implementácie OP TP. Analyzované boli kľúčové údaje, nevyhnutné pre vypracovanie hodnotenia. Vzhľadom na procesne orientované doplnkové hodnotiace otázky, bol analyzovaný projektový cyklus, a tiež vykonávanie procesov spojených s vyhlasovaním vyzvaní na projekty technickej pomoci a procesmi vykonávanými pri aktualizáciách riadiacej dokumentácie. Na základe získaných poznatkov o plnení merateľných ukazovateľov a dosahovaní očakávaných výsledkov, kontrahovaní a čerpaní finančných prostriedkov, procesoch implementácie projektov, vyhlasovaní vyzvaní pre projekty technickej pomoci a aktualizácii riadiacej dokumentácie, hodnotenie v druhej časti formuluje konkrétne zistenia, závery a odporúčania pre jednotlivé hodnotiace otázky.

1.2 Rozsah hodnotenia

V zmysle schváleného Plánu hodnotení OP TP boli v rámci Čiastkovej zmluve o dielo č. 1364/2019 (ďalej aj „ČZ“) stanovené hlavné hodnotiace otázky:

- 1 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľných ukazovateľov OP TP?
- 2 Aké je priebežné dosiahnuté napĺňanie očakávaných výsledkov jednotlivých špecifických cieľov OP TP?
- 3 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľových hodnôt merateľných ukazovateľov OP TP?
- 4 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia očakávaných výsledkov jednotlivých špecifických cieľov OP TP?
- 5 Aká je priebežne dosiahnutá úroveň kontrahovania finančných prostriedkov OP TP?
- 6 Aká je priebežne dosiahnutá úroveň čerpania finančných prostriedkov OP TP?
- 7 Existuje riziko dekomitmentu v súvislosti s pravidlom n+3?
- 8 Boli doteraz vynaložené prostriedky efektívne využité a zodpovedajú vynaložené finančné prostriedky dosiahnutým výstupom?
- 9 Aké sú odporúčania pre zlepšenie implementácie OP TP?
- 10 Ako boli zohľadnené odporúčania pre zlepšenie implementácie OP TP z predchádzajúceho ročného hodnotenia OP TP?

Na základe požiadaviek RO OP TP boli hlavné hodnotiace otázky vyplývajúce z Plánu hodnotí OP TP rozšírené o doplnkové hodnotiace otázky, ktoré boli v ČZ definované nasledovne:

- 11 Existujú slabé miesta implementácie projektov? Ak áno, čím sú spôsobené? Existujú návrhy na odstránenie príčin?
- 12 Ako prebiehali procesy spojené s vyhlasovaním vyzvaní OP TP?
- 13 Ako prebiehali procesy spojené s aktualizáciou riadiacej dokumentácie OP TP?

1.3 Hodnotené obdobie

Hodnotené obdobie predstavuje obdobie od 01. 01. 2018 do 31. 12. 2018, nakoľko sa jedná o pravidelné ročné hodnotenie plnenia cieľov na úrovni prioritných osí a špecifických cieľov OP TP k 31. 12. 2018. V relevantných častiach však hodnotenie pre poskytnutie komplexnejšieho pohľadu uvádza aj kumulatívne údaje.

1.4 Zdroje údajov

Pri výkone priebežného hodnotenia boli využité najmä nasledovné hlavné zdroje údajov:

- ▶ operačný program Technická pomoc 2014-2020,
- ▶ správy o vykonávaní OP TP 2014-2020,
- ▶ riadiaca dokumentácia RO OP TP,
- ▶ Štatút Monitorovacieho výboru pre operačný program Technická pomoc,
- ▶ vyhlásené vyzvania na projekty technickej pomoci;
- ▶ Organizačný poriadok ÚV SR,
- ▶ údaje o stave merateľných ukazovateľov programu a špecifických cieľov,
- ▶ Akčný plán identifikácie východiskovej a cieľovej hodnoty výsledkového ukazovateľa „Miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF“, vyhodnotenie k 30.06.2016,
- ▶ údaje o finančnej implementácii programu (ITMS 2014+),
- ▶ údaje o trvaní vybraných procesov (údaje o stave merateľných ukazovateľov programu a špecifických cieľov (ITMS 2014+),
- ▶ údaje o fyzickej a finančnej implementácii programu (ITMS 2014+),
- ▶ pološtruktúrované osobné pohovory s pracovníkmi RO OP TP,
- ▶ priebežné hodnotenia operačného programu Technická pomoc 2014-2020.

2. Zoznam skratiek

AK	Administratívna kapacita
CKO	Centrálny koordinačný orgán
CO	Certifikačný orgán
ČZ	Čiastková zmluva
DSK	Dostatočné, stabilné a kvalitné administratívne kapacity
EIA	Posudzovanie vplyvov na životné prostredie (Environmental Impact Assessment)
EK	Európska komisia
EŠIF	Európske štrukturálne a investičné fondy
EÚ	Európska únia
EÚS	Európska územná spolupráca
EY	Ernst & Young
FTE	Full-time equivalent (ekvivalent plného pracovného úväzku)
HP MRK	Horizontálna priorita Marginalizované rómske komunity
HP RMŽaND	Horizontálny princíp Rovnosť mužov a žien a Nediskriminácia
HP UR	Horizontálny princíp Udržateľný rozvoj
IS	Informačný systém
IMP RO OP TP	Interný manuál procedúr RO OP TP
KS OP TP	Komunikačná stratégia operačného programu Technická pomoc pre Partnerskú dohodu
MFSR	Ministerstvo financií SR
MV OP TP	Monitorovací výbor pre operačný program Technická pomoc na programové obdobie 2014 - 2020
NKB	Národný kontaktný bod
NO	Národný orgán
OA	Orgán auditu
OCKÚ OLAF	Odbor centrálny kontaktný útvar pre OLAF
OIP OP TP	Odbor implementácie projektov OP TP
OKVO	Odbor kontroly verejného obstarávania
OP	Operačný program
OP TP	Operačný program Technická pomoc
OR OP TP	Odbor riadenia OP TP
OSMH	Opis systému monitorovania a hodnotenia
OSRK	Opis systému riadenia a kontroly
PD	Partnerská dohoda
PJ	Platobná jednotka
PNS	Programy nadnárodnej spolupráce
PO	Programové obdobie alebo Prioritná os, podľa kontextu

PO1	Prioritná os č. 1
PO2	Prioritná os č. 2
RO	Riadiaci orgán
RKP	Ročný komunikačný plán
PRV	Program rozvoja vidieka
RH	Rybné hospodárstvo
SFR	Systém finančného riadenia
Systém riadenia EŠIF	Systému riadenia európskych štrukturálnych a investičných fondov
SOP	Sekcia operačných programov
SR	Slovenská republika
SŽP	Súhrnná žiadosť o platbu
ŠC	Špecifický cieľ
ÚOŠS	Ústredný orgán štátnej správy
ÚPPVII	Úrad podpredsedu vlády Slovenskej republiky pre investície a informatizáciu
ÚV SR	Úrad vlády SR
ÚVA	Úrad vládneho auditu
ŽoNFP	Žiadosť o nenávratný finančný príspevok
ŽoP	Žiadosť o platbu

3. Zoznam tabuliek a grafov

Tabuľka 1 Štruktúra PO1	13
Tabuľka 2 Štruktúra PO2	15
Tabuľka 3 Merateľné ukazovatele výsledku	18
Tabuľka 4 Spôsob výpočtu cieľových hodnôt merateľných ukazovateľov výsledku	18
Tabuľka 5 Merateľné ukazovatele výstupu	19
Tabuľka 6 Spôsob výpočtu cieľových hodnôt merateľných ukazovateľov výstupu	20
Tabuľka 7 Štruktúra AK RO OP TP k 31. 12. 2018.....	24
Tabuľka 8 Prehľad aktualizácií riadiacej dokumentácie OP TP k 31. 12. 2018	26
Tabuľka 9 Prehľad zistení z certifikačných overovaní vykonaných v roku 2018	29
Tabuľka 10 Prehľad nedostatkov v rámci auditu č. A929, K4613.....	30
Tabuľka 11 Prehľad vyzvaní na projekty technickej pomoci	31
Tabuľka 12 Prehľad vyzvaní s oprávnenosťou realizácie aktivít projektu od 01. 12. 2018	36
Tabuľka 13 Finančný prehľad vyhlásených vyzvaní.....	37
Tabuľka 14 Prehľad ŽoNFP predložených v roku 2018	40
Tabuľka 15 Prehľad projektov a kontrahovania za 2018	43
Tabuľka 16 Kontrahovanie v roku 2018 za jednotlivé zdroje	48
Tabuľka 17 Prehľad ŽoP za rok 2018	51
Tabuľka 18 Čerpanie finančných prostriedkov v roku 2018 podľa PO/ŠC.....	51
Tabuľka 19 Prehľad SŽP v jednotlivých rokoch implementácie OP TP	52
Tabuľka 20 Prehľad nezrovnalostí OP TP v jednotlivých rokoch implementácie	53
Graf 1 Vývoj predkladania a schvaľovania ŽoNFP za jednotlivé roky.....	49
Graf 2 Vývoj kontrahovania OP TP za jednotlivé roky	50
Graf 3 Vývoj čerpania finančných prostriedkov za jednotlivé roky	56
Graf 4 Vývoj miery fluktuácie pracovníkov k 31. 12. 2018.....	59
Graf 5 Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP k 31. 12. 2018	61
Graf 6 Vývoj vyškolených účastníkov v rámci centrálného systému vzdelávania k 31. 12. 2018	62
Graf 7 Vývoj počtu vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov.....	63
Graf 8 Vývoj miery informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF k 31. 12. 2018	66
Graf 9 Vývoj počtu zrealizovaných informačných kampaní k 31. 12. 2018	68
Graf 10 Vývoj počtu zrealizovaných informačných aktivít k 31. 12. 2018	69
Graf 11 Vývoj miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO k 31. 12. 2018	72
Graf 12 Vývoj miery dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR k 31. 12. 2018.....	73
Graf 13 Vývoj miery overenia deklarovaných výdavkov k 31. 12. 2018.....	75
Graf 14 Vývoj počtu zrealizovaných podujatí k 31. 12. 2018	76
Graf 15 Vývoj počtu organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF k 31. 12. 2018.....	77
Graf 16 Počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom	78
Graf 17 Vývoj počtu vypracovaných materiálov k 31. 12. 2018	80
Graf 18 Vývoj miery spokojnosti užívateľov informačných systémov k 31. 12. 2018	84
Graf 19 Vývoj miery dostupnosti informačných systémov k 31. 12. 2018	85
Graf 20 Vývoj počtu implementovaných princípov e-Kohézie k 31. 12. 2018.....	87
Graf 21 Vývoj počtu implementovaných elektronických služieb dostupných online k 31. 12. 2018	88
Graf 22 Vývoj počtu užívateľov informačných systémov k 31. 12. 2018	89

Graf 23 Vývoj podielu pracovníkov vybavených materiálo - technickým zabezpečením k 31. 12. 2018	
.....	91

4. Základné informácie o OP TP

Operačný program Technická pomoc bol schválený zo strany EK dňa 15. 12. 2014 rozhodnutím č. C (2014) 9945. Funkciu riadiaceho orgánu OP TP (ďalej aj „RO OP TP“) vykonáva v zmysle uznesenia vlády SR č. 233/2014 zo dňa 14. mája 2014 Úrad vlády SR (ďalej aj „ÚV SR“)

OP TP má za globálny cieľ vytvoriť vysoko odbornú a efektívnu podporu pre riadenie a implementáciu fondov EŠIF dobudovaním efektívneho systému regulácie EŠIF, zvýšením kvality administratívnych kapacít podieľajúcich sa na riadení, kontrole a audite EŠIF a ochrane finančných záujmov EÚ, čím OP TP prispeje k plneniu cieľov „Európa 2020 - Stratégia na posilnenie kvality a efektívnosti verejnej služby, najmä zlepšením riadenia ľudských zdrojov a posilnením analytických kapacít“, ako aj Národného programu reforiem Slovenskej republiky.

Globálny cieľ je dosahovaný prostredníctvom realizácie aktivít rozdelených do 2 prioritných osí:

1. Riadenie, kontrola a audit EŠIF
2. Systémová a technická podpora

4.1 Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF

Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF (ďalej aj „PO1“) je základným pilierom implementácie OP TP, predovšetkým vzhľadom na jej ťažiskové aktivity zamerané na administratívne kapacity a všetky aspekty riadenia ľudských zdrojov. Jednotlivé aktivity sú realizované v rámci 3 špecifických cieľov (ďalej aj „ŠC“).

ŠC1 Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF, ako vyplýva z názvu, je zameraný na zabezpečenie stabilizácie a zníženie fluktuácie AK zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF prostredníctvom zavedenia transparentného, spravodlivého a motivačného systému hodnotenia, odmeňovania a vzdelávania na základe stratégie riadenia AK.

ŠC2 Zabezpečiť účinné informovanie a publicitu je zameraný na zefektívnenie stratégie komunikácie zo strany koordinujúcich subjektov EŠIF, aby pomoc poskytovaná z EŠIF bola transparentná pre všetky cieľové skupiny prostredníctvom širokej publicity na všetkých úrovniach riadenia a implementácie, s použitím širokého spektra nástrojov a nových spôsobov komunikácie.

ŠC3 Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF pokrýva širokú škálu aktivít. Služi na realizáciu zasadnutí rôznych platforiem, podporu prijímateľov v regiónoch prostredníctvom financovania činnosti informačno-poradenských centier, zabezpečovanie dodávok externej expertnej podpory pri riadení, kontrole a audite EŠIF, a tiež na zabezpečenie ostatných služieb technickej a administratívnej podpory.

Dokument OP TP definuje štruktúru PO1 s hlavnými parametrami nasledovne:

Tabuľka 1 Štruktúra PO1

Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
Špecifický cieľ	Očakávané výsledky	Ukazovateľ výsledku na úrovni ŠC	Ukazovateľ výstupu na úrovni ŠC	Aktivity
Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF	<p>a) Stabilný systém pre realizáciu programov EŠIF, pozostávajúci z DSK AK</p> <p>b) Znížená fluktuácia AK EŠIF na základe jednotného systému riadenia pracovného výkonu AK na všetkých riadiacich, implementačných a kontrolných úrovniach</p> <p>c) Plynulá implementácia programového obdobia 2014-2020 na základe transparentného systému riadenia a regulácie, kontroly a auditu EŠIF</p>	1. Miera fluktuácie pracovníkov	<p>1. Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP</p> <p>2. Počet vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania</p> <p>3. Počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov</p>	<p>A. Refundácia miezd AK priamo zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF</p> <p>B. Zavedenie transparentného, spravodlivého a motivačného systému hodnotenia, odmeňovania oprávnených prijímateľov OP TP na základe stratégie riadenia AK a následné rozšírenie tejto stratégie na všetky AK všetkých OP</p> <p>C. Zavedenie a realizácia centrálneho plánu vzdelávania, odrážajúceho potreby štandardizovaných pracovných pozícií</p> <p>D. Špecifické vzdelávanie AK zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF</p> <p>E. Príprava nových AK do riadenia, kontroly a auditu EŠIF</p>
Zabezpečiť účinné informovanie a publicitu	a) Zabezpečená komunikácia odkazov EK, informovanosť a komunikácia	1. Miera informovanosti o možnostiach	1. Počet zrealizovaných informačných kampaní	A. Realizácia komunikačného plánu

Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
Špecifický cieľ	Očakávané výsledky	Ukazovateľ výsledku na úrovni ŠC	Ukazovateľ výstupu na úrovni ŠC	Aktivity
	b) Zabezpečená výmena informácií na úrovni subjektov zapojených do riadenia, monitorovania, hodnotenia, informovania a komunikácie, budovanie sietí, riešenia podaní a podnetov, kontroly a auditu EŠIF	h podpory z EŠIF	2. Počet zrealizovaných informačných aktivít	B. Zabezpečenie výmeny informácií na úrovni subjektov zapojených do riadenia, monitorovania, hodnotenia, informovania a komunikácie, budovanie sietí, riešenia podaní a podnetov, kontroly a auditu EŠIF
Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF	<p>a) Vyššia kvalita a efektívnosť riadenia EŠIF</p> <p>b) Lepšie výsledky implementácie EŠIF a OP TP</p> <p>c) Vyššia plynulosť čerpania EŠIF počas celého PO, ktorá eliminuje enormné náklady na ľudské zdroje v závere PO</p> <p>d) Vyššia kvalita a efektívnosť finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF</p> <p>e) Pripravené strategické, analytické a koncepčné dokumenty na využívanie finančných prostriedkov v rámci politiky</p>	<p>1. Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO</p> <p>2. Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR</p> <p>3. Miera overenia deklarovaných výdavkov</p>	<p>1. Počet zrealizovaných podujatí</p> <p>2. Počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania a poradenstva o EŠIF</p> <p>3. Počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom</p> <p>4. Počet vypracovaných materiálov</p>	<p>A. Činnosti spojené s realizáciou Rady CKO, Monitorovacími výbormi, zasadnutiami pracovných skupín EŠIF</p> <p>B. Podpora realizácie verejnej regionálnej siete pre kontaktné miesta príslušných RO a komunikačných kanálov pre verejnosť a AK prijímateľov</p> <p>C. Implementácia systému manažérstva kvality pre subjekty EŠIF</p> <p>D. Riešenie korupcie a boj proti podvodom</p> <p>E. Hodnotenia, analýzy, štúdie a expertízne posúdenia</p>

Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
Špecifický cieľ	Očakávané výsledky	Ukazovateľ výsledku na úrovni ŠC	Ukazovateľ výstupu na úrovni ŠC	Aktivity
	súdržnosti EÚ na PO po roku 2020			<p>F. Konzultačné, poradenské a právne služby</p> <p>G. Služby zamerané na zabezpečenie výkonu auditov a kontrol</p> <p>H. Služby so zameraním na zabezpečenie IS, technickej a administratívnej podpory</p> <p>I. Zber a spracovanie dát, prieskumy, štatistické zisťovanie</p>

4.2 Prioritná os č. 2 Systémová a technická podpora

Prioritná os č. 2 Systémová a technická podpora (ďalej aj „PO2“) je zameraná hlavne na financovanie informačných systémov nevyhnutných pre riadenie, kontrolu a audit EŠIF. Oprávnené aktivity sú realizované v rámci jedného špecifického cieľa.

ŠC1 Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF obsahuje aktivity orientované na vývoj, úpravu, dodanie a prevádzku informačných systémov v oblasti strategického riadenia a regulácie EŠIF, a v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF. Jedná sa najmä o informačné systémy ako ITMS2014+, ISUF a CEDIS. V rámci dvoch aktivít sú financované aj výdavky na zabezpečenie funkčnej komunikačnej platformy prostredníctvom video konferenčného systému, materiálno-technické zabezpečenie a mobilitu jednotlivých oprávnených prijímateľov.

Tabuľka 2 Štruktúra PO2

Systémová a technická podpora				
Špecifický cieľ	Očakávané výsledky	Ukazovateľ výsledku na úrovni ŠC	Ukazovateľ výstupu na úrovni ŠC	Aktivity
Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosť	a) Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF	1. Miera spokojnosti užívateľov informačných	1. Počet implementovaných princípov e-Kohézie	A. Dodanie vzájomne kompatibilných informačných a komunikačných technológií vrátane ich

Systémová a technická podpora				
Špecifický cieľ	Očakávané výsledky	Ukazovateľ výsledku na úrovni ŠC	Ukazovateľ výstupu na úrovni ŠC	Aktivita
1. IS pre EŠIF	<p>b) Skrátené reakčné časy riadiacich, implementačných a kontrolných orgánov EŠIF</p> <p>c) Zníženie administratívnej záťaže procesov riadenia a implementácie EŠIF</p> <p>d) Komunikovanie riadiacich, implementačných a kontrolných štruktúr prostredníctvom elektronických komunikačných a audiovizuálnych technológií na pravidelnej báze</p> <p>e) Zvýšenie reportovacích možností ITMS2014+ - vytváranie pokročilých štatistických prehľadov, estimácií a zisťovaní o implementácii EŠIF</p> <p>f) Zapracovanie a integrácia požiadaviek e-Kohézie a e-Governmentu s inými IS verejnej správy v oblasti riadenia EŠIF</p>	<p>1. Miera dostupnosti informačných systémov</p> <p>2. Miera dostupnosti informačných systémov</p>	<p>2. Počet implementovaných elektronických služieb dostupných online</p> <p>3. Počet užívateľov IS</p> <p>4. Podiel pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením</p>	<p>elektronického vybavenia a licencií pre orgány zapojené do riadenia, implementácie, finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF</p> <p>B. Vývoj a úprava, dodanie informačných systémov pre monitorovanie EŠIF a ostatných systémov v oblasti strategického riadenia a regulácie EŠIF</p> <p>C. Prevádzka informačných systémov pre monitorovanie EŠIF a ostatných systémov v oblasti koordinácie a strategického riadenia EŠIF</p> <p>D. Vývoj a úprava, dodanie a prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF</p> <p>E. Materiálno - technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do riadenia, implementácie, finančného</p>

Systémová a technická podpora				
Špecifický cieľ	Očakávané výsledky	Ukazovateľ výsledku na úrovni ŠC	Ukazovateľ výstupu na úrovni ŠC	Aktivity
	<p>g) Zapracovanie opatrení vyplývajúcich zo stratégie OP TP do centrálnych IS riadenia EŠIF a IS systémov finančného riadenia EŠIF</p> <p>h) Zabezpečenie rozvoja princípov e-Kohézie a e-Governmentu a podpora synergie v oblasti riadenia EŠIF</p> <p>i) Riadiace, implementačné a kontrolné štruktúry EŠIF vybavené modernými a funkčnými materiálno-technickými prostriedkami, ktoré navzájom komunikujú</p>			riadenia, kontroly a auditu EŠIF

4.3 Merateľné ukazovatele

V zmysle *Opisu systému monitorovania a hodnotenia pre operačný program Technická pomoc* (ďalej aj „OSMH“) merateľné ukazovatele výsledku vychádzajú z návrhu investičnej stratégie OP TP, a boli navrhnuté v zmysle jednotlivých ŠC tak, aby vyjadrovali kvantifikáciu zmeny v danej oblasti. Merateľné ukazovatele výsledku majú väzbu na stratégiu intervencie a vyjadrujú podstatu očakávaného výsledku vzťahujúceho sa k danému špecifickému cieľu. Merateľné ukazovatele výsledku, pri zohľadnení ich charakteru, predstavujú meranie širšej dimenzie zmeny, vrátane zohľadnenia externých faktorov pôsobiacich na stav v danej oblasti. Merateľné ukazovatele výsledku však musia byť primerane rezistentné voči vplyvu externých faktorov a podiel externých faktorov na dosahovaní cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa výsledku nesmie byť prevažujúci.

Východisková hodnota merateľných ukazovateľov výsledku charakterizuje stav v danej oblasti pred realizáciou príslušných projektov. Východiskové hodnoty boli identifikované z dostupných analýz,

štatistických a všeobecne overiteľných údajov, strategických dokumentov, alebo hodnotiacich správ. Pri stanovení odhadu cieľových hodnôt merateľných ukazovateľov výsledku bol identifikovaný predpokladaný príspevok realizácie príslušných aktivít OP TP, a zohľadnený predpokladaný vplyv iných externých faktorov, keďže cieľová hodnota merateľného ukazovateľa výsledku bude okrem realizácie programu ovplyvnená aj externými faktormi mimo dosahu programu. Cieľová hodnota merateľného ukazovateľa výsledku predstavuje súčet predpokladaného príspevku realizácie príslušných aktivít OP TP a predpokladaného vplyvu iných externých faktorov.

Tabuľka 3 Merateľné ukazovatele výsledku

Merateľné ukazovatele výsledku									
Názov	Merná jednotka	Východisková hodnota	Cieľová hodnota	2014	2015	2016	2017	2018	Plnenie %
Miera fluktuácie pracovníkov	%	13,2	11,20	13,20	13,20	10,45	10,45	9,23	121,34 %
Miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF	%	74	80	74	74	74	68	68	85,00%
Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO	Stupeň uistenia	2	2	2	2	2	2	2	100,00 %
Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR	%	96	96	96	96	97,41	98,87	98,85	102,97 %
Miera overenia deklarovaných výdavkov	%	10	15	10	10	10	42,23	45,75	305,00 %
Miera spokojnosti užívateľov informačných systémov	%	90	93	90	90	87,59	90,12	90,79	97,62%
Miera dostupnosti informačných systémov	%	98	99	98	98	99,87	99,99	99,50	100,51 %

Tabuľka 4 Spôsob výpočtu cieľových hodnôt merateľných ukazovateľov výsledku

Merateľné ukazovatele výsledku	
Názov	Definícia/Spôsob výpočtu cieľovej hodnoty
Miera fluktuácie pracovníkov	Pomer počtu pracovníkov zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF s ukončeným pracovným pomerom (počet výstupov) za kalendárny rok k celkovému priemernému ročnému evidovanému počtu pracovníkov zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF.
Miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF	Miera informovanosti širokej verejnosti o možnostiach podpory z EŠIF meraná prostredníctvom sociologického prieskumu formou štandardizovaného dotazníka telefonickým, alebo online dopytovaním, alebo inými štandardnými metódami prieskumu.
Zabezpečenie adekvátnej miery	Priemerná hodnota miery uistenia udelennej počas vykonaných auditov na CKO podľa čl. 127 ods. 1 nariadenia 1303/2013 počas PO 2014 - 2020

fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO	
Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR	Cieľová hodnota bude odvodená z údajov vygenerovaných z ITMS za rok 2023. Hodnota ukazovateľa bude vyjadrovať podiel SŽP na celkovom počte SŽP, pri ktorých bola lehota určená SFR pre proces schvaľovania certifikačným orgánom dodržaná.
Miera overenia deklarovaných výdavkov	Pomer objemu overených výdavkov k celkovému objemu deklarovaných výdavkov kumulatívne za všetky OP implementované v rámci EŠIF
Miera spokojnosti užívateľov informačných systémov	Celková spokojnosť užívateľov IS bude vypočítaná ako priemer spokojností užívateľov jednotlivých IS, avšak na projektovej úrovni bude sledovaná aj spokojnosť užívateľov jednotlivých IS. Podľa počtu užívateľov bude spokojnostiam užívateľov jednotlivých IS pridelená váha. Jedná sa len o informačné systémy financované z prostriedkov OP TP.
Miera dostupnosti informačných systémov	Podiel hodín nepredvídaných odstávok ITMS2014+ k celkovému počtu hodín prevádzky bez ohlásených odstávok. Na projektovej úrovni budú sledované aj miery dostupnosti jednotlivých IS financovaných z OP TP.

Merateľné ukazovatele výstupu sú navrhnuté k príslušným aktivitám tak, aby najmä charakterizovali priame výstupy realizácie aktivity, aby boli jednoznačne definované, aby mali jasnú a všeobecne akceptovateľnú normatívnu interpretáciu tak, aby sa dali objektívne merať v dostupnom čase a dostupným spôsobom. V súlade s relevantnými metodickými dokumentmi a usmerneniami EK k monitorovaniu a hodnoteniu bola stanovená východisková hodnota pre všetky merateľné ukazovatele výstupu OP TP nula. Pri stanovení cieľových hodnôt merateľných ukazovateľov výstupu OP TP boli analyzované vypracované materiály a hodnotenia, a na základe týchto analýz bola identifikovaná merná investičná náročnosť (jednotkové ceny) výstupov konkrétnych aktivít prislúchajúcich k jednotlivým merateľným ukazovateľom výstupu. Následne bola stanovená (indikatívna) alokácia na úrovni jednotlivých aktivít tak, aby bolo zrejmé, koľko finančných prostriedkov je vyčlenených na ich realizáciu a teda na generovanie výstupov charakterizovaných danými merateľnými ukazovateľmi výstupu. Cieľová hodnota merateľného ukazovateľa výstupu bola vyčíslená ako podiel stanovenej finančnej alokácie na realizáciu príslušnej aktivity, ktorá prispieva k napĺňaniu daného ukazovateľa, k identifikovanej jednotkovej cene.

Tabuľka 5 Merateľné ukazovatele výstupu

Merateľné ukazovatele výstupu								
Názov	Merná jednotka	Cieľová hodnota	2014	2015	2016	2017	2018	Plnenie %
Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP	Počet	509	0	0	431,87	478,25	512,62	100,71
Počet vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania	Počet	7500	0	0	4019	6775	10324	137,65
Počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov	Počet	1600	0	0	6	593	2206	137,88
Počet zrealizovaných informačných kampaní	Počet	3	0	0	1	1	2	66,67
Počet zrealizovaných informačných aktivít	Počet	150	0	0	44	88	120	80,00
Počet zrealizovaných podujatí	Počet	60	0	0	10	29	98	163,33

Merateľné ukazovatele výstupu								
Názov	Merná jednotka	Cieľová hodnota	2014	2015	2016	2017	2018	Plnenie %
Počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF	Počet	7	0	0	6	7	7	100,00
Počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom	Počet	10	0	0	0	27	43	430,00
Počet vypracovaných materiálov	Počet	60	0	0	5	78	134	223,33
Počet implementovaných princípov e-Kohézie	Počet	5	0	0	3	4	6	120,00
Počet implementovaných elektronických služieb dostupných online	Počet	3	0	0	1	3	4	133,33
Počet užívateľov IS	Počet	15000	0	0	9 347	16050	36 512,00	243,41
Podiel pracovníkov vybavených materiálo-technickým zabezpečením	%	100	0	0	100	73,51	74,58	74,58

Tabuľka 6 Spôsob výpočtu cieľových hodnôt merateľných ukazovateľov výstupu

Merateľné ukazovatele výstupu	
Názov	Spôsob výpočtu cieľovej hodnoty
Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP	Celkový priemerný ročný evidovaný počet pracovníkov zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF, ktorých mzdy sú refundované z OP TP prepočítaný na ekvivalent plného pracovného úväzku (FTE).
Počet vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania	Celkový kumulatívny počet vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania
Počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov	Celkový kumulatívny počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov. Jedná sa najmä o špecifické školenia, kurzy, semináre, workshopy, stáže, pracovné cesty zamerané na získavanie a výmenu informácií a skúseností a pod. v SR a v zahraničí. Jedná sa o vyškolených účastníkov mimo centrálneho systému vzdelávania.
Počet zrealizovaných informačných kampaní	Celkový kumulatívny počet zrealizovaných informačných kampaní. Informačná kampaň predstavuje ucelený súbor informačných aktivít, ktorý je realizovaný dlhodobejšie za účelom zabezpečenia informovania verejnosti o možnostiach podpory z EŠIF. Informačná kampaň bude v sebe zahŕňať informačné aktivity (reklamné, marketingové aktivity a pod.) s jasným cieľom senzibilizovať obyvateľov SR na tému významu štrukturálnych fondov pre zvyšovanie životnej úrovne a znižovanie rozdielov medzi jednotlivými regiónmi.
Počet zrealizovaných informačných aktivít	Celkový kumulatívny počet zrealizovaných informačných aktivít. Informačná aktivita predstavuje jednorázové a samostatné aktivity zamerané na informovanie verejnosti o možnostiach podpory z EŠIF. Súbor takýchto aktivít môže tvoriť informačnú kampaň, alebo ju vhodne dopĺňať. Taktiež môže byť informačná aktivita realizovaná mimo informačnej kampane podľa aktuálnej potreby.
Počet zrealizovaných podujatí	Celkový kumulatívny počet zrealizovaných podujatí financovaných z prostriedkov OP TP mimo informačných kampaní a aktivít (MV, zasadnutia PS, konferencie a pod.).
Počet organizácií regionálnych sietí zapojených	Celkový kumulatívny počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF.

do poskytovania poradenstva o EŠIF	
Počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom	Celkový kumulatívny počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom.
Počet vypracovaných materiálov	Celkový kumulatívny počet vypracovaných materiálov.
Počet implementovaných princípov e-Kohézie	Celkový kumulatívny počet implementovaných a podporených princípov e-Kohézie.
Počet implementovaných elektronických služieb dostupných online	Počet služieb (Žiadosť o NFP, žiadosť o platbu, zaslanie monitorovacej správy projektu a pod.), ktoré dokáže prijímateľ od začiatku do konca vyriešiť použitím výhradne elektronickej komunikácie bez nutných kontaktov s verejnou správou pred doručením výsledku konania.
Počet užívateľov IS	Celkový kumulatívny počet užívateľov informačných systémov financovaných z prostriedkov OP TP za sledované obdobie. Na projektovej úrovni bude sledovaný aj počet užívateľov jednotlivých informačných systémov.
Podiel pracovníkov vybavených materiálo-technickým zabezpečením	Podiel oprávnených pracovníkov, ktorí sú vybavení materiálo-technickým vybavením zakúpeným z prostriedkov OP TP, k celkovému priemernému počtu oprávnených pracovníkov refundovaných z prostriedkov OP TP.

4.4 Informácie o RO OP TP

Funkciu RO OP TP plní ÚV SR v zmysle uznesenia vlády SR č. 233/2014 zo dňa 14. mája 2014 a v súlade s § 4 písm. a) bod 1 Zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V rámci ÚV SR v zmysle platného organizačného poriadku a príslušných dodatkov plní činnosti RO OP TP k 31. 12. 2018 sekcia operačných programov prostredníctvom 2 odborov:

1. Odbor riadenia OP TP
2. Odbor implementácie projektov OP TP

Odbor riadenia OP TP, ako aj vyplýva z jeho názvu, zabezpečuje činnosti na RO OP TP na programovej úrovni. Medzi jeho hlavné činnosti patria najmä:

► Programovanie a metodika:

V rámci týchto činností odbor napríklad vypracuje návrh revízie OP TP, následne zabezpečí jeho predloženie členom MV OP TP na schválenie a po schválení členmi MV OP TP, ak je pre daný typ revízie potrebné aj jej schválenie zo strany EK, odbor túto revíziu komunikuje s EK a zabezpečuje proces jej schválenia. Odbor riadenia OP TP vypracováva a aktualizuje riadiacu dokumentáciu (napr. Interný manuál procedúr OP TP 2014 - 2020, Opis systému riadenia a kontroly OP TP 2014 - 2020, Príručku pre odborných hodnotiteľov OP TP 2014 - 2020, Príručku pre prijímateľa OP TP 2014 - 2020, Príručku oprávnenosti výdavkov OP TP), vydáva metodické pokyny, usmernenia pre potreby OP TP 2014 - 2020 a tiež pre potreby odboru implementácie projektov OP TP. Vzhľadom na zamedzenie konfliktu záujmov odbor riadenia OP TP vyhlasuje vyzvania na projekty technickej pomoci.

► Finančné riadenie:

V rámci procesov finančného riadenia vypracováva prehľady kontrahovania a čerpania na úrovni programu, vypracovanie odhadov očakávaných výdavkov, zabezpečuje prípravu podkladov k žiadosti o platbu na EK, a tiež prípravu podkladov k účtom vrátane vypracovania Vyhlásenia RO OP TP o vierohodnosti a Ročného súhrnu konečných audítorských správ a výsledkov uskutočnených kontrol.

► Monitorovanie a hodnotenie:

Odbor plní funkciu sekretariátu pre MV OP TP 2014 - 2020, zabezpečuje prípravu zasadnutí, vypracovanie relevantných podkladov vrátane vypracovania a predloženia výročnej správy a záverečnej správy o vykonávaní OP TP 2014 - 2020 členom MV OP TP a následne EK. Taktiež vypracováva a predkladá CKO a MF SR záväzný plán OP TP 2014 - 2020, Informáciu o realizovaní OP TP 2014 - 2020. Je zodpovedný tiež za vypracovanie Plánu hodnotení OP TP 2014 - 2020 a riadenie hodnotení, ktoré z tohto plánu vyplývajú. Odbor každoročne vypracováva a predkladá CKO súhrnnú správu o aktivitách hodnotenia a výsledkoch hodnotení OP TP 2014 - 2020.

► **Nezrovnalosti:**

Odbor zabezpečuje činnosti v rámci systémových nezrovnalostí na programovej úrovni a tiež individuálne nezrovnalosti v komplikovaných prípadoch, kedy je potrebné vypracovanie dohody o splátkach, dohody o odklade plnenia alebo vymáhania finančných prostriedkov.

► **Externé kontroly na RO OP TP:**

Koordinuje audity, kontroly a certifikačné overovania vykonávané na RO OP TP oprávnenými subjektmi ako napr. CO a OA, v súčinnosti s odborom implementácie projektov OP TP pripravuje stanoviská k zisteniam z týchto kontrol.

► **Interné kontroly vykonávané RO OP TP:**

Odbor kontroluje, overuje a hodnotí súlad vykonávaných činností v rámci RO OP TP s interným manuálom procedúr RO OP TP a ostatnou internou riadiacou dokumentáciou, ako aj relevantnými usmerneniami. Pri identifikácii pochybení navrhuje opatrenia pre zefektívnenie a zvýšenie účinnosti systémov riadenia, implementácie a kontroly OP TP a následne kontroluje aplikáciu týchto opatrení.

► **Prijímateľ OP TP:**

Vzhľadom na zamedzenie konfliktu záujmov a oddeliteľnosť funkcií zabezpečuje prípravu a implementáciu interných projektov RO OP TP z pozície prijímateľa.

► **Ostatné:**

Plní úlohy týkajúce sa informovania a komunikácie v rámci OP TP, úlohy manažéra ITMS 2014+, zabezpečuje elektronickú výmenu dát s EK prostredníctvom systému SFC2014+, vykonáva činnosti súvisiace s ukončovaním OP TP 2007 - 2013, v prípade potreby zriaďuje a riadi rôzne pracovné skupiny, výbory, komisie a pod., RO OP TP v obdobných platformách vykonáva všetky ostatné potrebné činnosti spojené s riadením OP TP 2014 - 2020 a riadením ukončovania OP TP 2007 - 2013.

Odbor implementácie projektov OP TP zabezpečuje implementačné procesy a teda činnosti týkajúce sa projektov OP TP. Medzi jeho hlavné činnosti patria najmä:

► **Schvaľovací proces:**

Zabezpečuje činnosti súvisiace so schvaľovacím procesom žiadostí o nenávratný finančný príspevok (ďalej aj „ŽoNFP“) a to administratívne overovanie a výber ŽoNFP. V rámci schvaľovacieho procesu sa podieľa na zabezpečovaní procesu odborného hodnotenia žiadostí o NFP. Zabezpečuje vypracovanie rozhodnutí o schválení alebo neschválení ŽoNFP, zmlúv o poskytnutí NFP alebo dodatkov k zmluvám o poskytnutí NFP či rozhodnutia o zmene rozhodnutia o schválení ŽoNFP.

► **Odborné hodnotenie:**

Odbor zabezpečuje proces výberu odborných hodnotiteľov pre hodnotenie ŽoNFP, vedie databázu odborných hodnotiteľov a taktiež zabezpečuje školenia pre odborných hodnotiteľov v zmysle Príručky pre odborného hodnotiteľa.

► **Realizácia projektov:**

Realizácia projektov OP TP je hlavnou činnosťou odboru. Riadi implementáciu projektov, zabezpečuje riadenie procesov zmenového konania, vykonáva monitorovanie a kontrolu projektov, zabezpečuje finančné riadenie projektov vrátane vedenia prehľadu o kontrahovaní a čerpaní prostriedkov z OP TP, vyhotovuje podklady za jednotlivé projekty k žiadostiam o platbu predkladaným Európskej komisii. Odbor vykonáva základnú finančnú kontrolu, administratívnu finančnú kontrolu a finančnú kontrolu na mieste finančných operácií projektov, vykonáva kontrolu výročných a záverečných monitorovacích správ projektov. Taktiež eviduje a spravuje údaje o ŽoNFP a projektoch zadávané do ITMS2014+.

► **Nezrovnalosti:**

Odbor rieši individuálne nezrovnalosti na projektovej úrovni do fázy potreby vypracovania dohody o splátkach, dohody o odklade plnenia a vymáhania finančných prostriedkov, vrátane zadávania povinných údajov do ITMS2014+.

► **Interné kontroly vykonávané RO OP TP:**

Odbor kontroluje, overuje a hodnotí súlad vykonávaných činností v rámci RO OP TP s interným manuálom procedúr RO OP TP a ostatnou internou riadiacou dokumentáciou, ako aj relevantnými usmerneniami. Pri identifikácii pochybení navrhuje opatrenia pre zefektívnenie a zvýšenie účinnosti systémov riadenia, implementácie a kontroly OP TP a následne kontroluje aplikáciu týchto opatrení.

► **Spolupráca s odborom kontroly verejného obstarávania:**

Odbor spolupracuje s OKVO, na ktorý boli delegované činnosti súvisiace s kontrolou procesov verejného obstarávania a zabezpečuje komunikáciu s prijímateľom.

► **Spolupráca s odborom riadenia OP TP:**

Spolupracuje s odborom riadenia OP TP pri tvorbe a aktualizácii riadiacej dokumentácie súvisiacej s procesmi implementácie, finančného riadenia, monitorovania, nezrovnalostí (napr. Interný manuál procedúr OP TP 2014 - 2020, Príručka pre odborných hodnotiteľov OP TP 2014 - 2020, Príručka pre prijímateľa OP TP 2014 - 2020, Príručka oprávnenosti výdavkov OP TP atď.), Taktiež spolupracuje s odborom riadenia OP TP pri tvorbe vyzvaní na projekty technickej pomoci a metodických pokynov a usmernení RO OP TP, pri tvorbe riadiacej dokumentácie súvisiacej so schvaľovacím procesom žiadostí o NFP. V spolupráci s odborom riadenia OP TP pripravuje stanoviská RO OP TP k zisteniam z auditov, kontrol a certifikačných overovaní. Poskytuje súčinnosť odboru riadenia OP TP pri vypracovaní výročných a záverečných správ o vykonávaní OP TP 2014 - 2020.

► **Ostatné:**

Zabezpečuje konzultácie a usmerňovanie žiadateľov a prijímateľov OP TP. Ďalej vykonáva všetky ostatné potrebné činnosti súvisiace s implementáciou OP TP 2014 - 2020 a poskytuje súčinnosť odboru riadenia OP TP pri vykonávaní činností súvisiacich s ukončovaním OP TP 2007 - 2013.

4.4.1 Administratívne kapacity RO OP TP

Činnosti RO OP TP sú zabezpečované prostredníctvom ľudských zdrojov RO OP TP, ktoré sú v prostredí EŠIF nazývané administratívne kapacity. Administratívna kapacita EŠIF je definovaná ako špecifické pracovné miesto vo verejnej správe (štátnej správe a územnej samospráve), slúžiace pre výkon činností na zabezpečenie koordinácie, riadenia, implementácie, kontroly a auditu EŠIF v programovom období 2014 - 2020. Uznesením vlády SR č. 181/2017 k Analýze stavu a určenie počtu administratívnych kapacít pre európske štrukturálne a investičné fondy v programovom období 2014 - 2020 bol počet administratívnych kapacít pre RO OP TP stanovený na 23, s uvedením že po skončení implementácie OPIS prejdú miesta AK OPIS na RO OP TP. RO OPIS mal vytvorených 7 miest, celkový schválený počet AK RO OP TP by teda potenciálne mohol byť 30 miest, avšak vo vlastnom materiáli k uzneseniu explicitný počet

miest uvedený nie je. K 31. 12. 2018 mal RO OP TP vytvorených 25 miest AK, z toho obsadených bolo 22 miest. Odbor riadenia OP TP mal vytvorených 10 miest, z toho obsadených bolo 9 miest. Odbor implementácie projektov OP TP mal vytvorených 11 miest a obsadených 10. Disproporcia voči celkovým obsadeným miestam RO OP TP k 31. 12. 2018 (22) je spôsobená tým, že RO OP TP svoje vytvorené miesta delegoval na odbory ÚV SR, ktoré s RO OP TP spolupracujú a poskytujú mu súčinnosť pri výkone jeho činností. Jedná sa o odbor informatiky a elektronických služieb ÚV SR, ktorý pre RO OP TP okrem iného zabezpečuje manažérsky informačný systém. Druhým odborom je právny odbor, ktorý pre RO OP TP zabezpečuje niektoré právne činnosti, napríklad pri príprave Zmlúv o NFP. Na tieto odbory RO OP TP presunul 3 zo svojich vytvorených miest, a k 31. 12. 2018 boli z nich obsadené 2 miesta. Ďalším miestom je miesto generálneho riaditeľa sekcie operačných programov, ktorý v rámci RO OP TP plní funkciu generálneho manažéra. Nie všetky miesta AK sú počas roka obsadené celých 12 mesiacov, čo môže byť spôsobené napríklad nástupom počas roka, resp. odchodom AK. Prepočet obsadených pracovných miest RO OP TP na plný pracovný úväzok k 31. 12. 2018 predstavuje hodnotu 20,30. V terminológii EŠIF je pre miesto plného pracovného úväzku častejšie využívaný termín full time equivalent (ďalej aj „FTE“).

Vzhľadom na adekvátne finančné ohodnotenie a odmeňovanie, možnosť vzdelávania a vytvorené pracovné podmienky, a iné stabilizačné či motivačné nástroje sa administratívne kapacity RO OP TP dlhodobo vyznačujú veľmi nízkou fluktuáciou. Fluktuácia AK RO OP TP v roku 2018 bola nulová.

Štruktúra AK a ich pracovné pozície vyplývajú z Metodického pokynu (ďalej aj „MP“) ÚV SR č. 22 zo dňa 01. 06. 2017, ktorý usmerňuje riadiace orgány pri tvorbe ich organizačnej štruktúry, štandardizovaných a neštandardizovaných pracovných pozícií. Predmetný MP definuje štandardizované pozície a kvalifikačné predpoklady pre štandardizované pozície z dôvodu eliminácie duplicity v procesoch implementácie a neprehľadnosti vykonávaných činností. Vzhľadom na relatívne nízky počet AK RO OP TP a veľký počet pracovných pozícií, ktoré musia byť obsadené na každom RO, dochádza v prípade RO OP TP ku kumulácii viacerých štandardizovaných pozícií v rámci jednej pozície AK. Štruktúra AK RO OP TP a hlavné činnosti vykonávané v rámci štandardizovaných pracovných pozícií, počet, obsadenosť a prepočet na FTE AK jednotlivých útvarov vykonávajúcich činnosti RO OP TP k 31. 12. 2018 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka 7 Štruktúra AK RO OP TP k 31. 12. 2018

Útvar	Štandardizovaná pozícia	Hlavné činnosti	Prepočet FTE
SOP	Generálny riaditeľ	Generálny manažér RO OP TP riadi a koordinuje činnosti v rámci sekcie a jednotlivých riaditeľov odborov.	1
OR OP TP	Riaditeľ odboru	Hlavný manažér riadenia riadi a koordinuje činnosť odboru riadenia OP TP.	1
OIP OP TP	Riaditeľ odboru	Hlavný manažér implementácie riadi a koordinuje činnosť odboru implementácie projektov OP TP.	1
OR OP TP	Manažér programovania	Zabezpečenie prípravy a aktualizácie OP TP a príprava a zmena vyzvaní na projekty technickej pomoci.	0,83
OR OP TP	Manažér pre metodiku	Zabezpečenie vypracovania a aktualizácie riadiacej dokumentácie RO OP TP (najmä IMP RO OP TP, príručky a metodické usmernenia).	1
OR OP TP	Manažér hodnotenia OP TP	Zabezpečenie činností súvisiacich s interným a externým hodnotením OP TP a vypracovanie podkladov do výročných správ a záverečnej správy o vykonávaní OP TP.	0,59

Útvar	Štandardizovaná pozícia	Hlavné činnosti	Prepočet FTE
OR OP TP	Manažér ITMS	Zabezpečenie činností administrátora ITMS2014+, najmä zriadenie prístupov, metodická a technická podpora a komunikácia s CKO.	0,67
OR OP TP	Manažér monitorovania OP TP	Zabezpečenie činností súvisiacich s monitorovaním OP TP, najmä sledovanie pokroku v rámci realizácie OP TP, vypracovanie informácií o stave realizácie OP TP a vypracovanie podkladov do výročných správ a záverečnej správy o vykonávaní OP TP.	0,67
OR OP TP	Manažér overovania podnetov	Priebežný monitoring a evidencia podnetov a trestných konaní, koordinácia a prípadne preverovanie podnetov a návrh opatrení na odstránenie nedostatkov zistených preverením podnetov.	0,58
OR OP TP	Manažér pre informovanie a komunikáciu	Zabezpečenie zverejňovania relevantných informácií a súčinnosť odboru informovania a publicity. ¹	0,33
OR OP TP	Manažér technickej pomoci	Zabezpečenie prípravy a celkovej implementácie interných projektov, v rámci ktorých RO OP TP vystupuje v pozícii prijímateľa.	0,59
OR OP TP	Manažér pre nezrovnalosti	Zabezpečenie činností v rámci systémových nezrovnalostí od fázy vzniku podozrenia zo vzniku nezrovnalosti až po prípadné vymáhanie finančných prostriedkov a v rámci individuálnych nezrovnalostí od fázy potreby vypracovania dohody o splátkach, dohody o odklade plnenia alebo vymáhania finančných prostriedkov.	1
OIP OP TP	Projektový manažér	Zabezpečuje procesy implementácie projektov, procesy zmenového konania, finančné riadenie, monitorovanie a kontrolu projektov od fázy vypracovanie návrhu zmluvy o NFP.	3,33
OIP OP TP	Manažér posudzovania projektov	Zabezpečenie činností súvisiacich so schvaľovacím procesom, najmä administratívne overovanie a výber predložených žiadostí o NFP.	3,83
OR OP TP a OIP OP TP	Koordinátor auditov a certifikačných overovaní	Koordinácia relevantných subjektov, útvarov a zamestnancov v rámci auditov, kontrol a certifikačných overovaní, koordinácia prípravy podkladov k žiadosti o platbu na EK a k Vyhláseniu RO k vierohodnosti, vypracovanie Ročného súhrnu konečných audítorských správ a výsledkov uskutočnených kontrol.	0,83
OR OP TP a OIP OP TP	Kontrolór (EŠIF)	Výkon kontroly súladu činností s relevantnou dokumentáciou, formulácia zistení a následná kontrola splnenia prijatých	0,75

¹ Vzhľadom na špecifický charakter OP TP RO OP TP väčšinu činností v oblasti informovania a komunikácie delegoval na odbor informovanosti a publicity, ktorý zabezpečuje horizontálnu informovanosť a komunikáciu na úrovni PD prostredníctvom realizácie Komunikačnej stratégie OP TP pre PD.

Útvar	Štandardizovaná pozícia	Hlavné činnosti	Prepočet FTE
		opatrení.	
Právny odbor	Právnik	Zabezpečenie vypracovania právnych stanovísk, príprava vzorov zmluvy o NFP.	0,15
Odbor informatiky a elektronických služieb	Sektorový/rezortný expert	Zabezpečenie expertných činností spojených s prípravou, implementáciou a hodnotením OP TP.	0,15

4.4.2 Riadiaca dokumentácia RO OP TP

V zmysle *Systému riadenia európskych štrukturálnych a investičných fondov* (ďalej aj „Systém riadenia EŠIF“) RO OP TP vypracoval a aktualizuje riadiacu dokumentáciu na úrovni operačného programu a riadiacu dokumentáciu pre výber a implementáciu projektov. Riadiacu dokumentáciu na úrovni OP TP tvorí *Interný manuál procedúr RO OP TP* a *Opis systému riadenia a kontroly pre OP TP 2014 - 2020*, ktoré definujú interné procesy RO OP TP a obsahuje informácie potrebné pre výkon činností RO OP TP. Dokumentácia pre výber a implementáciu projektov je tvorená rôznymi príručkami, ktoré slúžia najmä pre potreby žiadateľov a prijímateľov.

Interný manuál procedúr RO OP TP (ďalej aj „IMP RO OP TP“) je hlavným dokumentom, ktorý popisuje všetky procesy vykonávané na RO OP TP, definuje postupy, zodpovednosti a termíny jednotlivých manažérov RO OP TP. IMP RO OP TP je aktualizovaný manažérom pre metodiku vždy, keď nastane zmena príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov EÚ a SR a ostatných relevantných dokumentov, tiež aj v nadväznosti na zistenia z vykonaných auditov a kontrol, ale aj na základe implementačnej praxe.

Vypracovaný *Opis systému riadenia a kontroly pre OP TP 2014 - 2020* (ďalej aj „OSRK“) bol podmienkou pre audit pripravenosti, ktorý prebiehal pred začiatkom reálnej implementácie OP TP. OSRK rámcovo definuje nastavenie riadiacich a kontrolných systémov RO OP TP, najmä z pohľadu vnútornej kontroly, riadenia rizík, procesov riadenia a kontroly a monitorovania činností RO OP TP. RO OP TP aktualizuje OSRK priebežne, minimálne však raz za 6 mesiacov vždy k 30. 06. a k 31. 12. daného roka.

Riadiaca dokumentácia pre výber a implementáciu projektov je tvorená najmä *Príručkou pre odborného hodnotiteľa pre OP TP 2014 - 2020*, *Príručkou pre prijímateľa pre projekty OP TP 2014 - 2020*, *Príručkou pre kontrolu verejného obstarávania pre projekty OP TP 2014 - 2020* a *Príručkou oprávnenosti výdavkov pre projekty OP TP 2014 - 2020*. Aktualizácie sú taktiež vykonávané na základe zmien relevantných záväzných dokumentov EÚ a SR, zistení z vykonaných auditov a kontrol a na základe implementačnej praxe.

Nasledujúca tabuľka zobrazuje prehľad vykonaných aktualizácií riadiacej dokumentácie RO OP TP počas roku 2018.

Tabuľka 8 Prehľad aktualizácií riadiacej dokumentácie OP TP k 31. 12. 2018

Dokumentácia	Číslo verzie	Dátum účinnosti zmeny	Dôvod zmeny
IMP RO OP TP	12.0	02. 02. 2018	Aktualizácia Metodických pokynov CKO, vzorov CKO, aktualizácia Systému riadenia EŠIF, v. 6.0, potreby RO OP TP vyplývajúce z implementačnej praxe.

Dokumentácia	Číslo verzie	Dátum účinnosti zmeny	Dôvod zmeny
IMP RO OP TP	13.0	01. 05. 2018	Aktualizácia Metodických pokynov CKO, vzorov CKO, aktualizácia Systému finančného riadenia, v. 2.0, potreby RO OP TP vyplývajúce z implementačnej praxe, predbežné zistenia z auditu č. A863.
IMP RO OP TP	14.0	01. 07. 2018	Aktualizácia Metodických pokynov CKO, vzorov CKO, potreby RO OP TP vyplývajúce z implementačnej praxe, zmena Organizačného poriadku ÚV SR od 1. 6. 2018.
IMP RO OP TP	15.0	22. 10. 2018	Aktualizácia Systému finančného riadenia v 2.1, potreby RO OP TP vyplývajúce z implementačnej praxe.
IMP RO OP TP	16.0	13. 12. 2018	Aktualizácia Systému riadenia EŠIF, v 7.0, aktualizáciu Metodických pokynov a Vzorov CKO k 31. 10. 2018, zmena Organizačného poriadku ÚV SR od 1. 1. 2019, potreby RO OP TP vyplývajúce z implementačnej praxe.
OSRK	7	30. 06. 2018	Povinná polročná aktualizácia zahŕňajúca zmeny v IMP RO OP TP.
OSRK	8	31. 12. 2018	Povinná polročná aktualizácia zahŕňajúca zmeny v IMP RO OP TP.
Vyzvanie pre projekty technickej pomoci OPTP-PO1-SC1-2016-2		21. 08. 2018	Navýšenie indikatívnej výšky finančných prostriedkov, úprava spôsobu predkladania ŽoNFP z dôvodu novej funkcionality ITMS2014+, spresnenie informácií pre žiadateľov, aktualizácia príloh v nadväznosti na aktualizácie relevantných predpisov.
Vyzvanie pre projekty technickej pomoci OPTP-PO1-SC3-2016-3		18. 05. 2018	Predĺženie realizácie aktivít projektov, spresnenie povinných príloh ŽoNFP, aktualizácia príloh.
Vyzvanie pre projekty technickej pomoci OPTP-PO1-SC3-2016-4		13. 07. 2018	Navýšenie indikatívnej výšky finančných prostriedkov, úprava spôsobu predkladania ŽoNFP z dôvodu novej funkcionality ITMS2014+, predĺženie realizácie aktivít, aktualizácia relevantných častí vyzvania v nadväznosti na zmeny relevantných dokumentov a aktualizácia príloh.
Vyzvanie pre projekty technickej pomoci OPTP-PO1-SC3-2016-4		08. 11. 2018	Aktualizácia v prípade elektronického doručenia prostredníctvom ÚPVS, doplnenie skupiny výdavkov, doplnená aj povinnosť pre žiadateľa neporušiť podmienku zákazu nelegálnej práce a nelegálneho zamestnávania.
Vyzvanie pre projekty technickej pomoci OPTP-PO1-SC2-2016-7		09. 11. 2018	Navýšenie indikatívnej výšky finančných prostriedkov, predĺženie lehoty na vydanie Rozhodnutia o žiadosti o NFP v nadväznosti na schválenú verziu 7.0 Systému riadenia EŠIF, aktualizácia v prípade elektronického doručenia prostredníctvom ÚPVS, doplnenie podmienok oprávnenosti žiadateľa, doplnenie podmienok oprávnenosti aktivít, doplnenie podmienok oprávnenosti výdavkov, doplnenie skupiny výdavkov, doplnenie podmienok poskytnutia príspevku, aktualizácia v zmysle aktualizácie relevantných predpisov.

Dokumentácia	Číslo verzie	Dátum účinnosti zmeny	Dôvod zmeny
Vyzvanie pre projekty technickej pomoci OPTH-P01-SC3-2017-12		26. 03. 2018	Navýšenie indikatívnej výšky finančných prostriedkov, upresnenie povinných príloh ŽoNFP, doplnenie informácie o overení splnomocnenia na podpis štatutárneho orgánu (overí v rámci overovania ostatných podmienok poskytnutia príspevku), úprava vzoru Formuláru ŽoNFP v nadväznosti na aktualizáciu vzoru CKO č. 15.
Príručka pre odborného hodnotiteľa pre OP TP 2014 - 2020	8	13. 12. 2018	Zosúladenie so Systémom riadenia EŠIF v 7.0, na základe zistení z certifikačného overovania, aktualizácia na základe verzie č. 5 Vzoru CKO č. 21
Príručka pre prijímateľa pre projekty OP TP 2014 - 2020	8.0	19. 02. 2018	Aktualizácia v zmysle implementačnej praxe RO OP TP a aktualizácie vzorov CKO
Príručka pre prijímateľa pre projekty OP TP 2014 - 2020	9.0	01. 05. 2018	Aktualizácia Systému finančného riadenia 2.0, aktualizácia v zmysle implementačnej praxe RO OP TP a zosúladenia s ďalšou riadiacou dokumentáciou
Príručka pre prijímateľa pre projekty OP TP 2014 - 2020	10.0	13.12.2018	Aktualizácia Systému riadenia EŠIF, v.7.0 a v zmysle implementačnej praxe RO OP TP
Príručka pre kontrolu VO	7.0	01. 05. 2018	Aktualizácia Systému riadenia EŠIF v. 6.0, aktualizácia v zmysle implementačnej praxe RO OP TP
Príručka pre kontrolu VO	8.0	01. 07. 2018	Aktualizácia Metodických pokynov CKO, vzorov CKO
Príručka pre kontrolu VO	9.0	13.12.2018	Aktualizácia Systému riadenia EŠIF, v.7.0 a v zmysle implementačnej praxe RO OP TP
Príručkou oprávnenosti výdavkov pre projekty OP TP 2014 - 2020	6.0	13. 12. 2018	Aktualizácia Systému riadenia EŠIF, v. 7.0 a MP CKO č. 6, verzie č.4, aktualizácia Usmernenia MF SR k ekonomickej klasifikácii a rozpočtovej klasifikácie, aktualizácia v zmysle implementačnej praxe RO OP TP

4.4.3 Monitorovací výbor pre OP TP

MV OP TP patrí medzi subjekty zapojené do riadenia a kontroly na programovej úrovni. V zmysle všeobecného nariadenia RO OP TP za účelom monitorovania vykonávania OP TP zriadil *Monitorovací výbor pre OP TP* (ďalej aj „MV OP TP“). MV OP TP preskúmava vykonávanie OP TP a pokrok dosiahnutý pri plnení cieľov OP TP a skúma všetky faktory, ktoré ovplyvňujú výkonnosť OP TP. MV OP TP sa tiež vyjadruje k pokroku dosiahnutom v rámci realizácie OP TP a projektov, pokroku dosiahnutému pri plnení plánu hodnotenia, realizácii komunikačnej stratégie a k plánu vyzvaní na projekty technickej pomoci. MV OP TP schvaľuje metodiku a kritériá použité pri výbere projektov a ich zmeny, výročné a záverečné správy o vykonávaní OP TP, plán hodnotenia OP TP a jeho zmeny, komunikačnú stratégiu OP TP pre PD a jej zmeny, a najmä schvaľuje na národnej úrovni všetky návrhy riadiaceho orgánu na revíziu OP TP. MV OP TP prijíma rozhodnutia formou uznesení, ktoré môžu byť schválené na riadnom zasadnutí MV OP TP alebo formou písomného rozhodovacieho procesu per rollam. Procedúrou per rollam je možné prijať uznesenie v naliehavých prípadoch alebo v prípadoch, ktoré si s ohľadom na význam problému nevyžadujú osobitné rokovanie výboru, alebo v prípadoch, keď nie je z časového hľadiska možné organizovať nové rokovanie výboru. Písomným rozhodovacím procesom per rollam sa nesmie hlasovať o otázkach, ktoré môžu zásadným spôsobom ovplyvniť stratégiu, ciele a stav realizovania OP TP. V roku 2018 sa neuskutočnilo žiadne hlasovanie MV OP TP procesom per rollam. Každoročné riadne zasadnutie MV OP TP využíva RO

OP TP najmä na schválenie Výročnej správy o vykonávaní OP TP pre programové obdobie 2014 - 2020 za daný rok. V roku 2018 sa konalo len jedno riadne 10. zasadnutie MV OP TP. Na tomto zasadnutí bola členmi MV OP TP schválená Výročná správa o vykonávaní OP TP za rok 2018 a RO OP TP informoval členov o realizácii OP TP a zástupcovia MF SR o finančnej implementácii OP TP 2014 - 2020.

4.4.4 Certifikačné overovania a audity

Funkciu certifikačného orgánu v zmysle uznesenia vlády č. 318 zo dňa 19. júna 2013 vykonáva pre všetky programy financované EŠIF programového obdobia 2014 - 2020 MF SR. V roku 2018 bolo na MF SR zaslaných celkovo 23 súhrnných žiadostí o platbu (ďalej aj „SŽP“). Certifikačné overovanie bolo vykonané v prípade dvoch SŽP S20301218010 a SŽP S20301218011. Nasledujúca tabuľka obsahuje prehľad zistení identifikovaných v rámci certifikačných overovaní v roku 2018.

Tabuľka 9 Prehľad zistení z certifikačných overovaní vykonaných v roku 2018

SŽP	Zistenia	Závažnosť	Stanovisko RO OP TP	Stav k 31. 12. 2018
S20301218010	Nedostatky týkajúce sa výzvy, písomného vyzvania, hodnotenia a výberu projektu, RO OP TP nedostatočne vykonal odborné hodnotenie ŽoNFP, keď odborní hodnotitelia nedostatočne zdôvodnili spôsob, informačné zdroje a nástroje, ktoré použili pre overenie hospodárnosti výdavkov projektu v hodnotiacom hárku odborného hodnotenia.	Nízka	Obdobné zistenia boli identifikované už v rámci vládneho auditu č. A810 K4457, a zo strany RO OP TP boli už prijaté opatrenia na zabezpečenie dôslednejšieho výkonu odborného hodnotenia ŽoNFP s dôrazom na overenie hospodárnosti výdavkov projektu. RO OP TP preto neprijal nové opatrenia.	Uzavreté
S20301218011	Nedostatky týkajúce sa výzvy, písomného vyzvania, hodnotenia a výberu projektu. RO OP TP nedostatočne vykonal odborné hodnotenie, keď odborní hodnotitelia nedostatočne posúdili hospodárnosť výdavkov projektu.	Vysoká	Odborní hodnotitelia postupovali v zmysle platnej Príručky pre odborných hodnotiteľov, verzia 3. Pri svojom hodnotení vychádzali z prieskumu trhu, ktorý vykonal žiadateľ a na základe ktorého uzavrel zmluvu o podnájme nebytových priestorov. Odborní hodnotitelia akceptovali preukázanie hospodárnosti a efektívnosti výdavkov projektu žiadateľa na základe prieskumu trhu, pri ktorej žiadateľ vyhodnotil informácie o aktuálnych cenách služieb na trhu v danom čase a v danom mieste.“	Otvorené
	Nedostatky týkajúce sa overenia zadania zákazky. RO OP TP neidentifikoval, že prijímateľ pri vyhodnocovaní ponúk predložených v rámci prieskumu trhu nevyhodnotil správne požadované kritériá na predloženie cenovej ponuky, keďže zákazku prideliť uchádzačovi, ktorý nesplnil požadované kritériá.	Vysoká	RO OP TP vykonal opätovnú kontrolu prieskumu trhu v časti, ktorá sa týkala identifikovaného zistenia, a vypracoval kontrolný zoznam a správu z opätovnej kontroly verejného obstarávania a tieto dokumenty predložil CO.	Otvorené

Orgán auditu bol zriadený v súlade s čl. 123 nariadenia č. 1303/2013 a funkciu orgánu auditu v zmysle uznesenia vlády SR č. 519 zo dňa 15. októbra 2014 vykonáva pre všetky programy financované EŠIF programového obdobia 2014 - 2020 MF SR. Orgán auditu ako aj spolupracujúce orgány sú funkčne nezávislé od riadiaceho orgánu, certifikačného orgánu a platobnej jednotky. Sekcia auditu a kontroly Ministerstva financií Slovenskej republiky zodpovedá za zabezpečenie vykonávania auditov riadneho fungovania riadiaceho a kontrolného systému operačných programov a overenie primeranej vzorky výdavkov deklarovaných EK v zmysle čl. 127 nariadenia č. 1303/2013, ako za aj vykonávanie auditov, ktorých cieľom je získanie primeraného uistenia o úplnosti, presnosti a pravdivosti súm deklarovaných v účtoch uvedených v čl. 137 nariadenia č. 1303/2013. Orgán auditu v spolupráci s Úradom vládneho auditu dňa 31. 05. 2018 zahájil na OP TP audit operácií č. A929, K4613 a systémový audit č. A925, K4609. Systémový audit č. A925, K4609 bol začatý 13. 12. 2018 a k 31. 12. 2018 nebol ukončený, z toho dôvodu nasledujúca tabuľka obsahuje len prehľad identifikovaných zistení v rámci auditu operácií č. A929, K4613.

Tabuľka 10 Prehľad nedostatkov v rámci auditu č. A929, K4613

Nedostatok	Závažnosť/Charakter	Odporúčanie
Nedostatočný audit trail na preukázanie a zabezpečenie nezávislosti odborného hodnotenia ŽoNFP. Nastavený proces odborného hodnotenia nepreukazuje nezávislosť, nestrannosť postupu odborných hodnotiteľov pred finálnym vyplnením spoločného hodnotiaceho hárku, čo je v rozpore s ustanovením čl. 25 ods.1 písm. a) delegovaného nariadenia komisie (ES) č. 480/2014.	Stredná/ Nefinančný Systémový	Žiadne. Na základe zistení z auditu VLA č. A810, K4457 RO OP TP proces odborného hodnotenia upravil v riadiacej dokumentácii - IMP RO OP TP verzia 10.0

4.5 Vyzvania na projekty technickej pomoci

Vyzvanie na projekty technickej pomoci predstavuje podnet a základný metodický podklad, na základe ktorého žiadateľ o nenávratný finančný príspevok vypracúva a predkladá ŽoNFP. Vo vyzvaní na projekty technickej pomoci RO OP TP taktiež priamo zadefinoval jasné postupy pre žiadateľa pri predkladaní ŽoNFP, a z toho dôvodu nebol povinný vypracovať samostatnú Príručku pre žiadateľa. Prílohou každého vyzvania je samotný formulár ŽoNFP a tiež Zoznam merateľných ukazovateľov.

Pre RO OP TP predstavuje vyzvanie základný regulačný nástroj kvality a množstva ŽoNFP predkladaných žiadateľmi. Vyzvanie môže mať formu uzavretého vyzvania, ktoré je charakteristické presným určením dátumu jeho uzavretia, alebo otvoreného vyzvania, ktorého dĺžka trvania je závislá na disponibilných finančných prostriedkoch, ktorých vyčerpanie je základným dôvodom na ukončenie tohto vyzvania. Nakoľko využitie otvoreného vyzvania je vhodné najmä v prípade vyzvaní zameraných na podporu projektov, ktoré nevyžadujú zabezpečenie súťaže založenej na kvalitatívnom porovnaní projektov, RO OP TP vyhlasuje otvorené vyzvania. Vyzvanie RO OP TP vyhlasuje jeho zverejnením na svojom webovom sídle.

Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad vyhlásených vyzvaní na projekty technickej pomoci usporiadaných podľa dátumu vyhlásenia. Vyzvania boli vyhlásené pred hodnoteným obdobím, avšak nakoľko v rámci týchto vyzvaní bol definovaný dátum realizácie aktivít projektu do 31. 12. 2018, bolo pre výkon hodnotenia nutné tieto vyzvania analyzovať. RO OP TP za účelom zabezpečenia dostatočných prostriedkov pre nové vyzvania, ako aj pre zabezpečenie plynulej implementácie nadväzujúcich projektov s realizáciou aktivít po roku 2018 niektoré vybrané vyzvania uzatvoril k 28. 09. 2018 a k 15. 11. 2018.

Tabuľka 11 Prehľad vyzvaní na projekty technickej pomoci

Vyzvania na projekty technickej pomoci				
Kód	Dátum vyhlásenia	Názov	Stav	Oprávnení prijímatelia
OPTP-P01-SC1-2016-1	23. 02. 2016	Refundácia miezd AK priamo zapojených do koordinácie a riadenia EŠIF 1	Uzavreté k 28. 09. 2018	<ol style="list-style-type: none"> Úrad vlády Slovenskej republiky: <ul style="list-style-type: none"> ako centrálny koordinačný orgán (do 31.5.2016) ako riadiaci orgán pre operačný program Technická pomoc ako platobná jednotka pre OP TP ako ostatné útvary zabezpečujúce oprávnené činnosti pre potreby subjektov zapojených do EŠIF ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávania AK EŠIF (od 15.5.2016) ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016) ako Inštitút pre stratégie a analýzy (od 15.5.2016) ako Národný orgán, národný kontaktný bod pre programy nadnárodnej spolupráce pre cieľ Európskej územnej spolupráce (NO a NKB pre PNS a EÚS) ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce ako gestor HP UR (do 31.5.2016) Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu <ul style="list-style-type: none"> ako centrálny koordinačný orgán (od 1.6.2016) ako gestor HP UR (od 1.6.2016) ako útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov financovaných z EŠIF (od 1.12.2016) Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR ako gestor HP RMŽaND Ministerstvo vnútra SR ako koordinátor HP MRK Ministerstvo životného prostredia Slovenskej republiky ako koordinátor EIA pre EŠIF Ministerstvo zahraničných vecí a európskych záležitostí Slovenskej republiky Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky
OPTP-P01-SC1-2016-2	09. 03. 2016	Refundácia miezd AK priamo zapojených do finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF 1	Uzavreté k 28. 09. 2018	<ol style="list-style-type: none"> Ministerstvo financií Slovenskej republiky: <ul style="list-style-type: none"> ako certifikačný orgán ako orgán auditu ako organizačné útvary podieľajúce sa na implementácii FN DataCentrum Úrad vládneho auditu Protimonopolný úrad Slovenskej republiky <ul style="list-style-type: none"> ako koordinátor štátnej pomoci ako orgán pre ochranu hospodárskej súťaže Úrad vlády SR ako OCKÚ OLAF

Vyzvania na projekty technickej pomoci				
Kód	Dátum vyhlásenia	Názov	Stav	Oprávnení prijímateľa
				6. Úrad pre verejné obstarávanie
OPTP-P01-SC3-2016-3	21. 03. 2016	Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF 1	Uzavreté k 28. 09. 2018	<p>1. Úrad vlády Slovenskej republiky:</p> <ul style="list-style-type: none"> ako centrálny koordinačný orgán (do 31.5.2016) ako riadiaci orgán pre operačný program Technická pomoc ako platobná jednotka pre OP TP ako ostatné útvary zabezpečujúce oprávnené činnosti pre potreby subjektov zapojených do EŠIF ako gestor HP UR (do 31.5.2016) ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávania AK EŠIF (od 15.5.2016) ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016) ako Inštitút pre stratégie a analýzy (od 15.5.2016) ako Národný orgán, národný kontaktný bod pre programy nadnárodnej spolupráce pre cieľ Európskej územnej spolupráce (NO a NKB pre PNS a EÚS) ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce <p>2. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu</p> <ul style="list-style-type: none"> ako centrálny koordinačný orgán (od 1.6.2016) ako gestor HP UR (od 1.6.2016) ako útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov financovaných z EŠIF (od 1.12.2016) <p>3. Ministerstvo financií Slovenskej republiky:</p> <ul style="list-style-type: none"> ako certifikačný orgán ako orgán auditu ako organizačné útvary podieľajúce sa na implementácii FN <p>4. Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR ako gestor HP RMŽaND</p> <p>5. Úrad pre verejné obstarávanie</p> <p>6. Úrad vládneho auditu</p>
OPTP-P01-SC3-2016-4	04. 04. 2016	Vytvorenie a prevádzkovanie Integrovanej siete informačno-poradenských centier 1	Otvorené	<p>1. Úrad vlády Slovenskej republiky:</p> <ul style="list-style-type: none"> ako centrálny koordinačný orgán (do 31.5.2016) <p>2. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016)</p> <ul style="list-style-type: none"> oprávnený partner: Inštitúcie ako verejné regionálne siete a kontaktné miesta RO vyšší územný celok, s výnimkou Bratislavského samosprávneho kraja mesto Banská Bystrica

Vyzvania na projekty technickej pomoci				
Kód	Dátum vyhlásenia	Názov	Stav	Oprávnení prijímateľa
OPTP- PO1- SC1- 2016- 5	08. 04. 2016	Zavedenie a realizácia centrálneho plánu	Otvorené	1. Úrad vlády Slovenskej republiky: <ul style="list-style-type: none"> ako centrálny koordinačný orgán (do 14.5.2016) ako riadiaci orgán pre operačný program Technická pomoc ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávania AK EŠIF (od 15.5.2016) ako ostatné útvary zabezpečujúce oprávnené činnosti pre potreby subjektov zapojených do EŠIF
OPTP- PO2- SC1- 2016- 6	03. 05. 2016	Vývoj prevádzka informačných systémov pre monitorovanie EŠIF	Otvorené	1. Úrad vlády Slovenskej republiky: <ul style="list-style-type: none"> ako centrálny koordinačný orgán (do 31.5.2016) 2. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu <ul style="list-style-type: none"> ako centrálny koordinačný orgán (od 1.6.2016) 3. Datacentrum
OPTP- PO1- SC2- 2016- 7	13. 05. 2016	Realizácia aktivít pre zabezpečenie informovania a publicity 1	Otvorené	1. Úrad vlády Slovenskej republiky: <ul style="list-style-type: none"> ako centrálny koordinačný orgán (do 31.5.2016) ako riadiaci orgán pre operačný program Technická pomoc ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016) 2. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu: <ul style="list-style-type: none"> ako centrálny koordinačný orgán (od 2.11.2017)
OPTP- PO1- SC1- 2016- 8	18. 05. 2016	Špecifické vzdelávanie AK EŠIF 1	Uzavreté k 28. 09. 2018	1. Úrad vlády Slovenskej republiky: <ul style="list-style-type: none"> ako centrálny koordinačný orgán (do 31.5.2016) ako riadiaci orgán pre operačný program Technická pomoc ako platobná jednotka pre OP TP ako ostatné útvary zabezpečujúce oprávnené činnosti pre potreby subjektov zapojených do EŠIF ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016) ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016) ako Inštitút pre stratégie a analýzy ako gestor HP UR (do 31.5.2016) ako Národný orgán, národný kontaktný bod pre programy nadnárodnej spolupráce a Európskej územnej spolupráce (NO a NKB pre PNS a EÚS) ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce ako OCKÚ OLAF 2. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu (od 1.6.2016): <ul style="list-style-type: none"> ako CKO

Vyzvania na projekty technickej pomoci				
Kód	Dátum vyhlásenia	Názov	Stav	Oprávnení prijímateľa
				<ul style="list-style-type: none"> ako gestor HP UR ako útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov financovaných z EŠIF (od 21.12.2016) 3. Ministerstvo životného prostredia Slovenskej republiky ako koordinátor EIA pre EŠIF 4. Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR ako gestor HP RMŽaND 5. Ministerstvo vnútra SR ako koordinátor HP MRK 6. Ministerstvo zahraničných vecí a európskych záležitostí Slovenskej republiky 7. Ministerstvo financií Slovenskej republiky: <ul style="list-style-type: none"> ako certifikačný orgán ako orgán auditu ako organizačné útvary podieľajúce sa na implementácii FN 8. DataCentrum 9. Úrad vládneho auditu 10. Protimonopolný úrad Slovenskej republiky <ul style="list-style-type: none"> ako koordinátor štátnej pomoci ako orgán pre ochranu hospodárskej súťaže 11. Úrad pre verejné obstarávanie 12. Najvyšší kontrolný úrad SR
OPTP-PO1-SC3-2016-9	31. 05. 2016	Zabezpečenie technickej a administratívnej podpory priestorové zabezpečenie	Uzavreté k 15. 11. 2018	1. Úrad vlády Slovenskej republiky: <ul style="list-style-type: none"> ako centrálny koordinačný orgán (do 31.5.2016) ako riadiaci orgán pre operačný program Technická pomoc ako platobná jednotka pre OP TP ako ostatné útvary zabezpečujúce oprávnené činnosti pre potreby subjektov zapojených do EŠIF ako gestor HP UR (do 31.5.2016) ako Národný orgán, národný kontaktný bod pre programy nadnárodnej spolupráce a Európskej územnej spolupráce (NO a NKB pre PNS a EÚS) ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016) ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016) ako Inštitút pre stratégie a analýzy (od 15.5.2016) 2. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu <ul style="list-style-type: none"> ako CKO (od 1.6.2016)

Vyzvania na projekty technickej pomoci				
Kód	Dátum vyhlásenia	Názov	Stav	Oprávnení prijímateľa
				<ul style="list-style-type: none"> ako gestor HP UR (od 1.6.2016)
OPTP-PO2-SC1-2016-10	31. 05. 2016	Materiálno-technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do EŠIF, informačno-komunikačné technológie 1	Uzavreté k 28. 09. 2018	<ol style="list-style-type: none"> Úrad vlády Slovenskej republiky: <ul style="list-style-type: none"> ako centrálny koordinačný orgán (do 31.5.2016) ako Riadiaci orgán pre operačný program Technická pomoc ako platobná jednotka pre OP TP ako ostatné útvary zabezpečujúce oprávnené činnosti pre potreby subjektov zapojených do EŠIF ako gestor HP UR (do 31.5.2016) ako Národný orgán, národný kontaktný bod pre programy nadnárodnej spolupráce a Európskej územnej spolupráce (NO a NKB pre PNS a EÚS) ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016) ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016) ako Inštitút pre stratégie a analýzy (od 15.5.2016) ako OCKÚ OLAF Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu <ul style="list-style-type: none"> ako CKO (od 1.6.2016) ako gestor HP UR (od 1.6.2016) útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov financovaných z EŠIF (od 21.12.2016) Ministerstvo financií Slovenskej republiky: <ul style="list-style-type: none"> ako certifikačný orgán ako orgán auditu Protimonopolný úrad Slovenskej republiky: <ul style="list-style-type: none"> ako koordinátor štátnej pomoci ako orgán pre ochranu hospodárskej súťaže Ministerstvo životného prostredia Slovenskej republiky ako koordinátor EIA pre EŠIF Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky ako gestor HP RMŽaND Úrad vládneho auditu DataCentrum Úrad pre verejné obstarávanie Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky Ministerstvo vnútra SR ako koordinátor HP MRK (od 2.11.2017) Ministerstvo zahraničných vecí a európskych záležitostí Slovenskej republiky

Vyzvania na projekty technickej pomoci				
Kód	Dátum vyhlásenia	Názov	Stav	Oprávnení prijímateľa
OPTP-PO1-SC1-2016-11	15. 12. 2016	Príprava nových kapacít pre EŠIF 1	Otvorené	1. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu: <ul style="list-style-type: none"> ako centrálny koordinačný orgán 2. Štátne a verejné vysoké školy ako partneri
OPTP-PO1-SC3-2017-12	13. 02. 2017	Napĺňanie princípů partnerstva prostredníctvom efektívneho zapojenia občianskej spoločnosti do implementácie a monitorovania EŠIF	Otvorené	1. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016) <ul style="list-style-type: none"> oprávnený partner: <ul style="list-style-type: none"> Ministerstvo vnútra SR ako Úrad splnomocnenca vlády Slovenskej republiky pre rozvoj občianskej spoločnosti
OPTP-PO2-SC1-2017-13	03. 03. 2017	Vývoj a prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF	Otvorené	1. Ministerstvo financií Slovenskej republiky: <ul style="list-style-type: none"> ako orgán auditu 2. DataCentrum

Ako sme už uviedli vyššie, RO OP TP v druhej polovici roku 2018 začal pripravovať nové vyzvania pre projekty technickej pomoci s oprávneným obdobím realizácie aktivít projektu od 01. 12. 2018, preto boli z dôvodu zachovania kontinuity a zamedzenia možnej duplicity niektoré vyzvania uzatvorené ešte pred 31. 12. 2018. Uvedené bolo spôsobené najmä špecifickou situáciou v rámci mzdových projektov. Výdavky na mzdové prostriedky síce vznikali v decembri 2018, ale reálne by boli uhradené formou vyplatennej mzdy až začiatkom januára 2019, teda po stanovenom období oprávnenosti realizácie aktivít projektu. Nakoľko oprávnené obdobie realizácie aktivít v rámci nových vyzvaní pokrýva v roku 2018 len december, nepokladáme tieto vyzvania za podstatné z pohľadu implementácie OP TP a ďalej v hodnotení ich neanalyzujeme. Zjednodušený prehľad týchto vyzvaní uvádzame len kvôli komplexnosti. Oprávnení prijímateľa týchto vyzvaní sú identickí ako v prípade pôvodných vyzvaní, preto ich z dôvodu rozsahu neuvádzame duplicity.

Tabuľka 12 Prehľad vyzvaní s oprávnenosťou realizácie aktivít projektu od 01. 12. 2018

Vyzvania na projekty technickej pomoci			
Kód	Dátum vyhlásenia	Názov	Stav
OPTP-PO1-SC1-2018-14	04. 12. 2018	Refundácia miezd AK priamo zapojených do koordinácie a riadenia EŠIF 2	Otvorené
OPTP-PO1-SC1-2018-15	04. 12. 2018	Refundácia miezd AK priamo zapojených do finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF 2	Otvorené
OPTP-PO1-SC3-2018-16	11. 12. 2018	Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF 2	Otvorené
OPTP-PO1-SC1-2018-17	14. 12. 2018	Vytvorenie a prevádzkovanie Integrovannej siete informačno-poradenských centier 1	Otvorené
OPTP-PO2-SC1-2018-18	14. 12. 2018	Materiálno-technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do EŠIF, informačno-komunikačné technológie 2	Otvorené

Vzhľadom na rozsah hodnotiacich otázok bolo potrebné analyzovať vyhlásené vyzvania z pohľadu finančných alokácií. Nasledujúca tabuľka obsahuje prehľad základných finančných atribútov vyhlásených vyzvaní so zohľadnením väzby na prioritné osi a špecifické ciele.

Tabuľka 13 Finančný prehľad vyhlásených vyzvaní

Vyzvania na projekty technickej pomoci							
Kód	Názov	PO/ ŠC	Pôvodná alokácia vyzvania (EÚ zdroj)	Upravená alokácia (EÚ zdroj) k 31. 12. 2018	Spolu za PO/ŠC	Indikatívna alokácia na ŠC (EÚ zdroj)	% z alokácie ŠC
OPTP- P01- SC1- 2016- 1	Refundácia miezd AK priamo zapojených do koordinácie a riadenia EŠIF 1	PO1 ŠC1	17 500 000,00	19 490 000,00	46 538 813,03	64 482 158,00	72,17 %
OPTP- P01- SC1- 2016- 2	Refundácia miezd AK priamo zapojených do finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF 1		21 000 000,00	21 421 869,03			
OPTP- P01- SC1- 2016- 5	Zavedenie a realizácia centrálneho plánu vzdelávania 1		5 800 000,00	3 096 944,00			
OPTP- P01- SC1- 2016- 8	Špecifické vzdelávanie AK EŠIF 1		2 000 000,00	2 000 000,00			
OPTP- P01- SC1- 2016- 11	Príprava nových kapacít pre EŠIF 1		300 000,00	530 000,00			
OPTP- P01- SC2- 2016- 7	Realizácia aktivít pre zabezpečenie informovania a publicity 1	PO1 ŠC2	9 739 800,00	12 317 956,00	12 317 956,00	16 479 850,00	74,75
OPTP- P01- SC3- 2016- 3	Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF 1	PO1 ŠC3	23 000 000,00	23 000 000,00	47 783 690,00	33 425 642,00	142,96
OPTP- P01- SC3- 2016- 4	Vytvorenie a prevádzkovanie Integrovanej siete informačno-		1 800 000,00	3 153 990			

Vyzvania na projekty technickej pomoci							
Kód	Názov	PO/ŠC	Pôvodná alokácia vyzvania (EÚ zdroj)	Upravená alokácia (EÚ zdroj) k 31. 12. 2018	Spolu za PO/ŠC	Indikatívna alokácia na ŠC (EÚ zdroj)	% z alokácie ŠC
	poradenských centier 1						
OPTP-PO1-SC3-2016-9	Zabezpečenie technickej a administratívnej podpory - priestorové zabezpečenie		3 000 000,00	3 000 000,00			
OPTP-PO1-SC3-2017-12	Naplnenie princípu partnerstva prostredníctvom zapojenia občianskej spoločnosti do implementácie a monitorovania EŠIF		205 150,00	205 150,00			
OPTP-PO2-SC1-2016-6	Vývoj a prevádzka informačných systémov pre monitorovanie EŠIF		23 750 000,00	18 424 550,00			
OPTP-PO2-SC1-2016-10	Materiálno-technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do EŠIF, informačno-komunikačné technológie 1	PO2 ŠC1	3 000 000,00	3 000 000,00	24 280 238,00	44 684 262,00	54,34
OPTP-PO2-SC1-2017-13	Vývoj a prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF		1 520 000,00	2 855 688,00			

4.6 Kontrahovanie finančných prostriedkov k 31. 12. 2018

Na základe vyhlásených vyzvaní na projekty technickej pomoci môžu jednotliví oprávnení žiadatelia predkladať na RO OP TP ŽoNFP. RO OP TP prostredníctvom pozície manažéra posudzovania projektov poskytuje žiadateľom pomoc pri príprave ŽoNFP tak, že oprávnený žiadateľ pred oficiálnym predložením ŽoNFP komunikuje návrh ŽoNFP s manažérom posudzovania projektov, a až po zapracovaní pripomienok žiadateľ oficiálne predloží ŽoNFP na RO OP TP. Z toho dôvodu sú v prípade OP TP takmer všetky

predložené ŽoNFP schválené v plnej požadovanej výške NFP. Po predložení ŽoNFP začína schvaľovací proces na strane RO OP TP. Prvým krokom schvaľovacieho procesu je administratívne overenie a registrácia ŽoNFP. V rámci tohto kroku manažér posudzovania projektov overí splnenie podmienok poskytnutia príspevku, či ŽoNFP bola na RO OP TP predložená riadne, včas a v určenej forme a v prípade splnenia podmienok zaregistruje ŽoNFP. Nasleduje fáza odborného hodnotenia, v rámci ktorej interní odborní hodnotitelia hodnotia predloženú ŽoNFP. Pri hodnotení sa riadia *Príručkou pre odborného hodnotiteľa pre OP TP*. RO OP TP *Príručku pre odborného hodnotiteľa* zverejňuje na svojom webovom sídle, čo taktiež zvyšuje kvalitu predkladaných ŽoNFP. Prijímateľ má už pri vypracovaní ŽoNFP informácie o tom, na čo sa odborní hodnotitelia zameriavajú. Ak ŽoNFP splní podmienky odborného hodnotenia, štatutárny orgán RO OP TP vydá Rozhodnutie o schválení ŽoNFP. V prípade interných projektov ÚV SR, kde ÚV SR vystupuje aj na strane prijímateľa aj na strane poskytovateľa, sa žiadaná výška NFP vydaním Rozhodnutia o schválení ŽoNFP pokladá za kontrahovanú sumu, nakoľko sa Zmluva o NFP neuzatvára. V prípade externých prijímateľov sa vydaním Rozhodnutia o schválení ŽoNFP žiadaná výška NFP považuje za schválenú, ale v kontrahovaní sa prejaví až po uzatvorení Zmluvy o NFP. Po vydaní Rozhodnutia o schválení ŽoNFP v prípade interných ŽoNFP a po uzatvorení Zmluvy o NFP v prípade externých ŽoNFP sa tieto ŽoNFP stávajú projektmi a žiadatelia sa stávajú prijímateľmi.

V priebehu roku 2018 bolo na RO OP TP celkovo predložených 25 ŽoNFP, z toho 2 ŽoNFP boli následne stiahnuté žiadateľom. 21 ŽoNFP bolo predložených v rámci vyzvaní pokrývajúcich aktivity PO1 a 4 ŽoNFP v rámci vyzvaní pre PO2. K 31. 12. 2018 boli 2 ŽoNFP schválené, ale k uzavretiu Zmluvy o NFP ešte nedošlo. Uzavretá zmluva bola v prípade 19 ŽoNFP predložených počas roku 2018. Nasledujúca tabuľka zobrazuje prehľad hlavných parametrov predložených ŽoNFP, ITMS 2014+ poskytuje údaje o členení na jednotlivé zdroje financovania (EÚ zdroj, ŠR zdroj, pro rata zdroj a vlastné zdroje) až vo fáze vytvoreného projektu, z toho dôvodu je výška NFP v tabuľke uvádzaná za všetky zdroje. Poradie ŽoNFP je usporiadané vo vzťahu k jednotlivým vyzvaniam. Pri nasledujúcich prehľadoch je potrebné si uvedomiť, že počet predložených ŽoNFP v danom roku, resp. žiadaná výška, nemusí korešpondovať s počtom schválených ŽoNFP resp. so schválenou výškou NFP a taktiež nie s počtom vytvorených projektov a výslednou sumou kontrahovania za daný rok. Ak žiadateľ predloží ŽoNFP na RO OP TP koncom roka, alebo RO OP TP z iných dôvodov nestihne ani pri dodržaní termínov ukončiť schvaľovací proces v danom roku, žiadaná suma NFP za danú ŽoNFP resp. kontrahovanie sa prejaví až v nasledujúcom roku.

Tabuľka 14 Prehľad ŽoNFP predložených v roku 2018

Vyzvanie	Kód ŽoNFP	Názov	Žiadateľ	Stav k 31. 12. 2018	Žiadaný NFP	Schválený NFP
OPTP-P01-SC1-2016-2	NFP301010 R801	Financovanie miezd a odmien zamestnancov certifikačného orgánu a podporných útvarov MF SR podieľajúcich sa na finančnom riadení a implementácii EŠIF - II. časť	MF SR ako CO	Schválená	4 000 000,00	4 000 000,00
OPTP-P01-SC1-2016-5	NFP301010 Q143	Realizácia Centrálného plánu vzdelávania AK EŠIF v roku 2018	UV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávania AK EŠIF	Zmluva uzavretá	470 600,00	470 600,00
OPTP-P01-SC1-2016-8	NFP301010 N661	Zvyšovanie odbornej kvalifikácie zamestnancov certifikačného orgánu	MF SR ako CO	Zmluva uzavretá	375 422,64	375 422,64
OPTP-P01-SC1-2016-8	NFP301010 N925	Zvyšovanie odbornej kvalifikácie zamestnancov koordinátora pomoci a zamestnancov podieľajúcich sa na odhaľovaní porušovania zákona o ochrane hospodárskej súťaže	PMÚ SR	Zmluva uzavretá	5 742,00	5 742,00
OPTP-P01-SC1-2016-8	NFP301010 N354	Špecifické vzdelávanie AK útvaru zabezpečujúceho strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov financovaných z EŠIF	ÚPPVII SR ako útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov	Zmluva uzavretá	14 800,00	14 800,00
OPTP-P01-SC1-2016-11	NFP301010 P378	Príprava nových kapacít pre EŠIF 1	ÚPPVII SR ako CKO	Zmluva uzavretá	130 820,78	117 713,03
OPTP-P01-SC1-2016-11	NFP301010 Q589	Príprava nových kapacít pre EŠIF 2	ÚPPVII SR ako CKO	Po doplnení k odbornému hodnoteniu	272 129,54	0,00
Spolu PO1/ŠC1					5 269 514,96	4 984 277,67

Vyzvanie	Kód ŽoNFP	Názov	Žiadateľ	Stav k 31. 12. 2018	Žiadaný NFP	Schválený NFP
OPTP-PO1-SC2-2016-7	NFP301010 N839	Realizácia úvodnej mediálnej kampane v rámci komunikačnej stratégie OP TP pre Partnerskú dohodu na programové obdobie 2014-2020 II. časť	ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP	Zmluva uzavretá	4 800 325,00	4 800 325,00
OPTP-PO1-SC2-2016-7	NFP301010 P480	Informovanosť a publicita na úrovni Úradu podpredsedu vlády Slovenskej republiky pre investície a informatizáciu ako CKO.	ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP	Zmluva uzavretá	294 489,12	294 489,12
Spolu PO1/ŠC2					5 094 814,12	5 094 814,12
OPTP-PO1-SC3-2016-3	NFP301010 Q629	Pracovné stretnutia GHP	MPSVaR SR ako ako gestor HP RMŽaND	Zmluva uzavretá	4 234,73	4 234,73
OPTP-PO1-SC3-2016-3	NFP301010 N565	Podujatia SK V4 PRES	ÚPPVII SR ako CKO	Zmluva uzavretá	195 000,00	194 965,00
OPTP-PO1-SC3-2016-3	NFP301010 N502	Podpora vyššej kvality a efektívnosti riadenia makroregionálnych stratégií a programov Európskej územnej spolupráce ako súčasti systému riadenia EŠIF	ÚV SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS	Stiahnutá žiadateľom	120 000,00	0,00
OPTP-PO1-SC3-2016-3	NFP301010 N976	Podpora vyššej kvality a efektívnosti riadenia makroregionálnych stratégií a programov Európskej územnej spolupráce ako súčasti systému riadenia EŠIF	ÚV SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS	Zmluva uzavretá	120 000,00	120 000,00
OPTP-PO1-SC3-2016-3	NFP301010 P031	Spolupráca s OECD na vytváraní protikorupčného prostredia pri programovaní a implementácii fondov v SR	ÚPPVII SR ako CKO	Zmluva uzavretá	299 000,00	299 000,00
OPTP-PO1-SC3-2016-3	NFP301010 P112	Podpora SRIN pri hodnotení a strategickom plánovaní využívania programov a projektov EŠIF	ÚPPVII SR ako útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a	Stiahnutá žiadateľom	553 060,00	0,00

Vyzvanie	Kód ŽoNFP	Názov	Žiadateľ	Stav k 31. 12. 2018	Žiadaný NFP	Schválený NFP
			strategické riadenie investícií projektov			
OPTP-P01-SC3-2016-3	NFP301010 P540	Aktualizácia ex ante hodnotenia pre využitie finančných nástrojov v Slovenskej republike v programovom období 2014 - 2020	MF SR ako organizačné útvary podieľajúce sa na implementácii FN	Zmluva uzavretá	184 000,00	184 000,00
OPTP-P01-SC3-2016-3	NFP301010 Q253	Zasadnutia Monitorovacích výborov OP TP	ÚV SR ako RO OP TP	Zmluva uzavretá	1 684,00	1 684,00
OPTP-P01-SC3-2016-3	NFP301010 Q996	Podpora SRIN pri hodnotení a strategickom plánovaní využívania programov a projektov EŠIF	ÚPPVII SR ako útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov	Zmluva uzavretá	431 660,00	431 660,00
OPTP-P01-SC3-2016-3	NFP301010 R269	Podpora plnenia odborných úloh ÚVO v boji proti podvodom a korupcii	ÚVO	Schválená	26 542,14	26 542,14
OPTP-P01-SC3-2016-3	NFP301010 S378	Odmeňovanie externých zamestnancov zabezpečujúcich hodnotenie OP TP	ÚV SR ako RO OP TP	Zmluva uzavretá	258 091,88	258 091,88
OPTP-P01-SC3-2017-12	NFP301010 Q022	Efektívne zapojenie občianskej spoločnosti do implementácie a monitorovania EŠIF zavádzaním participatívnych postupov 2	ÚPPVII SR ako CKO	Zmluva uzavretá	150 000,00	150 000,00
Spolu P01/ŠC3					2 343 272,75	1 670 177,75
OPTP-P02-SC1-2016-6	NFP301020 N302	Poradenské a konzultačné služby na podporu systému pre Centrálné riadenie IT výdavkov v rámci EŠIF	ÚV SR ako CKO	Zmluva uzavretá	598 696,49	598 696,49
OPTP-P02-SC1-	NFP301020 R422	Optimalizácia a rozširovanie funkcionalít zabezpečujúcich elektronickú komunikáciu v prostredí	ÚV SR ako CKO	Zmluva uzavretá	168 000,00	168 000,00

Vyzvanie	Kód ŽoNFP	Názov	Žiadateľ	Stav k 31. 12. 2018	Žiadaný NFP	Schválený NFP
2016-6		ITMS2014+				
OPTP-PO2-SC1-2016-10	NFP301020 N633	Materiálno-technické zabezpečenie a služobné cesty zamestnancov následných činností koordinátora HP MRK	MV SR ako koordinátor HP MRK	Zmluva uzavretá	4 929,30	4 929,30
OPTP-PO2-SC1-2016-10	NFP301020 N840	Materiálno - technické zabezpečenie a mobilita oprávnených zamestnancov gestora HP RMŽ a ND	MPSVaR SR ako gestor HP RMŽaND	Zmluva uzavretá	78 348,86	78 348,86
Spolu PO2/ŠC1					849 974,65	849 974,65
Spolu OP TP					13 557 576,48	12 599 244,19

Do kontrahovania finančných prostriedkov OP TP za rok 2018 vstupujú aj ŽoNFP, ktoré boli na RO OP TP predložené aj v predchádzajúcich rokoch, avšak schvaľovací proces bol ukončený až v roku 2018 vydaním Rozhodnutia o schválení ŽoNFP (interní prijímatelia ÚV SR) alebo podpisom Zmluvy o NFP (externí prijímatelia). Nasledujúca tabuľka uvádza ŽoNFP, pri ktorých bol schvaľovací proces ukončený v roku 2018, jedná sa teda o „čisté“ kontrahovanie za rok 2018. Vo fáze vytvoreného projektu už ITMS2014+ poskytuje údaje za jednotlivé zdroje financovania. Z dôvodu rozsahu však neuvádzame údaje za všetky zdroje financovania pri jednotlivých projektoch, ale tieto sumy sú uvedené vo väzbe na jednotlivé špecifické ciele v sumárnej tabuľke nižšie.

Tabuľka 15 Prehľad projektov a kontrahovania za 2018

Vyzvanie	Kód projektu	Názov	Žiadateľ	Dátum účinnosti Zmluvy o NFP	Celkový zazmluvnený NFP
OPTP-P01-SC1-2016-1	301011K 455	Financovanie miezd a odmien oprávnených zamestnancov Koordinátora EIA	MŽP SR ako koordinátor EIA pre EŠIF	13.3.2018	684 198,00
OPTP-P01-SC1-2016-1	301011 M390	Financovanie mzdových výdavkov oprávnených AK UPPVII zabezpečujúcich plnenie úloh v rámci strategického plánovania využívania finančných prostriedkov z fondov EÚ	ÚPPVII SR ako útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov	3.3.2018	200 000,00
OPTP-P01-	301011L	Zabezpečenie financovania miezd a odmien zamestnancov PMÚ SR	PMÚ SR	2.2.2018	259 225,00

Vyzvanie	Kód projektu	Názov	Žiadateľ	Dátum účinnosti Zmluvy o NFP	Celkový zazmluvnený NFP
SC1-2016-2	937	podieľajúcich sa na odhaľovaní porušovania zákona o ochrane hospodárskej súťaže			
OPTP-PO1-SC1-2016-5	301011 Q143	Realizácia Centrálného plánu vzdelávania AK EŠIF v roku 2018	ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávania AK EŠIF	31.7.2018	470 600,00
OPTP-PO1-SC1-2016-8	301011 N165	Výučba anglického jazyka pre administratívne kapacity Úradu vládneho auditu	ÚVA	9.8.2018	57 120,00
OPTP-PO1-SC1-2016-8	301011J 124	Jazykové vzdelávanie AK zapojených do riadenia, implementácie, informovania a kontroly EŠIF na ÚV SR	ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP	26.1.2018	51 100,00
OPTP-PO1-SC1-2016-8	301011K 453	Financovanie špecifického vzdelávania oprávnených zamestnancov Koordinátora EIA	MŽP SR ako koordinátor EIA pre EŠIF	13.3.2018	6 080,00
OPTP-PO1-SC1-2016-8	301011 N354	Špecifické vzdelávanie AK útvaru zabezpečujúceho strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov financovaných z EŠIF	ÚPPVII SR ako útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov	14.11.2018	14 800,00
OPTP-PO1-SC1-2016-8	301011 N661	Zvyšovanie odbornej kvalifikácie zamestnancov certifikačného orgánu	MF SR ako CO	15.12.2018	375 422,64
OPTP-PO1-SC1-2016-8	301011 N925	Zvyšovanie odbornej kvalifikácie zamestnancov koordinátora pomoci a zamestnancov podieľajúcich sa na odhaľovaní porušovania zákona o ochrane hospodárskej súťaže	PMÚ SR	4.12.2018	5 742,00
OPTP-PO1-	301011P	Príprava nových kapacít pre EŠIF 1	ÚPPVII SR ako CKO	4.12.2018	117 713,03

Vyzvanie	Kód projektu	Názov	Žiadateľ	Dátum účinnosti Zmluvy o NFP	Celkový zazmluvnený NFP
SC1-2016-11	378				
Spolu PO1/ŠC1					2 242 000,67
OPTP-P01-SC2-2016-7	301011 N839	Realizácia úvodnej mediálnej kampane v rámci komunikačnej stratégie OP TP pre Partnerskú dohodu na programové obdobie 2014-2020 II. časť	ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP	29.6.2018	4 800 325,00
OPTP-P01-SC2-2016-7	301011P 480	Informovanosť a publicita na úrovni Úradu podpredsedu vlády Slovenskej republiky pre investície a informatizáciu ako CKO	ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP	6.12.2018	294 489,12
Spolu PO1/ŠC2					5 094 814,12
OPTP-P01-SC3-2016-3	301011J 251	Právna podpora pre ÚPPVII v rámci strategického plánovania a strategického riadenia investícií projektov financovaných z EŠIF	ÚPPVII SR ako útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov	30.1.2018	19 400,00
OPTP-P01-SC3-2016-3	301011K 443	Priestorové zabezpečenie Koordinátora EIA	MŽP SR ako koordinátor EIA pre EŠIF	27.3.2018	101 671,80
OPTP-P01-SC3-2016-3	301011 N565	Podujatia SK V4 PRES	ÚPPVII SR ako CKO	15.9.2018	194 965,00
OPTP-P01-SC3-2016-3	301011 N976	Podpora vyššej kvality a efektívnosti riadenia makroregionálnych stratégií a programov Európskej územnej spolupráce ako súčasti systému riadenia EŠIF	ÚV SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS	22.6.2018	120 000,00

Vyzvanie	Kód projektu	Názov	Žiadateľ	Dátum účinnosti Zmluvy o NFP	Celkový zazmluvnený NFP
OPTP-P01-SC3-2016-3	301011P031	Spolupráca s OECD na vytváraní protikorupčného prostredia pri programovaní a implementácii fondov v SR	ÚPPVII SR ako CKO	12.6.2018	299 000,00
OPTP-P01-SC3-2016-3	301011P540	Aktualizácia ex ante hodnotenia pre využitie finančných nástrojov v Slovenskej republike v programovom období 2014 - 2020	MF SR ako organizačné útvary podieľajúce sa na implementácii FN	5.12.2018	184 000,00
OPTP-P01-SC3-2016-3	301011Q253	Zasadnutia Monitorovacích výborov OP TP	ÚV SR ako RO OP TP	26.7.2018	1 684,00
OPTP-P01-SC3-2016-3	301011Q629	Pracovné stretnutia GHP	MPSVaR SR ako gestor HP RMŽaND	4.12.2018	4 234,73
OPTP-P01-SC3-2016-3	301011Q996	Podpora SRIN pri hodnotení a strategickom plánovaní využívania programov a projektov EŠIF	ÚPPVII SR ako útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov	27.10.2018	431 660,00
OPTP-P01-SC3-2016-3	301011S378	Odmeňovanie externých zamestnancov zabezpečujúcich hodnotenie OP TP	ÚV SR ako RO OP TP	29.11.2018	258 091,88
OPTP-P01-SC3-2017-12	301011N301	Efektívne zapojenie občianskej spoločnosti do implementácie a monitorovania EŠIF zavádzaním participatívnych postupov	ÚPPVII SR ako CKO	29.3.2018	249 993,00
OPTP-P01-SC3-2017-12	301011Q022	Efektívne zapojenie občianskej spoločnosti do implementácie a monitorovania EŠIF zavádzaním participatívnych postupov 2	ÚPPVII SR ako CKO	21.12.2018	150 000,00
Spolu P01/ŠC3					2 014 700,41
OPTP-P02-SC1-2016-	301021L553	Poradenské a konzultačné služby pre podporu systému ITMS2014+	ÚPPVII SR ako CKO	30.1.2018	200 000,00

Vyzvanie	Kód projektu	Názov	Žiadateľ	Dátum účinnosti Zmluvy o NFP	Celkový zazmluvnený NFP
6					
OPTP-PO2-SC1-2016-6	301021 N302	Poradenské a konzultačné služby na podporu systému pre Centrálné riadenie IT výdavkov v rámci EŠIF	ÚPPVII SR ako CKO	27.6.2018	598 696,49
OPTP-PO2-SC1-2016-6	301021R 422	Optimalizácia a rozširovanie funkcionalít zabezpečujúcich elektronickú komunikáciu v prostredí ITMS2014+	MF SR ako OA	6.12.2018	168 000,00
OPTP-PO2-SC1-2016-10	301021I 935	Mobilita zamestnancov orgánu auditu	MF SR ako OA	16.2.2018	105 000,00
OPTP-PO2-SC1-2016-10	301021 N320	Materiálno-technické zabezpečenie a mobilita zamestnancov Koordinátora EIA	MŽP SR ako koordinátor EIA pre EŠIF	14.6.2018	119 635,27
OPTP-PO2-SC1-2016-10	301021 N633	Materiálno-technické zabezpečenie a služobné cesty zamestnancov následných činností koordinátora HP MRK	MV SR ako koordinátor HP MRK	1.12.2018	4 929,30
OPTP-PO2-SC1-2016-10	301021 N840	Materiálno - technické zabezpečenie a mobilita oprávnených zamestnancov gestora HP RMŽ a ND	MPSVaR SR ako gestor HP RMŽaND	31.8.2018	78 348,86
OPTP-PO2-SC1-2017-13	301021K 760	Aplikačná podpora, úprava a vývoj IS CEDIS	MF SR ako OA	11.5.2018	250 000,00
Spolu PO2/ŠC1					1 524 609,92
Spolu OP TP					10 876 125,12

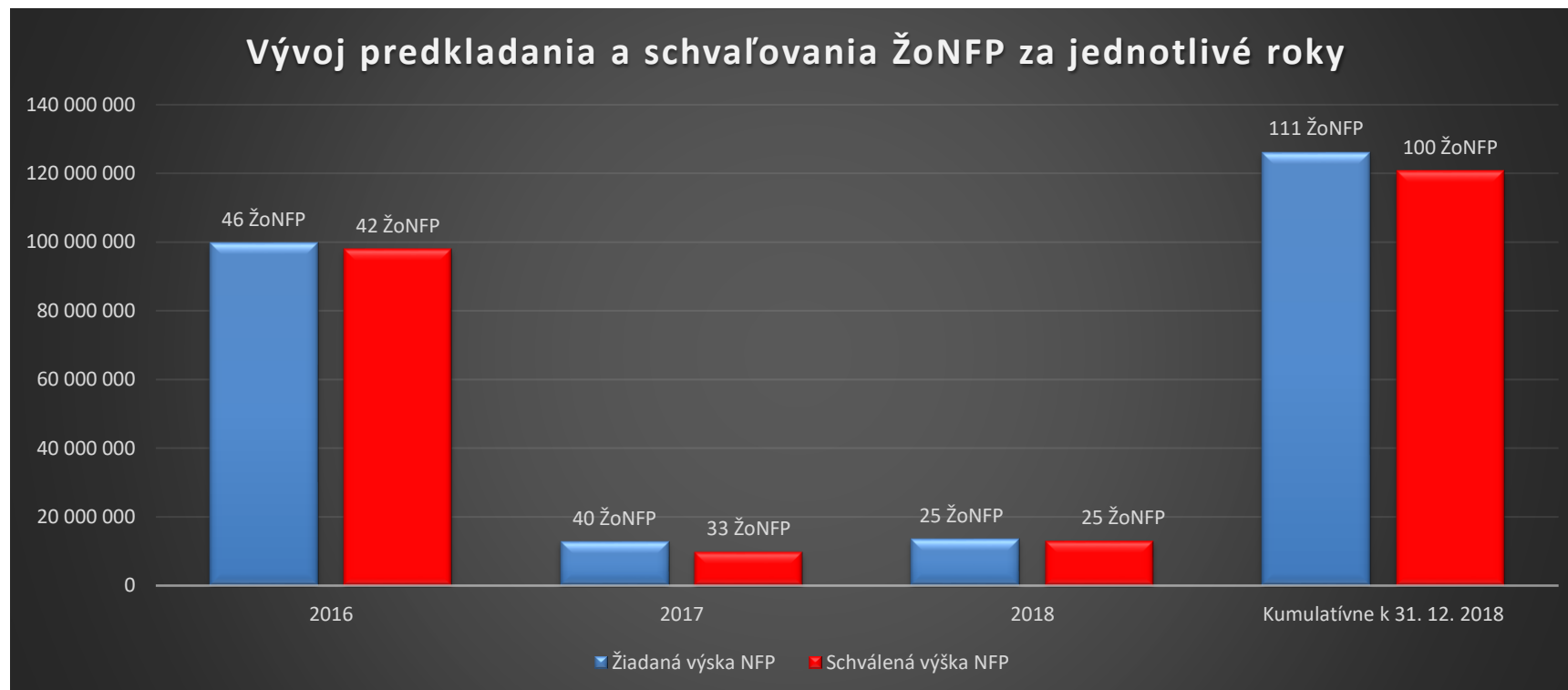
Rozklad kontrahovania finančných prostriedkov na jednotlivé zdroje financovania celkovo za všetky projekty vo väzbe na príslušné špecifické ciele v roku 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka 16 Kontrahovanie v roku 2018 za jednotlivé zdroje

PO/ŠC	NFP	EÚ zdroj	ŠR zdroj	Pro rata zdroj	Vlastné zdroje
PO1/ŠC1	2 242 000,67	1 844 353,66	320 105,94	77 541,07	5 566,55
PO1/ŠC2	5 094 814,12	4 180 804,47	738 238,57	175 771,09	0,00
PO1/ŠC3	2 014 700,41	1 653 263,16	291 930,09	69 507,16	0,00
Spolu PO1	9 351 515,20	7 678 421,28	1 350 274,59	322 819,32	0,00
PO2/ŠC1	1 524 609,92	1 251 094,90	220 915,98	52 599,04	0,00
Spolu PO2	1 524 609,92	1 251 094,90	220 915,98	52 599,04	0,00
Spolu OP TP	10 876 125,12	8 929 516,18	1 571 190,57	375 418,36	0,00

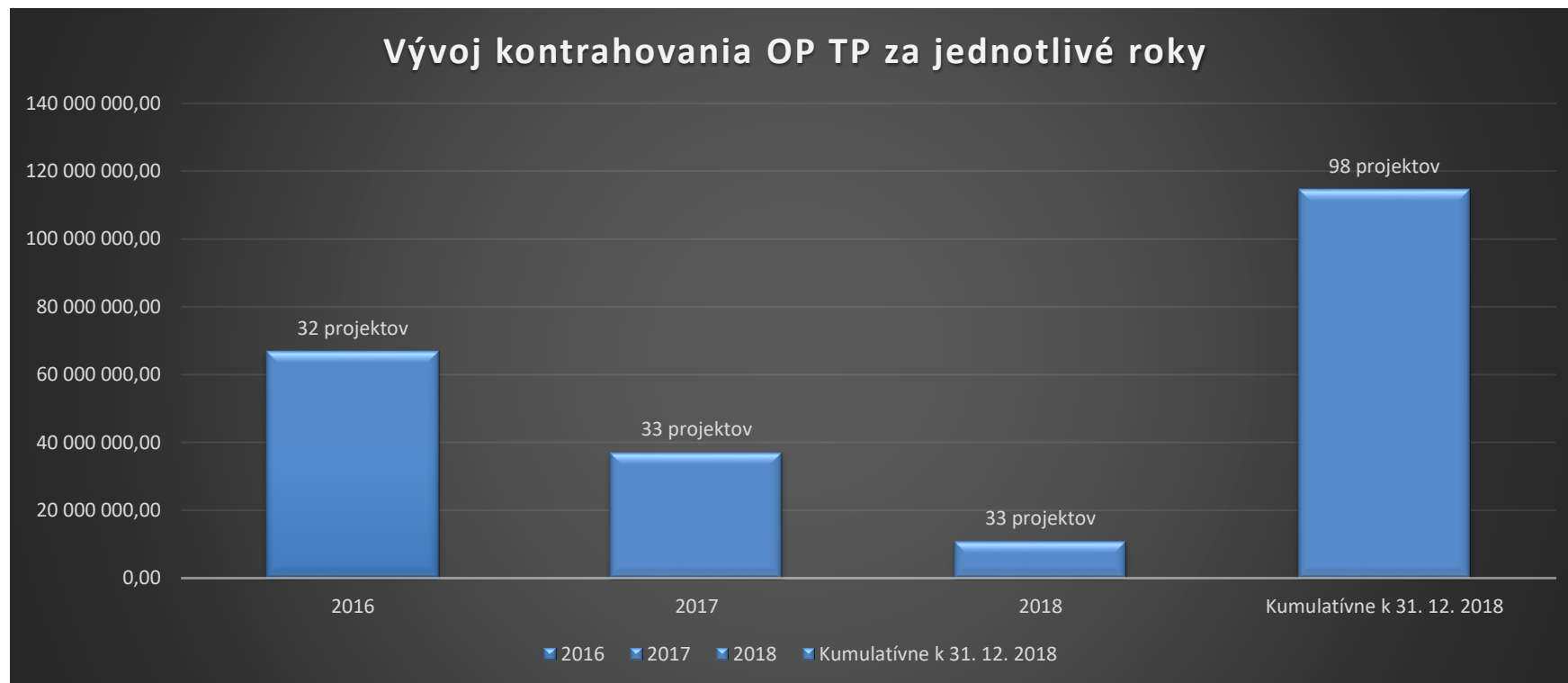
V roku 2016 bolo na RO OP TP predložených 46 ŽoNFP v celkovej výške 99 759 358,29 Eur a z nich bolo schválených 42 ŽoNFP vo výške 97 998 249,29 Eur. Počas roku 2017 žiadatelia predložili 40 ŽoNFP za 12 874 993,82 Eur, a RO OP TP schválil 33 ŽoNFP vo výške 9 783 825,36 Eur. V roku 2018 bolo na RO OP TP predložených 25 ŽoNFP vo výške 13 557 576,48 Eur a schválených bolo taktiež 25 ŽoNFP v celkovej sume 13 024 872,46 Eur. Je potrebné upozorniť na skutočnosť, že v roku 2018 boli schválené aj 3 ŽoNFP vo výške 425 628,27 Eur, ktoré však boli na RO OP TP preložené počas roku 2017. Z toho dôvodu sa tieto ŽoNFP nenachádzajú v *Tabuľke 9 Prehľad ŽoNFP predložených v roku 2018* a tiež suma týchto ŽoNFP nie je zarátaná vo výslednej sume v danej tabuľke. Nasledujúci graf zobrazuje vývoj predkladania a schvaľovania ŽoNFP v jednotlivých rokoch implementácie. Nakoľko RO OP TP začal vyhlasovať Vyzvania pre projekty technickej pomoci až v roku 2016, rok 2016 je prvým reálnym rokom implementácie.

Graf 1 Vývoj predkladania a schvaľovania ŽoNFP za jednotlivé roky



Ako bolo uvedené vyššie, po vydaní interného Rozhodnutia o schválení ŽoNFP alebo po uzatvorení Zmluvy o NFP je možné zo schválenej ŽoNFP vytvoriť projekt. Schválený NFP sa stáva kontrahovaním. Nasledujúci graf zobrazuje vývoj počtu projektov a kontrahovania finančných prostriedkov OP TP v jednotlivých rokoch implementácie, tak aby bolo zrejмый trend v kontrahovaní finančných prostriedkov OP TP.

Graf 2 Vývoj kontrahovania OP TP za jednotlivé roky



4.7 Čerpanie finančných prostriedkov k 31. 12. 2018

Po uzatvorení Zmluvy o NFP začína fáza implementácie projektov OP TP. Kontrahovaný NFP sa prijímateľovi poskytuje na základe predkladaných žiadostí o platbu (ďalej aj „ŽoP“). V rámci OP TP sa využívajú systémy financovania prostredníctvom predfinancovania, zálohových platieb a refundácie. Prijímateľ sa pri vypracovaní a predkladaní ŽoP riadi zverejnenou dokumentáciou, najmä Príručkou pre prijímateľa. Po vykonaní všetkých relevantných foriem kontrol pre predložený typ ŽoP, ako napr. administratívna finančná kontrola, finančná kontrola na mieste a finančná kontrola verejného obstarávania predloží RO OP TP skontrolovanú ŽoP na platobnú jednotku OP TP (ďalej aj „PJ OP TP“). PJ OP TP zo všetkých ŽoP typu priebežná ŽoP, zúčtovanie predfinancovania a zúčtovanie zálohovej platby za dané obdobie (2x mesačne) zostaví súhrnnú žiadosť o platbu a zašle ju na MF SR. Po schválení výdavkov v predloženej súhrnnej žiadosti o platbu zo strany CO na MF SR, alebo po vykonaní certifikačného overovania prostredníctvom CO a následnom schválení výdavkov sa tieto výdavky považujú za čerpanie na národnej úrovni. Následne MF SR ako CO

zo schválených súhrnných žiadostí o platbu na národnej úrovni v určitých intervaloch zostaví a predkladá žiadosť o platbu na EK. Nasledujúca tabuľka zobrazuje sumárny prehľad jednotlivých typov ŽoP s finančným vyjadrením, ktoré boli na RO OP TP predložené v roku 2018.

Tabuľka 17 Prehľad ŽoP za rok 2018

Typ ŽoP	Počet predložených ŽoP v 2018	Počet uhradených ŽoP v 2018	Nárokovaná suma ŽoP (všetky zdroje)	Oprávnená suma ŽoP (všetky zdroje)	Oprávnená suma ŽoP (EÚ zdroj)	Oprávnená suma ŽoP (ŠR zdroj)	Oprávnená suma ŽoP (pro rata zdroj)	Oprávnená suma (vlastné zdroje verejné)
Predfinancovanie	14	13	7 817 090,75	7 794 369,53	6 396 059,64	1 129 404,14	268 905,75	0,00
Zúčtovanie predfinancovania	9	8	4 045 500,56	4 034 476,91	3 310 691,75	584 595,70	139 189,46	0,00
Zálohová platba	35	33	8 078 700,37	7 612 375,12	6 246 715,04	1 103 033,14	262 626,94	0,00
Zúčtovanie zálohovej platby	35	22	5 943 090,35	5 874 910,94	4 820 951,96	851 274,52	202 684,46	0,00
Refundácia	198	185	19 124 389,45	19 124 389,45	19 124 389,45	19 124 389,45	19 124 389,45	19 124 389,45
Čerpanie	242	215	29 112 980,36	29 033 777,30	27 256 033,16	20 560 259,67	19 466 263,37	19 124 389,45
Spolu	291	261	45 008 771,48	44 440 521,95	39 898 807,84	22 792 696,95	19 997 796,06	19 124 389,45

Čerpanie finančných prostriedkov OP TP predstavujú výdavky v ŽoP typu refundácia, zúčtovanie zálohovej platby a zúčtovanie predfinancovania, ktoré sú schválené v ŠŽP zo strany CO. Predfinancovanie a poskytnutie zálohovej platby sa do čerpania OP TP nezapočítavajú. Nasledujúca tabuľka zobrazuje čerpanie finančných prostriedkov OP TP v roku 2018 vo väzbe na jednotlivé PO a príslušné ŠC.

Tabuľka 18 Čerpanie finančných prostriedkov v roku 2018 podľa PO/ŠC

PO/ŠC	Oprávnená suma ŽoP (všetky zdroje)	Oprávnená suma ŽoP (EÚ zdroj)	Oprávnená suma ŽoP (ŠR zdroj)	Oprávnená suma ŽoP (pro rata zdroj)	Oprávnená suma (vlastné zdroje verejné)
PO1/ŠC1	13 942 428,63	11 441 156,91	2 020 257,82	481 013,90	0,00
PO1/ŠC2	4 264 852,78	3 499 738,23	617 977,09	147 137,46	0,00
PO1/ŠC3	6 392 347,23	5 245 560,04	901 713,82	220 535,97	24 537,40
Spolu PO1	24 599 628,64	20 186 455,18	3 539 948,73	848 687,33	24 537,40

PO2/ŠC1	3 296 748,58	2 705 311,87	477 698,88	113 737,83	0,00
Spolu PO2	3 296 748,58	2 705 311,87	477 698,88	113 737,83	0,00
Spolu OP TP	27 896 377,22	22 891 767,05	4 017 647,61	962 425,16	24 537,40

PJ OP TP v roku 2018 zaslala na CO 22 ŠŽP v celkovej výške 33 235 378,64 Eur a z toho prostriedky EÚ predstavovali 27 272 951,58 Eur. Certifikačný orgán schválil všetkých 22 ŠŽP, ale v zníženej celkovej výške 31 567 796,40 Eur za všetky zdroje a z toho 25 904 533,59 Eur za zdroje EÚ. Nasledujúca tabuľka zobrazuje prehľad ŠŽP v jednotlivých rokoch implementácie OP TP.

Tabuľka 19 Prehľad ŠŽP v jednotlivých rokoch implementácie OP TP

Rok	Počet schválených ŠŽP	Žiadaná suma celkom	Žiadaná suma z ERDF	Schválená suma celkom	Schválená suma z ERDF
2016	9,00	8 198 459,33	6 727 655,86	8 198 459,33	6 727 655,86
2017	23,00	27 166 627,70	22 292 934,87	27 013 454,98	22 167 241,34
2018	23,00	33 235 378,64	27 272 951,58	31 567 796,40	25 904 533,59
Spolu	55,00	68 600 465,67	56 293 542,31	66 779 710,71	54 799 430,79

Výšku čerpania finančných prostriedkov OP TP negatívne ovplyvňujú nezrovnalosti. Nezrovnalosť môže vzniknúť v dôsledku porušenia právnych predpisov EÚ alebo SR, prípadne porušením Zmluvy o NFP, alebo dokumentov ktoré upravujú pravidlá a podmienky pre poskytnutie alebo použitie finančných prostriedkov OP TP, úmyselného alebo spôsobeného z nebanlivosti, pričom toto porušenie vzniká konaním alebo opomenutím konania hospodárskeho subjektu, ktorým dochádza k poškodeniu všeobecného rozpočtu EÚ, alebo by k takému poškodeniu mohlo dôjsť a zároveň sa týmto konaním alebo opomenutím konania porušuje niektoré ustanovenie právnych predpisov EÚ a / alebo SR. Nezrovnalosti sa delia na individuálne nezrovnalosti a systémové nezrovnalosti. Individuálna nezrovnalosť má väzbu na jednu konkrétnu ŽoP, alebo viac žiadostí o platbu v rámci jedného projektu, alebo môže ísť o nezrovnalosť bez väzby na konkrétnu ŽoP v rámci jedného projektu. Systémová nezrovnalosť sa vyskytuje opakovane, s vysokou pravdepodobnosťou výskytu pri podobnom type operácií a je dôsledkom závažného nedostatku účinného fungovania systémov riadenia a kontroly. Z finančného hľadiska sa nezrovnalosti delia na nezrovnalosti bez finančného dopadu a nezrovnalosti s finančným dopadom. Finančný dopad môže byť na prostriedky vyplatené prijímateľovi, alebo na výdavky schválené CO v ŠŽP, alebo až na výdavky vykázané EK v žiadosti o platbu na EK. Práve nezrovnalosti s finančným dopadom ovplyvňujú čerpanie OP TP, nakoľko čerpanie sa o tieto nezrovnalosti znižuje. Počas roku 2018 RO OP TP zaevidoval 4 individuálne nezrovnalosti s finančným dopadom v celkovej výške 459 746,49 Eur. Pri jednej zaevidovanej nezrovnalosti vo výške 458 662,08 Eur sa podozrenie nepotvrdilo, takže celková výška nezrovnalostí za rok 2018 bola vo výške 1 084,41 Eur, z toho prostriedky EÚ predstavovali 889,87 Eur. Tieto 3 nezrovnalosti boli zároveň v roku 2018 aj vysporiadané. Nasledujúca tabuľka zobrazuje prehľad základných atribútov všetkých nezrovnalostí počas implementácie OP TP.

Tabuľka 20 Prehľad nezrovnalostí OP TP v jednotlivých rokoch implementácie

Kód	Druh NZR	Typ NZR	Výška NZR	EÚ Zdroj	Dátum vzniku NZR*	Prvá informácia o NZR**	Dátum zaevidovania NZR v ITMS	Dátum vysporiadania NZR	Stav NZR
301PO170011	NZR PŠ	Výrobok, druh, projekt a/alebo činnosť ktoré nemajú nárok na pomoc/podporu	1 620,81	1 330,03	1.1.2014	2.11.2017	13.12.2017	30.7.2019	Vysporiadaná
301PO170001	NZR PŠ	Výrobok, druh, projekt a/alebo činnosť ktoré nemajú nárok na pomoc/podporu	4 777,57	3 920,47	1.1.2014	12.12.2016	24.4.2017	28.12.2018	Vysporiadaná
301PO160001	NZR PŠ	Výrobok, druh, projekt a/alebo činnosť ktoré nemajú nárok na pomoc/podporu	4 763,17	3 908,66	1.1.2014	25.11.2016	16.12.2016	28.12.2018	Vysporiadaná
301IP190008	I NZR	Chyby vo výpočte	22,50	18,46	19.10.2016	22.10.2019	14.11.2019		Nehospodárne vymáhanie
301IP190007	I NZR	Iné	47 966,78	39 361,55	2.10.2015	22.11.2018	12.11.2019		Zistenie nezrovnalosti
301IP190001	I NZR	Nesprávne účtovníctvo	7 422,00	6 090,50	4.12.2018	20.2.2019	22.2.2019		Nepotvrdené podozrenie
301IP180004	I NZR	Iné	458 662,08	376 378,11	25.8.2016	23.11.2018	23.11.2018		Nepotvrdené podozrenie
301IP180003	I NZR	Chyby vo výpočte	560,00	459,54	27.10.2017	3.8.2018	1.10.2018	23.11.2018	Vysporiadaná
301IP180002	I NZR	Chyby vo výpočte	385,41	316,27	1.4.2016	21.2.2018	29.3.2018	17.5.2018	Vysporiadaná
301IP180001	I NZR	Kontrola, audit, preskúmanie nevykonané v súlade s predpismi,	139,00	114,06	26.7.2017	27.2.2018	6.3.2018	16.7.2018	Vysporiadaná

Kód	Druh NZR	Typ NZR	Výška NZR	EÚ Zdroj	Dátum vzniku NZR*	Prvá informácia o NZR**	Dátum zaevidovania NZR v ITMS	Dátum vysporiadania NZR	Stav NZR
		pravidlami, plánom, atď.							
301IP170010	I NZR	Iné	25,88	21,24	26.7.2017	3.10.2017	11.12.2017	16.7.2018	Vysporiadaná
301IP170009	I NZR	Iné	124 862,51	102 462,18	22.9.2016	3.10.2017	8.12.2017		Nepotvrdené podozrenie
301IP170008	I NZR	Kontrola, audit, preskúmanie nevykonané v súlade s predpismi, pravidlami, plánom, atď.	14 926,51	12 248,69	13.1.2016	30.8.2017	26.9.2017	29.10.2018	Vysporiadaná
301IP170007	I NZR	Nedostatočné vymedzenie predmetu zákazky	15 256,41	12 519,41	20.11.2015	29.6.2017	26.9.2017		Zistenie nezrovnalosti
301IP170006	I NZR	Nedostatočné vymedzenie predmetu zákazky	49 048,12	40 248,89	20.11.2015	29.6.2017	26.9.2017		Počiatočné preverovanie
301IP170005	I NZR	Nedostatočné vymedzenie predmetu zákazky	1 837 199,38	1 507 605,80	20.11.2015	29.6.2017	26.9.2017		Zistenie nezrovnalosti
301IP170004	I NZR	Nedostatočné vymedzenie predmetu zákazky	420 758,22	345 274,19	20.11.2015	29.6.2017	26.9.2017		Zistenie nezrovnalosti
301IP170003	I NZR	Nedostatočné vymedzenie predmetu zákazky	148 883,59	122 173,88	20.11.2015	29.6.2017	5.9.2017		Počiatočné preverovanie
301IP170002	I NZR	Nedostatočné vymedzenie predmetu zákazky	6 942,60	5 697,10	20.11.2015	29.6.2017	24.8.2017		Počiatočné preverovanie
301IO190006	I NZR	Chyby vo výpočte	22,50	18,46	19.10.2016	22.10.2019	4.11.2019		Nehospodárne vymáhanie

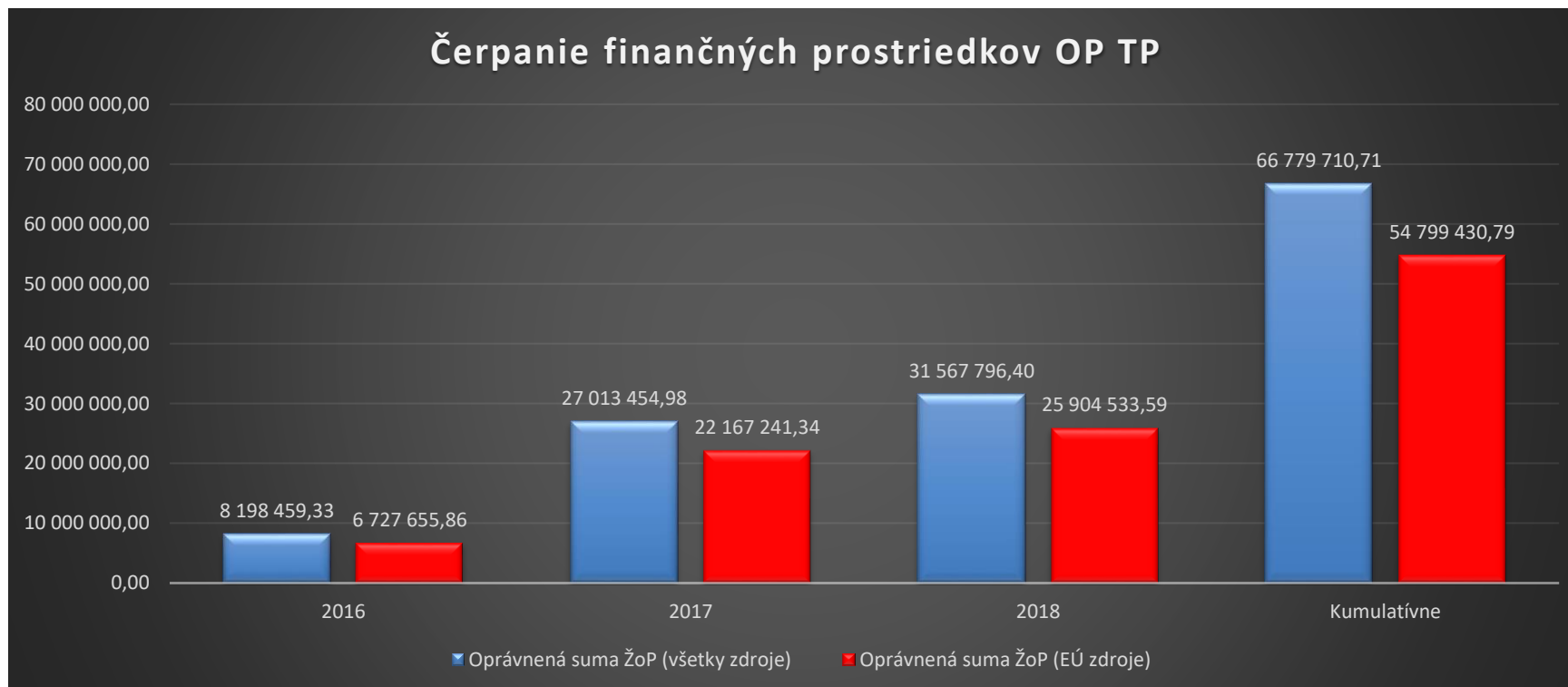
Kód	Druh NZR	Typ NZR	Výška NZR	EÚ Zdroj	Dátum vzniku NZR*	Prvá informácia o NZR**	Dátum zaevidovania NZR v ITMS	Dátum vysporiadania NZR	Stav NZR
3011O170013	I NZR	Iné	124 862,51	102 462,18	22.9.20016	3.10.2017	18.12.2017		Nepotvrdené podozrenie
Spolu			3 269 107,55	2 682 629,67					

* za dátum vzniku NZR sa v zmysle Usmernenia MF SR č. 2/2015 - U k nezrovnalostiam považuje moment konania subjektu, resp. opomenutia konania subjektu

**Prvá informácia, ktorá viedla k podozreniu z nezrovnalosti alebo podozreniu z podvodu a možno ju získať z viacerých zdrojov, najčastejšie ide o prebiehajúci výkon kontroly, overovania, auditu alebo na základe medializovaných informácií, dobrovoľného oznámenia prijímateľa, prípadne z anonymného oznámenia. Získanie prvej informácie predstavuje situáciu, kedy relevantný orgán (RO OP TP, CO, OA) zhromažďuje všetky dostupné informácie z ktoréhokoľvek zdroja o výskyte podozrenia z nezrovnalosti ešte pred samotným posúdením týchto informácií.

Nasledujúci graf ilustruje čerpanie finančných prostriedkov na úrovni OP TP v jednotlivých rokoch implementácie tak, aby poskytol komplexný pohľad na trend čerpania. Jedná sa o čerpanie na národnej úrovni, teda o výdavky v schválených SŽP zo strany CO a po odrátaní relevantných nezrovnalostí. Prehľady či štatistiky uvádzané subjektmi v rámci EŠIF sú často len za EÚ zdroj, ale pre komplexný pohľad o celkovom čerpaní finančných prostriedkov uvádzame aj celkové hodnoty za všetky zdroje.

Graf 3 Vývoj čerpania finančných prostriedkov za jednotlivé roky



5. Odpovede na hodnotiace otázky

Pre lepšiu prehľadnosť a orientáciu v dokumente sú odpovede na hodnotiace otázky usporiadané do logických celkov a nekopírujú poradie stanovené v rozsahu hodnotenia.

Plán Hodnotení OP TP nedefinuje, či sa jedná o posúdenie merateľných ukazovateľov výsledku alebo výstupu. Na základe požiadavky objednávateľa budú predmetom hodnotenia oba typy ukazovateľov. Plnenie všetkých merateľných ukazovateľov dosiahnuté k 31. 12. 2018 je uvedené v rámci kapitoly 4.3 *Merateľné ukazovatele*. Nasledujúce podkapitoly sa budú venovať hodnoteniu tohto plnenia.

5.1 Prioritná os 1/Špecifický cieľ 1

5.1.1 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Miera fluktuácie pracovníkov (výsledok)?

Definícia/Spôsob výpočtu: Pomer počtu pracovníkov zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF s ukončeným pracovným pomerom (počet výstupov) za kalendárny rok k celkovému priemernému ročnému evidovanému počtu pracovníkov zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF.

Východisková hodnota: 13,2 %

Cieľová hodnota: 11,2 %

Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018: 9,23 %

Stabilizácia pracovníkov je v rámci OP TP zabezpečovaná prostredníctvom aktivít realizovaných v rámci PO1/ŠC1. Z pridelených finančných prostriedkov OP TP bolo na stabilizáciu pracovníkov vyčlenených 78 579 281,00 Eur za všetky zdroje (64 482 158,00 Eur za EÚ zdroj) čo predstavuje 40,54% z celkovej alokácie OP TP na celé obdobie implementácie OP TP 2014 - 2020. Tieto prostriedky však boli vyčlenené len indikatívne v prílohe OP TP č. 12 *Indikatívna alokácia na podporu špecifických cieľov*. V skutočnosti sú nároky na stabilizáciu administratívnych kapacít podstatne vyššie, ako napríklad vyplýva z Tabuľky 11 Finančný prehľad vyhlásených vyzvaní. K 31. 12. 2018 predstavovala finančná alokácia vyhlásených vyzvaní na podporu aktivít v rámci ŠC1 až 72,17% z indikatívnej alokácie ŠC1 na celé obdobie. Nedostatok finančných prostriedkov OP TP na pokrytie všetkých oprávnených aktivít všetkých oprávnených prijímateľov do konca programového obdobia bol identifikovaný v rámci rôznych dokumentov, a tiež bol viackrát prezentovaný zástupcami RO OP TP na rôznych fórach. Vzhľadom na finančný objem vyčlenených prostriedkov a prostriedkov, ktoré zrejme bude potrebné do ŠC1 realokovať, je možné konštatovať, že merateľný ukazovateľ predstavuje kľúčový merateľný ukazovateľ výsledku. V rámci OP TP pokrýva ŠC1 najdôležitejšiu časť implementácie OP TP a to refundáciu miezd. Znižovanie fluktuácie a stabilizácia pracovníkov je v rámci OP TP zabezpečovaná v rámci PO1/ŠC1 nasledovnými aktivitami:

- A. Refundácia miezd AK priamo zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF
- B. Zavedenie transparentného, spravodlivého a motivačného systému hodnotenia, odmeňovania oprávnených prijímateľov OP TP na základe stratégie riadenia AK a následné rozšírenie tejto stratégie na všetky AK všetkých OP
- C. Zavedenie a realizácia centrálného plánu vzdelávania odrážajúceho potreby štandardizovaných pracovných pozícií
- D. Špecifické vzdelávanie AK zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF

E. Príprava nových AK do riadenia, kontroly a auditu EŠIF

Aktivita A. zameraná na refundáciu miezd oprávnených AK je z pohľadu znižovania fluktuácie hlavným nástrojom oprávnených prijímateľov OP TP na stabilizáciu vlastných AK. Prostredníctvom možnosti refundácie miezd AK z prostriedkov OP TP majú osobné úrady možnosť inej mzdovej politiky a finančného ohodnotenia, v porovnaní so zamestnancami ÚOŠS, ktorých mzdy nie sú refundované z prostriedkov OP TP. Faktom je, že AK, ktorých mzdy sú refundované z EŠIF (nie len OP TP) sú lepšie finančne ohodnotené ako zamestnanci financovaní zo zdrojov štátneho rozpočtu. Toto nerovnomerné finančné odmeňovanie síce na jednej strane vytvára negatívnu atmosféru medzi týmito skupinami, ale z pohľadu dosahovania merateľného ukazovateľa robí miesta refundovaných AK atraktívnejšími, a viac stabilnejšími. Vďaka refundácii z prostriedkov OP TP sa mzdy refundovaných AK vyrovnávajú so súkromnou sférou. Slabou stránkou realizácie tejto aktivity je nedostatok, resp. žiadne kompetencie RO OP TP pri zasahovaní do mzdovej politiky oprávnených prijímateľov. V niektorých prípadoch sú u rôznych prijímateľov aj napriek refundácii mzdových výdavkov z prostriedkov OP TP rozdiely vo finančnom ohodnotení AK na porovnateľných pozíciách.

Tento stav by bolo možné odstrániť *zavedením jednotného systému hodnotenia a odmeňovania na základe štandardizovaných pracovných pozícií* v rámci aktivity B. Nositeľom a gestorom tejto témy by mal byť odbor administratívnych kapacít EŠIF, ktorého kompetenciou je riadenie AK EŠIF ako celku. Odbor by mal v spolupráci s osobnými úradmi jednotlivých oprávnených prijímateľov OP TP, resp. osobnými úradmi všetkých subjektov, ktorých AK sú refundované z technických pomoci, vypracovať jednotnú metodiku a mzdovú politiku, ktorá by bola uplatňovaná na AK EŠIF. Najvhodnejším riešením sa javí nastavenie tejto metodiky v zmysle štandardizovaných pracovných pozícií, ktoré už sú vytvorené a predstavujú efektívny prvok systému.

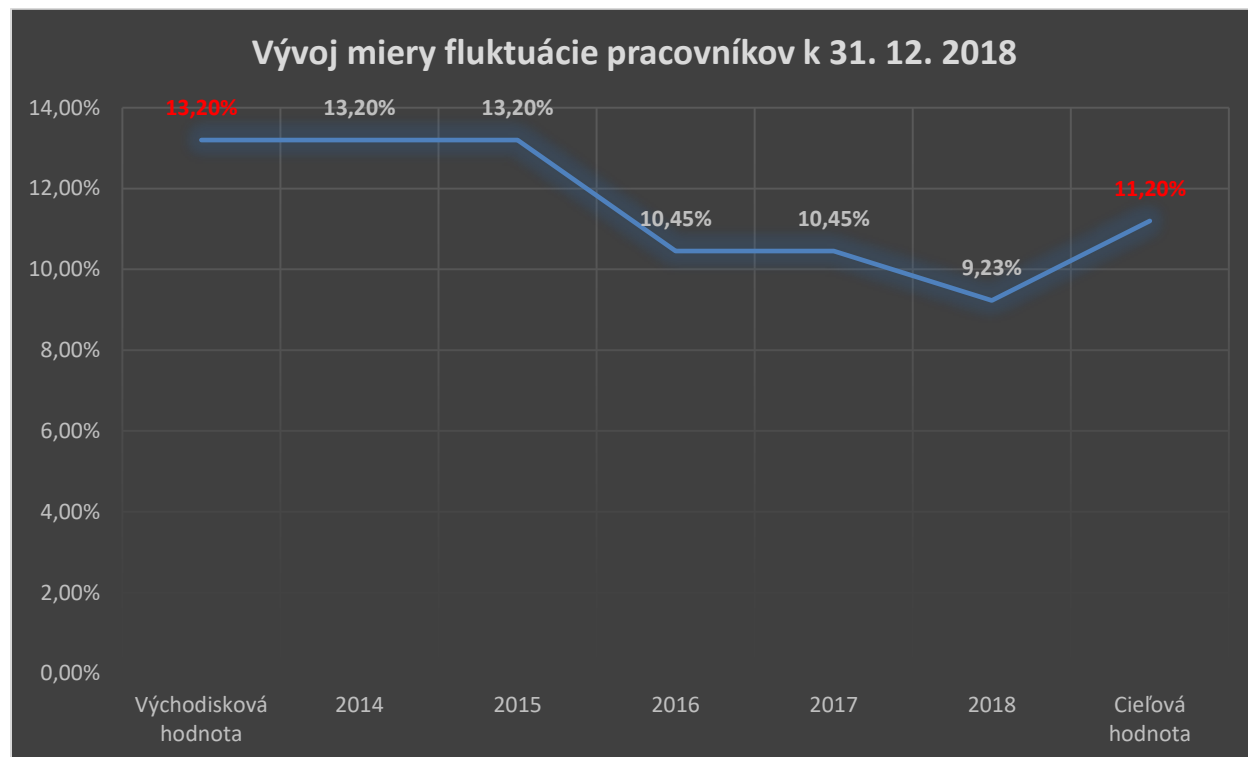
Zavedenie a realizácia centrálneho plánu vzdelávania, odrážajúceho potreby štandardizovaných pracovných pozícií je aktivitou, v rámci ktorej odbor AK EŠIF realizuje projekty zamerané na financovanie centrálneho systému vzdelávania. Centrálne vzdelávanie je pozitívne hodnotené zo strany subjektov zapojených do implementácie, riadenia, kontroly a auditu EŠIF, ale aj zo strany EK. V rámci centrálneho systému vzdelávania sú poskytované sety školení presne nastavené na potreby danej štandardizovanej pozície, čím sa táto forma vzdelávania stala omnoho efektívnejšou. Centrálny systém vzdelávania je elektronický systém a školenia prebiehajú buď osobnou účasťou, alebo v určitých, vhodných prípadoch sa využíva e-learningová forma. Systém obsahuje databázu obsadenosti všetkých pracovných pozícií AK EŠIF, a preto poskytuje odboru AK EŠIF aj iné údaje a prehľady nevyhnutné pre riadenie oblasti AK EŠIF.

Špecifické vzdelávanie AK zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF plní okrem zvyšovania odbornej kvalifikácie oprávnených AK, aj motivačnú funkciu a tým prispieva k znižovaniu fluktuácie pracovníkov. V rámci špecifického vzdelávania sú realizované projekty jednotlivých prijímateľov zamerané na financovanie vzdelávacích aktivít, ktoré nie sú obsiahnuté v centrálnom pláne vzdelávania. Jedná sa najmä o jazykové kurzy, manažérske kurzy, prezentačné zručnosti, ale aj iné vysoko odborné kurzy potrebné len pre konkrétneho prijímateľa, či špecifickú skupinu AK prijímateľa.

V rámci *Aktivity E. Príprava nových AK do riadenia, kontroly a auditu EŠIF* sú realizované partnerské projekty, v ktorých CKO vystupuje ako prijímateľ a vybrané vysoké školy ako partner. Tieto projekty sú zamerané na vytvorenie a výučbu predmetov so zameraním na EŠIF. Príspevok tejto aktivity k budovaniu ľudských zdrojov je nepochybný, avšak príspevok k znižovaniu fluktuácie pracovníkov je neurčitý. Určitý

prínos k znižovaniu fluktuácie je v tom, že prostredníctvom výučby predmetov zameraných na EŠIF je u študentov vzbudený záujem o zamestnanie v oblasti implementácie, riadenia, kontroly a auditu EŠIF. Následne, ak študent získa miesto AK EŠIF, je možné ho udržať prostredníctvom vyššie uvedených aktivít.

Graf 4 Vývoj miery fluktuácie pracovníkov k 31. 12. 2018



5.1.2 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Miera fluktuácie pracovníkov (výsledok)?

Miera fluktuácie pracovníkov dosiahla k 31. 12. 2018 hodnotu 9,23 %. To predstavuje takmer o 2 p. b. menej, ako je plánovaná cieľová hodnota v roku 2023. Na základe vývoja fluktuácie v jednotlivých rokoch implementácie, ktorá má jednoznačne klesajúcu tendenciu, možno konštatovať, že v prípade tohto merateľného ukazovateľa nehrozí riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty fluktuácie. Tento pozitívny vývoj a súčasný stav je však potrebné udržať, prípadne mieru fluktuácie ešte znížiť zavádzaním ďalších motivačných prvkov do riadenia ľudských zdrojov. Je potrebné si však uvedomiť, aj pri ostatných merateľných ukazovateľoch výsledku fakt, že OP TP predstavuje len nástroj na realizáciu aktivít, zodpovednosť za skutočný výsledok nesú jednotliví oprávnení prijímatelia.

5.1.3 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP (výstup)?

Definícia/Spôsob výpočtu: Celkový priemerný ročný evidovaný počet pracovníkov zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF, ktorých mzdy sú refundované z OP TP prepočítaný na ekvivalent plného pracovného úväzku (FTE).

Cieľová hodnota: 509

Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018: 512,62

Jedná sa o kľúčový merateľný ukazovateľ výstupu vzhľadom na vynakladané finančné prostriedky. Merateľný ukazovateľ je napĺňaný prostredníctvom projektov zameraných na refundáciu miezd oprávnených AK zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF. V zmysle definície/spôsobu výpočtu sa jedná len o miesta AK EŠIF, ktoré sú financované z prostriedkov OP TP. Do hodnoty ukazovateľa by nemali byť počítané mzdy podporných kapacít, zamestnancov pracujúcich na dohodu, resp. iné formy pracovného vzťahu. Napriek tomu, podľa informácií od RO OP TP niektorí oprávnení prijímatelia do dosiahnutej hodnoty zrejme započítavajú aj takýchto zamestnancov, a RO OP TP ich počet nevie vyčíslieť. Počet takýchto zamestnancov by mal byť minimálny a nemal by výrazne ovplyvniť dosiahnutú hodnotu ukazovateľa. RO OP TP by však mal na projektovej úrovni zvážiť doplnenie ďalšieho ukazovateľa, ktorý by sledoval aj počet ostatných refundovaných pracovníkov tak, aby hodnota hlavného ukazovateľa nebola skreslená. Dostatok administratívnych kapacít subjektov na horizontálnej úrovni je nevyhnutným predpokladom pre efektívnu implementáciu EŠIF. Na druhej strane dostatok administratívnych kapacít hlavných subjektov zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF len vytvára predpoklad, ale priamo nezabezpečí efektívnu implementáciu EŠIF. Efektívna implementácia EŠIF je zodpovednosťou jednotlivých RO a SO, ktoré však nie sú financované z prostriedkov OP TP. Cieľová hodnota merateľného ukazovateľa bola stanovená v roku 2014 na základe uznesenia vlády SR č. 519/2014 k Štruktúre subjektov implementácie európskych štrukturálnych a investičných fondov na programové obdobie 2014 - 2020 a zabezpečenie administratívnych kapacít do roku 2016. V zmysle tohto uznesenia RO OP TP v roku 2014 identifikoval maximálne počty AK jednotlivých oprávnených prijímateľov a tie sa premietli do cieľovej hodnoty 509 refundovaných pracovníkov. Počas implementácie však na základe oprávnených požiadaviek, po schválení na národnej úrovni členmi MV OP TP, RO OP TP rozširoval počet prijímateľov a to v určitom bode prirodzene spôsobí navýšenie počtu refundovaných pracovníkov. Taktiež uznesením vlády SR č. 181/2017 k Analýze stavu a určeniu počtu administratívnych kapacít pre európske štrukturálne a investičné fondy v programovom období 2014 - 2020 boli predchádzajúce maximálne počty AK jednotlivých oprávnených prijímateľov zmenené. Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018 bola 512,63 pracovníkov refundovaných z OP TP.

Graf 5 Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP k 31. 12. 2018



5.1.4 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP (výstup)?

Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2018 síce len mierne prevyšuje cieľovú hodnotu, ale na základe rozšírenia oprávnených prijímateľov a uznesenia č. 181/2017 je zrejmy nárast priemerného počtu pracovníkov refundovaných z OP TP v jednotlivých rokoch. Je vysoko pravdepodobné, že v nasledujúcich rokoch bude nárast ešte vyšší, nakoľko oprávnení prijímatelia obsadzujú uznesením schválené štátnozamestnanecké miesta postupne. V prípade merateľného ukazovateľa teda neočakávame riziko pri napĺňaní jeho cieľovej hodnoty, ale predpokladáme jej prekročenie. RO OP TP by mal tieto skutočnosti zohľadniť, bližšie analyzovať a v prípade potreby upraviť cieľovú hodnotu merateľného ukazovateľa.

5.1.5 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Počet vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania (výstup)

Definícia/Spôsob výpočtu: Celkový kumulatívny počet vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania.

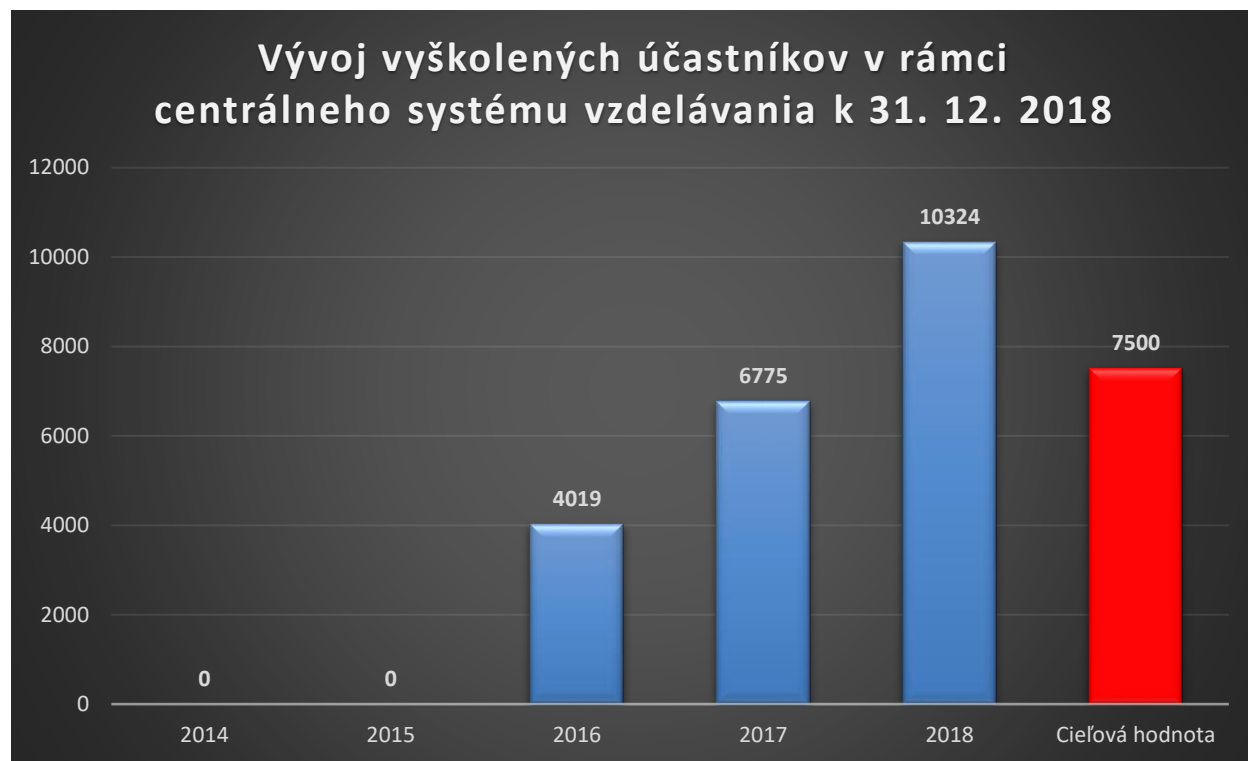
Cieľová hodnota: 7500

Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018: 10324

Merateľný ukazovateľ výstupu pokrýva významnú oblasť riadenia ľudských zdrojov, ktorou je zvyšovanie kvalifikácie a odborných vedomostí oprávnených AK. Systematické a efektívne vzdelávanie sa realizuje

prostredníctvom centrálného plánu vzdelávania prezenčnou alebo dištančnou formou. Oprávnenými AK na vzdelávanie sú všetky AK EŠIF okrem AK PRV a AK RH, nakoľko výdavky týkajúce sa PRV a OP RH sú neoprávnené na financovanie z prostriedkov OP TP. Vzdelávacie moduly sú vytvorené pre špecificky každú štandardizovanú pracovnú pozíciu.

Graf 6 Vývoj vyškolených účastníkov v rámci centrálného systému vzdelávania k 31. 12. 2018



5.1.6 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet vyškolených účastníkov v rámci centrálného systému vzdelávania (výstup)?

Vzhľadom na dosiahnutú hodnotu merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2018, ktorá o 37 % prevyšuje plánovanú cieľovú hodnotu, je riziko nenaplnenia merateľného ukazovateľa nerelevantné. Stanovená cieľová hodnota vychádzala zo skúseností z predchádzajúceho programového obdobia 2007 - 2013, v ktorom bolo vzdelávanie AK realizované odborom informovanosti a publicity. Nakoľko neexistoval centrálny plán vzdelávania, štandardizované pozície a možnosť dištančného vzdelávania, vzdelávanie v predchádzajúcom období malo nesystémový a nekonceptný charakter. V súčasnosti odbor AK EŠIF disponuje presnými počtami obsadených štandardizovaných pozícií a školiacimi modulmi pre každú pozíciu. RO OP TP by mal tieto skutočnosti zohľadniť a v spolupráci s odborom AK EŠIF aktualizovať plánovanú cieľovú hodnotu, aby odrážala skutočný stav.

5.1.7 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov (výstup)?

Definícia/Spôsob výpočtu: Celkový kumulatívny počet vyškolených účastníkov špecifických školení a

kurzov. Jedná sa najmä o špecifické školenia, kurzy, semináre, workshopy, stáže, pracovné cesty zamerané na získavanie a výmenu informácií a skúseností a pod. v SR a v zahraničí. Jedná sa o vyškolených účastníkov mimo centrálneho systému vzdelávania.

Cieľová hodnota: 1600

Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018: 2206

Merateľný ukazovateľ je napĺňaný prostredníctvom projektov zameraných na zvyšovanie odbornej kvalifikácie oprávnených zamestnancov v špecifických oblastiach, ktoré nie sú súčasťou centrálneho systému vzdelávania. Podstatnú časť vzdelávacích aktivít v rámci týchto projektov tvorí výučba cudzích jazykov. V ostatných prípadoch sú to najmä rôzne formy vzdelávania realizované subjektmi v SR aj v zahraničí. Vzhľadom na skúsenosti s implementáciou, riadením, kontrolou a auditom EŠIF v ostatných členských štátoch EÚ možno práve vzdelávanie, či výmenu skúseností so zahraničnými partnermi považovať za účinnú a efektívnu formu vzdelávania. Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2018 je 2 206 vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania.

Graf 7 Vývoj počtu vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov



5.1.8 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov (výstup)?

Cieľová hodnota je prekročená už v roku 2018 a riziko nenaplnenia je nerelevantné. Cieľová hodnota bola pri príprave OP TP odhadnutá na základe skúseností z predchádzajúceho programového obdobia 2007 - 2013, avšak nezohľadnila napr. navýšenie počtu oprávnených prijímateľov a aj navýšenie oprávnených AK. Preto by mal RO OP TP zvážiť zmenu cieľovej hodnoty tak, aby reálne, prípadne s primeranou mierou

ambicióznosti odrážala záujem AK o špecifické školenia. RO OP TP by však pred zmenou cieľovej hodnoty mal preveriť správnosť údajov a vykazovaných hodnôt o počte vyškolených účastníkov, nakoľko dosiahnuté hodnoty v jednotlivých rokoch rastú neproporčne. Reálna implementácia OP TP začala v roku 2016 a dosiahnutá hodnota za rok 2016 je len 6 vyškolených účastníkov, čo je značne neprimeraná hodnota vzhľadom na počet pracovníkov refundovaných z OP TP, ktorý bol v roku 2016 na úrovni 431,87. Taktiež čistý medziročný nárast hodnoty v roku 2018 o 1613 vyškolených účastníkov sa javí ako neprimeraný vzhľadom na predchádzajúci medziročný nárast v roku 2017 o 587 vyškolených účastníkov.

5.1.9 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia očakávaných výsledkov špecifického cieľa 1?

V rámci špecifického cieľa 1 sú stanovené nasledovné očakávané výsledky realizácie jednotlivých opatrení:

- A. Stabilný systém pre realizáciu programov EŠIF, pozostávajúci z DSK AK
- B. Znížená fluktuácia AK EŠIF na základe jednotného systému riadenia pracovného výkonu AK na všetkých riadiacich, implementačných a kontrolných úrovniach
- C. Plynulá implementácia programového obdobia 2014-2020 na základe transparentného systému riadenia a regulácie, kontroly a auditu EŠIF

Na základe analýzy implementácie projektov OP TP, merateľných ukazovateľov a iných informácií možno konštatovať, že v prípade očakávaných výsledkov *A. Stabilný systém pre realizáciu programov EŠIF, pozostávajúci z DSK AK* a *B. Znížená fluktuácia AK EŠIF na základe jednotného systému riadenia pracovného výkonu AK na všetkých riadiacich, implementačných a kontrolných úrovniach* stanovených v rámci ŠC1 nehrozí riziko ich nenaplnenia. Stabilný systém pozostávajúci z dostatočných, stabilných a kvalitných AK je v súčasnosti vytvorený. Prostredníctvom možnosti refundácie mzdových výdavkov v rámci projektov zameraných najmä na refundáciu miezd oprávnených AK, sú tieto AK dostatočne ohodnotené. Taktiež na základe možnosti financovania miezd z prostriedkov OP TP bolo oprávneným prijímateľom umožnené na základe uznesenia vlády SR č. 181/2017 k Analýze stavu a určeniu počtu administratívnych kapacít pre európske štrukturálne a investičné fondy v programovom období 2014 - 2020 vytvorenie dostatočného počtu štátnozamestnaneckých miest pre realizáciu programov EŠIF. Systematickým a efektívnym vzdelávaním v rámci centrálného plánu vzdelávania sa tieto AK stávajú kvalitnejšími. Vzdelávanie AK je navyše doplnené o možnosť vzdelávania sa v špecifických oblastiach, ktoré nepokrýva centrálny plán vzdelávania. Možnosť refundácie a tým aj adekvátneho finančného ohodnotenia, a tiež poskytované možnosti vzdelávania plnia aj stabilizačnú a motivačnú funkciu. Očakávané výsledky realizácie jednotlivých opatrení *A. Stabilný systém pre realizáciu programov EŠIF, pozostávajúci z DSK AK* a *B. Znížená fluktuácia AK EŠIF na základe jednotného systému riadenia pracovného výkonu AK na všetkých riadiacich, implementačných a kontrolných úrovniach* sú veľmi podobné.

Všetky vyššie spomenuté faktory, ktoré ovplyvňujú stabilitu systému, taktiež ovplyvňujú mieru fluktuácie AK EŠIF. Miera fluktuácie bola už v roku 2018 znížená pod plánovanú cieľovú mieru fluktuácie. Je potrebné si uvedomiť, že sa všetky vyššie uvedené konštatovania týkajú len oprávnených prijímateľov, ktorých mzdové výdavky na AK sú financované z prostriedkov OP TP. RO OP TP totiž nemá kompetenciu akýmkoľvek spôsobom zasahovať do riadenia ľudských zdrojov, ktoré nie sú refundované z prostriedkov OP TP.

Vyhodnocovanie rizika nedosiahnutia niektorých očakávaných výsledkov realizácie jednotlivých aktivít je značne subjektívne. Niektoré očakávané výsledky nie sú merateľné, prípadne neexistujú definície pojmov v nich uvedených. V prípade výsledku *C. Plynulá implementácia programového obdobia 2014-2020 na základe transparentného systému riadenia a regulácie, kontroly a auditu EŠIF* identifikujeme riziko jej nenaplnenia vzhľadom na to, že v zmysle definície výsledku má byť implementácia programového obdobia 2014 - 2020 plynulá. Z formulácie očakávaného výsledku taktiež vyplýva, že sa jedná o implementáciu programového obdobia 2014 - 2020 ako celku, nie o implementáciu OP TP. K 31. 12. 2018 bolo čerpanie v rámci EŠIF (bez PRV) na úrovni 2 758 808 501,49 Eur (EÚ zdroj), čo predstavuje 19,84% alokácie. Pri zohľadnení pravidla n+3 trvá programové obdobie 2014 - 2020 10 rokov. Dosiahnutú hodnotu čerpania na úrovni 19,84 % po 5 rokoch, teda v polovici obdobia, nie je možné považovať za plynulú implementáciu, pričom uvedená nízka miera čerpania zvyšuje riziko dekomitmentu. V prípade, ak sa bude vyhodnocovať dosiahnutie očakávaného výsledku týmto spôsobom, možno konštatovať, že očakávaný výsledok dosiahnutý nebol, a nie je možné ho dosiahnuť. Napriek tomu, vplyv intervencií z OP TP na dosiahnutie výsledku bol minimálny, nakoľko výsledok bol závislý od činností subjektov, ktoré nie sú financované zo zdrojov OP TP.

5.2 Prioritná os 1/Špecifický cieľ 2

5.2.1 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF (výsledok)?

Definícia/Spôsob výpočtu: Miera informovanosti širokej verejnosti o možnostiach podpory z EŠIF meraná prostredníctvom sociologického prieskumu štandardizovanými metódami prieskumu na reprezentatívnej vzorke respondentov

Východisková hodnota: 74 %

Cieľová hodnota: 80% %

Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018: 68 %

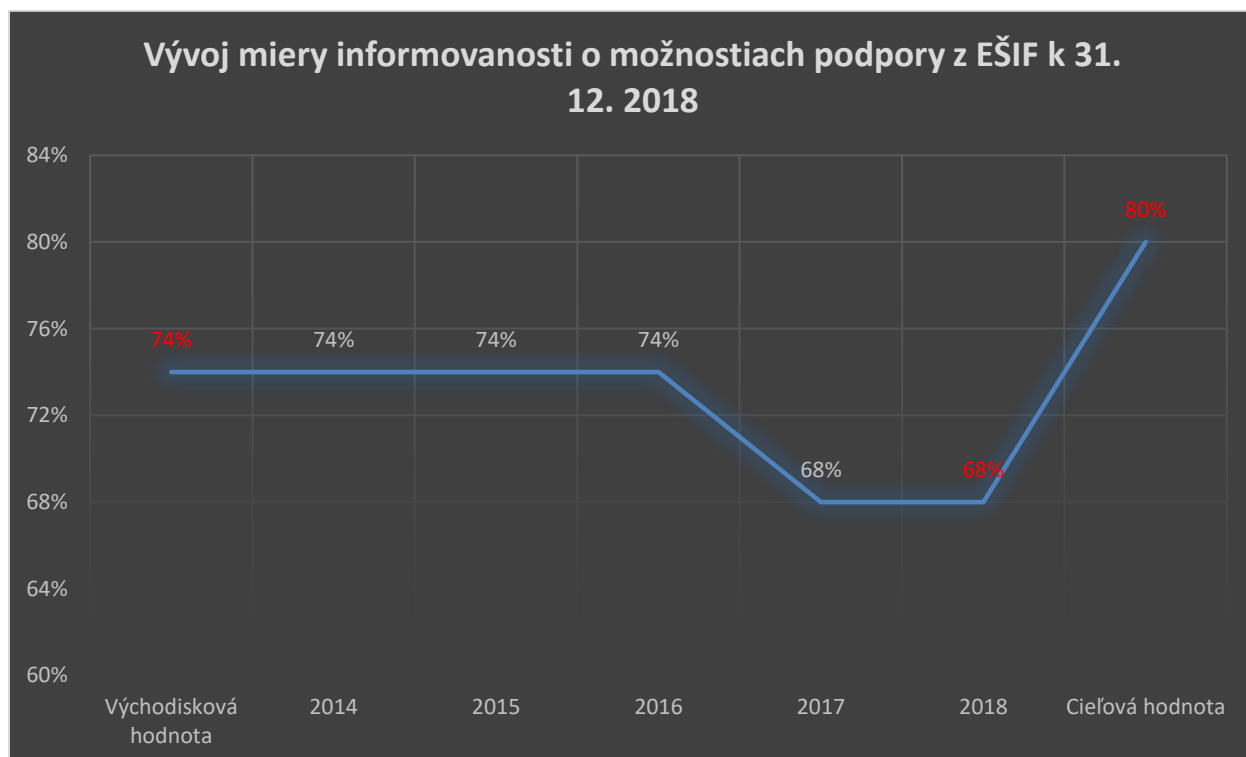
Merateľný ukazovateľ sa vzťahuje k *PO1/ŠC2 Zabezpečiť účinné informovanie a publicitu*. Na ŠC2 bolo indikatívne alokovaných 20 082 683,00 Eur za všetky zdroje, z toho prostriedky EÚ predstavujú 16 479 850,00 Eur. Z celkovej alokácie OP TP bolo teda na aktivity informovania a komunikácie vyčlenených 10,36 %. Činnosti oprávnených prijímateľov v oblasti informovania a komunikácie sú realizované v rámci PO1/ŠC2 prostredníctvom dvoch aktivít:

- A. Realizácia komunikačného plánu
- B. Zabezpečenie výmeny informácií na úrovni subjektov zapojených do riadenia, monitorovania, hodnotenia, informovania a komunikácie, budovanie sietí, riešenia podaní a podnetov, kontroly a auditu EŠIF

Aktivity informovania a komunikácie sú ďalšou významnou oblasťou podpory OP TP. Na základe efektívnej informačnej kampane je možné dosiahnuť vyšší záujem potenciálnych žiadateľov o možnosti podpory z EŠIF a tiež nepriamo zlepšovať obraz vnímania EÚ. Aktivity informovania a komunikácie sú realizované v zmysle *Komunikačnej stratégie operačného programu Technická pomoc pre Partnerskú dohodu na programové obdobie 2014 - 2020* (ďalej aj „KS OP TP pre PD“). Vzhľadom na špecifický charakter OP TP, RO OP TP nevykonáva aktivity na informovanie o svojej činnosti, ale prostredníctvom finančných prostriedkov OP TP sú zabezpečované aktivity informovania o celej PD na horizontálnej úrovni. KS OP TP pre PD na realizáciu svojich aktivít predpokladá indikatívny rozpočet 17 825 000,00 Eur za všetky zdroje

(15 500 000,00 Eur za EÚ zdroj). Tieto aktivity v zmysle KS OP TP pre PD vykonáva organizačný útvar ÚV SR, ktorým je odbor informovanosti a publicity. Tento útvar nie je súčasťou RO OP TP. V rámci aktivity je oprávneným prijímateľom aj ÚPPVII SR ako CKO, avšak s minimálnou schválenou alokáciou. Na základe alokácie na *aktivitu A. Realizácia komunikačného plánu* vo výške 88,76 % z celkovej alokácie ŠC2, možno konštatovať, že definícia a spôsob výpočtu merateľného ukazovateľa pre ŠC sú nastavené vhodne a pokrývajú jeho cieľ. Realizácia *aktivity B. Zabezpečenie výmeny informácií na úrovni subjektov zapojených do riadenia, monitorovania, hodnotenia, informovania a komunikácie, budovanie sietí, riešenia podaní a podnetov, kontroly a auditu EŠIF* v rámci ŠC2 má zabezpečiť výmenu informácií a ich komunikovanie prostredníctvom centrálného registra ponaučení na národnej úrovni, ktorý má reprezentovať riešenia a prístup RO a SO/RO k jednotlivým fázam implementácie OP a riešenia problémových oblastí implementácie. V rámci aktivity mala byť taktiež zabezpečená činnosť centra znalostí, ktorého úlohou je zabezpečenie šírenia informácií aj pre ostatných poskytovateľov štátnej pomoci, príjemcov a pre širokú verejnosť. K 31. 12. 2018 v rámci danej aktivity neboli realizované žiadne projekty. Je však potrebné uviesť, že plánované aktivity v tejto oblasti sa čiastočne vykonávajú, nakoľko PMÚ ako koordinátor štátnej pomoci zriadil a prevádzkuje webové sídlo www.statnapomoc.sk, ktoré slúži na zverejňovanie informácií o štátnej pomoci. Zriadenie a prevádzku sídla však financuje z vlastných zdrojov. Nerealizovanie *aktivity B.* však nemá vplyv na napĺňanie merateľného ukazovateľa, nakoľko tento merateľný ukazovateľ je napĺňaný len prostredníctvom *aktivity A. Realizácia komunikačného plánu*. Nasledujúci graf zobrazuje vývoj miery informovanosti v jednotlivých rokoch implementácie.

Graf 8 Vývoj miery informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF k 31. 12. 2018



5.2.2 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Miera informovanosti o možnostiach podpory z

EŠIF (výsledok)?

Na základe dosiahnutých hodnôt merateľného ukazovateľa sa napĺňanie jeho cieľovej hodnoty javí ako problematické. Východisková hodnota miery informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF bola stanovená na základe prieskumu verejnej mienky, ktorý bol vykonaný odborom informovanosti a publicity v zmysle *Akčného plánu identifikácie východiskovej a cieľovej hodnoty výsledkového ukazovateľa „Miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF“*. Výsledkom kvalitatívneho prieskumu verejnej mienky na stratifikovanej reprezentatívnej vzorke populácie SR bola nameraná miera informovanosti na úrovni 74 %, a táto hodnota bola stanovená ako východisková. 25. 04. 2016 RO OP TP informoval EK o stanovení tejto východiskovej hodnoty merateľného ukazovateľa spolu s informáciou o splnení ex ante kondicionality č. 7. Frekvencia a periodicita merania dosiahnutej hodnoty je v prípade merateľného ukazovateľa nastavená v trojročných intervaloch (k 31. 12. 2017, k 31. 12. 2020, k 31. 12. 2023). Z toho dôvodu je hodnota 74 % miera informovanosti vykazovaná za roky 2014, 2015, 2016 identická. V roku 2017 bola však hodnota meraná prostredníctvom nového prieskumu verejnej mienky, a dosiahnutá hodnota bola len na úrovni 68 %. Pokles hodnoty merateľného ukazovateľa v porovnaní s východiskovou hodnotou o 6 p. b. by mohol byť spôsobený viacerými faktormi. Jedným z nich mohli byť nesprávne zvolené komunikačné nástroje, necielenie kampane na čoraz populárnejšie formy reklamy na internete, či v prostredí sociálnych sietí. Je však pravdepodobnejšie, že prieskum sa uskutočnil v čase, keď neprebíhala informačná kampaň, a z toho dôvodu bola meraná hodnota na nižšej úrovni. Napriek tomu by RO OP TP mal venovať zvýšenú pozornosť napĺňaniu merateľného ukazovateľa a komunikovať s odborom informovanosti a publicity príslušné opatrenia tak, aby cieľová hodnota v roku 2023 bola dosiahnutá. V prípade pretrvávania pochybností o úspešnom dosiahnutí cieľovej hodnoty je potrebné zo strany RO OP TP, v dostatočnom časovom predstihu, iniciovať vypracovanie samostatnej analýzy týkajúcej sa realizácie KS OP pre PD a RKP. Na základe výsledkov analýzy by mal RO OP TP presadzovať prípadnú úpravu typov jednotlivých informačných aktivít, alebo spôsobu ich realizácie.

5.2.3 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Počet zrealizovaných informačných kampaní (výstup)?

Definícia/Spôsob výpočtu: Celkový kumulatívny počet zrealizovaných informačných kampaní. Informačná kampaň predstavuje ucelený súbor informačných aktivít, ktorý je realizovaný dlhodobejšie za účelom zabezpečenia informovania verejnosti o možnostiach podpory z EŠIF. Informačná kampaň bude v sebe zahŕňať informačné aktivity (reklamné, marketingové aktivity a pod.) s jasným cieľom senzibilizovať obyvateľov SR na tému významu štrukturálnych fondov pre zvyšovanie životnej úrovne a znižovanie rozdielov medzi jednotlivými regiónmi.

Cieľová hodnota: 3

Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018: 2

Informačné kampane sú realizované v zmysle KS OP TP pre PD, ktorá predstavuje základný rámcový dokument. KS OP TP pre PD je každoročne rozpracovaná detailnejšie v *Ročnom komunikačnom pláne* (ďalej aj „RKP“), ktorý poskytuje detailnejší prehľad a základ pre konkrétne projekty. Projekty sú ďalej realizované prostredníctvom odboru informovanosti a publicity ÚV SR a tiež ÚPPVII SR ako CKO. V roku 2018 bol v realizácii projekt ÚV SR s názvom *Realizácia úvodnej mediálnej kampane v rámci komunikačnej stratégie OP TP pre Partnerskú dohodu na programové obdobie 2014-2020 II. časť* a projekt ÚPPVII SR s názvom *Informovanosť a publicita na úrovni Úradu podpredsedu vlády Slovenskej republiky pre investície a informatizáciu ako CKO*. K 31. 12. 2018 bola dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa 2, nárast

oproti predchádzajúcemu roku o 1 zrealizovanú informačnú kampaň.

Graf 9 Vývoj počtu zrealizovaných informačných kampaní k 31. 12. 2018



5.2.4 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet zrealizovaných informačných kampaní (výstup)?

V prípade merateľného ukazovateľa nepredpokladáme riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty 3 zrealizované informačné kampane. Dosiahnutá hodnota 2 kampane v roku 2018 je proporcionálna vzhľadom na fázu implementácie programového obdobia 2014 - 2020. Cieľová hodnota merateľného ukazovateľa však vychádzala zo základných typov informačných kampaní, a to úvodná, pripomínacia a záverečná, používaných v predchádzajúcom programovom období 2007 - 2013. KS OP TP pre PD však takéto typy kampaní nedefinuje, a preto odporúčame RO OP TP v spolupráci s odborom informovanosti a publicity analyzovať KS OP TP pre PD a v prípade potreby upraviť cieľovú hodnotu merateľného ukazovateľa, tak aby poskytovala čo najpresnejší obraz o realizácii KS OP TP pre PD. RO OP TP mal tiež zohľadniť doplnenie ÚPPVII SR ako oprávneného prijímateľa v rámci *aktivity A. Realizácia komunikačného plánu*. Pôvodná plánovaná cieľová hodnota bola stanovená len pre jeden subjekt realizujúci aktivity informovanosti a publicity. V prípade, ak ÚPPVII SR plánuje realizovať informačné kampane, je potrebné hodnotu primerane navýšiť.

5.2.5 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Počet zrealizovaných informačných aktivít (výstup)?

Definícia/Spôsob výpočtu: Celkový kumulatívny počet zrealizovaných informačných aktivít. Informačná

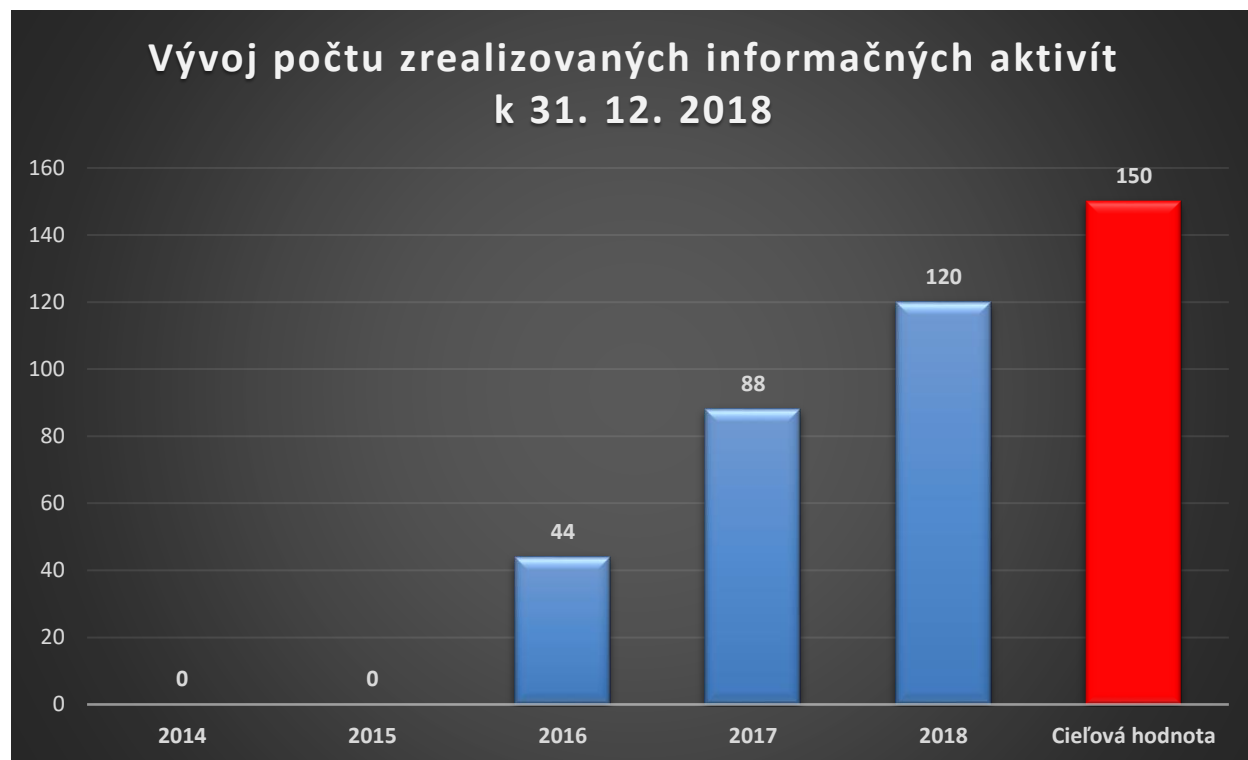
aktivita predstavuje jednorázové a samostatné aktivity zamerané na informovanie verejnosti o možnostiach podpory z EŠIF. Súbor takýchto aktivít môže tvoriť informačnú kampaň alebo ju vhodne dopĺňať. Taktiež môže byť informačná aktivita realizovaná mimo informačnej kampane podľa aktuálnej potreby.

Cieľová hodnota: 150

Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018: 120

Informačné aktivity sú realizované taktiež v rámci aktivity A. *Realizácia komunikačného plánu* a tvoria súčasť projektov na realizáciu informačných kampaní. KS OP TP pre PD poskytuje len základný rámec, konkrétne informačné aktivity sú rozpracované v RKP. V roku 2018 boli v realizácii dva vyššie spomenuté projekty *Realizácia úvodnej mediálnej kampane v rámci komunikačnej stratégie OP TP pre Partnerskú dohodu na programové obdobie 2014-2020 II. časť* a projekt s názvom *Informovanosť a publicita na úrovni Úradu podpredsedu vlády Slovenskej republiky pre investície a informatizáciu ako CKO*. K 31. 12. 2018 bola dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa 120 zrealizovaných informačných aktivít, čo predstavuje medziročný nárast o 32 zrealizovaných aktivít.

Graf 10 Vývoj počtu zrealizovaných informačných aktivít k 31. 12. 2018



5.2.6 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet zrealizovaných informačných aktivít (výstup)?

Vzhľadom na proporcionálny vývoj dosiahnutých hodnôt neidentifikujeme v prípade merateľného ukazovateľa riziko nenaplnenia jeho cieľovej hodnoty. RO OP TP by však opäť mal zvážiť aktualizáciu cieľovej hodnoty, ktorá bola stanovená na základe skúseností z predchádzajúceho programového

obdobia 2007 - 2013. V súčasnosti je cieľovú hodnotu možné spresniť na základe KS OP TP pre PD, RKP a reálne dosahovaných hodnôt v jednotlivých rokoch. V rámci zmeny cieľovej hodnoty by mal RO OP TP zohľadniť aj doplnenie oprávneného prijímateľa ÚPPVII SR ako CKO, ktorého aktivity v pôvodnej cieľovej hodnote 150 informačných aktivít zahrnuté neboli.

5.2.7 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia očakávaných výsledkov špecifického cieľa 2?

V rámci špecifického cieľa 2 sú stanovené nasledovné očakávané výsledky realizácie jednotlivých opatrení:

- A. Zabezpečená komunikácia odkazov EK, informovanosť a komunikácia
- B. Zabezpečená výmena informácií na úrovni subjektov zapojených do riadenia, monitorovania, hodnotenia, informovania a komunikácie, budovanie sietí, riešenia podaní a podnetov, kontroly a auditu EŠIF

V prípade očakávaného výsledku A. *Zabezpečená komunikácia odkazov EK, informovanosť a komunikácia* nepredpokladáme riziko jeho nenaplnenia. Odkazy a informácie EK sú na SR komunikované pravidelne relevantnými subjektmi ako napr. CKO. Ťažisko očakávaného výsledku je v zabezpečení informovania a komunikácie. Aktivity informovania a komunikácie sú vykonávané pravidelne na vysokej úrovni. Napriek tomu, že napĺňanie cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa *Miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF (výsledok)* sa javí ako problematické (kapitola 5. 2. 2), riziko nenaplnenia očakávaného výsledku nehrozí. Pri očakávanom výsledku totiž absentuje akákoľvek merateľná či iným spôsobom kvantifikovateľná veličina.

Taktiež nepredpokladáme riziko nenaplnenia výsledku B. *Zabezpečená výmena informácií na úrovni subjektov zapojených do riadenia, monitorovania, hodnotenia, informovania a komunikácie, budovanie sietí, riešenia podaní a podnetov, kontroly a auditu EŠIF*. Výmena informácií na úrovni subjektov je v rámci ŠC2 zabezpečená prostredníctvom projektov zameraných na zriadenie a prevádzku webového sídla <https://www.partnerskadohoda.gov.sk/>, a tiež prostredníctvom verejnosti bližšej domény <https://www.eufondy.sk/>. K výmene informácií subjektov taktiež dochádza na rôznych zasadnutiach, školeniach, workshopoch a iných platformách. Tieto aktivity sú však financované z nasledujúceho špecifického cieľa.

5.3 Prioritná os 1/Špecifický cieľ 3

5.3.1 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO (výsledok)?

Definícia/Spôsob výpočtu: Priemerná dosiahnutá miera uistenia o účinnosti riadiaceho a kontrolného systému Centrálného koordinačného orgánu podľa čl. 127 ods. 1 nariadenia 1303/2013, ktorá je určená na základe výsledkov vykonanej auditnej práce zo strany orgánu auditu

Východisková hodnota: 2

Cieľová hodnota: 2

Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018: 2

Merateľný ukazovateľ sa vzťahuje k PO1/ŠC3 Implementovať správny a transparentný systém riadenia,

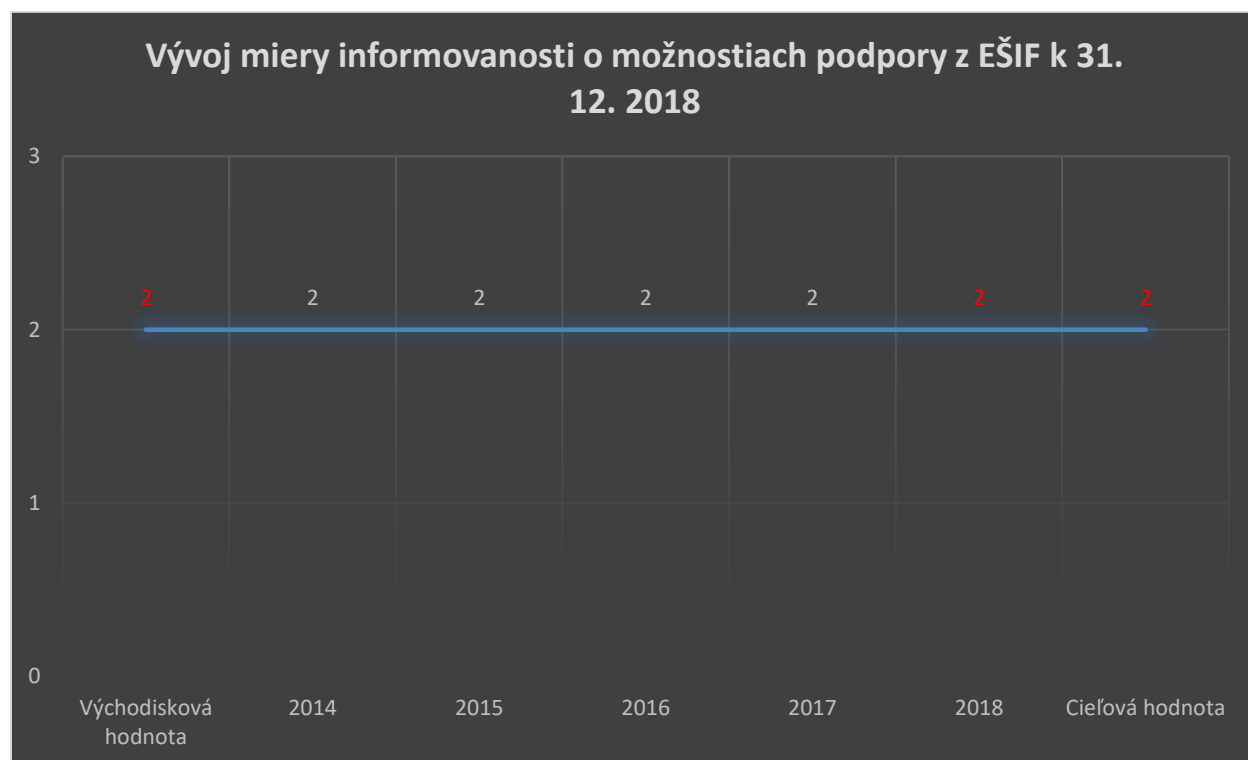
kontroly a auditu EŠIF. Na ŠC3 bolo indikatívne alokovaných 40 733 173,00 Eur za všetky zdroje, z toho prostriedky EÚ predstavujú 33 425 642,00 Eur. Z celkovej alokácie OP TP bolo na oprávnené aktivity v rámci ŠC3 vyčlenených 21,01 %. Z pohľadu počtu a rozsahu oprávnených aktivít je ŠC3 najväčším spomedzi všetkých ŠC v rámci OP TP:

- A. Činnosti spojené s realizáciou Rady CKO, Monitorovacími výbormi, zasadnutiami pracovných skupín EŠIF
- B. Podpora realizácie verejnej regionálnej siete pre kontaktné miesta príslušných RO a komunikačných kanálov pre verejnosť a AK prijímateľov
- C. Implementácia systému manažérstva kvality pre subjekty EŠIF
- D. Riešenie korupcie a boj proti podvodom
- E. Hodnotenia, analýzy, štúdie a expertízne posúdenia
- F. Konzultačné, poradenské a právne služby
- G. Služby zamerané na zabezpečenie výkonu auditov a kontrol
- H. Služby so zameraním na zabezpečenie IS, technickej a administratívnej podpory
- I. Zber a spracovanie dát, prieskumy, štatistické zisťovanie

V rámci ŠC3 je obsiahnutá široká škála aktivít, ktorá pokrýva aktivity zamerané na organizačno-technické zabezpečenie rôznych zasadnutí, podporu činností informačno-poradenských centier najmä prostredníctvom refundácie miezd a ostatných výdavkov nevyhnutných pre ich činnosť, implementáciu systému manažérstva kvality, boj proti podvodom v spolupráci s mimovládnyimi organizáciami, externé poradenské služby vo viacerých oblastiach, ktoré oprávnení prijímatelia nevedia zabezpečiť vlastnými AK, technickú a administratívnu podporu prijímateľov a zber dát. Z pohľadu dosahovania cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO možno konštatovať, že nie všetky aktivity prispievajú k jeho napĺňaniu. Nakoľko sa jedná o ukazovateľ stanovený len na úrovni CKO, ako aj vyplýva zo samotného názvu ukazovateľa, k jeho napĺňaniu prispievajú len niektoré aktivity, v rámci ktorých CKO ako oprávnený prijímateľ realizuje projekty. Projekty v rámci aktivity A. *Činnosti spojené s realizáciou Rady CKO, Monitorovacími výbormi, zasadnutiami pracovných skupín EŠIF* čiastočne prispievajú k napĺňaniu, nakoľko na rôznych zasadnutiach môžu byť prijímané rozhodnutia, ktoré môžu mať vplyv na fungovanie riadiaceho a kontrolného systému CKO, prípadne realizáciou zasadnutí rôznych platforiem dochádza k výmene skúseností. Napriek tomu, že sa jedná o pozitívne hodnotené projekty, nie je možné identifikovať mieru, akou prispieva podpora činnosti IPC k fungovaniu riadiaceho a kontrolného systému CKO. Činnosť IPC je síce zadefinovaná v Systéme riadenia EŠIF a CKO v rámci projektov siete vystupuje ako prijímateľ, ale jeho partnermi sú VÚC (okrem mesta BB) a práve títo partneri realizujú činnosť IPC. *Aktivita C. Implementácia systému manažérstva kvality pre subjekty EŠIF* doteraz nebola implementovaná v rámci žiadneho projektu. V prípade, ak by sa CKO rozhodlo realizovať takýto typ projektu, mohol by byť prínosom k fungovaniu CKO. *Aktivita D.* zameraná na riešenie korupcie a boj proti podvodom je realizovaná prostredníctvom Úradu splnomocnenca vlády Slovenskej republiky pre rozvoj občianskej spoločnosti, ktorý zabezpečuje činnosť relevantných mimovládnych organizácií vo vybraných oblastiach. Výsledky tejto činnosti môže CKO alebo OCKÚ OLAF využiť na skvalitnenie výkonu svojich činností. Externé expertné služby v rámci aktivít E. *Hodnotenia, analýzy, štúdie a expertízne posúdenia* a F. *Konzultačné, poradenské a právne služby* najväčšou mierou prispievajú k skvalitneniu činností CKO a k fungovaniu jeho riadiaceho a kontrolného systému. Poradenské činnosti sú poskytované v špecifických oblastiach, ktoré

CKO nedokáže zabezpečiť prostredníctvom vlastných AK. V rámci *aktivity G*, nie je CKO oprávneným prijímateľom, slúži na zabezpečenie poradenských služieb v rámci auditov a kontrol, teda oprávnenými prijímateľmi sú najmä OA, ÚVA a OCKÚ OLAF. *Aktivity H. Služby so zameraním na zabezpečenie IS, technickej a administratívnej podpory a I. Zber a spracovanie dát, prieskumy, štatistické zisťovanie* len čiastočne nepriamo prispievajú k fungovaniu riadiaceho a kontrolného systému CKO. k 31. 12. 2018 bola dosiahnutá miera uistenia o účinnosti riadiaceho a kontrolného systému CKO na úrovni 2.

Graf 11 Vývoj miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO k 31. 12. 2018



5.3.2 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO (výsledok)?

Na základe dosiahnutých hodnôt merateľného ukazovateľa, ktoré sú konštantné počas celého programového obdobia, nepredpokladáme riziko nenaplnenia hodnoty merateľného ukazovateľa v roku 2023. Najväčšie riziko predstavovali prvé roky implementácie programového obdobia 2014 - 2020. Práve počas prvých rokov implementácie mohli byť orgánom auditu zistené určité pochybenia, resp. nesprávne nastavenie riadiaceho a kontrolného systému CKO, čo by malo za následok znížený stupeň uistenia. Ten by sa následne prejavil v nenaplnení cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa. Keďže cieľová hodnota predstavuje priemer dosiahnutého hodnotenia počas celého obdobia, v prípade, ak by v jednom roku bol získaný stupeň uistenia 3, vo výslednej priemernej hodnote v roku 2023 by sa to prejavilo ako stupeň uistenia 2,1. Napriek tomu, že toto riziko hrozilo hlavne v prvých rokoch implementácie, je potrebné zo strany CKO udržať aktuálny stupeň uistenia 2, prípadne ho zlepšiť.

5.3.3 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR (výsledok)?

Definícia/Spôsob výpočtu: Miera dodržania lehoty stanovenej v SFR pre proces schvaľovania súhrnnej žiadosti o platbu (SŽP). Hodnota ukazovateľa vyjadruje podiel SŽP na celkovom počte SŽP, pri ktorých bola lehota určená SFR pre proces schvaľovania certifikačným orgánom dodržaná.

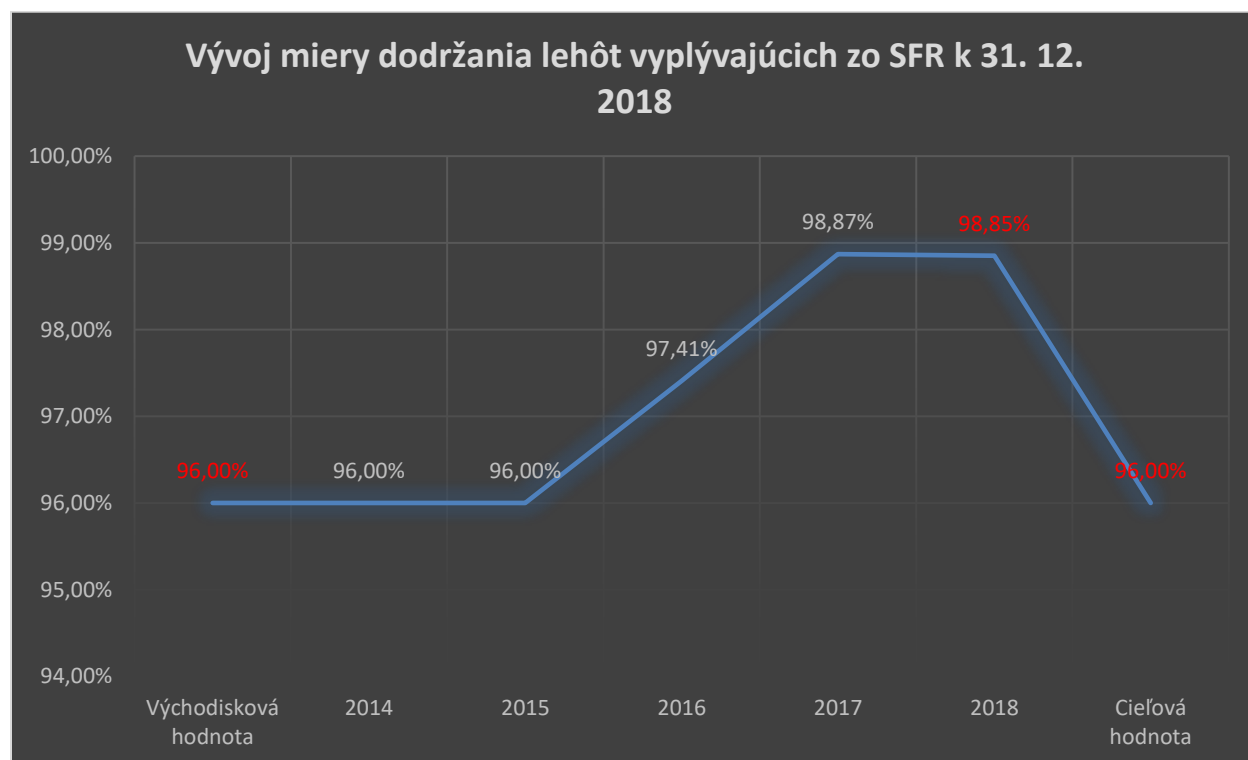
Východisková hodnota: 96 %

Cieľová hodnota: 96 %

Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018: 98,85 %

Merateľný ukazovateľ sa taktiež vzťahuje k PO1/ŠC3 *Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF*, a je napĺňaný prostredníctvom činnosti certifikačného orgánu, schvaľovaním SŽP. Ako aj v prípade CKO, nie všetky aktivity definované v rámci ŠC3 prispievajú k jeho napĺňaniu. Z pohľadu certifikačného orgánu vo väzbe na merateľný ukazovateľ možno za relevantné považovať len aktivitu E. *Hodnotenia, analýzy, štúdie a expertízne posúdenia*, F. *Konzultačné, poradenské a právne služby*, G. *Služby zamerané na zabezpečenie výkonu auditov a kontrol*, H. *Služby so zameraním na zabezpečenie IS, technickej a administratívnej podpory* a I. *Zber a spracovanie dát, prieskumy, štatistické zisťovanie*. Na základe vykonaných analýz predložených ŽoNFP a projektov však bolo zistené, že certifikačný orgán nerealizoval v roku 2018, ani v predchádzajúcich rokoch žiadne projekty v rámci ŠC3.

Graf 12 Vývoj miery dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR k 31. 12. 2018



5.3.4 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR

(výsledok)?

Východisková hodnota 96 % miera dodržania lehôt bola stanovená na základe reálnych údajov z ITMS o overovaní SŽP v roku 2013. Cieľová hodnota 96 % dodržiavania lehôt bola stanovená na vysokej úrovni, a jej prekročenie o 2,85 % možno považovať za potvrdenie mimoriadne efektívneho fungovania certifikačného orgánu. Na základe vývoja dosahovaných hodnôt v jednotlivých rokoch implementácie možno konštatovať, že v prípade tohto merateľného ukazovateľa nehrozí riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty. Pri pohľade na dosiahnuté hodnoty v jednotlivých rokoch je zrejmé, že miera dodržiavania lehôt sa postupne naďalej dokonca zlepšuje, s výnimkou roku 2018, keď bol zaznamenaný mierny medziročný pokles o 0,02%. Nakoľko však cieľová hodnota v roku 2023 bude počítaná vzhľadom na schvaľovanie SŽP v danom roku, je potrebné pozitívny trend naplňania ukazovateľa udržať aj naďalej.

5.3.5 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Miera overenia deklarovaných výdavkov (výsledok)?

Definícia/Spôsob výpočtu: Pomer objemu overených výdavkov k celkovému objemu deklarovaných výdavkov kumulatívne za všetky OP implementované v rámci EŠIF.

Východisková hodnota: 10 %

Cieľová hodnota: 15 %

Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018: 45,75 %

Merateľný ukazovateľ stanovený v rámci PO1/ŠC3 pokrýva kľúčovú činnosť orgánu auditu, ktorou je overovanie výdavkov prostredníctvom auditov operácií. V rámci ŠC3 orgán auditu k 31. 12. 2018 realizoval len projekty v rámci *aktivity G. Služby zamerané na zabezpečenie výkonu auditov a kontrol*, ktoré boli zamerané na externé služby pre orgán auditu v rámci výkonu vládnych auditov. Relevantné pre orgán auditu sú taktiež aj aktivity *E. Hodnotenia, analýzy, štúdie a expertízne posúdenia*, *F. Konzultačné, poradenské a právne služby*, *H. Služby so zameraním na zabezpečenie IS, technickej a administratívnej podpory* a *I. Zber a spracovanie dát, prieskumy, štatistické zisťovanie*. Podobne ako certifikačný orgán, ani orgán auditu nerealizoval žiadne projekty v rámci týchto aktivít. Východisková hodnota overenia minimálne 10% objemu deklarovaných výdavkov bola stanovená na základe všeobecného nariadenia č. 1303/2013. Cieľová hodnota bola ambiciózne nastavená na 15 % objemu deklarovaných výdavkov. Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018 bola 45,75 % overeného objemu deklarovaných výdavkov.

Graf 13 Vývoj miery overenia deklarovaných výdavkov k 31. 12. 2018



5.3.6 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Miera overenia deklarovaných výdavkov (výsledok)?

Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2018 bola 45,75 % overeného objemu deklarovaných výdavkov. Cieľová hodnota bude vypočítaná ako pomer objemu overených výdavkov k celkovému objemu deklarovaných výdavkov kumulatívne za všetky OP implementované v rámci EŠIF. Na základe doterajších dosiahnutých hodnôt neidentifikujeme žiadne riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Miera overenia deklarovaných výdavkov. Z pohľadu merateľného ukazovateľa aj z pohľadu výkonu činností orgánu auditu ide o výnimočný výsledok, ktorý by mal však RO OP TP bližšie analyzovať. Je zrejmé, že v prvých rokoch implementácie orgán auditu neoveroval žiadne výdavky, nakoľko reálne sa výdavky v jednotlivých OP dostali do financovania až v roku 2016, resp. 2017. Naproti tomu dosiahnutá hodnota v rokoch 2017 a 2018 sa javí ako extrémne vysoká. V prípade, ak sa skutočne tieto hodnoty potvrdia, vzhľadom na nedostatok finančných prostriedkov OP TP na pokrytie všetkých oprávnených aktivít pre všetkých oprávnených prijímateľov do konca programového obdobia, je na mieste otázka, či je skutočne potrebný takýto výkon overenia výdavkov nad rámec nariadenia. RO OP TP by mal v spolupráci s OA a ÚVA zvážiť, či by nebolo efektívnejšie overenie menšej vzorky s menším počtom AK. Prijímatelia OA a ÚVA spolu majú najvyšší počet AK zo všetkých prijímateľov OP TP.

5.3.7 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Počet zrealizovaných podujatí (výstup)?

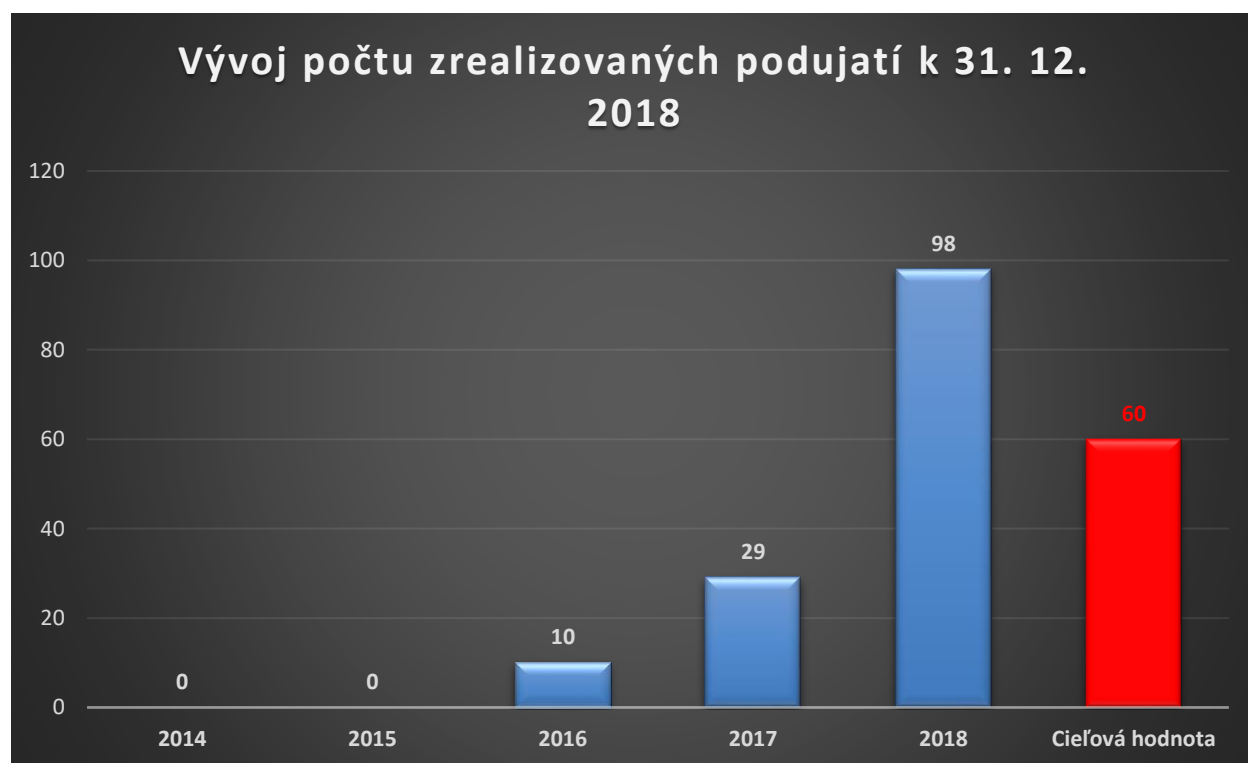
Definícia/Spôsob výpočtu: Celkový kumulatívny počet zrealizovaných podujatí financovaných z prostriedkov OP TP mimo informačných kampaní a aktivít (MV, zasadnutia PS, konferencie a pod.).

Cieľová hodnota: 60

Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018: 98

Projekty zamerané na realizáciu rôznych podujatí sú realizované v rámci aktivity A. Činnosti spojené s realizáciou Rady CKO, Monitorovacími výbormi, zasadnutiami pracovných skupín EŠIF. Hodnota merateľného ukazovateľa je napĺňaná najmä prostredníctvom projektov CKO, ktoré pokrývajú činnosť CKO v tejto oblasti. Z postavenia CKO v rámci subjektov EŠIF logicky vyplýva, že je hlavným organizátorom rôznych zasadnutí, konferencií a pod. K 31. 12. 2018 bola dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa 98 zrealizovaných podujatí.

Graf 14 Vývoj počtu zrealizovaných podujatí k 31. 12. 2018



5.3.8 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet zrealizovaných podujatí (výstup)?

V prípade merateľného ukazovateľa *Počet zrealizovaných podujatí* nehrozí riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty. Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018 prevyšuje plánovanú cieľovú hodnotu o 63,33%. Cieľová hodnota však bola stanovená na základe informácií o realizácii obdobných aktivít z programového obdobia 2007 -2013. RO OP TP by mal tento stav analyzovať a na základe aktuálnejších informácií a vývoja hodnotu ambiciózne upraviť. RO OP TP by mal tiež zohľadniť fakt, že s v súvislosti s prípravou nasledujúceho programového obdobia 2021 - 2027 bude počet podujatí organizovaných na národnej úrovni rôznymi subjektmi narastať.

5.3.9 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF

(výstup)?

Definícia/Spôsob výpočtu: Celkový kumulatívny počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF.

Cieľová hodnota: 7

Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018: 7

Merateľný ukazovateľ pokrýva výsledky realizácie projektov v rámci aktivity *B. Podpora realizácie verejnej regionálnej siete pre kontaktné miesta príslušných RO a komunikačných kanálov pre verejnosť a AK prijímateľov*. V projektoch vystupuje CKO ako prijímateľ a jednotlivé IPC umiestnené na VÚC ako partneri. IPC svoje hlavné činnosti v oblasti zabezpečenia podpory pre potenciálnych žiadateľov a prijímateľov poskytovaním odborného poradenstva vykonávajú na základe Zmlúv o partnerstve s CKO. K 31. 12. 2018 boli IPC vytvorené vo všetkých krajoch SR, z toho 6 sa nachádzalo na VÚC a 1 IPC sa nachádzalo v meste BB. IPC nebolo vytvorené v Bratislavskom kraji, nakoľko patrí medzi viac rozvinuté regióny, ktoré sú v zmysle OP TP neoprávnené na financovanie z prostriedkov OP TP.

Graf 15 Vývoj počtu organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF k 31. 12. 2018



5.3.10 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF (výstup)?

Plánovaná cieľová hodnota bola na 100 % dosiahnutá už v roku 2017, a k 31. 12. 2018 bola udržiavaná. Túto hodnotu je potrebné udržať do roku 2023. Na základe pozitívneho hodnotenia činnosti IPC zo strany zainteresovaných subjektov a verejnosti, na základe potreby posilňovania kapacít priamo v regiónoch na

základe požiadaviek EK a tiež v zmysle východísk k príprave nasledujúceho programového obdobia 2021 - 2027, nepredpokladáme riziko pri napĺňaní cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa.

5.3.11 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom (výstup)?

Definícia/Spôsob výpočtu: Celkový kumulatívny počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom.

Cieľová hodnota: 10

Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018: 43

Merateľný ukazovateľ je stanovený pre projekty realizované v rámci aktivity *D. Riešenie korupcie a boj proti podvodom*. Tieto projekty sú realizované opäť partnerským spôsobom, kde CKO vystupuje v pozícii prijímateľa a MV SR ako Úrad splnomocnenca vlády Slovenskej republiky pre rozvoj občianskej spoločnosti v pozícii partnera. Prostredníctvom partnera je zabezpečovaná a financovaná činnosť vybraných mimovládnych organizácií, ktoré sa podieľajú na rôznych aktivitách v súvislosti s bojom proti korupcii a podvodom. Ďalším typom projektov zameraným na boj proti korupcii a podvodom boli projekty zamerané na realizáciu školení v tejto oblasti. Tieto projekty boli realizované ÚV SR ako OCKÚ OLAF. K 31. 12. 2018 bola dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa 43 zavedených opatrení.

Graf 16 Počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom



5.3.12 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a

podvodom (výstup)?

Cieľová hodnota bola prekročená už v roku 2017 a k 31. 12. 2018 bola prekročená o 33 zavedených opatrení. Na základe týchto údajov je riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty nerelevantné. RO OP TP však vo výročnej správe za rok 2018 identifikoval nesúlad, ktorý vznikol chybnou interpretáciou, čo predstavuje „opatrenie“, keďže do merateľného ukazovateľa sú započítané všetky realizované školenia pre oblasť boja proti korupcii a podvodom. Ako opatrenie síce možno chápať konkrétne školenie (na tému boja proti korupcii), avšak môže byť započítané iba 1 krát. RO OP TP však neuvádza, ako bude ďalej v tejto situácii postupovať. RO OP TP by mal na základe analýzy doteraz realizovaných projektov, a tiež v spolupráci s oprávnenými prijímateľmi *aktivity D.* nastaviť jednotnú a jasnú definíciu merateľného ukazovateľa a metodiku výpočtu dosiahnutých hodnôt. Následne by mal RO OP TP vykonať analýzu a upraviť dosiahnuté hodnoty merateľného ukazovateľa v roku 2018 aj v predchádzajúcich rokoch tak, aby bolo možné posúdiť riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa na základe skutočne dosiahnutých hodnôt.

5.3.13 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa Počet vypracovaných materiálov (výstup)?

Definícia/Spôsob výpočtu: Celkový kumulatívny počet vypracovaných materiálov

Cieľová hodnota: 60

Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018: 134

V zmysle riadiacej dokumentácie OP TP merateľný ukazovateľ pokrýva aktivity *E. Hodnotenia, analýzy, štúdie a expertízne posúdenia* a *G. Služby zamerané na zabezpečenie výkonu auditov a kontrol*. Nie je zrejmé, prečo nezahŕňa aj projekty, ktoré sú realizované v aktivitách *F. Konzultačné, poradenské a právne služby* a *I. Zber a spracovanie dát, prieskumy, štatistické zisťovanie*. Aj v rámci projektov realizovaných v aktivitách *F. a I.* môže byť výstupom realizácie aktivít vypracovaný materiál. V rámci aktivít *E.* sú realizované projekty zamerané na vypracovanie rôznych strategických, koncepčných, podporných materiálov a hodnotení. V rámci *aktivity G.* boli realizované projekty zamerané na externalizáciu služieb pre orgán auditu, prioritne na výkon vládnych auditov. K 31. 12. 2018 bolo vypracovaných 134 materiálov.

Graf 17 Vývoj počtu vypracovaných materiálov k 31. 12. 2018



5.3.14 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet vypracovaných materiálov (výstup)?

V prípade merateľného ukazovateľa nehrozí riziko jeho nenaplnenia. Cieľová hodnota merateľného ukazovateľa bola prekročená v roku 2017 a k 31. 12. 2018 bola prekročená až o 74 vypracovaných materiálov. RO OP TP by však mal preveriť hodnoty vykázané v rámci projektov OA, či sa jednalo o skutočne vypracované materiály, alebo o poskytnuté služby. V prípade potvrdenia týchto hodnôt by mal RO OP TP aktualizovať cieľovú hodnotu stanovenú na základe skúseností z predchádzajúceho programového obdobia 2007-2013 tak, aby bližšie odzrkadľovala skutočný stav v tejto oblasti. V prípade identifikácie nesprávne vykázaných hodnôt by mal RO OP TP upraviť dosiahnuté hodnoty a následne zvážiť ďalšie kroky. Vzhľadom na rôznorodosť materiálov a nemožnosť ich unifikácie by RO OP TP mal celkovo zvážiť výpovednú hodnotu tohto merateľného ukazovateľa, resp. zadefinovať účinnejší spôsob jej výpočtu. Do dosiahnutej hodnoty merateľného ukazovateľa sú rovnako započítavané dokumenty rôzneho rozsahu. Čiastočným riešením by mohlo byť stanovenie priemerného vzorového rozsahu vypracovaného materiálu na základe analýzy už doteraz vypracovaných materiálov. Plnenie merateľného ukazovateľa by následne bolo vykazované ako percentuálne vyjadrenie pomeru rozsahu vypracovaného materiálu voči vzorovému rozsahu. Uvedené riešenie však nezohľadňuje rozličnú náročnosť a odbornosť vypracovaných materiálov.

5.3.15 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia očakávaných výsledkov špecifického cieľa 3?

V rámci špecifického cieľa 3 sú stanovené nasledovné očakávané výsledky realizácie jednotlivých

opatrení:

- A. Vyššia kvalita a efektívnosť riadenia EŠIF
- B. Lepšie výsledky implementácie EŠIF a OP TP
- C. Vyššia plynulosť čerpania EŠIF počas celého PO, ktorá eliminuje enormné náklady na ľudské zdroje v závere PO
- D. Vyššia kvalita a efektívnosť finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF
- E. Pripravené strategické, analytické a koncepčné dokumenty na využívanie finančných prostriedkov v rámci politiky súdržnosti EÚ na PO po roku 2020

Pri očakávaných výsledkoch ŠC3 tak ako aj pri predchádzajúcich očakávaných výsledkoch ŠC1 a ŠC2 neexistuje jasná definícia, merateľná veličina či spôsob výpočtu.

Z dostupných informácií možno dosiahnutie očakávaného výsledku A. *Vyššia kvalita a efektívnosť riadenia EŠIF* najvhodnejšie aspoň čiastočne posúdiť na základe stanoveného merateľného ukazovateľa výsledku *Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO*. Východisková hodnota merateľného ukazovateľa bola stanovená na základe priemeru výsledkov auditov z predchádzajúceho programového obdobia 2007 - 2013 na stupeň uistenia 2. Dosiahnutá hodnota stupňa uistenia v každom roku implementácie aktuálneho programového obdobia bola 2. Ak je očakávaným výsledkom vyššia kvalita a efektívnosť riadenia EŠIF, je pravdepodobné že má byť vyššia v porovnaní s predchádzajúcim obdobím. V prípade, ak CKO aspoň v jednom roku implementácie programového obdobia 2014 - 2020 získa stupeň uistenia 1, riziko nenaplnenia očakávaného výsledku nehrozí.

V prípade očakávaného výsledku B. *Lepšie výsledky implementácie EŠIF a OP TP* nie je zrejmé, čo znamená definícia lepšie výsledky implementácie. Výsledkom implementácie EŠIF sú dosiahnuté ciele na úrovni PD a ostatných OP, a tiež cieľové hodnoty nastavených merateľných ukazovateľov, ktoré v súčasnosti nie je možné posúdiť a vyžadovalo by si to oveľa komplexnejšie hodnotenie. V prípade, ak posúdime ciele a merateľné ukazovatele OP TP 2014 - 2020, môžeme konštatovať lepšie dosiahnuté výsledky implementácie v porovnaní s predchádzajúcim programovým obdobím. Je potrebné však uviesť, že výsledky a merateľné ukazovatele nie sú stanovené identicky. Tiež nie je zrejmé, prečo očakávaný výsledok OP TP zahŕňa výsledky iných OP, keďže činnosť ich RO a SO nie je financovaná z prostriedkov OP TP. Avšak v prípade očakávaného výsledku aj na základe charakteru ostatných očakávaných výsledkov máme za to, že lepšie výsledky implementácie EŠIF a OP TP znamenajú lepšie čerpanie. Rok 2018 je piatym rokom implementácie programového obdobia 2014 - 2020, je teda porovnateľný s rokom 2011 v rámci programového obdobia 2007 - 2013. Čerpanie EŠIF (okrem PRV) bolo k 31. 12. 2018 na úrovni 19,84 % (EÚ zdroj), čerpanie OP TP na úrovni 34,44 % (EÚ zdroj). Čerpanie ŠF a KF na úrovni NSRR (okrem PRV) bolo koncom roka 2011 na úrovni 21,28 % a OP TP na úrovni 33,73 %. Z uvedeného je zrejmé, že čerpanie EŠIF na úrovni PD prebieha v porovnaní s predchádzajúcim obdobím pomalšie, v prípade OP TP porovnateľne. Je potrebné si však uvedomiť, že alokácia PD je vyššia ako bola alokácia NSRR. Tento fakt môže ovplyvniť ďalší vývoj čerpania, nakoľko nemusí byť dostatočná absorpčná kapacita oprávnených prijímateľov na čerpanie finančných prostriedkov. Na základe vyššie uvedeného nie je k 31. 12. 2018 očakávaný výsledok dosiahnutý a predpokladáme riziko pri jeho naplnení.

Hodnotenie rizika nenaplnenia očakávaného výsledku C. *Vyššia plynulosť čerpania EŠIF počas celého PO, ktorá eliminuje enormné náklady na ľudské zdroje v závere PO* je rovnaké ako v prípade predchádzajúceho očakávaného výsledku B. *Lepšie výsledky implementácie EŠIF a OP TP*, a tiež očakávaného výsledku C.

Plynulá implementácia programového obdobia 2014 - 2020 na základe transparentného systému riadenia a regulácie, kontroly a auditu EŠIF stanoveného pre PO/ŠC1. Čerpanie na úrovni 19,84 % v piatom roku implementácie nemožno považovať za plynulé čerpanie, a tiež v porovnaní s predchádzajúcim programovým obdobím 2007 - 2013 sa nejedná o zlepšenie plynulosti čerpania. Predpokladáme riziko pri napĺňaní očakávaného výsledku. RO OP TP však nemá možnosť ovplyvniť čerpanie EŠIF, ktoré je závislé od iných RO a SO.

Vyššiu kvalitu a efektívnosť finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF, ktoré predstavujú očakávaný výsledok D., je tak ako v prípade výsledku A. *Vyššia kvalita a efektívnosť riadenia EŠIF* možné čiastočne porovnať na základe dosiahnutých hodnôt merateľných ukazovateľov výsledku. Východiskové hodnoty merateľných ukazovateľov miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR a miera overenia deklarovaných výdavkov boli nastavené na základe skúseností z programového obdobia 2007 - 2013. Od začiatku reálnej implementácie programového obdobia 2014 - 2020, teda od rokov 2016 - 2017 kedy boli prvý krát reálne merané dosiahnuté hodnoty, oba merateľné ukazovatele prekračujú východiskovú hodnotu z obdobia 2007 - 2013 a dokonca prekračujú aj plánovanú cieľovú hodnotu aktuálneho programového obdobia. V zmysle tohto posúdenia nepredpokladáme riziko pri dosiahnutí očakávaného výsledku.

Očakávaný výsledok E. *Pripravené strategické, analytické a koncepčné dokumenty na využívanie finančných prostriedkov v rámci politiky súdržnosti EÚ na PO po roku 2020* by sa zrejme dal posúdiť napríklad na základe pripravenej PD na PO 2020+, nového Systému riadenia EŠIF 2020+ a Systému finančného riadenia EŠIF 2020+, prípadne iných relevantných dokumentov. K 31. 12. 2018 však ešte len prebieha príprava legislatívy EÚ, teda nie je možné pracovať na strategických dokumentoch na národnej úrovni. Rozhodujúcim faktorom posúdenia je tiež absencia termínu, v ktorom majú byť dokumenty pripravené. Všetky cieľové hodnoty sú však stanovené k 31. 12. 2023. Ak teda zoberieme do úvahy tento termín, tak nepredpokladáme riziko pri naplnení očakávaného výsledku. Strategické dokumenty by však samozrejme mali byť pripravené skôr, najneskôr v roku 2020. Splnenie tohto termínu však v súčasnosti nie je možné odhadnúť.

5.4 Prioritná os 2/Špecifický cieľ 1

5.4.1 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera spokojnosti užívateľov informačných systémov (výsledok)?

Definícia/Spôsob výpočtu: Celková spokojnosť užívateľov informačných systémov (IS). Meraná prostredníctvom prieskumu formou štandardizovaného dotazníka telefonickým, alebo online dopytovaním, alebo inými štandardnými metódami prieskumu. Celková spokojnosť užívateľov IS bude vypočítaná ako priemer spokojností užívateľov jednotlivých IS, avšak na projektovej úrovni bude sledovaná aj spokojnosť užívateľov jednotlivých IS. Podľa počtu užívateľov bude spokojnostiam užívateľov jednotlivých IS pridelená váha. Jedná sa len o informačné systémy financované z prostriedkov OP TP.

Východisková hodnota: 90 %

Cieľová hodnota: 93 %

Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018: 90,79 %

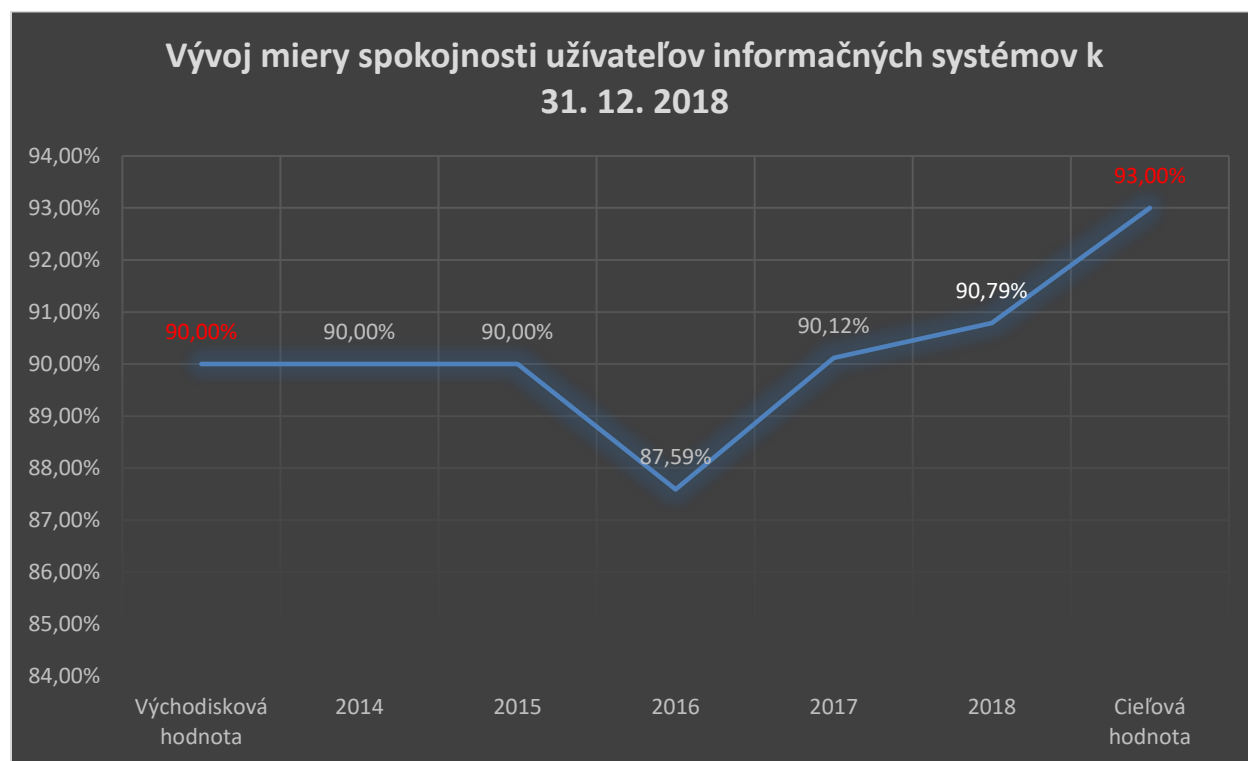
Merateľný ukazovateľ sa vzťahuje k PO2/ŠC1 *Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF*. Na ŠC1 bolo indikatívne alokovaných 54 453 159,00 Eur za všetky zdroje, z toho prostriedky EÚ predstavujú 44 684 262,00 Eur. Podiel PO2/ŠC1 na celkovej alokácii OP TP teda predstavuje 28,09 %. Projekty

oprávnených prijímateľov zamerané na oblasť zvyšovania kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF sú realizované v rámci nasledujúcich aktivít:

- A. Dodanie vzájomne kompatibilných informačných a komunikačných technológií vrátane ich elektronického vybavenia a licencií pre orgány zapojené do riadenia, implementácie, finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF
- B. Vývoj a úprava, dodanie informačných systémov pre monitorovanie EŠIF a ostatných systémov v oblasti strategického riadenia a regulácie EŠIF
- C. Prevádzka informačných systémov pre monitorovanie EŠIF a ostatných systémov v oblasti koordinácie a strategického riadenia EŠIF
- D. Vývoj a úprava, dodanie a prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF
- E. Materiálno - technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do riadenia, implementácie, finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF

Ťažiskom ŠC1 sú aktivity v oblasti informačných systémov nevyhnutných pre riadenie, kontrolu a audit EŠIF, ktoré sú zamerané na vývoj, úpravu, dodanie a prevádzku týchto informačných systémov. Informačné systémy financované z prostriedkov OP TP sa rozdeľujú do dvoch kategórií. Prvou sú informačné systémy pre monitorovanie EŠIF a ostatné systémy v oblasti strategického riadenia a regulácie EŠIF. V skutočnosti sa jedná len o jeden informačný systém ITMS2014+ v gescii CKO, ktorý je financovaný z aktivít B. *Vývoj a úprava, dodanie informačných systémov pre monitorovanie EŠIF a ostatných systémov v oblasti strategického riadenia a regulácie EŠIF* a C. *Prevádzka informačných systémov pre monitorovanie EŠIF a ostatných systémov v oblasti koordinácie a strategického riadenia EŠIF*. ITMS2014+ je centrálny informačný systém, ktorý slúži na evidenciu, následné spracovávanie, export, výmenu dát, údajov a dokumentov medzi žiadateľom/prijímateľom, poskytovateľom pomoci a ďalšími orgánmi zapojenými do implementácie EŠIF. Druhou kategóriou sú informačné systémy v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF, ktorými sú ISUF a CEDIS v gescii MF SR ako CO a OA. ISUF je informačný systém, ktorý slúži pre účtovníctvo a finančné riadenie programov spolufinancovaných z fondov EŠIF ako aj výmenu informácií s ITMS2014+ a s inými informačnými systémami. CEDIS je informačný systém využívaný pre potreby auditov. Obidva tieto systémy je možné financovať v rámci *aktivity D. Vývoj a úprava, dodanie a prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF*, ale k 31. 12. 2018 bol realizovaný len projekt zameraný na aplikačnú podporu, úpravu a vývoj CEDIS. Z *aktivity E.* je financované materiálno - technické vybavenie oprávnených prijímateľov. V rámci *aktivity A.* nebol k 31. 12. 2018 implementovaný žiadny projekt. Miera spokojnosti užívateľov informačných systémov, ktorá predstavuje priemer spokojností užívateľov všetkých 3 informačných systémov dosiahla v roku 2018 hodnotou 90,79 %. Na základe počtu užívateľov je jednotlivým mieram spokojnosti pridelená váha, to znamená, že na celkovú mieru spokojnosti má najväčší vplyv spokojnosť užívateľov ITMS2014+. Nasledujúci graf zobrazuje vývoj miery spokojnosti užívateľov informačných systémov v jednotlivých rokoch implementácie.

Graf 18 Vývoj miery spokojnosti užívateľov informačných systémov k 31. 12. 2018



5.4.2 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera spokojnosti užívateľov informačných systémov (výsledok)?

Na základe analýzy dosiahnutých hodnôt merateľného ukazovateľa v jednotlivých rokoch vo väzbe na stav implementácie programového obdobia 2014 - 2020 možno konštatovať, že postupne sa miera spokojnosti približuje stanovenej cieľovej hodnote. Na celkovú mieru spokojnosti má najväčší vplyv čiastková spokojnosť užívateľov ITMS2014+, nakoľko práve podľa najväčšieho počtu užívateľov je najvyššia váha pridelená tejto čiastkovej miere spokojnosti. V rokoch 2014 a 2015 sa v podstate ITMS2014+ užívateľsky nevyužívalo. Reálne skúsenosti s používaním ITMS2014+ získali užívatelia až v roku 2016, kedy bol dokonca evidovaný pokles miery spokojnosti oproti stanovenej východiskovej hodnote takmer o 2,5 %. Tento jav však môžeme považovať za prirodzený, nakoľko ITMS2014+ a jeho funkcionality sa neustále priebežne vyvíjajú v čase a postupne sa vylepšujú tak, aby bola užívateľská spokojnosť čo najvyššia. Druhým faktorom, ktorý mohol spôsobiť pokles je fakt, že užívatelia ITMS2014+ prešli na úplne nový systém a nemali dostatok skúseností s jeho využívaním. Potvrďuje to vysoký nárast miery spokojnosti užívateľov na 90,12 %, teda o 2,53 % v roku 2017, kedy boli uvedené nové funkcionality, odstránené prípadné nedostatky a užívatelia už mali prax v používaní ITMS2014+. Medziročný nárast o 0,67% k 31. 12. 2018 znamená, že systém ITMS2014 sa už ustálil, nenasadzuje sa už mnoho nových funkcionalít a užívatelia už nezískavajú také množstvo nových skúseností ako v roku 2017. Na základe postupného prechodu na elektronizáciu sa v ďalšom období dá očakávať minimálne taký istý medziročný rast ako v roku 2018. Vzhľadom na tieto skutočnosti nepredpokladáme riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa v roku 2023.

5.4.3 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera dostupnosti informačných systémov (výsledok)?

Definícia/Spôsob výpočtu: Podiel hodín nepredvídaných odstávok ITMS 2014+ k celkovému počtu hodín prevádzky bez ohlásených odstávok

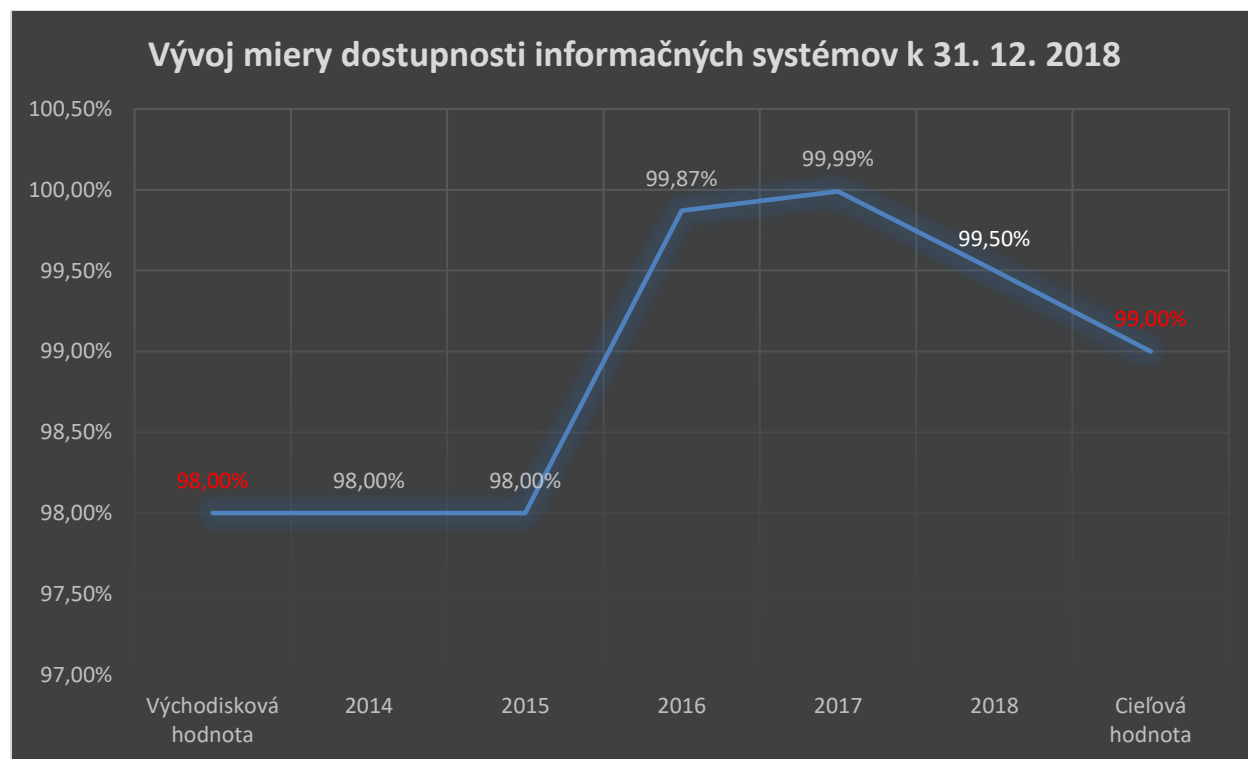
Východisková hodnota: 98 %

Cieľová hodnota: 99 %

Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018: 99,50 %

Merateľný ukazovateľ sa opäť vzťahuje k PO2/ŠC1 *Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF*. Na rozdiel od predchádzajúceho merateľného ukazovateľa sa však vzťahuje už len na ITMS2014+, a netýka sa informačných systémov ISUF a CEDIS v gescii MF SR. K dosahovaniu cieľovej hodnoty prispieva realizácia projektov v rámci aktivity B. *Vývoj a úprava, dodanie informačných systémov pre monitorovanie EŠIF a ostatných systémov v oblasti strategického riadenia a regulácie EŠIF a aktivity C. Prevádzka informačných systémov pre monitorovanie EŠIF a ostatných systémov v oblasti koordinácie a strategického riadenia EŠIF*. Východisková hodnota bola stanovená na základe údajov o prevádzke ITMS v programovom období 2007 - 2013, následne sa premietla do stanovenia cieľovej hodnoty. Cieľová hodnota zohľadňuje aj skutočnosť, že ITMS2014+ obsahuje výrazne väčšie množstvo služieb, funkcionalít a je určené pre väčší počet užívateľov. Napriek tomu bola stanovená vyššia cieľová hodnota, ako bola dosiahnutá hodnota v programovom období 2007 - 2013. K 31. 12. 2018 bola dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa na úrovni 99,50 %.

Graf 19 Vývoj miery dostupnosti informačných systémov k 31. 12. 2018



5.4.4 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera dostupnosti informačných systémov (výsledok)?

Miera dostupnosti informačných systémov na úrovni 98 % dosiahnutá v rokoch 2014 a 2015 bola totožná s východiskovou hodnotou stanovenou na základe predchádzajúceho programového obdobia 2007 - 2013. Uvedené bolo spôsobené skutočnosťou, že ITMS2014+ začali užívatelia reálne používať až v roku 2016. Od roku 2016 miera dostupnosti ITMS2014 + výrazne vzrástla a v roku 2017 dosiahla takmer 100 %. Dosiahnutá hodnota v roku 2018 síce predstavuje mierny pokles o 0,49 % oproti extrémne vysokej hodnote z roku 2017, ale napriek tomu sa jedná o veľmi vysokú mieru dostupnosti prekračujúcu očakávanú cieľovú hodnotu v roku 2023. Na základe dosiahnutých hodnôt merateľného ukazovateľa miera dostupnosti informačných systémov v jednotlivých rokoch implementácie možno konštatovať, že v prípade, ak nenastanú nepredvídateľné okolnosti, nehrozí riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa v roku 2023.

5.4.5 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet implementovaných princípov e-Kohézie (výstup)?

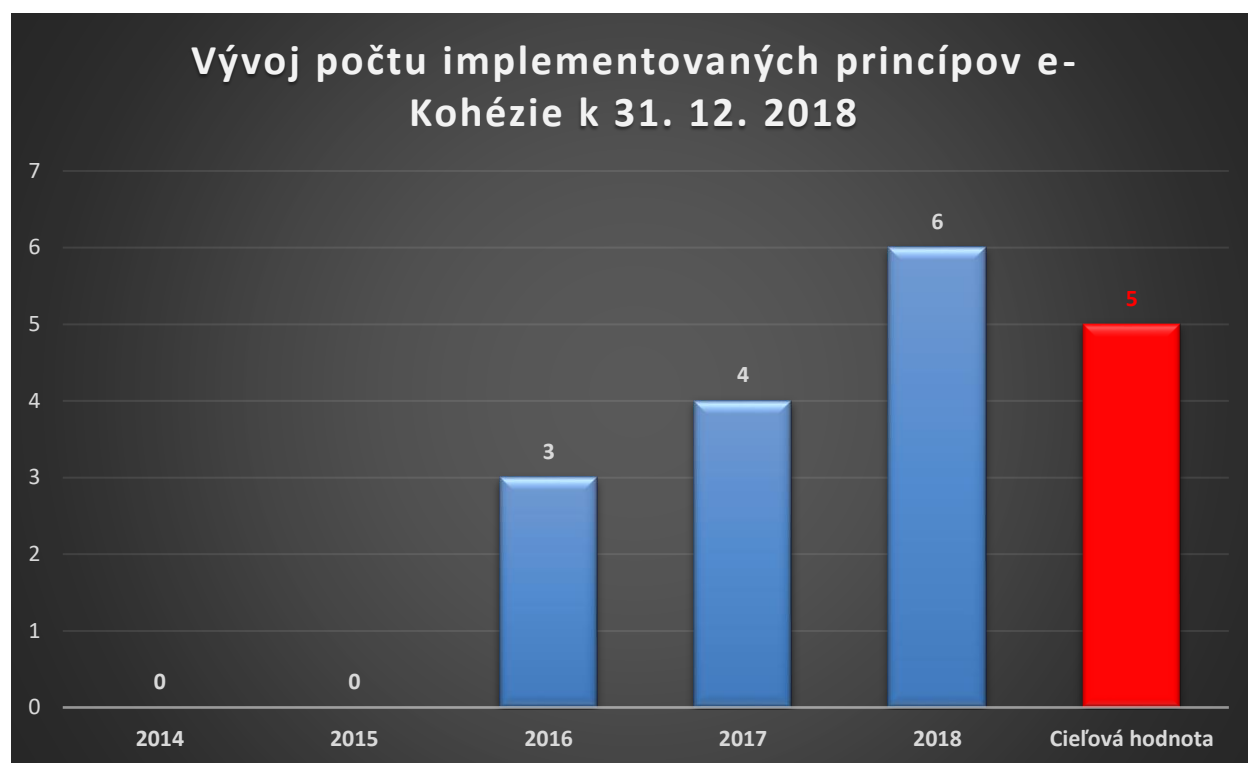
Definícia/Spôsob výpočtu: Celkový kumulatívny počet implementovaných a podporených princípov e-Kohézie.

Cieľová hodnota: 5

Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018: 6

Merateľný ukazovateľ pokrýva projekty realizované v rámci *aktivity A. Dodanie vzájomne kompatibilných informačných a komunikačných technológií vrátane ich elektronického vybavenia a licencií pre orgány zapojené do riadenia, implementácie, finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF, B. Vývoj a úprava, dodanie informačných systémov pre monitorovanie EŠIF a ostatných systémov v oblasti strategického riadenia a regulácie EŠIF a D. Vývoj a úprava, dodanie a prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF*. Príspevok *aktivity A.* k napĺňaniu merateľného ukazovateľa nie je jasný, nakoľko sa jedná o aktivitu zameranú na vybudovanie video konferenčných miestností. V rámci *aktivity A.* neboli k 31. 12. 2018 realizované žiadne projekty, takže dosiahnutú hodnotu merateľného ukazovateľa neovplyvňuje. V zmysle charakteristiky *aktivít B. a D.* je zrejmé, že dosiahnutá cieľová hodnota by mala byť napĺňaná prostredníctvom implementovaných princípov e-Kohézie v rámci všetkých 3 podporovaných informačných systémov a to ITMS2014+, ISUF a CEDIS. Nakoľko však k 31. 12. 2018 nebol realizovaný projekt zameraný na ISUF, dosiahnutá hodnota 6 implementovaných princípov e-Kohézie k 31. 12. 2018 bola dosiahnutá prostredníctvom implementácie týchto princípov do ITMS2014+ a CEDIS.

Graf 20 Vývoj počtu implementovaných princípov e-Kohézie k 31. 12. 2018



5.4.6 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet implementovaných princípov e-Kohézie (výstup)?

Z dosiahnutej hodnoty merateľného ukazovateľa 6 implementovaných princípov e-Kohézie k 31. 12. 2018 je zrejmé, že nehrozí riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty 5 implementovaných princípov. V zmysle všeobecného nariadenia č.1303/2013 sú princípy e-Kohézie definované ako only once encoding, e-Submission, e-Storage, e-Signature, interoperability a e-Audit. Z uvedeného je zrejmé, že 5 princípov bolo implementovaných v rámci ITMS2014+ a princíp e-Audit bol implementovaný v rámci CEDIS.

5.4.7 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet implementovaných elektronických služieb dostupných online (výstup)?

Definícia/Spôsob výpočtu: Počet služieb (Žiadosť o NFP, žiadosť o platbu, zaslanie monitorovacej správy projektu a pod.), ktoré dokáže prijímateľ od začiatku do konca vyriešiť použitím výhradne elektronickej komunikácie bez nutných kontaktov s verejnou správou pred dorúčením výsledku konania.

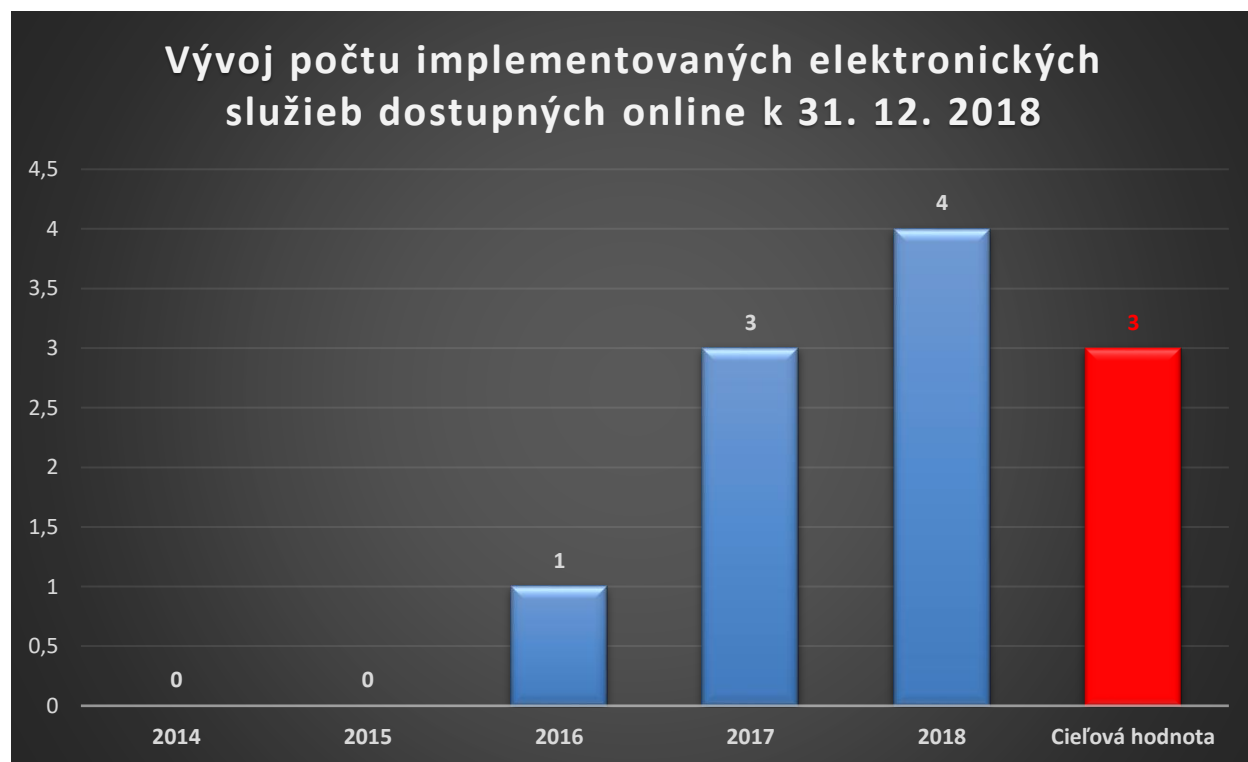
Cieľová hodnota: 3

Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018: 4

K napĺňaniu cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa prispievajú projekty realizované v rámci aktivít A. *Dodanie vzájomne kompatibilných informačných a komunikačných technológií vrátane ich elektronického vybavenia a licencií pre orgány zapojené do riadenia, implementácie, finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF*, B. *Vývoj a úprava, dodanie informačných systémov pre monitorovanie EŠIF a ostatných*

systémov v oblasti strategického riadenia a regulácie EŠIF a D. Vývoj a úprava, dodanie a prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF. Opäť nie je zrejmý prínos aktivity A., ale vzhľadom na to, že rámci aktivity A. neboli k 31. 12. 2018 realizované žiadne projekty, do dosiahnutej hodnoty neprispieva. K 31. 12. 2018 nebol realizovaný projekt zameraný na ISUF, dosiahnutá hodnota je teda tvorená projektmi zameranými na ITMS2014+ v rámci aktivity B. a projektmi CEDIS v aktivite D. K 31. 12. 2018 boli implementované a dostupné online 4 služby.

Graf 21 Vývoj počtu implementovaných elektronických služieb dostupných online k 31. 12. 2018



5.4.8 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet implementovaných elektronických služieb dostupných online (výstup)?

Nakoľko cieľová hodnota 3 implementované elektronické služby dostupné online bola dosiahnutá už v roku 2017, v prípade merateľného ukazovateľa nehrozí riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty. RO OP TP by však mal v spolupráci s útvarmi prijímateľov zodpovednými za rozvoj ITMS2014+ a CEDIS zvážiť primeranú aktualizáciu cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa v prípade, ak gestori týchto systémov plánujú implementovať viac elektronických služieb, ktoré budú dostupné online.

5.4.9 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet užívateľov IS (výstup)?

Definícia/Spôsob výpočtu: Celkový kumulatívny počet užívateľov informačných systémov financovaných z prostriedkov OP TP za sledované obdobie. Na projektovej úrovni bude sledovaný aj

počet užívateľov jednotlivých informačných systémov.

Cieľová hodnota: 15 000

Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018: 36 512

Merateľný ukazovateľ pokrýva projekty realizované v rámci aktivít A. Dodanie vzájomne kompatibilných informačných a komunikačných technológií vrátane ich elektronického vybavenia a licencií pre orgány zapojené do riadenia, implementácie, finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF, B. Vývoj a úprava, dodanie informačných systémov pre monitorovanie EŠIF a ostatných systémov v oblasti strategického riadenia a regulácie EŠIF, C. Prevádzka informačných systémov pre monitorovanie EŠIF a ostatných systémov v oblasti koordinácie a strategického riadenia EŠIF a D. Vývoj a úprava, dodanie a prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF. Tak ako v prípade dvoch predchádzajúcich merateľných ukazovateľov, v rámci aktivity A. neboli realizované žiadne projekty a tiež neboli realizované projekty zamerané na ISUF. Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa 36 512 užívateľov informačných systémov teda predstavuje užívateľov ITMS2014+ a CEDIS.

Graf 22 Vývoj počtu užívateľov informačných systémov k 31. 12. 2018



5.4.10 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet užívateľov IS (výstup)?

Cieľová hodnota bola opäť prekročená už v roku 2017, a hodnota 36 512 užívateľov dosiahnutá k 31. 12. 2018 prekročila plánovanú cieľovú hodnotu viac ako dvojnásobne. Nakoľko k 31. 12. 2018 neboli realizované žiadne projekty zamerané na ISUF, nemali by byť do tejto hodnoty započítaní užívatelia ISUF. Dosiahnutá hodnota teda predstavuje najmä užívateľov ITMS2014+ a pravdepodobne CEDIS. Užívatelia v ITMS2014+ pozostávajú z užívateľov verejnej časti, užívateľov neverejnej časti, štatutárov alebo

kontaktné osoby, ktoré akýmkoľvek spôsobom vstupujú a sú súčasťou implementácie projektov financovaných EŠIF. Užívatelia CEDIS sú zamestnanci podieľajúci sa na výkone auditov. V prípade merateľného ukazovateľa nehrozí riziko nenaplnenia jeho cieľovej hodnoty. RO OP TP by mal zohľadniť aj túto skutočnosť a aktualizovať cieľovú hodnotu merateľného ukazovateľa, ktorá na základe skúseností z predchádzajúceho programového obdobia nebola stanovená dostatočne ambiciózne.

5.4.11 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa podiel pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením (výstup)?

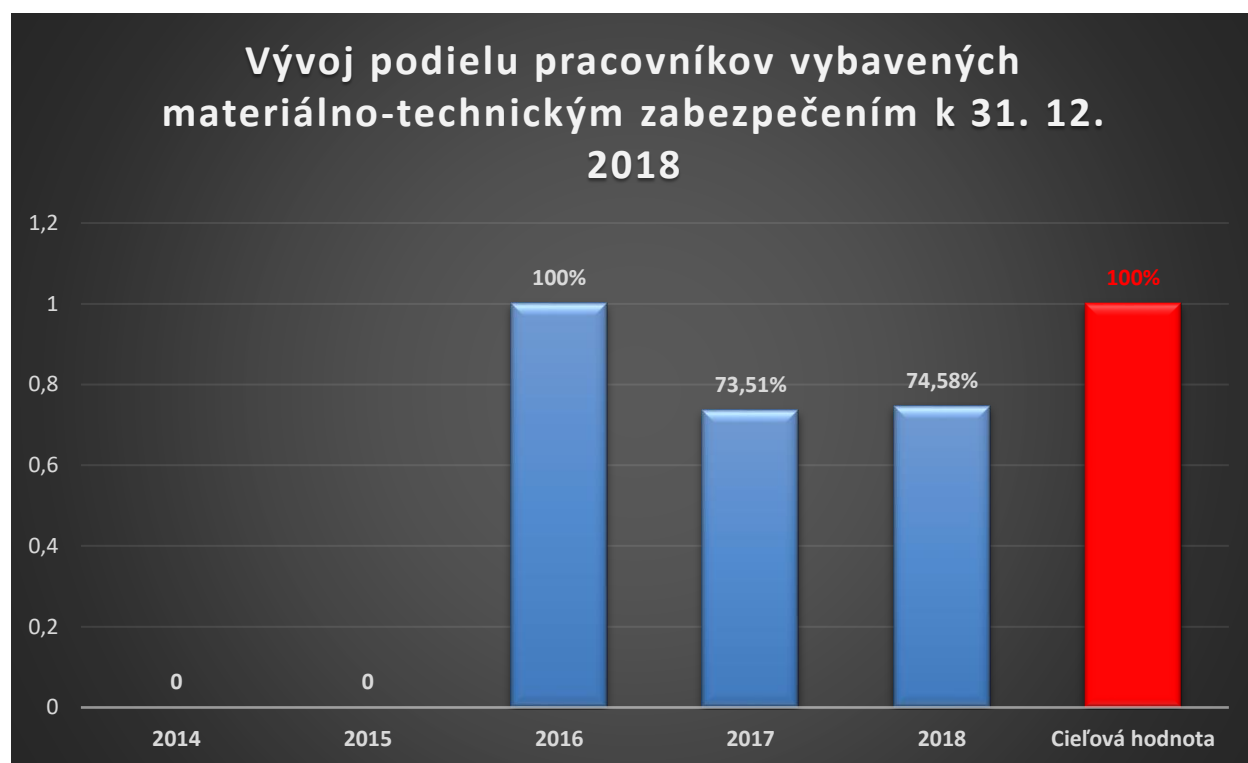
Definícia/Spôsob výpočtu: Podiel oprávnených pracovníkov, ktorí sú vybavení materiálno-technickým vybavením zakúpeným z prostriedkov OP TP, k celkovému priemernému počtu oprávnených pracovníkov refundovaných z prostriedkov OP TP.

Cieľová hodnota: 100 %

Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018: 74,58 %

Merateľný ukazovateľ sa vzťahuje na projekty realizované v rámci *aktivity E. Materiálno - technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do riadenia, implementácie, finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF*. V rámci aktivity sú najmä financované výdavky na materiálno - technické vybavenie, vo výnimočných prípadoch projekty zahŕňali výdavky na zakúpenie a prevádzku motorových vozidiel. V rámci aktivity boli taktiež realizované projekty na financovanie cestovných náhrad za tuzemské pracovné cesty súvisiace s výkonom auditov a kontrol. Hodnota merateľného ukazovateľa je teda napĺňaná len z projektov zameraných na financovanie materiálno-technického vybavenia oprávnených zamestnancov. K 31. 12. 2018 bola dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa 74,58 % oprávnených zamestnancov vybavených materiálno-technickým vybavením.

Graf 23 Vývoj podielu pracovníkov vybavených materiálo - technickým zabezpečením k 31. 12. 2018



5.4.12 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa podiel pracovníkov vybavených materiálo-technickým zabezpečením (výstup)?

Vývoj dosiahnutej hodnoty merateľného ukazovateľa v jednotlivých rokoch bol neštandardný, keď v roku 2016 bolo 100 % oprávnených zamestnancov vybavených materiálo-technickým zabezpečením a v nasledujúcom roku 2017 tento vývoj klesol na hodnotu 73,51 %. Analýzou bolo zistené, že nakoľko metodika výpočtu dosiahnutej hodnoty merateľného ukazovateľa bola nastavená nesprávne, RO OP TP v roku 2017 túto metodiku zmenil. Pôvodná metodika výpočtu bola nastavená tak, že do merateľného ukazovateľa sa počítali hodnoty dosiahnuté v rámci jednotlivých projektov. Keďže oprávnení prijímatelia predkladali projekty na presne určený počet svojich oprávnených zamestnancov, ktorých následne aj vybavili materiálo-technickým vybavením, dosiahnutá hodnota z projektov bola vždy 100 % vybavených pracovníkov. Keď sa tieto hodnoty agregovali na programovej úrovni, tak aj dosiahnutá hodnota programového ukazovateľa výstupu bola 100 %. Uvedený výpočet však nebol správny, nakoľko cieľom aktivity je materiálo-technické zabezpečenie všetkých oprávnených zamestnancov všetkých oprávnených prijímateľov. Z toho dôvodu RO OP TP v roku 2017 zmenil spôsob výpočtu tak, že dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa predstavuje podiel pracovníkov vybavených materiálo-technickým zabezpečením voči celkovému priemernému počtu oprávnených pracovníkov refundovaných z prostriedkov OP TP. Zmena výpočtu dosiahnutej hodnoty je správna, avšak hrozí riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa. Môže nastať situácia, že nie všetci oprávnení pracovníci všetkých oprávnených prijímateľov budú z prostriedkov OP TP vybavení materiálo-technickým zabezpečením napr. z dôvodu nezájmu oprávnených prijímateľov o financovanie týchto výdavkov alebo aj z dôvodu nedostatku finančných zdrojov OP TP na financovanie týchto výdavkov. RO OP TP by mal toto

riziko posúdiť a upraviť cieľovú hodnotu merateľného ukazovateľa.

5.4.13 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia očakávaných výsledkov špecifického cieľa 1?

V rámci špecifického cieľa 1 sú stanovené nasledovné očakávané výsledky realizácie jednotlivých opatrení:

- A. Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF
- B. Skrátené reakčné časy riadiacich, implementačných a kontrolných orgánov EŠIF
- C. Zníženie administratívnej záťaže procesov riadenia a implementácie EŠIF
- D. Komunikovanie riadiacich, implementačných a kontrolných štruktúr prostredníctvom elektronických komunikačných a audiovizuálnych technológií na pravidelnej báze
- E. Zvýšenie reportovacích možností ITMS2014+ - vytváranie pokročilých štatistických prehľadov, estimácií a zisťovaní o implementácii EŠIF
- F. Zapracovanie a integrácia požiadaviek e-Kohézie a e-Governmentu s inými IS verejnej správy v oblasti riadenia EŠIF
- G. Zapracovanie opatrení vyplývajúcich zo stratégie OP TP do centrálnych IS riadenia EŠIF a IS systémov finančného riadenia EŠIF
- H. Zabezpečenie rozvoja princípov e-Kohézie a e-Governmentu a podpora synergie v oblasti riadenia EŠIF
- I. Riadiace, implementačné a kontrolné štruktúry EŠIF vybavené modernými a funkčnými materiálno-technickými prostriedkami, ktoré navzájom komunikujú

Očakávaný výsledok A. *Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF* môžeme na základe dosiahnutých hodnôt relevantných merateľných ukazovateľov hodnotiť ako dosiahnutý. K zvýšeniu kvality, štandardu a dostupnosti priamo prispieva 6 implementovaných princípov e-Kohézie a 4 implementované elektronické služby dostupné online. Tvrdenie podporuje miera spokojnosti užívateľov informačných systémov, ktorá vzrástla z pôvodnej hodnoty 90 % na hodnotu 90,79 %. V prípade očakávaného výsledku teda nepredpokladáme riziko pri jeho dosahovaní, súčasný stav je potrebné udržať, prípadne zlepšiť.

Implementované princípy e-Kohézie a elektronické služby dostupné online nepochybne prispeli k naplneniu očakávaného výsledku B. *Skrátené reakčné časy riadiacich, implementačných a kontrolných orgánov EŠIF* a tiež k výsledku C. *Zníženie administratívnej záťaže procesov riadenia a implementácie EŠIF*. Na posúdenie konkrétnych hodnôt, o ktoré boli skrátené reakčné časy orgánov EŠIF, a ako bola znížená administratívna záťaž procesov však RO OP TP nemá žiadne štatistické údaje. V prípade očakávaných výsledkov B. a C. sme neidentifikovali riziko ich nenaplnenia.

V prípade očakávaného výsledku D. *Komunikovanie riadiacich, implementačných a kontrolných štruktúr prostredníctvom elektronických komunikačných a audiovizuálnych technológií na pravidelnej báze* očakávaný výsledok zatiaľ nebol naplnený. K 31. 12. 2018 nebol na RO OP TP predložený žiadny projekt zameraný na nákup audiovizuálnych technológií. RO OP TP alebo napr. CKO by však po analýze nákladov mal zvážiť vypracovanie takéhoto projektu, nakoľko komunikovanie prostredníctvom audiovizuálnych technológií by mohlo v rámci všetkých subjektov priniesť úsporu výdavkov na cestovné náklady. Ak

niektorý z oprávnených prijímateľov pristúpi k realizácii takeého projektu, očakávaný výsledok môže byť naplnený.

Reportovacie možnosti ITMS2014+ sú v porovnaní s ITMS 2007 - 2013 nepochybne vyššie. V rámci ITMS2014+ je vytváraných a zverejňovaných množstvo štatistických prehľadov a estimácií. Napriek tomu, že RO OP TP nemá v súčasnosti k dispozícii dostatok údajov na detailné posúdenie miery zvýšenia, máme za to, že očakávaný výsledok bol naplnený.

Z prostriedkov OP TP sú v oblasti riadenia, kontroly a auditu EŠIF financované informačné systémy ITMS2014+, ISUF a CEDIS. K 31. 12. 2018 nebol v rámci OP TP realizovaný projekt zameraný na ISUF. Do ITMS2014+ a CEDIS boli zapracované všetky relevantné požiadavky e-Kohézie a postupne sa zapracovávajú aj požiadavky e-Governmentu. Vzhľadom na nevyhnutnosť elektronizácie nepredpokladáme riziko pri napĺňaní očakávaného výsledku.

Posúdenie očakávaného výsledku *G. Zapracovanie opatrení vyplývajúcich zo stratégie OP TP do centrálnych IS riadenia EŠIF a IS systémov finančného riadenia EŠIF* je pomerne náročné. Stratégia OP TP je definovaná v programovom dokumente v kapitole 1. Stratégia prínosu operačného programu pre stratégiu únie na zabezpečenie inteligentného, udržateľného a inkluzívneho rastu a dosiahnutie hospodárskej, sociálnej a územnej súdržnosti. Relevantné časti kapitoly týkajúce sa informačných systémov však nedefinujú žiadne konkrétne opatrenia. Formulácie v týchto častiach OP TP sú všeobecného charakteru ako napríklad dobudovanie, rozšírenie funkcionality. Za konkrétne požiadavky vyplývajúce zo stratégie OP TP možno považovať zlepšenie užívateľského komfortu v rámci ITMS2014+, implementácia požiadaviek e-Kohézie a zabezpečenie interoperability. Všetky tieto opatrenia zapracované boli a informačné systémy sa naďalej vyvíjajú a zlepšujú. V zmysle tohto posúdenia nepredpokladáme riziko pri dosiahnutí očakávaného výsledku.

Očakávaný výsledok *H. Zabezpečenie rozvoja princípov e-Kohézie a e-Governmentu a podpora synergie v oblasti riadenia EŠIF* je opäť zameraný na princípy e-Kohézie a e-Governmentu. V zmysle vyššie uvedených posúdení je zrejmé, že princípy e-Kohézie a e-Governmentu boli implementované. Z formulácie očakávaného výsledku *H.* však nie je zrejmé, akým spôsobom a ako konkrétne sa majú rozvíjať. Vo všeobecnej rovine možno konštatovať, že informačné systémy sa neustále vyvíjajú a zdokonaľujú, sú interoperabilné a tým podporujú synergiu. Tvrdenie možno podložiť aj faktom, že informačné systémy sú interoperabilné a v súčasnosti integrované na množstvo iných systémov. V prípade rozvoja ostatných systémov budú musieť byť rozvíjané aj informačné systémy financované z OP TP. Vzhľadom na vyššie uvedené nepredpokladáme riziko pri napĺňaní očakávaného výsledku.

Očakávaný výsledok *I. Riadiace, implementačné a kontrolné štruktúry EŠIF vybavené modernými a funkčnými materiálo-technickými prostriedkami, ktoré navzájom komunikujú* je možné posúdiť prostredníctvom napĺňania merateľného ukazovateľa výstupu podiel pracovníkov vybavených materiálo-technickým zabezpečením. Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2018 bola 74,58 %, to znamená, že 74,58 % oprávnených riadiacich, implementačných štruktúr financovaných z prostriedkov OP TP bolo vybavené adekvátnymi materiálo-technickými prostriedkami. Z definície očakávaného výsledku nie je zrejmé, aký pomer má byť dosiahnutý, ale v prípade merateľného ukazovateľa je tento pomer stanovený na 100 %. Vzhľadom na to, platí pre napĺňanie očakávaného výsledku totožné konštatovanie ako v prípade merateľného ukazovateľa. Existuje riziko nenaplnenia očakávaného výsledku, nakoľko môže nastať situácia, že nie všetci oprávnení pracovníci všetkých oprávnených prijímateľov budú

z prostriedkov OP TP vybavení materiálo-technickým zabezpečením napr. z dôvodu nezáujmu oprávnených prijímateľov o financovanie týchto výdavkov alebo aj z dôvodu nedostatku finančných zdrojov OP TP na financovanie týchto výdavkov.

5.5 Aká je priebežne dosiahnutá úroveň kontrahovania finančných prostriedkov OP TP?

Kontrahovanie finančných prostriedkov OP TP bolo detailne analyzované v kapitole 4.6 *Kontrahovanie finančných prostriedkov k 31. 12. 2018*. Dosiahnutá hodnota zazmluvnených finančných prostriedkov k 31. 12. 2018 bola na úrovni 114 737 261,34 Eur za všetky zdroje, čo predstavuje 59,19 % z celkovej alokácie OP TP. Pri pohľade na kontrahovanie a ďalej aj na čerpanie finančných prostriedkov OP TP je zrejmé, že v prípade OP TP sa jedná o opačnú situáciu ako v prípade ostatných OP. Z analyzovaných údajov vyplýva vážne riziko nedostatku finančných prostriedkov na realizáciu všetkých oprávnených aktivít definovaných v programovom dokumente OP TP v plánovanom rozsahu.

Pri posúdení výšky kontrahovania finančných prostriedkov OP TP je potrebné vziať do úvahy obdobie oprávnenosti výdavkov programového obdobia 2014 - 2020, ktoré je v zmysle pravidla $n + 3$ do 31. 12. 2023, teda 10 rokov. Obdobie oprávnenosti výdavkov predchádzajúceho programového obdobia 2007 - 2013 skončilo 31. 12. 2015, RO OP TP začal vyhlasovať vyzvania pre projekty technickej pomoci v roku 2016 a doba realizácie projektov bola stanovená na 3 roky. Na základe týchto skutočností možno konštatovať, že kontrahovanie finančných prostriedkov na 3 ročné obdobie vo výške 59,19 % z celkovej alokácie určenej na 10 rokov je extrémne vysoké. Ak by sme uvažovali o ideálnom prípade, v ktorom by implementácia nasledujúceho programového obdobia 2020+ začala v roku 2020, prostriedky OP TP 2014 - 2020 by boli využívané 7 rokov. Tento scenár je však nereálny, nakoľko by muselo byť čerpanie na úrovni PD vo výške 100 %. Z prostriedkov technickej pomoci možno financovať prípravu nového obdobia, implementáciu aktuálneho obdobia a ukončovanie predchádzajúceho obdobia. Nie je možné z nich financovať implementáciu predchádzajúceho obdobia, v tomto prípade by teda nebolo možné financovať z prostriedkov OP TP 2020+ implementáciu programového obdobia 2014 - 2020. Ak by kontrahované prostriedky boli skutočne vyčerpané, na zvyšných 5 rokov implementácie programového obdobia by bol zostatok finančných prostriedkov vo výške 79 111 034,66 Eur, teda ročne 15 822 206,93 Eur čo nepostačuje ani na pokrytie mzdových výdavkov všetkých oprávnených prijímateľov. V programovom období 2007 - 2013 hrozil aj v prípade OP TP určitý decommitment. Z toho dôvodu sa v predchádzajúcom období RO OP TP snažil čerpať v závere obdobia maximum finančných prostriedkov, čím dosiahol relatívne nízku úroveň decommitmentu. V skutočnosti však možno konštatovať, že nie v každom roku implementácie budú výdavky na rovnakej úrovni, a je prirodzený predpoklad, že po začiatku implementácie programového obdobia 2020+ začnú nároky na financovanie z OP TP 2014 - 2020 postupne klesať.

Paradoxne pozitívnou informáciou je tiež fakt, že výška kontrahovania sa často automaticky nerovná výške čerpania. ŽoNFP, ktoré nevychádzajú z uskutočneného verejného obstarávania predkladajú žiadatelia často nadhodnotenú. Dôvodom môže byť nevenovanie dostatočnej pozornosti položkám rozpočtu, nedostatok skúseností alebo informácií na strane žiadateľa. V prípade, ak manažér posudzovania projektov alebo odborný hodnotiteľ toto nadhodnotenie neidentifikuje, výška kontrahovania neodráža skutočnú potrebu finančných prostriedkov. RO OP TP má teda blokované finančné prostriedky v rámci zazmluvnených projektov, ktoré však vyčerpané nebudú. Tento stav sťažuje efektívne finančné riadenie OP TP. V ďalšom období by mal RO OP TP venovať zvýšenú pozornosť požadovaným rozpočtom

v rámci predkladaných ŽoNFP vo fáze neformálneho pripomienkovania manažérom posudzovania projektov, a zvýšenú pozornosť by im mali venovať taktiež odborní hodnotitelia.

5.6 Aká je priebežne dosiahnutá úroveň čerpania finančných prostriedkov OP TP?

Pohľad na stav čerpania finančných prostriedkov OP TP poskytuje kapitola 4.7 *Čerpanie finančných prostriedkov k 31. 12. 2018*. Čerpanie finančných prostriedkov za rok 2018 dosiahlo hodnotu 31 567 796,40 Eur za všetky zdroje, z toho EÚ zdroj predstavoval 25 904 533,59 Eur. Jednalo sa o najvyššie ročné čerpanie od začiatku implementácie OP TP 2014 - 2020. Rok 2016 nie je možné považovať za štandardný, implementácia len začínala a čerpanie finančných prostriedkov bolo veľmi nízke, na úrovni 8 198 459,33 Eur. Čerpanie v roku 2017 by však už malo byť na štandardnej úrovni a napriek tomu bolo čerpanie v roku 2018 o 4 554 341,42 Eur vyššie. Pre RO OP TP je z pohľadu finančného riadenia programu podstatný ukazovateľ ročného čerpania, nakoľko po očistení od extrémnych hodnôt v roku 2016 a pravdepodobne v roku 2023 by malo byť čerpanie v každom roku na približne rovnakej úrovni.

Za rok 2018 bolo celkové čerpanie finančných prostriedkov v rámci PO1 na úrovni 28 057 638,42 Eur (EÚ zdroj 23 024 097,97), v PO2 na úrovni 3 510 157,98 Eur (EÚ zdroj 2 880 435,62 Eur). Dosiahnuté kumulatívne čerpanie PO1 za všetky roky implementácie bolo za všetky zdroje na úrovni 56 073 595,78 Eur (EÚ zdroj 46 013 992,89 Eur). Celkové čerpanie za všetky zdroje prioritnej osi 2 dosiahlo 10 706 114,93 (EÚ zdroj 8 785 437,90). Z uvedeného vyplýva, že čerpanie PO1 za rok 2018 dosiahlo takmer presne takú istú úroveň čerpania ako kumulatívne čerpanie PO1 v rokoch 2016 a 2017. Naopak, čerpanie PO2 v roku 2018 bolo nižšie ako v predchádzajúcich rokoch.

Je zrejmé, že ťažiskom z pohľadu čerpania finančných prostriedkov OP TP je PO1. Prostredníctvom PO1 sú financované najmä mzdové výdavky oprávnených AK a výdavky na centrálny plán vzdelávania, prípadne špecifické vzdelávania AK. Čerpanie finančných prostriedkov na AK predstavovalo v roku 2018 takmer 17 000 000,00 Eur. Čerpanie v PO2 tvoria najmä výdavky na vývoj, prevádzku a údržbu ITMS2014+ a v menšej miere výdavky na CEDIS.

Čerpanie finančných prostriedkov naznačuje, že indikatívne alokácie na jednotlivé PO, či ŠC neboli stanovené presne. Alokácia na PO1 bola stanovená vo výške 139 395 137,00 za všetky zdroje. Za obdobie 3 rokov boli z tejto alokácie vyčerpané finančné prostriedky vo výške 56 073 595,78 Eur, čo predstavuje 40,23 %. Naopak v rámci PO2 boli z celkovej alokácie 54 453 159,00 Eur za všetky zdroje vyčerpané len prostriedky vo výške 10 706 114,93 Eur, teda 19,66 %. Vzhľadom na takmer istý nedostatok finančných zdrojov v PO1 v nasledujúcom období bude RO OP TP musieť pristúpiť k realokácií finančných prostriedkov z PO2 do PO1.

Čerpanie finančných prostriedkov potvrdzuje predpoklad uvedený v predchádzajúcej kapitole, v zmysle ktorého kontrahovanie finančných prostriedkov neznamená vždy aj reálne vyčerpanie týchto prostriedkov. Kontrahovanie k 31. 12. 2018 bolo na úrovni 114 737 261,34 Eur za všetky zdroje, a dosiahnuté čerpanie bolo za všetky zdroje na úrovni 56 073 595,78 Eur. V percentuálnom vyjadrení to znamená, že dosiahnuté čerpanie bolo na úrovni 48,87 % z kontrahovania, alebo iným spôsobom, že projekty boli nadkontrahované na 204,62 %. Do úvahy však treba zobrať fakt, že vyzvania pre projekty technickej pomoci mali obdobie oprávnenosti aktivít stanovené do 31. 12. 2018 a teda väčšina projektov mala aj realizáciu aktivít stanovenú do konca roku 2018. V zmysle relevantných predpisov, aj Zmluvy o NFP je

prijímateľ povinný predložiť záverečnú žiadosť o platbu najneskôr do troch mesiacov po ukončení projektu. Následne prebieha administratívna finančná kontrola, kontrola na mieste predložených ŽoP, ich zaradenie do SŽP a prípadne aj certifikácia. To znamená, že skutočné čerpanie finančných prostriedkov na výdavky, ktoré vznikli v období 2016 až 2018, resp. v roku 2018 sa prejavilo až v roku 2019. V roku 2019 bolo teda čerpanie vyššie, nakoľko zahŕňalo aj výdavky, ktoré vznikli koncom roka 2018. Celkové čerpanie finančných prostriedkov na výdavky vzniknuté do roku 2018 bolo teda na vyššej úrovni.

Napriek tomu, že údaje o čerpaní neposkytujú úplne presný obraz o skutočných ročných nákladoch, či nárokoch na financovanie z OP TP, jedná sa o podstatne presnejší údaj ako v prípade kontrahovania. Pre odhad vývoja finančnej implementácie OP TP použijeme tie isté predpoklady ako pri kontrahovaní, a síce že programové obdobie 2014 - 2020 bude trvať 10 rokov alebo vo veľmi nepravdepodobnom prípade 7 rokov. Za premennú budeme považovať čerpanie za rok 2018 vo výške 28 057 638,42 Eur, zaokrúhlené na 30 000 000,00 Eur o nepredložené ŽoP s výdavkami na konci roka 2018. V druhom prípade budeme za premennú považovať priemer ročného čerpania za obdobie 2016 - 2018 vo výške 18 691 198,59, tiež zaokrúhlený na 19 000 000,00 Eur so zohľadnením nepredložených ŽoP. Pri 10 ročnom období teda nároky na finančné prostriedky OP TP predstavujú 300 000 000,00 Eur alebo 190 000 000,00 Eur. Pri 7 ročnom variante sa jedná o 210 000 000,00 Eur alebo o 133 000 000,00 Eur. K 31. 12. 2018 nie je možné kvantifikovať možný nedostatok finančných prostriedkov OP TP, ale riziko nedostatku prostriedkov je vysoké. Na jeho posúdenie je potrebné vykonať detailnú analýzu výdavkov v ďalšom období so zohľadnením všetkých známych aj predpokladaných faktorov, ako napr. 10 % valorizácia plátov počas 2 rokov, paralelná implementácia programového obdobia 2014 - 2020 a nasledujúceho obdobia 2020+.

5.7 Existuje riziko dekomitmentu v súvislosti s pravidlom n+3?

Finančný záväzok predstavuje právny záväzok EK voči SR na poskytnutie finančných prostriedkov za predpokladu, že sú splnené stanovené podmienky. Je určený na čerpanie počas viacerých finančných rokov. Čerpanie finančných prostriedkov finančných záväzkov na roky 2014 - 2020 pre všetky programy SR je možné podľa pravidla "n+3" do troch rokov od ich prijatia. EK automaticky zruší každú časť finančného záväzku, ktorá nebola využitá z počiatočnej zálohovej platby a ročných záloh, alebo na ktorý neprijala prijateľnú žiadosť o platbu od certifikačného orgánu do 31. 12. tretieho roka, ktorý nasleduje po roku prijatia finančného záväzku.

V zmysle pravidla n + 3 predstavoval záväzok OP TP k 31. 12. 2018 sumu 27 153 744, 00 Eur (EÚ zdroj). Jednalo sa o záväzky z roku 2014 vo výške 7 616 643,00 Eur a záväzok 2015 vo výške 19 537 102,00 Eur. Čerpanie OP TP za EÚ zdroj k 31. 12. 2018 bolo na úrovni 46 013 992,89, to znamená, že v prípade OP TP k 31. 12. 2018 riziko decommitmentu nehrozí a záväzok bol splnený. Záväzok na rok 2019 je vo výške 48 483 558,00 Eur, a teda k 31. 12. 2018 bol splnený na 94,91 %.

OP TP je jedným z mála OP v rámci SR, ktoré majú splnené, či dokonca prekročené záväzky. Plnenie záväzkov je žiadaný stav, avšak takmer vyčerpaný záväzok na rok 2019 už k 31. 12. 2018 potvrdzuje už v predchádzajúcich kapitolách spomínané riziko nedostatku finančných prostriedkov OP TP na realizáciu všetkých oprávnených aktivít do konca programového obdobia 2014 - 2020.

5.8 Boli doteraz vynaložené prostriedky efektívne využité a zodpovedajú

vynaložené finančné prostriedky dosiahnutým výstupom?

Efektivitu využitia doteraz vynaložených finančných prostriedkov na základe dosiahnutých výsledkov je možné posúdiť na základe dosiahnutých hodnôt merateľných ukazovateľov a ich príspevku k stanoveným očakávaným výsledkom. Vzhľadom na fakt, že oprávnení prijímatelia majú povinnosť predložiť záverečné ŽoP do 3 mesiacov od ukončenia realizácie aktivít projektu, môže byť výška výdavkov na dosiahnutú hodnotu ukazovateľa vyššia. Pri hodnotení sme sa snažili zobrať do úvahy všetky faktory a dostupné informácie tak, aby sme poskytli nezávislý pohľad na efektívnosť vynaložených finančných prostriedkov. Vynakladané finančné prostriedky boli posúdené v zmysle jednotlivých špecifických cieľov oboch prioritných osí.

PO1/ŠC1 Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF

Projekty zamerané na refundáciu mzdových výdavkov oprávnených pracovníkov boli realizované v rámci vyzvaní pre projekty technickej pomoci OPTP-P01-SC1-2016-1 a OPTP-P01-SC1-2016-2. Tieto vyzvania boli zamerané na refundáciu miezd oprávnených AK zapojených do koordinácie a riadenia EŠIF alebo AK zapojených do finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF. K 31. 12. 2018 bola dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa výstupu *Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP* spoločne za všetky realizované projekty 512,62 pracovníkov. Na posúdenie je však potrebné vziať do úvahy aj hodnoty dosiahnuté v predchádzajúcich rokoch. V roku 2016 bol priemerný počet refundovaných pracovníkov na úrovni 431,87 a v roku 2017 bolo refundovaných 478,25 pracovníkov. Kumulatívne bolo teda refundovaných 1 422,74 pracovníkov. Z prostriedkov OP TP je refundovaná celková cena práce. Analýzou uhradených ŽoP za sledované obdobie bolo zistené, že celkové oprávnené výdavky kumulatívne boli na úrovni 29 490 734,96 Eur za všetky zdroje. Čerpanie na mzdové výdavky v roku 2016 bolo na úrovni 3 909 150,51 Eur, v roku 2017 na úrovni 14 156 949,35 Eur a v roku 2018 dosiahlo 11 424 635,10 Eur. Posúdenie vývoja celkovej ceny práce jedného pracovníka v jednotlivých rokoch nie je možné, nakoľko ak oprávnený prijímateľ disponuje dostatočne veľkou rozpočtovou kapitolou a teda dostatkom finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu, nie je nútený refundovať mzdové výdavky priebežne. Navyiac ako sme uviedli v kapitole 5.6, prijímateľ je povinný predložiť záverečnú žiadosť o platbu najneskôr do troch mesiacov po ukončení projektu, teda do 31. 03. 2019. To znamená, že skutočné výdavky sa prelínajú v jednotlivých rokoch a skutočné čerpanie finančných prostriedkov na výdavky, ktoré vznikli v období 2016 až 2018, sa prejaví až v roku 2019 po vykonaní všetkých kontrol. Priemerná celková cena práce jedného pracovníka na základe dostupných údajov predstavuje 20 728,13 Eur ročne/1 727,34 Eur mesačne.

Za presnejší však považujeme výpočet na základe nasledovného predpokladu. Všetci prijímatelia refundujú svoje mzdové výdavky v 3-mesačných intervaloch a teda výdavky za rok 2016 boli predložené v ŽoP na RO OP TP najneskôr do 31.03.2017, a toto isté platí pre výdavky za rok 2017. Vzorku teda tvoria ŽoP predložené na RO OP TP od 01. 04. 2017 až 31. 03. 2018. Dosiahnutá hodnota čerpania je na úrovni 14 739 321,45 Eur voči dosiahnutej hodnote merateľného ukazovateľa v roku 2017 na úrovni 478,25 pracovníkov. Priemerná ročná celková cena práce jedného pracovníka refundovaného z OP TP predstavuje 30 819,28 Eur, a jeho priemerná mesačná celková cena práce týmto spôsobom výpočtu predstavuje 2 568,27 Eur. Pre výpočet priemernej celkovej ceny práce jedného pracovníka za rok 2018 sme zohľadnili 4 % ročnú valorizáciu, a dostali sme výslednú hodnotu priemernej celkovej ceny práce 2 671,00 Eur. Priemerná celková cena práce pracovníka refundovaného z prostriedkov OP TP bola teda mierne vyššia ako priemer v národnom hospodárstve v roku 2018 v odvetví verejná správa.

Celková cena práce sa premieňa do mzdového ohodnotenia pracovníkov refundovaných z prostriedkov OP TP a významným spôsobom pozitívne ovplyvňuje ich stabilitu a fluktuáciu. Na základe vyššie uvedenej

analýzy a na základe dosiahnutej miery fluktuácie 9,23 % možno považovať vynaložené prostriedky na financovanie platov oprávnených AK za efektívne.

V rámci projektov realizovaných vo vyzvaní OPTP-PO1-SC1-2016-5 Zavedenie a realizácia centrálneho plánu vzdelávania 1 bolo k 31. 12. 2018 vyškolených 10 324 AK a kumulatívne čerpanie dosiahlo hodnotu 1 802 418,03 Eur. Po prepočte na jedného vyškoleného zamestnanca to predstavuje 174,59 Eur. Školenia sú organizované systematicky, bez zbytočných duplící či nerelevantných školení pre danú štandardizovanú pozíciu. Uskutočňujú sa vo vlastných priestoroch ÚV SR, prostredníctvom lektorov, ktorí sú zamestnancami inštitúcií, ktoré sú gestormi danej oblasti školenia. Suma 174,59 Eur nezahŕňa len jedno školenie pre jedného zamestnanca, ale celkovú prípravu zamestnanca na prácu v oblasti EŠIF v rozsahu danej pozície. Pre každú štandardizovanú pozíciu sú v zmysle metodiky stanovené konkrétne sety školení. Efektivitu vynaložených prostriedkov ešte zvyšuje príspevok vzdelávania ako motivačného faktora k znižovaniu fluktuácie. Opäť je potrebné podotknúť, že jednotkovú cenu môžu navýšiť výdavky zo ŽoP, ktoré budú na RO OP TP predložené po 31. 12. 2018. Avšak vzhľadom na vyššie uvedené skutočnosti a najmä na rozsah potrebného vzdelávania možno uvedenú sumu považovať za efektívnu.

Špecifické vzdelávanie AK EŠIF sa uskutočňovalo prostredníctvom projektov v rámci vyzvania OPTP-PO1-SC1-2016-8. Na aktivity spojené so špecifickým vzdelávaním bolo k 31. 12. 2018 z prostriedkov OP TP vynaložených 229 364,08 Eur a dosiahnutá kumulatívna hodnota merateľného ukazovateľa bola 2 206 AK. Priemerný prepočet výšky nákladov na 1 AK predstavuje 104 Eur, čo je mimoriadne nízka suma. Výška výdavkov na 1 AK môže byť ovplyvnená tým, že sa často jedná o jazykové vzdelávanie, ktoré je realizované skupinovú formou. Výška je tiež opäť skreslená skutočnosťou, že nakoľko sa jedná o pomerne nízke výdavky, oprávnení prijímatelia nepredkladali ŽoP priebežne, ale predložili ich až po ukončení realizácie aktivít projektov do 31. 03. 2019. Uvedené potvrdzuje aj fakt, že v rámci vyzvania je definovaných 12 ÚOŠS, ktorí sú oprávnení prijímatelia. Títo sa ešte interne členia na ďalších menších samostatných prijímateľov. Z predložených 18 ŽoNFP v rámci vyzvania bolo v realizácii 14 projektov a do konca roka 2018 všetci oprávnení prijímatelia predložili na RO OP TP len 14 ŽoP, ktoré zahŕňali výdavky na špecifické vzdelávanie AK. Vzhľadom na nemožnosť presne určiť ani odhadnúť výšku výdavkov, ktoré oprávnení prijímatelia ešte predložili v ŽoP v roku 2019, nie je možné na základe jednotkovej ceny posúdiť efektívnosť. Nakoľko však aj špecifické vzdelávanie plní motivačnú funkciu a výdavky podliehajú administratívnej finančnej kontrole vrátane finančnej kontroly verejného obstarávania, máme za to, že prostriedky sú vynakladané efektívne.

PO1/ŠC2 Zabezpečiť účinné informovanie a publicitu

Aktivity informovania a komunikácie v rámci ŠC2 sú pokryté vo vyzvaní OPTP-PO1-SC2-2016-7 Realizácia aktivít pre zabezpečenie informovania a publicity 1. K 31. 12. 2018 čerpanie v rámci 3 projektov dosiahlo úroveň 2 971 187,80 Eur. Tieto projekty boli zamerané na realizáciu aktivít vyplývajúcich z KS OP TP pre PD. Jednalo sa najmä o realizáciu rozsiahlej mediálnej kampane s názvom Ako pomohli eurofondy môjmu regiónu 2016 a kampane EUGEN, sprievodca eurofondovými projektami. Financované boli aj menšie pravidelné informačné aktivity ako napríklad každoročná Roadshow, Deň Európy, súťaž Mladý Európan a štvrťročné vydávanie časopisu Eurokompas. Z pohľadu dosiahnutej hodnoty merateľného ukazovateľa výsledku *Miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF* k 31. 12. 2018 na úrovni 68 % sa jedná o pokles voči východiskovej hodnote, ktorá bola stanovená na úrovni 74 %. Tiež môže byť ohrozené dosiahnutie cieľovej hodnoty miery informovanosti na úrovni 80 %. Čerpanie finančných prostriedkov sa v tomto prípade môže javiť ako neefektívne. Z pohľadu efektivity je však podstatný pomer medzi vynaloženými nákladmi a dosiahnutým výsledkom a výstupom, či celkovými očakávanými nákladmi a očakávaným výsledkom a výstupom. KS OP TP pre PD stanovuje indikatívnu alokáciu vo výške 17 825 000,00 Eur na realizáciu aktivít informovania a komunikácie, prostredníctvom ktorých má byť dosiahnutý očakávaný výsledok miery informovanosti na úrovni 80 %. Nízke čerpanie len vo výške 16,67 % z indikatívnej alokácie môže vysvetľovať pokles voči pôvodne stanovenej východiskovej hodnote miery informovanosti, a z tohto hľadiska by sa nejednalo o neefektívne využitie. Je potrebné zohľadniť aj fakt, že nie je známe, koľko prostriedkov bolo vynaložených na to, aby sa dosiahla miera

informovanosti na úrovni 74 %. Tiež je potrebné brať do úvahy, akým spôsobom a najmä v akom období v zmysle realizácie kampaní bola miera informovanosti meraná. Ak bola východisková miera stanovená prieskumom, ktorý bol vykonaný počas alebo bezprostredne po realizácii kampane, mohla byť miera v danom čase vyššia. Na druhej strane pokles miery informovanosti môže byť spôsobený nesprávnym zložením informačných aktivít, výberom nesprávnych nástrojov, nesprávnym cílením či načasovaním kampane, či informačných aktivít. Posúdenie efektívnosti z tohto hľadiska by si však vyžadovalo samostatné hodnotenie informačných aktivít. Z pohľadu dosiahnutých výstupov sa jedná o opačnú situáciu. Cieľová hodnota merateľného ukazovateľa výstupu *Počet zrealizovaných informačných kampaní* bola stanovená na 3 kampane, a k 31. 12. 2018 boli zrealizované 2 kampane. Informačných aktivít bolo zrealizovaných 120 zo 150 plánovaných. Dosiahnutie plnenia jedného ukazovateľa výstupu na úrovni 66,67 % a druhého na úrovni 80,00 % pri čerpaní len 16,67 % stanovenej indikatívnej alokácie nasvedčuje mimoriadne efektívnemu čerpaniu finančných prostriedkov. Môže však indikovať neambiciózne nastavenie cieľových hodnôt týchto merateľných ukazovateľov. Na základe údajov dostupných k 31. 12. 2018 nie je možné zodpovedne posúdiť efektívnosť vynaložených prostriedkov na aktivity informovania a komunikácie. Posúdenie si vyžaduje údaje za dlhšie časové obdobie alebo podrobnú analýzu jednotlivých informačných aktivít, ich konkrétnych nákladov a výsledkov.

PO1/ŠC3 Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF

Projekty realizované v rámci vyzvania OPTP-P01-SC3-2016-3 Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF 1 dosiahli k 31. 12. 2018 čerpanie finančných prostriedkov na úrovni 10 441 413,51 Eur. Aktivity projektov boli zamerané najmä na zabezpečenie rôznych zasadnutí, externé poradenské služby, externých zamestnancov, znalecké služby a priestorové zabezpečenie. Projekty na priestorové zabezpečenie boli realizované aj v rámci vyzvania OPTP-P01-SC3-2016-9 Zabezpečenie technickej a administratívnej podpory - priestorové zabezpečenie, v rámci ktorého bolo dosiahnuté čerpanie na úrovni 1 528 415,00 Eur. Pre tieto oblasti sú definované až 3 merateľné ukazovatele výsledku, ktorými sú *Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO, Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR a Miera overenia deklarováných výdavkov*. Posúdenie efektívnosti vynaložených prostriedkov voči dosiahnutým hodnotám týchto merateľných ukazovateľov vychádza pozitívne. Riadiaci a kontrolný systém CKO je na predpokladanej úrovni, miera lehôt dodržania lehôt je k 31. 12. 2018 na vyššej úrovni ako bola plánovaná cieľová hodnota a miera overenia výdavkov je plnená na 305 %. Paradoxne práve miera overenia deklarováných výdavkov však môže byť v skutočnosti istým spôsobom považovaná za neefektívne vynakladanie finančných prostriedkov. Deklarované výdavky overujú zamestnanci OA, ÚVA, ktorých mzdy sú financované v rámci vyzvania OPTP-P01-SC1-2016-2 Refundácia miezd AK priamo zapojených do finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF 1. Výdavky sú však overované aj prostredníctvom externých služieb v rámci vyzvania OPTP-P01-SC3-2016-3. Zo všeobecného nariadenia 1303/2013 vyplýva povinnosť overiť 10 % výdavkov, ambiciózne bola stanovená cieľová hodnota na 15 % overených výdavkov. Dosiahnutá hodnota je však na úrovni 45,75 %. Uvedenú hodnotu je potrebné ďalej analyzovať a zistiť, aké sú dôvody pre takýto rozsah overenia a či by overenie nemohlo byť vykonané v nižšom rozsahu, čím by sa mohol vytvoriť priestor pre úsporu finančných prostriedkov na základe optimalizácie pracovníkov OA a ÚVA.

Merateľnými ukazovateľmi výstupu sú *počet zrealizovaných podujatí, počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF, počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom a počet vypracovaných materiálov*.

Hlavným organizátorom rôznych zasadnutí, stretnutí, workshopov, konferencií, podujatí a seminárov v súvislosti s riadením a koordináciou EŠIF je v zmysle svojich kompetencií CKO. Dosiahnuté čerpanie bolo len na úrovni 155 115,74 Eur a zrealizovaných bolo 98 podujatí. Podujatia sú takmer výlučne organizované vo vládnom účelovom zariadení Bôrik, výnimočne v komerčných zariadeniach. Podobne aj ostatní oprávnení prijímatelia organizujú podujatia vo vlastných priestoroch. Z toho dôvodu sú náklady na realizáciu týchto podujatí relatívne nízke. Tento spôsob realizácie podujatí považujeme za mimoriadne

efektívny. Nízka výška nákladov na realizáciu týchto podujatí opäť spôsobila, že ostatní prijímatelia k 31.12.2018 ešte nepredložili svoje ŽoP.

Dosiahnutý počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF bol 7 organizácií a výška predložených výdavkov v ŽoP dosiahla úroveň 467 564,68 Eur. Táto výška výdavkov však nezodpovedá skutočnosti. V zmysle materiálu Hlavné výsledky činnosti IPC od 2016 do júna 2018 boli predpokladané náklady na činnosť IPC do 31. 12. 2018 vo výške 301 487,20 Eur, a pre IPC BB vo výške 259 173,96 Eur. Efektívnym riadením IPC bola dosiahnutá úspora vo výške 684 100, Eur. Celkové výdavky na činnosť IPC by mali predstavovať 2 068 097,16 Eur. IPC v období do júna 2018 poskytli 2 822 konzultácií, zaregistrovali 3 467 záujemcov o informácie o EŠIF, spolu organizovali 176 seminárov pre 7 882 účastníkov, realizovali 3 066 informačných prvkov, zaslali 1 115 informačných emailov a najmä klienti jednotlivých IPC predložili spolu 1 919 ŽoNFP s mierou úspešnosti 66 %. Vzhľadom na tieto skutočnosti, pozitívne ohlasy k činnosti IPC a tiež vzhľadom na relatívne nízke náklady na ich činnosť môžeme výdavky na činnosť IPC považovať za efektívne vynaložené.

Projekty zamerané na boj proti korupcii boli realizované zo strany ÚV SR ako OCKÚ OLAF a čerpanie dosiahlo úroveň 24 492, 24 Eur. Dosiahnutá hodnota zavedených opatrení na boj proti korupcii bola 43. Ako je uvedené v kapitole 5.3.12 RO OP TP vo výročnej správe za rok 2018 identifikoval nesúlad, keďže do merateľného ukazovateľa sú započítané všetky realizované školenia pre oblasť boja proti korupcii a podvodom. Ako opatrenie síce možno chápať konkrétne školenie na tému boja proti korupcii, avšak môže byť započítané iba 1 krát. Z poskytnutých podkladov nie je možné identifikovať, o koľko typov školení sa jednalo, ani aký bol počet účastníkov, ktorí absolvovali tieto školenia. ÚV SR ako OCKÚ OLAF taktiež organizuje školenia vo vlastných priestoroch, priemerná jednotková cena školenia predstavuje 569,59 Eur. Ak bolo skutočne zorganizovaných 43 školení s primeraným počtom účastníkov, považujeme vynaložené výdavky za efektívne.

Ďalšie projekty boli zamerané na externé poradenské služby. V rámci projektov boli vypracované rôzne strategické, koncepčné, podporné materiály, hodnotenia, právne a znalecké služby a služby spojené s výkonom vládnych auditov. V tomto prípade je náročné posúdiť efektívnosť vynaložených výdavkov aj vzhľadom na vysokú variabilitu poskytnutých služieb. Čerpanie finančných prostriedkov dosiahlo hodnotu 10 130 976,10 Eur. V tomto prípade celková výška vynaložených prostriedkov na vypracovanie 134 materiálov nie je až taká podstatná, nakoľko nie je možné unifikovať vypracované materiály. Každý má iný rozsah, inú náročnosť problematiky a iný skutočný prínos. Taktiež nie vždy boli výstupmi projektov vypracované materiály, v niektorých prípadoch sa jednalo napríklad o počet poskytnutých osobohodín. V tomto prípade je náročné posúdiť efektívnosť vynaložených výdavkov aj vzhľadom na vysokú variabilitu poskytnutých služieb. Pre posúdenie efektivity využitých poradenských služieb by bolo najmä potrebné poznať ich následné využitie a skutočný prínos. Takýmito informáciami však RO OP TP ani oprávnení prijímatelia nedisponujú. Vo všeobecnosti je veľmi náročné zmerať napr. skutočný ekonomický prínos vypracovaného materiálu a tento prínos posúdiť vzhľadom na výdavky vzniknuté s jeho vypracovaním. Všeobecne však možno konštatovať, že externé poradenské služby sú využívané vo vysoko špecifických oblastiach, kedy je ekonomicky výhodnejšie a efektívnejšie využiť služby externého dodávateľa ako vytvárať špecializované štátnozamestnanecké miesta na realizáciu krátkodobých úloh.

PO2/ŠC1 Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF

Vo vyzvaní OPTP-PO2-SC1-2016-6 Vývoj a prevádzka informačných systémov pre monitorovanie EŠIF boli realizované projekty zamerané výlučne na ITMS2014+. V rámci projektov boli financované výdavky spojené s úpravou a optimalizáciou existujúcich funkcionáľov IMS2014+, rozširovanie nových funkcionáľov, servis, prevádzka a údržba ITMS2014+. Čerpanie finančných prostriedkov dosiahlo úroveň 9 369 969,45 Eur. Relevantné merateľné ukazovatele výsledku ukazujú, že ITMS2014+ je stabilný systém a jeho užívatelia sú spokojní s týmto systémom. Do systému ITMS2014+ boli implementované všetky relevantné princípy e-Kohézie a zaviedli sa elektronické služby dostupné online. Z pohľadu merateľných

ukazovateľov, ale aj z pohľadu celkového prínosu IMTS2014+ pre implementáciu EŠIF, považujeme vynaložené výdavky za efektívne. Skutočnú efektívnosť vynaložených výdavkov je však možné posúdiť len na základe odborného hodnotenia informačného systému, alebo napr. formou znaleckého posudku.

Vyzvanie OTP-PO2-SC1-2017-13 Vývoj a prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF bolo zamerané obdobne ako predchádzajúce vyzvanie na realizáciu informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF a teda na systémy ISUF a CEDIS. K 31. 12. 2018 bol realizovaný len jeden projekt zameraný na aplikačnú podporu, úpravu a vývoj IS CEDIS a čerpanie v rámci projektu dosiahlo hodnotu 63 591,99 Eur. Implementovaný bol jeden princíp e-Kohézie, ktorým je e-audit. Konkrétne merateľné ukazovatele pre IS CEDIS nie sú stanovené. Vzhľadom na minimálnu výšku vynaložených výdavkov na implementáciu e-audit možno tieto výdavky považovať za efektívne. Na skutočné a zodpovedné posúdenie efektívnosti nákladov je však potrebné opäť potrebné odborné hodnotenie informačného systému, znalecký posudok, alebo iná forma.

V rámci vyzvania OTP-PO2-SC1-2016-10 Materiálno-technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do EŠIF, informačno-komunikačné technológie 1 boli realizované najmä projekty zamerané na materiálno technické vybavenie oprávnených zamestnancov, mobilitu a tuzemské cestovné náklady spojené s výkonom auditov a kontrol. Stanovený merateľný ukazovateľ pokrýva len materiálno-technické zabezpečenie zamestnancov a čerpanie výdavkov v tejto oblasti dosiahlo k 31. 12. 2018 hodnotu 158 393,56 Eur. Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa *Podiel pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením* bola na úrovni 74,58 %. V zmysle definície a výpočtu sa jedná o pomer vybavených pracovníkov k celkovému priemernému počtu oprávnených pracovníkov refundovaných z prostriedkov OP TP. Nie je zrejmé, či sa jedná o celkový priemerný počet pracovníkov za celé obdobie implementácie alebo o priemerný počet v danom roku. Priemerný počet refundovaných pracovníkov za celé obdobie je 474,25 pracovníkov a priemerný počet dosiahnutý v roku 2018 bol 512,62 pracovníkov. Pri zohľadnení dosiahnutej miery vybavenia dostaneme 353,69 pracovníkov alebo 382,31 pracovníkov. V prepočte boli teda náklady na materiálno-technické vybavenie jedného pracovníka 447,83 Eur alebo 414,30 Eur. Tieto náklady považujeme za efektívne, dokonca mimoriadne nízke. Skutočná výška nákladov však opäť môže byť ovplyvnená ŽoP, ktoré budú na RO OP TP predložené do 31. 03. 2019.

5.9 Existujú slabé miesta implementácie projektov? Ak áno, čím sú spôsobené? Existujú návrhy na odstránenie príčin?

Slabé miesta implementácie projektov možno identifikovať na základe identifikovaných nedostatkov v rámci vykonaných auditov a zistení z certifikačných overovaní. K 31. 12. 2018 bolo v rámci OP TP vykonaných 6 auditov a 5 certifikačných overovaní predložených SŽP. Jednotlivé nedostatky a zistenia možno podľa ich charakteru rozdeliť do 7 skupín usporiadaných podľa závažnosti a početnosti:

- A. Nedostatočne vykonané odborné hodnotenie
- B. Nedostatočné overenie dodržiavania pravidiel a princípov verejného obstarávania
- C. Nedostatočná administratívna finančná kontrola ŽoP
- D. Nedostatočne vypracovaná riadiaca dokumentácia
- E. Nedodržanie postupov
- F. Nedodržanie lehoty
- G. Nedostatočné zaznamenávanie dokumentácie v ITMS2014+

Všetky nedostatky identifikované v týchto oblastiach ovplyvňujú implementáciu projektov, ale z pohľadu ich vplyvu na implementáciu sú v zmysle hodnotiacej otázky podstatné oblasti A., B., C., D.

Prvým nedostatkom, ktorý bol RO OP TP vytýkaný v rámci auditov a takmer všetkých certifikačných overovaní, je nedostatočný výkon odborného hodnotenia predložených ŽoNFP. V rámci procesu odborného hodnotenia sa jednalo konkrétne o nedostatočné posúdenie hospodárnosti a efektívnosti výdavkov. Overenie hospodárnosti a efektívnosti výdavkov je problematickou oblasťou implementácie všetkých OP. V zmysle relevantných dokumentov je hospodárnosť a efektívnosť výdavkov posudzovaná vo viacerých fázach implementácie projektov. RO OP TP posudzuje oprávnenosť výdavkov z hľadiska hospodárnosti najmä v nasledovných fázach:

- A. Konanie o žiadosti o nenávratný finančný príspevok - prostredníctvom procesu odborného hodnotenia ŽoNFP
- B. Realizácia projektu - prostredníctvom administratívnej finančnej kontroly ŽoP a finančnej kontroly na mieste a v relevantných prípadoch prostredníctvom finančnej kontroly verejného obstarávania a kontroly obstarávania nespádajúceho pod pravidlá verejného obstarávania.

Hospodárnosť a efektívnosť výdavkov je taktiež kontrolovaná v rámci certifikačných overovaní, auditov, alebo iných kontrol vykonávaných externými orgánmi.

Zistenia sa týkajú nedostatočného overenia hospodárnosti a efektívnosti vo fáze konania o žiadosti o NFP v rámci odborného hodnotenia. Bližšie informácie o náležitostiach a procesoch odborného hodnotenia uvádza RO OP TP v dvoch samostatných dokumentoch. Prvým z nich je dokument Kritériá pre výber projektov OP TP pre programové obdobie 2014 - 2020, v ktorom RO OP TP definoval jednotlivé hodnotiace kritériá pre výber projektov, a tento dokument bol schválený na 1. zasadnutí MV OP TP. Druhým dokumentom je Príručka pre odborného hodnotiteľa, ktorá predstavuje metodický základ a detailne popisuje spôsoby a postupy odborného hodnotenia. Hodnotiace kritériá OP TP sú v súlade so Systémom riadenia EŠIF z hľadiska predmetu hodnotenia zaradené do nasledovných hlavných hodnotiacich oblastí:

- A. príspevok projektu k cieľom a výsledkom OP a prioritnej osi,
- B. spôsob realizácie projektu,
- C. administratívna a prevádzková kapacita žiadateľa,
- D. finančná a ekonomická stránka projektu.

Hospodárnosť a efektívnosť výdavkov projektu je posudzovaná v poslednej oblasti D. finančná a ekonomická stránka projektu. Podľa charakteru predloženej ŽoNFP odborný hodnotiteľ rozhodne, či na hodnotenie využije:

- A. finančné limity,
- B. a/alebo bude hodnotiť kritérium podľa zrealizovaného verejného obstarávania,
- C. a/alebo prieskumu trhu,
- D. a/alebo iných nástrojov (na základe princípu najnižšej ceny, resp. trhovej ceny, existujúce štúdie, skúsenosti z predchádzajúceho programového obdobia),
- E. ak nie je možné použiť žiaden z obvyklých nástrojov, hodnotí hospodárnosť a efektívnosť na základe vlastných odborných skúseností.

Odborné hodnotenie ŽoNFP predstavuje prvú kontrolu hospodárnosti a efektívnosti očakávaných nákladov a výdavkov. Za dodržania podmienky zamedzenia konfliktu záujmov sú odbornými hodnotiteľmi

OP TP interní zamestnanci sekcie operačných programov, ktorí majú dostatočné skúsenosti s implementáciou projektov z OP TP, OPIS alebo EÚS. RO OP TP v rámci nárokov na odborných hodnotiteľov nestanovil podmienku praxe alebo skúsenosti v oblasti verejného obstarávania, či jeho kontroly. Pri posudzovaní hospodárnosti a efektívnosti výdavkov odborní hodnotitelia môžu využiť všetky vyššie uvedené metódy, okrem A. finančné limity, pretože RO OP TP k 31. 12. 2018 finančné limity nestanovil. Posudzovanie verejného obstarávania odbornými hodnotiteľmi, resp. posudzovanie prieskumu trhu je využívané v menšej miere a jeho opodstatnenosť je diskutabilná. Proces verejného obstarávania je v ďalších fázach realizácie projektu kontrolovaný v rámci finančnej kontroly verejného obstarávania a kontroly obstarávania nespádajúceho pod pravidlá verejného obstarávania zamestnancami odboru kontroly verejného obstarávania. Jedná sa o organizačný útvar ÚV SR mimo sekcie operačných programov, na ktorý RO OP TP delegoval výkon kontroly verejného obstarávania. Jeho zamestnanci majú dostatočné skúsenosti s kontrolami verejného obstarávania, na rozdiel od odborných hodnotiteľov. Preto je efektívnosť takejto duplicitnej kontroly otázna. Je možné, že odborný hodnotiteľ v dobrej viere, ale podľa svojich nedostatočných skúseností posúdi zrealizované verejné obstarávanie ako hospodárne a efektívne, avšak v ďalšej fáze pri finančnej kontrole verejného obstarávania a kontrole obstarávania nespádajúceho pod pravidlá verejného obstarávania budú tieto výdavky posúdené ako neoprávnené. Z praxe vyplýva, že odborní hodnotitelia vo väčšej miere využívajú hodnotenie na základe skúseností z predchádzajúceho programového obdobia a vlastných odborných skúseností. Tento spôsob môže predstavovať skutočne efektívne posúdenie hospodárnosti a efektívnosti, nakoľko projekty OP TP sú veľmi podobné. Na také isté typy aktivít realizujú všetci oprávnení prijímatelia takmer identické projekty v aktuálnom aj predchádzajúcom období. Odborný hodnotiteľ má teda dostatočnú bázu údajov o výdavkoch, ktoré v minulosti už prešli viacerými fázami kontroly hospodárnosti a efektívnosti.

V prípade identifikovaných zistení sa jednalo o zistenia s vysokou závažnosťou, avšak bez finančného dopadu, pretože hospodárnosť výdavkov sa pred ich úhradou prijímateľovi posudzuje najmä v rámci administratívnej finančnej kontroly ŽoP a finančnej kontroly na mieste a v relevantných prípadoch aj prostredníctvom finančnej kontroly verejného obstarávania a kontroly obstarávania nespádajúce pod pravidlá verejného obstarávania. Z pohľadu RO OP TP je tak dôsledné a dostatočné posúdenie hospodárnosti a efektívnosti v rámci procesu odborného hodnotenia dôležité najmä preto, lebo umožní RO OP TP efektívnejšie finančné riadenie programu. Prípadné nehospodárne, či nadhodnotené žiadosti o NFP budú identifikované už v prvom možnom kroku a nebudú umelo navyšovať kontrahovanie o finančné prostriedky, ktoré nebudú v skutočnosti v rámci projektov vyčerpané. RO OP TP tak získa lepší prehľad o skutočnej potrebe finančných prostriedkov na konkrétne aktivity a typy projektov, aj na absorpčnú schopnosť jednotlivých oprávnených prijímateľov, ale hlavne získa väčší priestor na prerozdelenie voľnej alokácie medzi vyzvania v rámci aktuálnej potreby.

Kritériá pre výber projektov OP TP pre programové obdobie 2014 - 2020 a Príručka pre odborného hodnotiteľa poskytujú odborným hodnotiteľom dostatok informácií potrebných k výkonu odborného hodnotenia. RO OP TP by však mohol zlepšiť proces odborného hodnotenia napríklad uvedením názorných príkladov využívania jednotlivých hodnotiacich nástrojov v rámci Príručky pre odborného hodnotiteľa. RO OP TP by tiež mohol pre odborných hodnotiteľov uviesť príklady dobrej praxe alebo vzorové projekty, v rámci ktorých boli v minulosti úspešne realizované vybrané typy aktivít a v rámci ktorých boli výdavky všetkými kontrolami posúdené ako hospodárne a efektívne. Účinným nástrojom zlepšenia procesu odborného hodnotenia by mohlo byť aj vytvorenie „Registra skúseností odborných hodnotiteľov“, v rámci ktorého by dochádzalo k výmene informácií a skúseností medzi odbornými hodnotiteľmi. Tento nástroj by mohol mať veľký prínos aj pre nových interných hodnotiteľov. Nástroj by bolo možné rozšíriť aj

o skúsenosti projektových manažérov z ďalšej implementácie projektov. Odborný hodnotiteľ by tak mohol získať napríklad informáciou o tom, že výdavky, ktoré posúdil ako hospodárne v rámci odborného hodnotenia, boli v ďalšej fáze implementácie posúdené ako nehospodárne a z akého dôvodu. V budúcnosti by teda odborný hodnotiteľ vedel presnejšie zacieliť svoje hodnotenie a venovať zvýšenú pozornosť práve takýmto výdavkom. RO OP TP by taktiež mohol posilniť vzdelávanie odborných hodnotiteľov.

Druhým najčastejšie sa opakujúcim nedostatkom bolo nedostatočné overenie dodržiavania pravidiel a princípov verejného obstarávania. V zmysle organizačnej štruktúry ÚV SR presunul RO OP TP svoje činnosti v oblasti kontroly verejného obstarávania na odbor kontroly verejného obstarávania. Proces verejného obstarávania a jeho kontrola sú dlhodobo považované za najproblematickejšiu oblasť implementácie EŠIF ako celku, nielen OP TP. Verejné obstarávanie, či už z pohľadu realizácie obstarávania alebo jeho kontroly, je oblasť s vysokou mierou chybovosti a tiež vysokou mierou nedodržiavania stanovených lehôt. Pochybenia v rámci verejného obstarávania majú väčšinou aj finančný dopad v podobe udelených finančných korekcií. Jedná sa však o problém na národnej úrovni, ktorého riešenie nie je v kompetencii RO OP TP. Nejednoznačná legislatíva, vysoká miera subjektivity pri výklade legislatívy a následne rozdielne stanoviská v takmer identických prípadoch, množstvo kontrol a subjektov zapojených do kontroly, toto všetko sú hlavné príčiny problémov v oblasti verejného obstarávania, ktoré je potrebné odstrániť na národnej úrovni. V prípade pochybení RO OP TP sa jedná o pochybenia v oblasti kontroly dodržiavania pravidiel a princípov verejného obstarávania, nie jeho realizácie. Na odstránenie týchto pochybení môže RO OP TP zo svojej pozície v prípade potreby len primerane posilniť administratívne kapacity odboru kontroly verejného obstarávania a zabezpečiť ich stabilizáciu prostredníctvom adekvátneho finančného ohodnotenia. Stabilizácia existujúcich kapacít je dôležitá, nakoľko sa jedná o ťažko obsaditeľné štátnozamestnanecké miesta s vysokými nárokmi na odbornosť, ktorých je na trhu práce nedostatok. Ďalšou možnosťou na zlepšenie a zefektívnenie výkonu kontroly verejného obstarávania je zabezpečenie skutočne adekvátneho a potrebného vzdelávania a výmeny skúseností zamestnancov odboru kontroly verejného obstarávania.

Ďalšou oblasťou, v rámci ktorej boli identifikované nedostatky, je administratívna finančná kontrola ŽoP. Výkon administratívnej kontroly ŽoP a finančnej kontroly na mieste je plne v kompetencii RO OP TP, odboru implementácie projektov OP TP. Nedostatočne vykonaná administratívna kontrola môže mať v určitých prípadoch vplyv aj na vznik neoprávnených výdavkov, preto je potrebné zlepšenie činností v tejto oblasti venovať dostatočnú pozornosť. V prvom kroku je nevyhnutné identifikovať príčinu nedostatočného výkonu administratívnej kontroly a následne ju odstrániť prijatím príslušných opatrení. Je na posúdení zodpovedného vedúceho zamestnanca, aby určil, čo v konkrétnom prípade spôsobilo nedostatočne vykonanú kontrolu a aby navrhol efektívne opatrenie na odstránenie tejto príčiny. Možnou príčinou môže byť napríklad nedostatočná odborná pripravenosť projektových manažérov na výkon administratívnej kontroly ŽoP, aj keď vzhľadom na takmer nulovú fluktuáciu a dlhoročnú prax AK RO OP TP je táto príčina málo pravdepodobná. Nastať však mohla napríklad v prípade, že manažér so skúsenosťami napríklad z posudzovania projektov bol preradený na pozíciu projektového manažéra, na výkon ktorej činnosti nemal dostatočné odborné vedomosti. Je teda potrebné individuálne posudzovať odborné vedomosti konkrétnych AK, ktoré kontrolu vykonávajú a v prípade potreby im zabezpečiť priestor pre adekvátne vzdelávanie či preškolenie. Ďalšou, menej pravdepodobnou príčinou, môže byť nedostatok AK na pozícii projektového manažéra, ktoré vykonávajú administratívnu finančnú kontrolu ŽoP. Počet AK RO OP TP je však dlhodobo považovaný za dostatočný, niektoré schválené štátnozamestnanecké miesta RO OP TP boli dokonca dočasne zapožičané na iné oprávnené útvary ÚV SR, resp. sú neobsadené. Môže

sa ale jednať o neefektívne rozdelenie štandardizovaných pracovných pozícií, alebo ich neefektívne rozdelenie v čase. Opäť musí príslušný vedúci zamestnanec posúdiť relevantnosť a opodstatnenosť týchto faktorov. Ak skutočne nedostatočnú administratívnu kontrolu ŽoP spôsobuje nedostatok projektových manažérov, mal by zvážiť možné prerozdelenie štandardizovaných pracovných pozícií na odbore implementácie projektov OP TP. MP ÚV SR č. 22 umožňuje aj kumuláciu viacerých štandardizovaných pozícií v rámci jednej pracovnej pozície. Riešením by mohlo byť pridelenie štandardizovanej pozície projektového manažéra na každú pracovnú pozíciu odboru implementácie projektov OP TP. V praxi zodpovedá jeden projektový manažér za implementáciu svojich presne pridelených projektov. Avšak v kritických obdobiach, keď je zvýšený nápor predkladaných ŽoP, by mu v odôvodnených prípadoch na základe príkazu vedúceho zamestnanca mohol s administratívnou finančnou kontrolou vypomôcť aj iný, menej vyťažенý projektový manažér. Výkon kontroly ŽoP iným manažérom je bežná prax v rámci OP TP v prípade vzájomného zastupovania sa projektovými manažérmi, napríklad v prípade PN alebo dovoleniek. Takýto prístup by vyžadoval aktívne sledovanie vývoja zo strany vedúceho zamestnanca a následné efektívnejšie prerozdelenie kontroly ŽoP podľa skutočnej situácie. Najpravdepodobnejšou príčinou nedostatočnej administratívnej kontroly ŽoP je však zrejme nedôslednosť jednotlivých projektových manažérov. Nedôslednosť manažérov by mohla byť minimalizovaná alebo odstránená pomocou „*Evidencie pochybení manažérov RO OP TP*“. Manažéri RO OP TP sú v zmysle zaužívaného efektívneho motivačného systému odmeňovaní na mesačnej báze. Príslušný vedúci zamestnanec môže posúdiť všetky objektívne príčiny a vylúčiť napr. vyššie uvedené nedostatočné odborné vedomosti alebo nedostatok AK, za ktoré nenesie zodpovednosť projektový manažér. Ak by na základe takého posúdenia dospel k názoru, že sa jedná o pochybenie z nedôslednosti, mohol by konkrétnemu projektovému manažérovi pri viacnásobnom neodôvodnenom pochybení znížiť mesačnú odmenu.

Ostatné oblasti zistení ako nedostatočne vypracovaná riadiaca dokumentácia, nedodržanie postupov, nedodržanie lehoty a nedostatočné zaznamenávanie dokumentácie v ITMS2014+ obsahovali identifikované zistenia prevažne nízkej závažnosti a jednalo sa o zistenia bez možného finančného dopadu. Prevažná časť zistení týkajúcich sa riadiacej dokumentácie bola prirodzene identifikovaná v prvých rokoch implementácie, kedy sa aj na základe týchto zistení zlepšovala kvalita riadiacej dokumentácie OP TP. Riadiaca dokumentácia OP TP je ďalej priebežne aktualizovaná na základe zmien nadradených dokumentov ako napr. Systému riadenia EŠIF a metodických pokynov, Systému finančného riadenia, zistení kontrolných orgánov alebo na základe požiadaviek RO OP TP a prijímateľov, ktoré vyplývajú z implementačnej praxe. Nadradené dokumenty vo viacerých prípadoch neurčujú RO OP TP explicitné zmeny riadiacej dokumentácie a je na rozhodnutí RO OP TP, akým spôsobom, a v ktorých častiach riadiacej dokumentácie tieto zmeny zapracuje. RO OP TP aktualizuje riadiacu dokumentáciu na základe svojich odborných vedomostí, ktoré sa nemusia vždy zhodovať s názorom kontrolného orgánu. Zistenia však mohli byť spôsobené aj nedôslednosťou zodpovedných manažérov, a preto by mal zodpovedný vedúci zamestnanec analyzovať a objektívne posúdiť príčiny zistenia. Ako sme uviedli vyššie, v prípade pochybení spôsobených nedôslednosťou zodpovedných manažérov pre metodiku, alebo v prípade opakovaných pochybení rovnakého charakteru by mohol vedúci zamestnanec danému manažérovi znížiť mesačnú odmenu. Tento spôsob prevencie pred potenciálnymi zisteniami je možné po objektívnom posúdení príčin uplatniť aj v prípade nedodržania postupov, nedodržania lehôt a nedostatočného zaznamenávania dokumentácie v ITMS2014+.

5.10 Ako prebiehali procesy spojené s vyhlasovaním vyzvaní OP TP?

Vyzvanie pre projekty predstavuje podnet a základný metodický podklad, na základe ktorého žiadateľ o NFP vypracúva a predkladá ŽoNFP. Pre RO OP TP predstavuje základný regulačný nástroj kvality a množstva ŽoNFP predkladaných žiadateľmi. Za vyhlasovanie vyzvaní pre projekty technickej pomoci je zodpovedný odbor riadenia OP TP. V rámci odboru zodpovednosť za vypracovanie vyzvania prináleží štandardizovanej pracovnej pozícii manažéra pre programovanie, ktorý vypracuje vyzvanie vrátane relevantných príloh a predloží na schválenie generálnemu riaditeľovi sekcie operačných programov. Po schválení vyzvania zo strany generálneho riaditeľa zabezpečí manažér pre programovanie prostredníctvom manažéra pre informovanie a komunikáciu zverejnenie vyzvania na webovom sídle RO OP TP a informovanie žiadateľov. Súbežne prostredníctvom manažéra pre ITMS zabezpečí zaznamenanie vyzvania do ITMS2014+. Z externých subjektov do procesov vyhlasovania vyzvania vstupuje CKO a gestor horizontálneho princípu Rovnosť mužov a žien a Nediskriminácia, ktorí pripomienkujú návrh vyzvania.

Ako sme uviedli v kapitole 4.5 *Vyzvania na projekty technickej pomoci*, RO OP TP v decembri 2018 vyhlásil 5 nových vyzvaní. Nakoľko oprávnené obdobie realizácie aktivít v rámci týchto vyzvaní pokrýva v roku 2018 len december, nepokladáme tieto vyzvania za podstatné z pohľadu implementácie OP TP k 31. 12. 2018. Z pohľadu procesov spojených s vyhlasovaním vyzvaní je potrebné posúdiť obdobie vyhlasovania vyzvaní od roku 2016. Vyhlásenie vyzvania pre projekty technickej pomoci je plne v kompetencii RO OP TP a pre vyhlásenie vyzvania nie je stanovený žiadny termín. Termíny v riadiacej dokumentácii RO OP TP sú stanovené len na čiastkové procesy ako napr. vypracovanie návrhu vyzvania, jeho schválenie a zverejnenie vyzvania. RO OP TP začal vyhlasovať vyzvania na projekty technickej pomoci 23. 02. 2016. Ako prvé bolo prirodzene vyhlásené vyzvanie zamerané na refundáciu miezd AK priamo zapojených do koordinácie a riadenia EŠIF 1. Ďalšie vyzvania nasledovali v poradí konzultovanom s oprávnenými žiadateľmi na základe ich požiadaviek a priorít. V prvom polroku 2016 bolo vyhlásených 10 vyzvaní, 1 vyzvanie bolo vyhlásené v závere roku 2016. Začiatkom roku 2017 boli vyhlásené zvyšné dve vyzvania. K 31. 12. 2018 vyhlásil RO OP TP teda celkovo 13 vyzvaní pre projekty technickej pomoci, z ktorých 6 bolo počas roka 2018 uzavretých z dôvodu prípravy nových vyzvaní a zabezpečenia kontinuity niektorých aktivít. Vyhlásenými vyzvaniami RO OP TP pokryl všetky potreby oprávnených prijímateľov do 31. 12. 2018.

RO OP TP tieto vyzvania priebežne aktualizoval a počas celého obdobia vykonal 37 aktualizácií vyhlásených vyzvaní. Dôvody aktualizácií boli rôzne, jednalo sa najmä o aktualizácie na základe zmeny relevantných dokumentov ako napr. Systému riadenia EŠIF a metodických pokynov, Systému finančného riadenia a usmernení, zmeny vykonané v nadväznosti na postupný prechod na elektronizáciu. Zmeny boli tiež vykonané na základe rozhodnutí RO OP TP, ktoré mali za účel zlepšiť implementáciu OP TP ako napríklad rozšírenie zoznamu merateľných ukazovateľov. Často sa však jednalo o zmeny na základe požiadaviek oprávnených žiadateľov.

Kontrolnými orgánmi neboli pri čiastkových procesoch vypracovania vyzvaní identifikované pochybenia týkajúce sa nedodržania stanovených postupov, či lehôt. RO OP TP vyhlásil vyzvania pre projekty technickej pomoci v relatívne krátkom čase, a pokryl nimi aktivity všetkých oprávnených prijímateľov. Procesy spojené s vyhlasovaním vyzvaní sa teda javia ako efektívne. Avšak pri pohľade na počet aktualizácií vyhlásených vyzvaní je zrejmé, že v nastavení procesov existuje priestor na zlepšenie. RO OP TP samozrejme nevie ovplyvniť aktualizácie na základe zmien relevantných dokumentov alebo nepredvídaných okolností ako prechod na elektronizáciu. Efektívnejším nastavením procesov

vyhlasovania vyzvaní, najmä vo fáze prípravy návrhu vyzvania zo strany manažéra pre programovanie však RO OP TP dokáže priamo ovplyvniť počet následných aktualizácií na základe požiadaviek prijímateľov. IMP RO OP TP nedefinuje žiadne procesy, ktoré predchádzajú vypracovaniu návrhu vyzvania. RO OP TP by však mal zadefinovať vhodný postup pre manažéra programovania, ktorý predchádza vypracovaniu návrhu vyzvania. Systém riadenia EŠIF odporúča jednotlivým RO pred vyhlásením výzvy uskutočniť informatívne konzultačné stretnutie cieľových skupín, za účasti predstaviteľov RO s odbornou verejnosťou za účelom, aby výzva zodpovedala potrebám cieľových skupín. Na stretnutí by boli odkonzultované základné parametre výzvy. V prípade, ak je to vhodné, CKO teda odporúča zabezpečiť prípravu výzvy participatívnym postupom. Vyzvania pre projekty technickej pomoci síce nie sú tak rozsiahle, problematické a odborne náročné, ako výzvy iných RO, napriek tomu by RO OP TP prípravu vyzvania mal komunikovať so všetkými oprávnenými žiadateľmi pre dané vyzvanie. RO OP TP by mal odporúčanie CKO zobrať na vedomie a prispôbiť na podmienky OP TP by ho v zjednodušenej forme mal zapracovať do svojej riadiacej dokumentácie. Vzhľadom na to, že oprávnení žiadatelia OP TP sú vopred presne definovaní, taktiež sú definované oprávnené aktivity, manažér programovania by mal v rámci prípravy návrhu vyzvania osloviť všetkých oprávnených žiadateľov so žiadosťou o zaslanie požadovaných alokácií, požadovaných oprávnených typov výdavkov a iných informácií. Aby bola zabezpečená dostatočná pozornosť príprave podkladov zo strany zodpovedných zamestnancov oprávnených žiadateľov, požiadavka na zaslanie podkladov by mala byť zasielaná listom minimálne z úrovne generálneho riaditeľa, prípadne štatutárneho orgánu. Po zosumarizovaní požiadaviek všetkých žiadateľov by manažér programovania vypracoval návrh vyzvania, ktorý by predložil na schválenie generálnemu riaditeľovi sekcie operačných programov. Zároveň by manažér programovania zabezpečil archiváciu podkladov od žiadateľov. RO OP TP by mohol zaviesť povinnosť pre oprávnených žiadateľov žiadať o zmenu vyzvania výlučne prostredníctvom listu štatutárneho orgánu. Uvedené opatrenie by tiež mohlo zvýšiť pozornosť zodpovedných zamestnancov oprávnených žiadateľov pri vypracovaní prvotných podkladov.

V súčasnosti musia oprávnení žiadatelia čakať na posúdenie svojich požadovaných zmien zo strany RO OP TP. Až po schválení požadovaných zmien a ich zapracovaní formou zmeny vyzvania môžu žiadatelia predložiť ŽoNFP, čo môže spomaľovať implementáciu. Zároveň každá zmena predstavuje pre RO OP TP zvýšenú administratívnu záťaž. Zefektívnením procesov prípravy vyzvaní RO OP TP zvýši kvalitu vyhlásených vyzvaní a zníži počet ich aktualizácií. Následne sa zlepší celková implementácia OP TP a zníži sa administratívna záťaž na strane RO OP TP aj žiadateľov.

5.11 Ako prebiehali procesy spojené s aktualizáciou riadiacej dokumentácie OP TP?

Riadiacu dokumentáciu OP TP tvorí riadiaca dokumentácia na úrovni operačného programu a riadiaca dokumentácia pre výber a implementáciu projektov. Riadiacou dokumentáciou OP TP sa zaoberá kapitola 4.4.2 *Riadiaca dokumentácia OP TP*. V rámci IMP RO OP TP sú konkrétne termíny pre vypracovanie a zmeny stanovené len v prípade samotného IMP RO OP TP a OSRK, ktoré predstavujú riadiacu dokumentáciu na úrovni OP TP. Stanovanie termínov len pre aktualizácie týchto dokumentov je spôsobené tým, že zmeny v ostatnej dokumentácii pre výber a implementáciu projektov bezodkladne reflektujú na zmeny dokumentácie na vyššej programovej úrovni alebo sú vykonávané priebežne podľa potreby. Riadiacu dokumentáciu pre výber a implementáciu projektov je RO OP TP povinný aktualizovať s dostatočným časovým predstihom s cieľom minimalizovať riziko vzniku pochybení spôsobených neskoršou aktualizáciou. Aktualizácie riadiacej dokumentácie sú v pôsobnosti odboru riadenia OP TP.

V zmysle Systému riadenia EŠIF a IMP RO OP TP zabezpečuje RO OP TP aktualizácie IMP RO OP TP v nadväznosti na zmeny vecne príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov EÚ a SR, Systému riadenia EŠIF, Systému finančného riadenia, ostatných relevantných riadiacich aktov, zmeny v procesoch riadenia, implementácie a kontroly OP TP a v nadväznosti na výsledky vykonaných auditov a kontrol. Lehota na zapracovanie zmien vyplývajúcich z novej verzie Systému riadenia EŠIF, resp. vzorov formulárov a MP je 30 pracovných dní od účinnosti novej verzie Systému riadenia EŠIF, vzorov formulárov a MP, pokiaľ nie je uvedený iný termín. Zmeny a postupy vyplývajúce zo Systému finančného riadenia je RO OP TP povinný zapracovať do riadiacej dokumentácie najneskôr do dvoch mesiacov od nadobudnutia účinnosti danej zmeny Systému finančného riadenia.

V zmysle MP CKO č. 3 k procesu určenia riadiacich orgánov a certifikačného orgánu a k procesu monitorovania plnenia kritérií určenia RO a CO na polročnej báze, v termíne k 30. 6. a k 31. 12. aktualizujú svoje opisy systémov riadenia a kontroly a do 1 mesiaca od aktualizácie ich zasielajú CKO a OA. V prípade, keď nedôjde k zmenám v systémoch riadenia a kontroly programu, RO OP TP písomne informuje o tejto skutočnosti v rovnakých termínoch.

V roku 2018 RO OP TP vykonal 5 aktualizácií IMP RO OP TP. V nadväznosti na zmenu Systému riadenia EŠIF, verzia č. 6, ktorá bola účinná od 21. 12. 2017 RO OP TP v termíne 28 pracovných dní aktualizoval IMP RO OP TP na verziu č. 12 s dátumom účinnosti od 02. 02. 2018. Táto aktualizácia zahŕňala 29 zmien, ktoré museli byť zapracované do relevantných častí IMP RO OP TP a príloh. Nie všetky zmeny boli vykonané len na základe aktualizácie Systému riadenia EŠIF či relevantných MP. RO OP TP v rámci tejto aktualizácie zapracoval aj zmeny, ktoré vyplývali z implementačnej praxe.

Ďalšia aktualizácia IMP RO OP TP, verzia č. 13, účinná od 01. 05. 2018 bola vydaná v nadväznosti na aktualizáciu Systému finančného riadenia, verzia 2.0, ktorá bola účinná od 01. 03. 2018. RO OP TP bol povinný zapracovať zmenené postupy do svojich vnútorných predpisov najneskôr do dvoch mesiacov od nadobudnutia účinnosti materiálu. RO OP TP stanovený termín dodržal, aktualizácia obsahovala až 61 jednotlivých zmien IMP RO OP TP a relevantných príloh. Opäť okrem zmien vyplývajúcich zo zmeny Systému finančného riadenia boli zapracované aj zmeny v nadväznosti na zmeny MP, či zmeny na zlepšenie implementácie.

IMP RO OP TP, verzia č. 14, účinná od 01. 07. 2018 bola vypracovaná v zmysle zmeny organizačného poriadku ÚV SR, ktorý vstúpil do platnosti 01. 06. 2018. Aktualizácia IMP RO OP TP okrem hlavného dôvodu zmeny opäť zahŕňala viacero zmien na základe zmien MP a požiadaviek z implementačnej praxe. V rámci IMP RO OP TP bolo vykonaných 20 zmien.

MF SR vydalo aktualizáciu Systému finančného riadenia, verzie 2.1 účinnú od 01. 09. 2018 a RO OP TP aktualizoval IMP RO OP TP na verziu č. 15, účinnú od 22. 10. 2018. RO OP TP teda vydal aktualizáciu, ktorá zahŕňala 13 zmien ešte pred uplynutím stanovenej 2 mesačnej lehoty.

Posledná aktualizácia IMP RO OP TP, verzia č. 16, účinná od 13. 12. 2018 bola vykonaná na základe vydania Systému riadenia EŠIF, verzie 7.0, účinného od 31. 10. 2018. RO OP TP splnil termín na zapracovanie zmien a vydal aktualizáciu IMP RO OP TP presne na 30. pracovný deň od účinnosti novej verzie Systému riadenia EŠIF. Aktualizácia predstavovala 49 zmien v relevantných častiach a RO OP TP v rámci nej už okrem iného zapracoval aj zmeny vyplývajúce z pripravovaného nového organizačného

poriadku ÚV SR od 1.1.2019.

V roku 2018 RO OP TP vykonal 2 povinné polročné pravidelné aktualizácie OSRK s účinnosťou od 30. 06. 2018 a od 30. 12. 2018 a dodržal stanovené termíny. Tieto aktualizácie obsahovali všetky relevantné zmeny, ktoré RO OP TP počas roku vykonal v rámci jednotlivých aktualizácií IMP RO OP TP.

Procesy spojené s aktualizáciou riadiacej dokumentácie OP TP sú v rámci RO OP TP zabezpečované prostredníctvom štandardizovanej pracovnej pozície manažéra pre metodiku. V zmysle kapitoly 4.4.1 *Administratívne kapacity RO OP TP* bola v prepočte na FTE táto pozícia k 31. 12. 2018 obsadená jedným zamestnancom. Napriek tomu prebiehali procesy spojené s aktualizáciou riadiacej dokumentácie v termínoch stanovených predpismi. RO OP TP v roku 2018 vykonal 5 aktualizácií IMP RO OP TP, ktoré obsahovali až 172 jednotlivých zmien a 2 povinné aktualizácie OSRK. Na úrovni riadiacej dokumentácie pre výber a implementáciu projektov manažér pre metodiku vypracoval 6 zmien jednotlivých príručiek. Za efektívne nastavenie systému možno považovať aj časovanie jednotlivých zmien z dôvodu zníženia administratívnej záťaže RO OP TP. Manažér pre metodiku konzultuje a sumarizuje podnety na zlepšenie implementácie alebo ostatné menej významné zmeny, ktoré potom zapracuje v rámci povinnej aktualizácie vzhľadom na zmenu nadradeného dokumentu. Napríklad aktualizácia IMP RO OP TP č. 16 bola vykonaná až v posledný možný deň stanovenej lehoty tak, aby mohla už obsahovať zmeny vyplývajúce z pripravovaného nového organizačného poriadku ÚV SR. Vzhľadom na tieto skutočnosti možno konštatovať, že procesy spojené s aktualizáciou riadiacej dokumentácie OP TP prebiehajú mimoriadne efektívne. Za aktualizáciu riadiacej dokumentácie pre výber a implementáciu projektov môžu byť v zmysle členenia dokumentácie považované aj aktualizácie 6 vyzvaní, ktoré boli realizované prostredníctvom manažéra programovania. Procesy týkajúce sa vyzvaní sú posúdené v predchádzajúcej kapitole.

5.12 Ako boli zohľadnené odporúčania pre zlepšenie implementácie OP TP z predchádzajúceho ročného hodnotenia OP TP?

Prechádzajúce *Priebežné hodnotenie OP TP za rok 2017* navrhlo pre RO OP TP viacero účinných odporúčaní pre zvýšenie kvality implementácie OP TP. RO OP TP k 31. 12. 2018 niektoré z týchto odporúčaní už zohľadnil alebo na ich zapracovaní pracuje.

Odporúčanie z Priebežného hodnotenia OP TP za rok 2017 č. 1:

Odporúčame v nasledujúcom období prehodnotiť čerpanie finančných prostriedkov v rámci iných špecifických cieľov OP TP a v prípade potreby ich presunúť tak, aby boli finančné prostriedky na administratívne kapacity rozložené efektívne a rovnomerne počas celého obdobia implementácie programového obdobia.

Zohľadnenie odporúčania k 31. 12. 2018:

RO OP TP uvedené odporúčanie v rámci finančných možností zohľadňuje a presúva indikatívnu alokáciu medzi špecifickými cieľmi tak, aby prioritne zabezpečil finančné prostriedky na mzdové výdavky administratívnych kapacít. Vzhľadom na finančné nároky jednotlivých oprávnených prijímateľov však zrejme nebude možné rozložiť finančné prostriedky rovnomerne a v závere programového obdobia nastane celkový nedostatok finančných prostriedkov OP TP. RO OP TP kladie zvýšený dôraz na posudzovanie predložených ŽoNFP a odborné hodnotenie tak, aby nedochádzalo k zbytočnému nadkontrahovaniu finančných prostriedkov a zbytočne zníženej disponibilite voľných prostriedkov. RO OP TP taktiež neustále monitoruje a analyzuje finančné požiadavky oprávnených prijímateľov.

Odporúčanie z Priebežného hodnotenia OP TP za rok 2017 č. 2:

Odporúčame posilniť aktivity zamerané na informovanosť a publicitu.

Zohľadnenie odporúčania k 31. 12. 2018:

Odporúčanie bolo formulované vzhľadom na relatívne nízky stav čerpania finančných prostriedkov na aktivity informovania a komunikácie v rámci PO1/ŠC2, ktorý za 2 roky implementácie k 31. 12. 2017 dosiahol úroveň čerpania alokácie 7,61%. Čisté čerpanie za rok 2018 dosiahlo hodnotu 1 182 923,85 Eur (EÚ zdroj) a teda úroveň čerpania sa dostala na 14,79 % z indikatívnej alokácie PO1/ŠC2. Medziročný nárast o 7,18 % naznačuje posilnenie aktivít informovania a komunikácie.

Zároveň je však potrebné uviesť, že sa jedná o prirodzený vývoj, nakoľko RO OP TP zo svojej pozície nedokáže ovplyvniť realizáciu aktivít informovania a komunikácie, ktoré realizuje odbor informovanosti a publicity na základe KS OP TP pre PD a jednotlivých RKP.

Odporúčanie z Priebežného hodnotenia OP TP za rok 2017 č. 3:

Pri finančne objemných projektoch stúpa riziko korekcií a vratiek z EK, odporúčame realizáciu takýchto projektov uskutočniť v čo najkratšom čase, aby bol dostatok priestoru pre zavedenie mitigačných opatrení na predchádzanie týchto rizík. Medzi mitigačné opatrenia v súvislosti s realizáciou verejného obstarávania radíme zavedenie dvojstupňovej kontroly verejného obstarávania, obstarávanie menších celkov, pri dodávkach od externých subjektov minimalizovať „vendor lock“.

Zohľadnenie odporúčania k 31. 12. 2018:

Zohľadniť uvedené odporúčanie týkajúce sa realizácie finančne objemných projektov zameraných na vývoj, úpravu, dodávku a prevádzku informačných systém v čo najkratšom čase nie je z pozície RO OP TP možné. Realizácia projektov je plne v gescii prijímateľov. RO OP TP dokáže v rámci vyzvania len časovo ohraničiť dĺžku trvania projektov alebo obdobie oprávnenosti výdavkov. Prijímatelia, najmä ÚPPVII ako CKO, realizujú projekty zamerané na ITMS v súlade s určitým plánom rozvoja a nasadzovania funkcionalít. Nie je možné ani efektívne nasadiť napr. všetky funkcionality na začiatku obdobia, informačné systémy je potrebné udržiavať a ďalej rozvíjať počas celého obdobia. Taktiež samotná realizácia projektov v čo najkratšom čase neodstráni riziko korekcií, nakoľko takéto projekty sú realizované na základe štvorročných zmlúv s dodávateľmi, ktoré sú výsledkom verejného obstarávania. RO OP TP nemá kompetenciu určovať prijímateľom obstarávať na kratší čas, či menšie celky. Tieto spôsoby by navyše na druhej strane potenciálne mohli viesť ku korekciám z dôvodu umelého rozdelenia zákazky. Minimalizácia „vendor lock“ je opäť kompetenciou prijímateľa v rámci nastavenia podmienok verejného obstarávania. Z formulácie odporúčania nie je zjavné, čo presne znamená dvojstupňová kontrola verejného obstarávania. Verejné obstarávanie a jeho kontrola je plošným problémom čerpania EŠIF. RO OP TP nepovažuje za efektívne pridávať do systému ďalšiu kontrolu a vykonávať kontrolu nad rámec už aj tak veľkého počtu existujúcich kontrol. RO OP TP sa prioritne zameriava na kvalitu vykonávaných kontrol.

Odporúčanie z Priebežného hodnotenia OP TP za rok 2017 č. 4:

Odporúčame spresniť spôsob výpočtu dosiahnutej cieľovej hodnoty *merateľného ukazovateľa Miera fluktuácie pracovníkov* tak, aby sa minimalizovali nezrovnalosti pri vykazovaní hodnoty MU v cieľovom roku a zároveň minimalizovali riziká spojené s nedosiahnutím cieľovej hodnoty v roku 2023. V tomto zmysle by bolo vhodné, aby hodnota v cieľovom roku zohľadňovala aj vývoj miery fluktuácie v predchádzajúcich rokoch.

Zohľadnenie odporúčania k 31. 12. 2018:

Uvedené odporúčanie nebolo zo strany RO OP TP zapracované. V zmysle platnej definície spôsobu výpočtu „*Pomer počtu pracovníkov zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF s ukončeným*

pracovným pomerom (počet výstupov) za kalendárny rok k celkovému priemernému ročnému evidovanému počtu pracovníkov zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF“ ukazovateľ zohľadňuje len mieru fluktuácie v danom roku. RO OP TP však definíciu plánuje upraviť.

Odporúčanie z Priebežného hodnotenia OP TP za rok 2017 č. 5:

V zmysle presnejšieho vyhodnotenia plnenia MU *Miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF* odporúčame zosúladiť čas konania sociologického prieskumu so zisťovacím termínom MU.

Zohľadnenie odporúčania k 31. 12. 2018:

Uvedené odporúčanie bolo zo strany RO OP TP akceptované. RO OP TP na potrebu zosúladenia termínov upozornil odbor informovania a publicity, ktorý je zodpovedný za realizovanie sociologického prieskumu.

Odporúčanie z Priebežného hodnotenia OP TP za rok 2017 č. 6:

V rámci MU *Miera overenia deklarovaných výdavkov* odporúčame spresniť spôsob výpočtu hodnoty MU (z dôvodu, že ku koncu programového obdobia sa dá očakávať pomerne vysoký celkový objem deklarovaných výdavkov, ktorý bude vstupovať do výpočtu daného MU) v tom zmysle, aby spôsob výpočtu hodnoty v príslušnom roku zohľadňoval aj vývoj tohto ukazovateľa v predchádzajúcich rokoch a tým sa minimalizovalo riziko spojené s nenaplnením hodnoty daného MU v cieľovom roku.

Zohľadnenie odporúčania k 31. 12. 2018:

Predmetné odporúčanie nebolo zo strany RO OP TP akceptované. RO OP TP považuje definíciu spôsobu výpočtu dosiahnutej cieľovej hodnoty ukazovateľa „**Pomer objemu overených výdavkov k celkovému objemu deklarovaných výdavkov kumulatívne za všetky OP implementované v rámci EŠIF**“ za správnu a dostatočnú. RO OP TP však zrejme pristúpi k úprave očakávanej cieľovej hodnoty, nakoľko aktuálne dosiahnutá hodnota ukazovateľa niekoľkonásobne prekračuje očakávanú cieľovú hodnotu v roku 2023.

Odporúčanie z Priebežného hodnotenia OP TP za rok 2017 č. 7:

Odporúčame spresniť spôsob výpočtu hodnoty *merateľného ukazovateľa Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP* tak, aby bolo jednoznačné, či sa jedná o hodnotu práve v danom roku alebo o priemer hodnôt aj za predchádzajúce roky.

Zohľadnenie odporúčania k 31. 12. 2018:

RO OP TP odporúčanie neakceptoval, nakoľko z definície spôsobu výpočtu ukazovateľa „*Celkový priemerný ročný evidovaný počet pracovníkov zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF, ktorých mzdy sú refundované z OP TP prepočítaný na ekvivalent plného pracovného úväzku (FTE)*“ je zrejmé, že sa jedná o priemerný počet dosiahnutý v danom roku.

Odporúčanie z Priebežného hodnotenia OP TP za rok 2017 č. 8:

Odporúčame spresniť definíciu MU *Počet vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania* a upraviť jeho cieľovú hodnotu.

Zohľadnenie odporúčania k 31. 12. 2018:

RO OP TP odporúčanie akceptoval čiastočne. Definícia merateľného ukazovateľa „*Celkový kumulatívny počet vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania*“ je jasná a presná. RO OP TP však upraví cieľovú hodnotu merateľného ukazovateľa, ktorá bola už k 31. 12. 2018 presiahnutá tak, aby odrážala skutočné očakávania.

Odporúčanie z Priebežného hodnotenia OP TP za rok 2017 č. 9:

Odporúčame upraviť definíciu ukazovateľa *Počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF* a spresniť spôsob jeho vykazovania tak, aby sa každoročne vykazoval

celkový a nie kumulatívny počet organizácií.

Zohľadnenie odporúčania k 31. 12. 2018:

RO OP TP odporúčanie akceptoval a plánuje upraviť definíciu a spôsob výpočtu merateľného ukazovateľa.

Odporúčanie z Priebežného hodnotenia OP TP za rok 2017 č. 10:

Odporúčame spresniť definíciu, resp. spôsob vykazovania *merateľného ukazovateľa Počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom* a presne špecifikovať, čo môže byť chápané ako jedno zavedené opatrenie a o aké typy opatrení sa jedná s uvedením konkrétnych príkladov (napr. 1 typ školenia by mal byť chápaný ako 1 zavedené opatrenie bez ohľadu na počet jeho opakovaní).

Zohľadnenie odporúčania k 31. 12. 2018:

RO OP TP odporúčanie akceptoval a plánuje upraviť definíciu a spôsob výpočtu merateľného ukazovateľa.

Odporúčanie z Priebežného hodnotenia OP TP za rok 2017 č. 11:

Odporúčame spresniť definíciu, resp. spôsob vykazovania *merateľného ukazovateľa Počet vypracovaných materiálov* a presnejšie špecifikovať, čo môže byť považované za vypracovaný materiál (napr. stanoví minimálny obsah a rozsah toho, čo je možné považovať za vypracovaný materiál).

Zohľadnenie odporúčania k 31. 12. 2018:

RO OP TP odporúčanie akceptuje a plánuje ho zohľadniť upresnením definície alebo iným spôsobom, napríklad zavedením ďalších ukazovateľov na projektovej úrovni.

Odporúčanie z Priebežného hodnotenia OP TP za rok 2017 č. 12:

Vzhľadom k tomu, že *ukazovateľ Počet implementovaných elektronických služieb dostupných online* nie je definovaný ako kumulatívny, odporúčame spresniť definíciu tohto ukazovateľa tak, aby sa pri jeho vykazovaní zohľadňovali všetky implementované služby aj z predchádzajúcich rokov (čiže definovať ho ako kumulatívny počet). Zároveň bude potrebné upraviť aj cieľovú hodnotu daného MU, nakoľko táto nebola nastavená dostatočne ambiciózne.

Zohľadnenie odporúčania k 31. 12. 2018:

RO OP TP odporúčanie akceptuje a plánuje upraviť definíciu a spôsob výpočtu tak, aby bolo zrejmé že sa jedná o kumulatívnu hodnotu. RO OP TP plánuje osloviť gestorov jednotlivých informačných systémov, a v prípade potreby aktualizuje aj očakávanú cieľovú hodnotu tak, aby bola dostatočne ambiciózna.

Odporúčanie z Priebežného hodnotenia OP TP za rok 2017 č. 13:

Na základe doterajšieho vývoja *ukazovateľa Počet užívateľov IS* môžeme konštatovať, že cieľová hodnota ukazovateľa bola prekročená a kumulatívne bude ďalej rásť. Zároveň môžeme konštatovať, že cieľová hodnota merateľného ukazovateľa nebola stanovená dostatočne ambiciózne a odporúčame ju upraviť.

Zohľadnenie odporúčania k 31. 12. 2018:

RO OP TP odporúčanie akceptuje a plánuje osloviť gestorov jednotlivých informačných systémov. V prípade potreby aktualizuje očakávanú cieľovú hodnotu tak, aby bola dostatočne ambiciózna a zohľadňovala skutočný stav.

Odporúčanie z Priebežného hodnotenia OP TP za rok 2017 č. 14:

V záujme presnejšieho vyhodnocovania plnenia očakávaných výsledkov odporúčame v rámci jednotlivých prioritných osí a súvisiacich špecifických cieľov odstrániť alebo preformulovať uvedené očakávané výsledky: V rámci PO1 a ŠC1 odporúčame očakávaný výsledok c) plynulá implementácia programového obdobia 2014-2020 na základe transparentného systému riadenia a regulácie, kontroly a auditu EŠIF odstrániť alebo preformulovať napríklad na „plynulá implementácia OP TP“. V rámci PO1 a ŠC2

odporúčame očakávaný výsledok b) zabezpečená výmena informácií na úrovni subjektov zapojených do riadenia, monitorovania, hodnotenia, informovania a komunikácie, budovanie sietí, riešenia podaní a podnetov, kontroly a auditu EŠIF odstrániť alebo preformulovať tak, aby sa týkal iba implementácie OP TP. V rámci PO1 a ŠC3 odporúčame očakávaný výsledok b) lepšie výsledky implementácie EŠIF a OP TP odstrániť alebo preformulovať tak, aby sa týkal iba implementácie OP TP. V rámci PO2 a ŠC1 odporúčame očakávaný výsledok b) skrátené reakčné časy riadiacich, implementačných a kontrolných orgánov EŠIF odstrániť, nakoľko v rámci implementácie OP TP nie je možné tieto činnosti ovplyvniť. Taktiež odporúčame očakávaný výsledok g) zapracovanie opatrení vyplývajúcich zo stratégie OP TP do centrálnych IS riadenia EŠIF a IS systémov finančného riadenia EŠIF odstrániť alebo preformulovať tak, aby bolo jasné, o aké opatrenia vyplývajúce zo stratégie OP TP, sa jedná. Taktiež odporúčame očakávaný výsledok h) zabezpečenie rozvoja princípov e-Kohézie a e-Governmentu a podpora synergie v oblasti riadenia EŠIF odstrániť alebo preformulovať tak, aby bolo jasné, o aké aktivity v rámci „zabezpečenia rozvoja e-Kohézie a e-Governmentu“, sa jedná.

Zohľadnenie odporúčania k 31. 12. 2018:

Jedná sa viaceré odporúčania, ale všetky smerujú k úprave formulácií očakávaných výsledkov jednotlivých ŠC. Nakoľko na všetky odporúčania je jednotná odpoveď, neuvádzame ich z dôvodu rozsahu jednotlivo. RO OP TP sa stotožňuje s navrhovaným odporúčaním, uvedomuje si nedostatky vo formuláciách očakávaných výsledkov, a tiež aj riziká spojené s nesprávnou interpretáciou týchto výsledkov. Nakoľko sa však jedná o zmenu na úrovni programového dokumentu OP TP, plánuje RO OP TP tieto definície upraviť až v revízii OP TP. Revízia OP TP by mala zahŕňať viaceré zmien schválených na národnej úrovni členmi MV OP TP, vrátane možnej realokácie finančných prostriedkov z PO2 do PO1, a preto bude podliehať aj schváleniu zo strany EK.

Odporúčanie z Priebežného hodnotenia OP TP za rok 2017 č. 15:

V záujme presnejšieho vyhodnocovania plnenia očakávaných výsledkov odporúčame pre jednotlivé zadané očakávané výsledky jednoznačne priradiť súvisiace merateľné ukazovatele (prostredníctvom ktorých bude možné posúdiť ich plnenie) a prípadne doplniť systém merateľných ukazovateľov o nové ukazovatele. V rámci PO1 a ŠC1 odporúčame doplniť MU napríklad o ukazovatele sledujúce mieru kontrahovania alebo čerpania finančných prostriedkov EŠIF a OP TP. V rámci PO1 a ŠC2 odporúčame doplniť MU napríklad o ukazovatele sledujúce počet aktivít alebo podujatí zameraných na zabezpečenie výmeny informácií na úrovni subjektov zapojených do riadenia, monitorovania, hodnotenia, informovania a komunikácie. V rámci PO1 a ŠC3 odporúčame doplniť MU napríklad o ukazovatele sledujúce mieru kontrahovania alebo čerpania finančných prostriedkov OP TP. V rámci PO2 a ŠC1 odporúčame doplniť MU napríklad o ukazovatele sledujúce lehoty (reakčné časy) riadiacich, implementačných a kontrolných orgánov EŠIF, sledujúce zapracovanosť opatrení vyplývajúcich zo stratégie OP TP do centrálnych IS riadenia EŠIF a IS systémov finančného riadenia EŠIF a sledujúce aktivity zamerané na rozvoj princípov e-Kohézie a e-Governmentu a podpory synergie v oblasti riadenia EŠIF. Uvedené odporúčania je potrebné, samozrejme, koordinovať s predchádzajúcimi úpravami zameranými na odstránenie, resp. preformulovanie očakávaných výsledkov.

Zohľadnenie odporúčania k 31. 12. 2018:

Opäť neuvádzame čiastkové odporúčania jednotlivo, nakoľko všetky odporúčania smerujú k jednému cieľu. Cieľom odporúčaní je zlepšiť vyhodnocovanie očakávaných výsledkov prostredníctvom konkrétnych merateľných ukazovateľov stanovených pre konkrétny očakávaný výsledok. RO OP TP sa s odporúčaním stotožňuje. Po vyššie spomenutej úprave formulácií očakávaných výsledkov v rámci revízie OP TP, plánuje RO OP TP aj jednoznačné zadané merateľných ukazovateľov pre konkrétny očakávaný výsledok.

Odporúčanie z Priebežného hodnotenia OP TP za rok 2017 č. 16:

Odporúčame vykonať individuálne posúdenie všetkých ŽoNFP, ktoré boli schválené a proces uzavretia zmluvy prekročil 14 dní s cieľom identifikovania slabého miesta, ktoré brzdí celý proces. Zoznam predmetných projektov je v prílohe.

Zohľadnenie odporúčania k 31. 12. 2018:

RO OP TP odporúčanie akceptoval. Na základe analýzy identifikoval slabé miesto, resp. príčinu prekročenia termínov, ktorým bol nesúlad termínov na kontrolu a podpis zmlúv v internej Smernici VÚV 7/2019 o uzatváraní zmlúv na ÚV SR s termínmi definovanými v riadiacej dokumentácii RO OP TP. RO OP TP plánuje v spolupráci s právnym odborom ÚV SR zabezpečiť zmenu termínov v predmetnej internej smernici ÚV SR.

Odporúčanie z Priebežného hodnotenia OP TP za rok 2017 č. 17:

Počas analýzy boli identifikované nasledovné nezrovnalosti, ktoré odporúčame preveriť a opraviť v ITMS 2014+: ŽoNFP s kódom NFP301010B687 vykazuje nesúlad dátumov v časovej osi. Dátum registrácie je uvedený neskôr ako dátum vydania Rozhodnutia.

Zohľadnenie odporúčania k 31. 12. 2018:

RO OP TP odporúčanie akceptoval a nesúlad dátumov v ITMS2014+ odstránil.

5.13 Aké sú odporúčania pre zlepšenie implementácie OP TP?

Najdôležitejšie odporúčania z pohľadu implementácie a riadenia OP TP sa týkajú oblastí pre výber a implementáciu projektov. V rámci kapitoly 5.9 *Existujú slabé miesta implementácie projektov? Ak áno, čím sú spôsobené? Existujú návrhy na odstránenie príčin?* a kapitoly 5.10 *Ako prebiehali procesy spojené s vyhlasovaním vyzvaní OP TP?* boli formulované viaceré odporúčania pre zlepšenie implementácie. Uvedené boli konkrétne oblasti implementácie, ktorým by mal RO OP TP venovať zvýšenú pozornosť, a ktoré by mohol RO OP TP posilniť. Uvedené boli tiež viaceré návrhy konkrétnych nástrojov, prostredníctvom ktorých by bolo možné zefektívniť a zlepšiť implementáciu OP TP v ďalšej fáze programového obdobia 2014 - 2020.

Alokácia v rámci vyhlásených vyzvaní k 31. 12. 2018 je po zohľadní časového obdobia oprávnenosti neúmerne vysoká voči celkovej alokácii OP TP na celé programové obdobie. V súčasnosti nastavené procesy vyhlasovania vyzvaní na strane RO OP TP fungujú efektívne a RO OP TP má jednoznačne prístup orientovaný na „klienta“. RO OP TP však vyzvania vyhlasuje na základe odhadov a informácií od oprávnených prijímateľov, ktorí príprave podkladov nevenujú náležitú pozornosť. Komunikácia prebieha na nižšej pracovnej úrovni emailom. Následne musí RO OP TP vo vyhlásených vyzvaniach vykonávať množstvo zmien, ktoré sa týkajú najmä navýšenia alokácie vyzvania. Časté zmeny alokácie vyzvaní však môžu byť spôsobené aj tým, že RO OP TP vyhlasoval vyzvania na trojročné obdobie do 31. 12. 2018. Zo strany oprávnených prijímateľov bolo objektívne náročné odhadnúť potrebu finančných prostriedkov na trojročné obdobie. Potrebu finančných prostriedkov na strane oprávnených prijímateľov ovplyvňuje množstvo faktorov, ako napríklad navýšenie stavu AK v zmysle nového uznesenia vlády a s tým spojené zvýšené výdavky súvisiace s AK a ich materiálno-technickým vybavením, výsledky verejného obstarávania a ďalšie. Aj za cenu zvýšenej administratívnej záťaže na strane RO OP TP a prijímateľov, by mal RO OP TP v záujme efektívneho finančného riadenia na strane RO OP TP aj oprávnených prijímateľov vyhlasovať vyzvania na kratšie časové obdobie. Vyhlasovanie vyzvaní na kratšie časové obdobie umožní RO OP TP flexibilnejšie presúvať voľnú finančnú alokáciu, nakoľko nebude zbytočne blokována vo

vyzvaníach na trojročné obdobie.

Odporúčanie č. 1:

Zadefinovať v IMP RO OP TP procesy prípravy návrhu vyzvania tak, aby bola zabezpečená dostatočná pozornosť príprave podkladov zo strany oprávnených prijímateľov. Napr. žiadosť o podklady k príprave vyzvania z úrovne generálneho riaditeľa, žiadosť o zmenu vyzvania z úrovne štatutárneho orgánu prijímateľa.

Odporúčanie č. 2:

Vyhlasovať vyzvania s dobou realizácie aktivít projektov jeden rok v záujme zabezpečenia efektívneho finančného riadenia na strane RO OP TP a oprávnených prijímateľov.

V zmysle nastavených implementačných procesov je po vyzvaníach ďalšou identifikovanou problematickou oblasťou prirodzene kontrahovanie finančných prostriedkov. Kontrahovanie vo výške 59,19 % z celkovej alokácie OP TP už v roku 2018 naznačuje vážne riziko nedostatku finančných prostriedkov. Ako sme uviedli pri analýze stavu kontrahovania v kapitole 5.6, kontrahovanie finančných prostriedkov neznamena vždy aj ich vyčerpanie v plnej výške. Čerpanie kontrahovaných prostriedkov je ovplyvnené viacerými faktormi. Najvyššie sumy sú kontrahované v rámci projektov zameraných na refundáciu miezd oprávnených zamestnancov. Oprávnení prijímatelia predkladajú ŽoNFP na maximálny schválený počet oprávnených zamestnancov v zmysle uznesenia vlády SR č. 181/2017 počas každého mesiaca realizácie aktivít projektu, aby si vytvárali priestor v prípade naplnenia plného počtu AK. V praxi však naplnenie plného počtu AK v každom mesiaci realizácie projektu takmer nikdy nenastane z dôvodu nedostatku kvalifikovaných AK na trhu práce, ale aj z dôvodu fluktuácie pracovníkov. Z tohto dôvodu vzniká v rámci mzdových projektov nadkontrahovanie finančných prostriedkov. Prijímatelia si taktiež vytvárajú v rámci mzdových projektov určitú rezervu na nepredvídané výdavky, ako napríklad potenciálne zvýšenie plátov počas realizácie projektu. V niektorých prípadoch sa nadkontrahovaná suma a vytvorená rezerva nevyčerpá, ale v niektorých sú tieto prostriedky vyčerpané na dodatočné odmeny zamestnancov, napriek tomu, že rozpočty projektov už v sebe zahŕňajú položku odmeňovanie. Stanovenie rozpočtov na základe plného počtu schválených miest sa používa aj v rámci ostatných typov projektov, napríklad projektov na špecifické vzdelávanie, či materiálno-technické vybavenie. Takto sa tiež vytvárajú nadkontrahované projekty, ktoré sťažujú finančné riadenie programu. Finančné prostriedky sú opäť nevyčerpané alebo sa ich oprávnení prijímatelia snažia vyčerpať napriek tomu, že nedosiahli plný počet obsadených miest v každom mesiaci realizácie projektu. V druhom prípade je na mieste otázka efektivity, nakoľko teda napríklad v prípade špecifických školení absolvuje jeden zamestnanec viac školení ako bolo pôvodne plánované, pretože prijímateľ má záujem vyčerpať všetky finančné prostriedky. V prípade projektov OP TP nemusí mať prijímateľ zrealizované verejné obstarávanie v čase podania ŽoNFP a verejné obstarávanie musí predložiť najneskôr s prvou ŽoP. Určití prijímatelia dokonca nedokážu zrealizovať verejné obstarávanie bez existujúceho finančného krytia schváleným projektom, nakoľko ešte pred začatím procesu verejného obstarávania od nich relevantné útvary ich organizácie vyžadujú preukázanie finančného krytia. Pri predložení ŽoNFP sa teda prijímateľ často odvoláva na plánované verejné obstarávanie, ktorého výsledok ešte nie je známy. RO OP TP by mal od prijímateľov vyžadovať minimálne výpočet predpokladanej hodnoty zákazky, na základe ktorej plánuje toto obstarávanie realizovať. Zdôvodnenie rozpočtu na základe predchádzajúcich skúseností s realizáciou obdobných aktivít alebo odborných vedomostí zamestnancov prijímateľa nie je postačujúce. Výsledkom viacerých verejných obstarávaní je uzatvorenie rámcovej dohody s víťazným uchádzačom, ale suma zazmluvnená na rámcovú dohodu predstavuje maximálnu sumu, ktorá nemusí byť vyčerpaná. Prijímatelia by teda nemali predkladať

ŽoNFP na sumu rámcovej dohody, ale len na konkrétne čiastkové zmluvy alebo objednávky. Všetky tieto skutočnosti opäť negatívne ovplyvňujú finančné riadenie na strane programu zo strany RO OP TP. RO OP TP by mohol minimalizovať ich vplyv vo fáze pripomienkovania projektu, ale najmä vo fáze odborného hodnotenia.

Odporúčanie č. 3:

V rámci Príručky pre odborného hodnotiteľa uviesť názorné príklady využívania jednotlivých hodnotiacich nástrojov. Uviesť príklady dobrej praxe alebo vzorové projekty, v rámci ktorých boli v minulosti úspešne realizované vybrané typy aktivít, a ktorých výdavky boli všetkými kontrolami posúdené ako hospodárne a efektívne.

Odporúčanie č. 4:

Vytvorenie „Registra skúseností odborných hodnotiteľov“, v rámci ktorého by dochádzalo k výmene informácií a skúseností medzi odbornými hodnotiteľmi. Prípadne ho rozšíriť aj o skúsenosti projektových manažérov z ďalšej implementácie projektov. RO OP TP by taktiež mohol posilniť vzdelávanie odborných hodnotiteľov.

Ďalšou problematickou oblasťou je oblasť kontroly verejného obstarávania. V tejto oblasti sú však možnosti RO OP TP obmedzené, nakoľko RO OP TP presunul svoje činnosti v oblasti kontroly verejného obstarávania na iný organizačný útvar ÚV SR, odbor kontroly verejného obstarávania. Navyše verejné obstarávanie je dlhodobý plošný problém implementácie EŠIF a RO OP TP nemá takmer žiadne kompetencie na to, aby mohol tento problém odstrániť. RO OP TP by na minimalizáciu nedostatkov v tejto oblasti mohol aktívne komunikovať s odborom kontroly verejného obstarávania. Napríklad v prípade skutočného potvrdenia nedostatku administratívnych kapacít na kontrolu verejného obstarávania by mohol RO OP TP zo svojej pozície podporovať odbor kontroly verejného obstarávania v snahe o navýšenie AK, a tiež v snahe o zabezpečenie stabilizácie existujúcich kapacít prostredníctvom adekvátneho finančného ohodnotenia. Zefektívnenie výkonu činností odboru verejného obstarávania je možné dosiahnuť aj prostredníctvom zabezpečenia adekvátneho vzdelávania a výmeny skúseností zamestnancov odboru kontroly verejného obstarávania.

Odporúčanie č. 5:

Aktívna komunikácia s odborom kontroly verejného obstarávania a jeho podpora zo strany RO OP TP v legitímnych požiadavkách na navýšenie administratívnych kapacít, adekvátne finančné ohodnotenie a vzdelávanie.

Priestor na zlepšenie činností RO OP TP existuje aj v dôslednom dodržiavaní stanovených postupov a termínov zo strany všetkých manažérov RO OP TP. Nedostatky tohto charakteru boli identifikované vo viacerých oblastiach, ako napríklad v oblasti výkonu administratívnej finančnej kontroly ŽoP alebo v oblasti zaznamenávania údajov do ITMS2014+. Bez ohľadu na konkrétnu oblasť, RO OP TP by mal mať k dispozícii nástroj, ktorým by motivoval manažérov RO OP TP plniť svoje úlohy riadne, včas a zodpovedne podľa stanovených postupov. RO OP TP má v súčasnosti zavedený efektívny mesačný systém odmeňovania, ktorý prispieva k stabilizácii zamestnancov. Formálny nástroj na sledovanie pochybení jednotlivých manažérov a zabezpečenie dôslednosti vykonávaných činností však neexistuje. Zavedením „Evidencie pochybení manažérov RO OP TP“, posúdením objektívnych príčin jednotlivých pochybení a následným znížením výšky mesačnej odmeny by riadiaci zamestnanci RO OP TP mohli viac motivovať manažérov a minimalizovať ich nedôslednosť pri dodržiavaní termínov a postupov. Zdrojom pochybení by

mohli byť vlastné poznatky vedúceho zamestnanca o pochybeniach manažérov a zistenia z vykonaných auditov a kontrol. RO OP TP má k dispozícii manažérsky informačný systém, na základe ktorého by mohli riadiaci pracovníci tiež pomerne jednoducho sledovať dodržiavanie stanovených postupov a dopĺňať evidenciu pochybení.

Odporúčanie č. 6:

Vytvorenie formálnej „*Evidencie pochybení manažérov RO OP TP*“ a následné zohľadnenie pochybení z nedôslednosti vo výške mesačnej odmeny.

Ďalšou oblasťou, v rámci ktorej existuje priestor na zlepšenie je oblasť merateľných ukazovateľov. Všetky merateľné ukazovatele výsledku a výstupu OP TP boli analyzované v kapitolách 5.1 až 5.4 a odporúčania ku konkrétnym ukazovateľom sú uvedené priamo v týchto kapitolách. Všeobecne možno konštatovať, že merateľné ukazovatele OP TP často nemajú jasnú definíciu a spôsob výpočtu cieľovej hodnoty. Taktiež očakávané cieľové hodnoty boli stanovené málo ambiciózne, nakoľko už v roku 2018 boli v niektorých prípadoch tieto hodnoty prekročené. Nedostatočné nastavenie očakávaných cieľových hodnôt je často spôsobené tým, že RO OP TP pri nastavení cieľových hodnôt vychádzal zo skúseností z predchádzajúceho programového obdobia. V súčasnosti má však RO OP TP už skúsenosti s implementáciou aktuálneho programového obdobia a tiež dostatočnú bázu údajov, na základe čoho môže hodnoty preveriť a v prípade potreby aktualizovať tak, aby odrážali skutočný stav. V niektorých prípadoch by RO OP TP taktiež mal zvážiť doplnenie niektorých merateľných ukazovateľov tak, aby pokrývali realizáciu všetkých aktivít OP TP.

Odporúčanie č. 7:

Vykonať revíziu merateľných ukazovateľov OP TP a v relevantných prípadoch upraviť definície, spôsoby výpočtu a očakávané hodnoty. V prípade aktivít, ktorých realizáciu v súčasnosti nepokrýva žiadny merateľný ukazovateľ, zvážiť vytvorenie nových ukazovateľov.

Poslednou oblasťou, v ktorej sme v zmysle vykonaného hodnotenia identifikovali priestor na zlepšenie, sú očakávané výsledky realizácie konkrétnych opatrení v rámci jednotlivých špecifických cieľov. Riziká, nedostatky a konkrétne odporúčania sú opäť uvedené v rámci kapitol 5.1 až 5.4. Očakávané výsledky majú prevažne kvalitatívny charakter, napriek tomu musí byť zrejmé, akým spôsobom budú vyhodnocované. Výsledky sú vo viacerých prípadoch formulované veľmi všeobecne a nie je stanovený spôsob vyhodnocovania ich naplnenia. Tiež nie je stanovené, ktoré merateľné ukazovatele sú priradené ku konkrétnemu očakávanému výsledku. Dosiahnutie viacerých očakávaných výsledkov RO OP TP nedokáže ovplyvniť, nakoľko sú závislé od externých faktorov, či konania subjektov, ktoré nie sú financované z prostriedkov OP TP.

Odporúčanie č. 8:

Vypracovať metodiku vyhodnocovania dosiahnutia očakávaných výsledkov vrátane priradenia existujúcich merateľných ukazovateľov ku konkrétnym očakávaným výsledkom. V prípade potreby zvážiť rozšírenie existujúceho systému merateľných ukazovateľov.

6. Záver

Účelom vypracovaného hodnotenia bolo vykonať nezávislé posúdenie priebežnej implementácie OP TP k 31. 12. 2018. Pre získanie celkového obrazu o implementácii OP TP boli v prvej fáze analyzované základné informácie o programovom dokumente OP TP, vrátane merateľných ukazovateľov, informácie o organizačnom postavení RO OP TP a jeho administratívnych kapacitách, vykonaných certifikačných overovaniach a auditoch, vyhlásených vyzvaniach, kontrahovaní a čerpaní finančných prostriedkov. Vytvorená báza údajov umožnila v druhej časti hodnotenia odpovedať na jednotlivé stanovené hodnotiace otázky. V rámci odpovedí na hodnotiace otázky boli taktiež formulované konkrétne zistenia, závery a tiež odporúčania.

Základný programový dokument OP TP má jasnú a zrozumiteľnú štruktúru. Poskytuje pre manažérov RO OP TP a oprávnených žiadateľov dostatok potrebných informácií. Procesy vykonávané na strane RO OP TP sú detailne rozpracované v IMP RO OP TP a rôznych ďalších interných dokumentoch. Podrobné informácie pre žiadateľov sú uvedené v rámci vyzvaní pre projekty technickej pomoci, a následne informácie pre prijímateľov v ďalších príručkách, napríklad Príručka pre prijímateľa, alebo Príručka pre kontrolu verejného obstarávania. Celkovo možno konštatovať, že činnosti v oblasti metodiky sú zo strany RO OP TP vykonávané efektívne. Po prepočítaní na FTE bola implementácia OP TP k 31. 12. 2018 vykonávaná prostredníctvom 20,30 AK. Počet administratívnych kapacít sa vzhľadom na kvalitné vykonávanie implementácie OP TP javí ako dostatočný, RO OP TP mal navyše k dispozícii ešte 2 neobsadené miesta. V niektorých obdobiach, napríklad pri paralelnom ukončovaní existujúcich projektov a súčasnom predkladaní nových ŽoNFP, môže byť krátkodobo zvýšený nápor na AK odboru implementácie projektov OP TP. Tento stav je však možné riešiť efektívnym prerozdelením štandardizovaných pozícií, resp. kumuláciou viacerých štandardizovaných pozícií v rámci jedného miesta, alebo obsadením voľných miest. Vzhľadom na zavedený efektívny systém odmeňovania na mesačnej báze, poskytnutú možnosť vzdelávania sa a ostatné stabilizačné či motivačné nástroje, sú AK RO OP TP dlhodobu stabilné. Fluktuácia AK RO OP TP v roku 2018 bola nulová.

Vykonané certifikačné overovania a audity identifikovali viacero zistení a nedostatkov rôznej závažnosti. Možno však konštatovať, že žiadne zo zistení nebolo tak závažné, aby by mohlo výrazným spôsobom ohroziť implementáciu OP TP. Na základe analýzy jednotlivých zistení bolo však možné určiť prieniky zistení, resp. problematické oblasti. Týmito oblasťami boli najmä nedostatočné overenie hospodárnosti a efektívnosti výdavkov v procese odborného hodnotenia ŽoNFP, nedostatočné overenie dodržiavania pravidiel a princípov verejného obstarávania, a nedodržiavanie stanovených postupov a termínov zo strany manažérov RO OP TP. Vzhľadom na špecifický charakter projektov RO OP TP, v rámci ktorých nemá prijímateľ stanovenú povinnosť mať uskutočnené verejné obstarávanie v čase podania ŽoNFP, je nedostatočné posúdenie hospodárnosti a efektívnosti výdavkov v procese odborného hodnotenia možné len obmedziť, ale úplne odstrániť tento nedostatok zrejme nebude možné. Hodnotenie navrhlo pre RO OP TP viacero konkrétnych nástrojov na zlepšenie výkonu odborného hodnotenia, ako napríklad uvádzanie vzorových projektov a príkladov dobrej praxe, vytvorenie registra skúseností odborných hodnotiteľov a výmenu informácií so zapojením projektových manažérov. Administratívna kontrola verejného obstarávania je vykonávaná iným organizačným útvarom, preto ju RO OP TP dokáže ovplyvniť len do určitej miery. Opäť hodnotenie navrhlo niektoré možnosti, ako kontrolu verejného obstarávania zefektívniť. Jedná sa hlavne o podporu RO OP TP organizačnému útvaru vykonávajúceho kontrolu verejného obstarávania pri opodstatnených rokovaniach o navýšení počtu administratívnych kapacít, ich

adekvátnom finančnom ohodnotení a vzdelávaní. Nedodržiavanie stanovených postupov a termínov mohlo mať objektívne príčiny, ako napríklad zvýšená administratívna záťaž v určitých obdobiach, alebo mohlo byť spôsobené ľudským faktorom, a teda nedôslednosťou manažérov RO OP TP. Posúdenie týchto príčin by mala byť zodpovednosť príslušného vedúceho zamestnanca, ale RO OP TP by mal mať k dispozícii formálny nástroj na sledovanie pochybení jednotlivých manažérov. V prípade opakovaných pochybení spôsobených nedôslednosťou konkrétneho manažéra by mal vedúci zamestnanec túto skutočnosť zohľadniť v rámci výšky mesačného odmeňovania.

Hodnotenie sa ďalej zameralo na dosahovanie hodnôt jednotlivých merateľných ukazovateľov výsledku a výstupu, a zároveň na riziko nenaplnenia očakávaných výsledkov špecifických cieľov. Systém monitorovania a hodnotenia OP TP, ktorý definuje sústavu merateľných ukazovateľov OP TP, je nastavený primerane, ale existuje pomerne veľký priestor na jeho zlepšenie. Definície a spôsoby výpočtu dosiahnutej hodnoty niektorých merateľných ukazovateľov nie sú stanovené presne. V rámci spôsobov výpočtu nie je často uvedené, či sa jedná o kumulatívne dosahovanú hodnotu, alebo o priemer za určité obdobie. Tiež napríklad v rámci definície jedného z kľúčových ukazovateľov výstupu „Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP“ nie je uvedené, či sa jedná o počet AK v zmysle uznesenia vlády SR č. 519/2014 k Štruktúre subjektov implementácie európskych štrukturálnych a investičných fondov na programové obdobie 2014 - 2020 a zabezpečenie administratívnych kapacít do roku 2016, alebo o počet všetkých pracovníkov refundovaných z OP TP vrátane zamestnancov subjektov vykonávajúcich podporné činnosti, alebo zamestnancov pracujúcich na dohodu o pracovnej činnosti či vykonaní práce. Obdobné nejasnosti sa vyskytujú v prípade viacerých merateľných ukazovateľov. Viaceré aktivity v rámci OP TP nemajú priradený žiadny merateľný ukazovateľ výsledku. RO OP TP by mal sústavu merateľných ukazovateľov dopracovať tak, aby bolo možné merať každú oblasť intervencie, či realizovanú aktivitu. Cieľové hodnoty niektorých merateľných ukazovateľov boli k 31. 12. 2018 prekročené, pri niektorých je veľký predpoklad ich prekročenia v blízkej dobe. RO OP TP východiskové a cieľové hodnoty merateľných ukazovateľov prirodzene nastavoval na základe skúseností z predchádzajúceho programového obdobia 2007 - 2013. V súčasnosti však RO OP TP disponuje dostatočnými skúsenosťami z aktuálneho programového obdobia, preto by mal tieto cieľové hodnoty aktualizovať tak, aby odrážali skutočný stav implementácie. Očakávané výsledky jednotlivých špecifických cieľov sú často formulované veľmi vágne a neexistuje definícia spôsobu vyhodnocovania ich naplnenia. RO OP TP by mal dopracovať spôsob vyhodnotenia očakávaných výsledkov a stanoviť, ktoré merateľné ukazovatele sú priradené ku konkrétnemu očakávanému výsledku. Pokladáme za dôležité uviesť, že RO OP TP nedokáže ovplyvniť dosiahnutie niektorých očakávaných výsledkov, nakoľko sú závislé od externých faktorov, či konania subjektov, ktoré nie sú financované z prostriedkov OP TP.

Z pohľadu budúceho vývoja implementácie OP TP možno za najproblematickejšiu oblasť považovať riziko nedostatku finančných prostriedkov. Výška finančných prostriedkov v rámci vyhlásených vyzvaní, kontrahovanie na úrovni takmer 60 % alokácie, dosiahnuté čerpanie na úrovni viac ako 34 % alokácie sú vzhľadom k fáze implementácie programového obdobia neproporcionálne vysoké. V záujme efektívneho finančného riadenia programu by mal RO OP TP venovať zvýšenú pozornosť už fáze prípravy vyzvaní, v ktorej je potrebné v spolupráci s oprávnenými žiadateľmi zabezpečiť čo najpresnejšie odhady nárokov na finančné prostriedky OP TP. Následne v procese posudzovania predložených ŽoNFP, a hlavne v procese odborného hodnotenia, je potrebné požiadavky prijímateľov maximálne racionalizovať tak, aby nedochádzalo k umelému a nadhodnotenému kontrahovaniu finančných prostriedkov. Nadkontrahovanie finančných prostriedkov, ktoré však v rámci projektov reálne nebudú vyčerpané, sťažuje RO OP TP prehľad o skutočných nákladoch jednotlivých oprávnených prijímateľov. V budúcnosti by tiež mohlo znižovať

flexibilitu RO OP TP pri vyhlasovaní ďalších vyzvaní, alebo pri presunoch finančných prostriedkov medzi jednotlivými špecifickými cieľmi, či aktivitami podľa potreby.