



ÚRAD VLÁDY  
SLOVENSKEJ REPUBLIKY



EURÓPSKA ÚNIA  
EURÓPSKY FOND  
REGIONÁLNEHO ROZVOJA



# Priebežné hodnotenie OP TP 2014 - 2020 k 31. 12. 2019

Verzia: 3.0

**STENGL**



**Predkladateľ:** konzorcium spoločností  
Ernst & Young, s. r. o. a stengl a.s.  
Bratislava, 30.06.2020

## Denník zmien

Dátum vydania	Verzia	Popis verzie a zmien oproti predošlej verzii	Autor zmeny
22.06.2020	1.0	Návrh Priebežného hodnotenia OP TP 2014 - 2020 k 31. 12. 2019 verzia 1.0 na pripomienkovanie	M. Gazdarica, L. Gemeran, M. Obuch
25.06.2020	1.0	Pripomienky k Návrhu Priebežného hodnotenia OP TP 2014 - 2020 k 31. 12. 2019	T. Niňaj
25.06.2020	2.0	Návrh Priebežného hodnotenia OP TP 2014 - 2020 k 31. 12. 2019 verzia 2.0 na pripomienkovanie	M. Gazdarica , L. Gemeran, M. Obuch
29.06.2020	2.0	Pripomienky k Návrhu Priebežného hodnotenia OP TP 2014 - 2020 k 31. 12. 2019	T. Niňaj
30.06.2020	3.0	Finálna verzia Priebežného hodnotenia OP TP 2014 - 2020 k 31. 12. 2019	M. Gazdarica , L. Gemeran, 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
2.	Zhrnutie .....	6
3.	Základné informácie o hodnotení .....	8
4.	Zoznam skratiek .....	10
5.	Zoznam tabuliek, grafov a obrázkov.....	12
6.	Základné informácie o OP TP .....	14
6.1	Štruktúra OP TP .....	14
6.1.1	Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF .....	15
6.1.2	Prioritná os č. 2 Systémová a technická podpora .....	23
6.1.3	Finančné prostriedky OP TP .....	25
6.2	Riadenie a implementácia OP TP .....	26
6.2.1	Administratívne kapacity RO OP TP.....	31
6.2.2	Riadiaca dokumentácia RO OP TP .....	37
6.2.3	Monitorovací výbor pre OP TP .....	43
6.2.4	Zistenia z certifikačných overovaní a auditov .....	44
6.2.5	Vyhlásené výzvy OP TP .....	51
6.2.6	Kontrahovanie finančných prostriedkov k 31. 12. 2019 .....	55
6.2.7	Čerpanie finančných prostriedkov k 31. 12. 2019 .....	62
6.2.8	Merateľné ukazovatele na úrovni programu OP TP .....	67
7.	Hodnotiace otázky .....	78
7.1	Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF - Špecifický cieľ 1 Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF .....	78
7.1.1	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera fluktuácie pracovníkov - výsledok? .....	78
7.1.2	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera fluktuácie pracovníkov - výsledok? .....	81
7.1.3	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP - výstup? .....	82
7.1.4	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP - výstup?.....	84
7.1.5	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet vyškolených účastníkov v rámci centrálného systému vzdelávania - výstup?.....	85
7.1.6	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet vyškolených účastníkov v rámci centrálného systému vzdelávania - výstup? ...	86
7.1.7	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov - výstup? .....	87
7.1.8	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov - výstup? .....	88
7.1.9	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia očakávaných výsledkov špecifického cieľa 1?.....	89
7.2	Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF - Špecifický cieľ 2 Zabezpečiť účinné informovanie a publicitu.....	90
7.2.1	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF - výsledok? .....	90
7.2.2	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF - výsledok? .....	92
7.2.3	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných informačných kampaní - výstup? .....	93
7.2.4	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných informačných kampaní - výstup? .....	94

7.2.5	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných informačných aktivít - výstup? .....	94
7.2.6	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných informačných aktivít - výstup? .....	95
7.2.7	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia očakávaných výsledkov špecifického cieľa 2? .....	96
7.3	Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF - Špecifický cieľ 3 Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF .....	97
7.3.1	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO - výsledok? .....	97
7.3.2	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO - výsledok? .....	99
7.3.3	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR - výsledok? .....	99
7.3.4	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR - výsledok? .....	101
7.3.5	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera overenia deklarovaných výdavkov - výsledok? .....	101
7.3.6	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera overenia deklarovaných výdavkov - výsledok? .....	103
7.3.7	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných podujatí - výstup? .....	103
7.3.8	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných podujatí - výstup? .....	104
7.3.9	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF - výstup? .....	105
7.3.10	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF - výstup? .....	106
7.3.11	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom - výstup? .....	106
7.3.12	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom - výstup? .....	108
7.3.13	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet vypracovaných materiálov - výstup? .....	108
7.3.14	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet vypracovaných materiálov - výstup? .....	109
7.3.15	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia očakávaných výsledkov špecifického cieľa 3? .....	110
7.4	Prioritná os č. 2 Systémová a technická podpora - Špecifický cieľ 1 Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF .....	113
7.4.1	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera spokojnosti užívateľov informačných systémov - výsledok? .....	113
7.4.2	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera spokojnosti užívateľov informačných systémov - výsledok? .....	115
7.4.3	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera dostupnosti informačných systémov - výsledok? .....	115
7.4.4	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera dostupnosti informačných systémov - výsledok? .....	117
7.4.5	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet implementovaných princípov e-Kohézie - výstup? .....	117

7.4.6	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet implementovaných princípov e-Kohézie - výstup? .....	118
7.4.7	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet implementovaných elektronických služieb dostupných online - výstup? .....	119
7.4.8	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet implementovaných elektronických služieb dostupných online - výstup? .....	120
7.4.9	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet užívateľov IS - výstup? .....	120
7.4.10	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet užívateľov IS - výstup? .....	121
7.4.11	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa podiel pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením - výstup? .....	122
7.4.12	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa podiel pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením - výstup? ....	123
7.4.13	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia očakávaných výsledkov špecifického cieľa 1? .....	124
7.5	Aká je priebežne dosiahnutá úroveň kontrahovania finančných prostriedkov OP TP? .....	126
7.6	Aká je priebežne dosiahnutá úroveň čerpania finančných prostriedkov OP TP? .....	127
7.7	Existuje riziko dekomitmentu v súvislosti s pravidlom n+3? .....	129
7.8	Boli doteraz vynaložené prostriedky efektívne využité a zodpovedajú vynaložené finančné prostriedky dosiahnutým výstupom? .....	129
7.8.1	Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF - ŠC1 Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF .....	129
7.8.2	Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF - ŠC2 Zabezpečiť účinné informovanie a publicitu .....	131
7.8.3	Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF - ŠC3 Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF .....	132
7.8.4	Prioritná os č. 2 Systémová a technická podpora - ŠC 3 Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF .....	134
7.9	Ako prebiehali procesy spojené s kontrolou verejného obstarávania na RO OP TP? .....	135
7.10	Ktoré oblasti a procesy v rámci RO OP TP sú vhodné pre znižovanie administratívnej záťaže a zjednodušovanie administratívy? .....	139
7.11	Je zabezpečenie vzdelávacích aktivít pre administratívne kapacity RO OP TP postačujúce? ....	141
7.12	Ako boli zohľadnené odporúčania pre zlepšenie implementácie OP TP z predchádzajúceho ročného hodnotenia OP TP? .....	142
7.13	Aké sú odporúčania pre zlepšenie implementácie OP TP? .....	144

# 1. Úvod

Predkladaný dokument predstavuje druhý výstup s názvom „Priebežné hodnotenie OP TP 2014 - 2020 k 31. 12. 2019“ (ďalej aj „priebežné hodnotenie“ alebo „hodnotenie“) 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 Rámcovej dohody č. 62/2019 o poskytovaní odborných poradenských služieb účinnnej dňa 10. 10. 2019.

Potreba realizácie priebežného hodnotenia vyplýva z Plánu hodnotení OP TP pre programové obdobie 2014 - 2020 (ďalej aj „Plán hodnotení“). Priebežné hodnotenie je dôležitým nástrojom pre efektívne riadenie a implementáciu OP TP, ktorý poskytuje RO OP TP ucelený a nezávislý pohľad na vybrané oblasti. Hodnotenie predstavuje prostriedok na zvýšenie kvality, účinnosti a efektívnosti riadenia a implementácie OP TP, a slúži tiež na posúdenie vplyvu intervencií OP TP z pohľadu dosahovania globálneho cieľa OP TP. Výsledky hodnotenia vo forme nestranných odporúčaní a záverov môže RO OP TP využiť pri prijímaní rozhodnutí v oblasti strategického riadenia a implementácie OP TP v ďalšej fáze implementácie programového obdobia 2014 - 2020.

K 31. 12. 2019 bola v platnosti verzia OP TP 3.1, ktorá bola EK schválená 13. 10. 2016. Dňa 05. 12. 2019 bola síce na národnej úrovni členmi MV OP TP schválená verzia OP TP 4.0, ale niektoré z navrhovaných zmien vo verzii 4.0 podliehali schváleniu zo strany EK, a ich účinok sa prejaví v nasledujúcom období po roku 2019. Legislatíva však umožňovala RO OP TP vykonávať zmeny týkajúce sa oprávnených prijímateľov prostredníctvom ich schválenia na národnej úrovni formou uznesení MV OP TP. Priebežné hodnotenie k 31. 12. 2019 vychádza preto z verzie OP TP 3.1, ale v niektorých oblastiach (napr. oprávnení prijímateľa) zachytáva aj zmeny schválené MV OP TP, ktoré sa až následne sa oficiálne prejavia vo verzii OP TP 4.0.

Priebežné hodnotenie v prvej časti poskytuje základné informácie o OP TP a RO OP TP. Spracovanie týchto informácií bolo nevyhnutné pre získanie komplexného pohľadu na riadenie a implementáciu OP TP, a vytvorenie dostatočnej bázy údajov pre ich ďalšie využitie pre účely hodnotenia. Na úrovni prioritných osí a špecifických cieľov je tiež v prvej časti hodnotenia detailne analyzovaná finančná implementácia OP TP z pohľadu vyhlásených vyzvaní pre projekty technickej pomoci, kontrahovania a čerpania finančných prostriedkov, a fyzická implementácia OP TP z pohľadu naplňovania merateľných ukazovateľov výsledku a výstupu. Priebežné hodnotenie následne vychádza zo stanovených hlavných hodnotiacich otázok v Pláne hodnotení. Otázky sú vhodne zamerané na kľúčové oblasti riadenia a implementácie OP TP, ktorými sú dosahovanie merateľných ukazovateľov, naplňovanie očakávaných výsledkov, kontrahovanie a čerpanie finančných prostriedkov, posúdenie rizika decommitmentu, a efektívnosť vynaložených finančných prostriedkov. Hodnotiace otázky boli v zmysle Čiastkovej zmluvy o dielo číslo 1364/2019 rozšírené o 3 doplnkové otázky, z toho dôvodu sa hodnotenie zameriava aj na posúdenie vybraných procesov. Na základe vykonaných analýz, posúdenia kvantitatívnych a kvalitatívnych parametrov, hodnotenie následne formuluje konkrétne zistenia, odporúčania a závery.

## 2. Zhrnutie

Cieľom dokumentu bolo vykonať priebežné hodnotenie implementácie OP TP k 31. 12. 2019. Hodnotenie vychádzalo z hodnotiacich otázok stanovených v Pláne hodnotení OP TP, ktoré boli rozšírené aj o doplnkové hodnotiace otázky. Priebežné hodnotenie možno rozdeliť do troch logických častí. Prvú časť dokumentu tvorí zber a analýza vstupných údajov v rámci najpodstatnejších oblastí implementácie OP TP. Analyzovaná bola štruktúra dokumentu OP TP a oblasť riadenia a implementácie OP TP. Kľúčové oblasti riadenia a implementácie OP TP, ktoré bolo potrebné analyzovať pre ďalšie časti hodnotenia, boli najmä administratívne kapacity RO OP TP, riadiaca dokumentácia OP TP, vyhlásené vyzvania, kontrahovanie a čerpanie finančných prostriedkov a dosahovanie merateľných ukazovateľov. Na základe získaných informácií a ich analýz hodnotenie v druhej časti odpovedalo na stanovené hodnotiace otázky. Hodnotiace otázky boli zamerané na oblasť fyzickej implementácie OP TP prostredníctvom posúdenia dosahovania hodnôt merateľných ukazovateľov a dosahovania očakávaných výsledkov realizácie OP TP. Otázky boli zamerané aj na finančnú implementáciu OP TP, konkrétne na kontrahovanie a čerpanie finančných prostriedkov, pravidlo  $n+3$  a efektívnosť vynaložených prostriedkov. Doplnkové otázky boli zamerané na kontrolu verejného obstarávania, možnosti zjednodušovania administratívnej záťaže a na vzdelávanie AK RO OP TP. V rámci odpovedí na hodnotiace otázky boli, okrem samotného posúdenia stavu v danej oblasti, formulované aj konkrétne čiastkové odporúčania pre zlepšenie implementácie. Tieto odporúčania boli na záver zhrnuté v tretej časti dokumentu.

Na základe prvej časti hodnotenia možno konštatovať, že RO OP TP svoje činnosti vykonáva efektívne a na dobrej úrovni. Administratívne kapacity RO OP TP sú v súčasnosti dostačujúce a vyznačujú sa vysokou stabilitou. V roku 2019 bola dokonca fluktuácia AK RO OP TP nulová. Riadiaca dokumentácia OP TP je aktualizovaná priebežne, v zmysle stanovených termínov, reflektuje na zmeny relevantných nadradených dokumentov, zistenia a odporúčania z vykonaných kontrol, či na potreby vyplývajúce z implementačnej praxe. Analyzované zistenia z vykonaných kontrol nemali tak vysokú závažnosť, ktorá by významným spôsobom ovplyvnila alebo ohrozila implementáciu OP TP. Samotný proces vyhlasovania vyzvaní zvláda RO OP TP dobre, avšak neustále zmeny vyhlásených vyzvaní najmä z dôvodu navyšovania alokácií naznačujú nedostatky v procesoch finančného riadenia na úrovni OP TP. Tieto nedostatky však nie sú len na strane RO OP TP, pretože RO OP TP väčšinou iba reaguje na požiadavky oprávnených prijímateľov. Postavenie RO OP TP voči oprávneným prijímateľom OP TP je špecifické, a jeho nedostatočná váha vytvára základ pre automatické vyhovie požiadavkám oprávnených prijímateľov. Pomer alokácií vo vyhlásených vyzvaniach voči celkovým finančným prostriedkom OP TP naznačuje možný nedostatok finančných prostriedkov, ktorý potvrdzujú aj aktuálne úrovne kontrahovania a čerpania finančných prostriedkov. Dosiahnuté hodnoty merateľných ukazovateľov boli na prvý pohľad vo väčšine prípadov na očakávanej a primeranej úrovni, avšak ich bližšou analýzou boli identifikované viaceré nedostatky, ktoré sú detailne popísané v druhej časti hodnotenia.

Ťažisko hodnotenia predstavuje druhá časť dokumentu, ktorou sú odpovede na hodnotiace otázky. Posúdené boli všetky merateľné ukazovatele výsledku a výstupu OP TP. Základom pre monitorovanie OP TP prostredníctvom merateľných ukazovateľov OP TP je OSMaH, ktorý RO OP TP aktualizoval koncom roku 2019. V porovnaní s predchádzajúcou verziou sa jedná o konzistentnejšie a efektívnejšie nastavenie sústavy merateľných ukazovateľov OP TP. Avšak vykonané zmeny, najmä v spôsoboch výpočtu dosiahnutých hodnôt niektorých merateľných ukazovateľov, spôsobujú RO OP TP problémy v správnom vykazovaní hodnôt, najmä v súvislosti s hodnotami vykázanými v predchádzajúcich rokoch. RO OP TP by mal analyzovať možnosti zmien dosiahnutých hodnôt v predchádzajúcich rokoch implementácie. Celkovo sa však merateľné ukazovatele OP TP plnia na adekvátnej úrovni. Ako už naznačovala prvá analytická časť dokumentu, kontrahovanie a čerpanie finančných prostriedkov OP TP je na neprimerane vysokej úrovni vzhľadom k fáze implementácie programového obdobia 2014 - 2020. Riziko nedostatku finančných prostriedkov na realizáciu oprávnených aktivít všetkých oprávnených prijímateľov OP TP do konca programového obdobia je vysoké. RO OP TP má však viacero možností ako tomuto riziku čeliť. Jednou z nich je skorý začiatok implementácie nasledujúceho programového obdobia 2021-2027. Efektívnosť vynaložených finančných prostriedkov bola posúdená vzhľadom k dosiahnutým výstupom

v zmysle hodnotiacej otázky. Merateľné ukazovatele výstupu pokrývajú takmer všetky oprávnené aktivity. Na základe dosiahnutých hodnôt relevantných ukazovateľov možno konštatovať, že finančné prostriedky OP TP boli vynaložené efektívne. Výkon administratívnej finančnej kontroly dokumentácie verejného obstarávania delegoval RO OP TP na OKVOEFM. Nedostatky vo výkone kontroly verejného obstarávania v podobe nedodržania stanovených termínov boli v prevažnej miere spôsobené oprávnenými prijímateľmi, konkrétne viacnásobným dopĺňaním dokumentácie k verejnému obstarávaniu. K zníženiu administratívnej záťaže pristupuje RO OP TP proaktívne. RO OP TP má k dispozícii manažérsky informačný systém, ktorý mu umožňuje vykonávať takmer všetky činnosti elektronicky. Elektronický výkon činností RO OP TP predstavuje významné zníženie administratívnej záťaže na strane RO OP TP a skrátenie reakčných časov, ktoré má prínos aj pre oprávnených prijímateľov. Priestor na ďalšie znížovanie záťaže existuje v rozvoji manažérského informačného systému. Novou oblasťou, ktorá by taktiež významne prispela k zníženiu administratívnej záťaže na strane RO OP TP ako aj na strane oprávnených prijímateľov, je zavedenie zjednodušeného vykazovania výdavkov na vhodné typy projektov. Vzdelávanie AK RO OP TP je zabezpečené dostatočne v oblastiach potrebných pre výkon činností manažérov RO OP TP. Priestor na zlepšenie však existuje v zvýšení záujmu o špecifické vzdelávanie AK RO OP TP. Vhodne cielené špecifické vzdelávanie nie je nevyhnutné, môže však významnou mierou prispieť k skvalitneniu výkonu činností RO OP TP.

V tretej, záverečnej časti, hodnotenie sumarizuje čiastkové odporúčania, ktoré boli formulované v rámci jednotlivých kapitol dokumentu. Odporúčania smerujú k piatim hlavným oblastiam, v rámci ktorých bol identifikovaný priestor na zlepšenie. Jedná sa o oblasti finančného riadenia OP TP, monitorovania OP TP, kontroly verejného obstarávania, znížovania administratívnej záťaže a zjednodušovanie administratívy a vzdelávania AK RO OP TP. Zohľadnenie navrhovaných odporúčaní by mohlo skvalitniť výkon činností na strane RO OP TP, a tým aj celkovú implementáciu OP TP.



### 3. Základné informácie o hodnotení

Predmet hodnotenia bol stanovený zo strany RO OP TP a vychádzal zo schváleného Plánu hodnotení, v zmysle ktorého musí Priebežné hodnotenie OP TP za rok 2019 odpovedať minimálne na 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 potrieb vyplývajúcich z implementačnej praxe rozšíril RO OP TP hlavné hodnotiace otázky o nasledovné doplnkové hodnotiace otázky:

- 11 Ako prebiehali procesy spojené s kontrolou verejného obstarávania na RO OP TP?
- 12 Ktoré oblasti a procesy v rámci RO OP TP sú vhodné pre znižovanie administratívnej záťaže a zjednodušovanie administratívy?
- 13 Je zabezpečenie vzdelávacích aktivít pre administratívne kapacity RO OP TP postačujúce?

Ťažisko predmetu hodnotenia predstavujú odpovede na hodnotiace otázky. V niektorých častiach, ak je to pre účely zlepšenia implementácie OP TP vhodné, hodnotenie poskytuje závery a odporúčania aj nad rámec stanovených hodnotiacich otázok. RO OP TP v Pláne hodnotení stanovil hodnotiace otázky vhodne. Otázky sú cielené na hlavné oblasti implementácie OP TP a majú kvantitatívny a kvalitatívny charakter. Hodnotenie má však snahu poskytnúť kvalitatívny pohľad na danú oblasť aj pri kvantitatívnych otázkach, týkajúcich sa napríklad dosiahnutej úrovne kontrahovania, alebo čerpania finančných prostriedkov OP TP. Doplnkové otázky sú zamerané na nižšiu, ako programovú úroveň riadenia a implementácie OP TP, a sú prevažne procesne orientované. Hlavným nástrojom hodnotenia bola komparatívna analýza, ktorá porovnávala plánované a reálne dosiahnuté hodnoty relevantných atribútov.

V zmysle Plánu hodnotení je priebežné hodnotenie definované ako pravidelné ročné Hodnotenie plnenia cieľov na úrovni prioritných osí a špecifických cieľov OP TP. V zmysle tejto definície je hodnotené obdobie od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019. Na základe požiadavky RO OP TP hodnotenie v niektorých častiach poskytuje aj údaje za predchádzajúce roky implementácie OP TP alebo kumulatívne údaje tak, aby bol viditeľný vývoj a progres v implementácii OP TP.

Údaje a informácie potrebné pre účely hodnotenia boli poskytnuté zo strany RO OP TP. Jednalo sa najmä o nasledovné zdroje údajov, ktoré boli využité pri výkone priebežného hodnotenia:

- ▶ Operačný program Technická pomoc 2014-2020
- ▶ správy o vykonávaní OP TP 2014-2020
- ▶ interný manuál procedúr RO OP TP
- ▶ opis systému riadenia a kontroly pre OP TP 2014 - 2020
- ▶ príručka pre odborného hodnotiteľa pre OP TP 2014 - 2020
- ▶ hodnotiace kritériá OP TP
- ▶ príručka pre prijímateľa pre projekty OP TP 2014 - 2020
- ▶ príručka pre kontrolu verejného obstarávania pre projekty OP TP 2014 - 2020
- ▶ príručka oprávnenosti výdavkov pre projekty OP TP 2014 - 2020
- ▶ vyzvania na projekty technickej pomoci
- ▶ uznesenia Monitorovacieho výboru pre operačný program Technická pomoc na PO 2014 - 2020
- ▶ organizačný poriadok ÚV SR
- ▶ údaje o stave merateľných výsledku a výstupu na úrovni operačného programu Technická pomoc 2014 - 2020
- ▶ údaje o finančnej implementácii operačného programu Technická pomoc 2014 - 2020
- ▶ priebežné hodnotenia operačného programu Technická pomoc 2014-2020
- ▶ osobné pohovory so zástupcami RO OP TP.

## 4. 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
OFZ EÚ	Ochrana finančných záujmov EÚ
OIP	Odbor informovanosti a publicity
OIP OP TP	Odbor implementácie projektov OP TP
OKVOEFM	oddelenia kontroly verejného obstarávania európskych finančných mechanizmov
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
SFP	Sekcia finančných 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

## 5. Zoznam tabuliek, grafov a obrázkov

Tabuľka 1 Prehľad základných informácií o PO1 .....	16
Tabuľka 2 Prehľad základných informácií o PO2 .....	23
Tabuľka 3 Finančný plán OP TP podľa rokov.....	25
Tabuľka 4 Finančný plán OP TP podľa zdrojov financovania (bez pro rata a vlastných zdrojov) .....	25
Tabuľka 5 Štandardizované pracovné pozície RO OP TP k 31. 12. 2019 .....	32
Tabuľka 6 Aktualizácie riadiacej dokumentácie RO OP TP v roku 2019.....	39
Tabuľka 7 Certifikačné overovania vykonané v roku 2019 .....	44
Tabuľka 8 Prehľad auditov ukončených počas roku 2019.....	46
Tabuľka 9 Vyzvania na projekty technickej pomoci k 31. 12. 2019 .....	51
Tabuľka 10 Prehľad ŽoNFP k 31. 12. 2019.....	56
Tabuľka 11 Prehľad ŽoNFP z roku 2018, pri ktorých bola Zmluva o NFP uzatvorená v roku 2019.....	60
Tabuľka 12 čerpanie finančných prostriedkov OP TP v roku 2019.....	63
Tabuľka 13 Prehľad čerpania finančných prostriedkov v rámci vyzvaní v roku 2019 .....	64
Tabuľka 14 Základné informácie o merateľných ukazovateľoch výsledku .....	69
Tabuľka 15 Základné informácie o merateľných ukazovateľoch výstupu .....	74
Tabuľka 16 Maximálne schválené počty AK oprávnených prijímateľov v zmysle uznesenia vlády SR č. 181/2017 .....	84
Tabuľka 17 Typy kontrol verejného obstarávania a príslušné termíny.....	136
Tabuľka 18 Prehľad najdlhšie trvajúcich štandardných ex post kontrol .....	137
 Graf 1 Vývoj počtu AK RO OP TP k 31. 12. 2019 .....	37
Graf 2 Počet predložených ŽoNFP a kontrahovanie finančných prostriedkov 31. 12. 2019.....	61
Graf 3 Vývoj čerpania finančných prostriedkov OP TP v jednotlivých rokoch implementácie .....	66
Graf 4 Dosiiahnuté hodnoty miery fluktuácie pracovníkov k 31. 12. 2019 .....	79
Graf 5 Dosiiahnuté hodnoty priemerného počtu pracovníkov refundovaných z OP TP k 31. 12. 2019. ....	83
Graf 6 Dosiiahnuté hodnoty vyškolených účastníkov v rámci centrálného systému vzdelávania k 31. 12. 2019 .....	86
Graf 7 Dosiiahnuté hodnoty vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov k 31. 12. 2019 .....	88
Graf 8 Dosiiahnuté hodnoty miery informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF k 31. 12. 2019 .....	91
Graf 9 Dosiiahnuté hodnoty počtu zrealizovaných informačných kampaní k 31. 12. 2019 .....	93
Graf 10 Dosiiahnuté hodnoty počtu zrealizovaných informačných aktivít k 31. 12. 2019 .....	95
Graf 11 Dosiiahnuté hodnoty zabezpečenia adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO k 31. 12. 2019 .....	97
Graf 12 Dosiiahnuté hodnoty miery dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR k 31. 12. 2019 .....	100
Graf 13 Dosiiahnuté hodnoty miery overenia deklarováných výdavkov k 31. 12. 2019.....	102
Graf 14 Dosiiahnuté hodnoty počtu zrealizovaných podujatí k 31. 12. 2019 .....	104
Graf 15 Dosiiahnuté hodnoty počtu organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF k 31. 12. 2019.....	105
Graf 16 Dosiiahnuté hodnoty počtu zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom k 31. 12. 2019 .....	107
Graf 17 Dosiiahnuté hodnoty počtu vypracovaných materiálov k 31. 12. 2019 .....	109
Graf 18 Dosiiahnuté hodnoty miery spokojnosti užívateľov informačných systémov k 31. 12. 2019. ....	113
Graf 19 Dosiiahnuté hodnoty miery dostupnosti informačných systémov k 31. 12. 2019 .....	116
Graf 20 Dosiiahnuté hodnoty počtu implementovaných princípov e-Kohézie k 31. 12. 2019.....	118

Graf 21 Dosiahnuté hodnoty počtu implementovaných elektronických služieb dostupných online k 31. 12. 2019.....	119
Graf 22 Dosiahnuté hodnoty počtu užívateľov informačných systémov k 31. 12. 2019.....	121
Graf 23 Dosiahnuté hodnoty podielu pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením k 31. 12. 2019 .....	123
 Obrázok 1 Organizačné útvary ÚV SR zapojené do riadenia a implementácie OP TP a útvary vykonávajúce podporné činnosti .....	 26

## 6. Základné informácie o OP TP

Operačný program Technická pomoc (ďalej aj „OP TP“) je programovým dokumentom Slovenskej republiky (ďalej aj „SR“) na programové obdobie (ďalej aj „PO“) 2014-2020 pre oblasť prípravy, riadenia, monitorovania, hodnotenia, informovania a komunikácie, publicity, vytvárania sietí, vybavovania podaní a podnetov, kontroly a auditu Európskych štrukturálnych a investičných fondov (ďalej aj „EŠIF“) a ochrany finančných záujmov Európskej únie (ďalej aj „EÚ“). SR vypracovala samostatný operačný program na základe pozitívnych skúseností podpory riadenia implementácie programov financovaných zo štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu (ďalej aj „ŠF a KF“) v PO 2007-2013. Operačný program Technická pomoc bol schválený zo strany EK dňa 15. 12. 2014 rozhodnutím č. C (2014) 9945.

Globálnym cieľom OP TP je vytvorenie vysoko odbornej a efektívnej podpory pre riadenie a implementáciu fondov EŠIF dobudovaním efektívneho systému regulácie EŠIF, zvýšením kvality administratívnych kapacít (ďalej aj „AK“) 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.

### 6.1 Štruktúra OP TP

Štruktúra OP TP je tvorená 2 prioritnými osami (ďalej aj „PO“) s názvom „*Riadenie, kontrola a audit EŠIF*“ a „*Systémová a technická podpora*“, ktoré sa ďalej rozdeľujú do špecifických cieľov (ďalej aj „ŠC“). Jednotlivé ŠC možno chápať ako tematické celky, ktoré obsahujú konkrétne oprávnené aktivity, prostredníctvom realizácie ktorých majú byť dosiahnuté očakávané výsledky daného ŠC. Realizácia jednotlivých aktivít je tiež zameraná na riešenie problematických oblastí, disparít, ktoré RO OP TP identifikoval v rámci programového dokumentu OP TP. Pre každú oprávnenú aktivitu sú stanovení konkrétni oprávnení prijímatelia, podľa relevancie k danej oblasti. Vzhľadom na globálny cieľ OP TP, očakávané výsledky a zameranie podpory jednotlivých PO je prirodzené, že hlavnými a najčastejšie sa vyskytujúcimi oprávnenými prijímateľmi sú CKO pre oblasť riadenia EŠIF, CO pre oblasť finančného riadenia a kontroly EŠIF, OA a ÚVA pre oblasť auditu EŠIF.

Intervenčná logika je striktne založená na výsledkovo orientovanom prístupe, to znamená sústredenie pozornosti na výsledky. Na úrovni každého špecifického cieľa sú definované očakávané výsledky realizácie konkrétnych opatrení. Na úrovni každého špecifického cieľa sú tiež stanovené výsledkové merateľné ukazovatele a merateľné ukazovatele výstupu, ktoré zodpovedajú danému ŠC. Výsledkové merateľné ukazovatele vyjadrujú zmenu v konkrétnej oblasti na základe stanoveného východiskového stavu a meraného cieľového stavu. Merateľné ukazovatele výstupu sú definované pre konkrétne aktivity tak, aby bolo prostredníctvom nich možné kvantifikovať priame výstupy realizácie aktivít. Dokument OP TP definuje základné parametre ukazovateľov, ktorými sú najmä východisková a cieľová hodnota. Pre splnenie *všeobecnej ex ante kondicionality* č. 7 *Štatistické systémy a ukazovatele výsledkov* musel RO OP TP preukázať existenciu štatistického základu (východiskových hodnôt), a tiež existenciu systému ukazovateľov výsledkov nevyhnutných pre monitorovanie pokroku pri dosahovaní výsledkov. RO OP TP uvedenú ex ante kondicionalitu splnil vypracovaním *Opisu systému monitorovania a hodnotenia pre operačný program Technická pomoc (ďalej aj „OSMaH“)*. OSMaH predstavuje metodický základ pre oblasť merateľných ukazovateľov OP TP, a definuje ďalšie potrebné parametre merateľných ukazovateľov.

Pre každú oprávnenú aktivitu v rámci OP TP sú stanovení konkrétni oprávnení prijímatelia, podľa relevancie k danej oblasti. Vzhľadom na globálny cieľ OP TP a zameranie jednotlivých PO je prirodzené, že hlavnými a najčastejšie sa vyskytujúcimi oprávnenými prijímateľmi sú CKO pre oblasť riadenia EŠIF, CO pre oblasť finančného riadenia a kontroly EŠIF, OA a ÚVA pre oblasť auditu EŠIF.

### 6.1.1 Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF

PO1 je zameraná na podporu aktivít nevyhnutných pre riadenie, kontrolu a audit EŠIF. Kľúčovým pilierom implementácie PO1, ale aj celého OP TP, je ŠC1 *„Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF“*. ŠC1 je orientovaný na zabezpečenie dostatočných, stabilných a kvalitných AK. V rámci ŠC1 sú realizované aktivity zamerané na refundáciu miezd AK oprávnených prijímateľov, ich vzdelávanie prostredníctvom centrálného plánu vzdelávania a špecifického vzdelávania. Doplnkovou aktivitou je budovanie nových AK prostredníctvom podpory verejných vysokých škôl. ŠC2 s názvom *„Zabezpečiť účinné informovanie a publicitu“* je zameraný hlavne na podporu aktivít v oblasti informovania a komunikácie, prostredníctvom realizácie Komunikačnej stratégie operačného programu Technická pomoc pre Partnerskú dohodu na programové obdobie 2014 - 2020 (ďalej aj „KS OP TP pre PD“). V rámci ŠC2 je opäť doplnkovo podporovaná aj výmena skúseností medzi subjektmi zapojenými do riadenia, kontroly a auditu EŠIF. ŠC3 *„Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF“* je najširšie zameraným ŠC v rámci OP TP z pohľadu počtu oprávnených aktivít a rozsahu podporovaných oblastí. V rámci ŠC3 sú realizované viaceré typy „podporných“ aktivít pre efektívne a účinné riadenie, kontrolu a audit EŠIF. Prostredníctvom realizácie rôznych zasadnutí je zabezpečená odborná diskusia zainteresovaných subjektov a výmena skúseností. Podporovaná je činnosť regionálnej siete pre kontaktné miesta príslušných RO, takzvaných Informačno-poradenských centier (ďalej aj „IPC“), prostredníctvom ktorých je žiadateľom a prijímateľom poskytovaná odborná podpora v oblasti EŠIF. Ďalšou oblasťou podpory je aj aktivita zameraná na riešenie korupcie a boj proti podvodom. Dôležitou oblasťou podpory je možnosť financovania externých poradenských služieb v rôznych oblastiach, ako napríklad hodnotenia, štúdie a expertízy, právne služby, služby spojené s výkonom auditov a kontrol, zber, spracovanie dát a prieskumy. Na záver sú v rámci ŠC3 podporované aj aktivity v súvislosti so zabezpečením technickej a administratívnej podpory, a to najmä preklady a tlmočenie, zabezpečovanie spotrebného materiálu a režijné výdavky. Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad základných informácií o PO1.



Tabuľka 1 Prehľad základných informácií o PO1

Prioritná os 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
ŠC	Aktivita	Oprávnení prijímateľa	Ukazovatele výsledku	Ukazovatele výstupu
1	A. Refundácia miezd AK priamo zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016), RO OP TP a PJ pre OP TP</li> <li>2. ÚV SR ako ostatné útvary zabezpečujúce oprávnené činnosti pre potreby subjektov zapojených do EŠIF</li> <li>3. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016)</li> <li>4. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016)</li> <li>5. ÚV SR ako Inštitút pre stratégie a analýzy (od 15.5.2016)</li> <li>6. ÚV SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS</li> <li>7. ÚV SR ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce</li> <li>8. ÚV SR ako OCKÚ OLAF</li> <li>9. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016)</li> <li>10. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov financovaných z EŠIF (od 21.12.2016)</li> <li>11. MF SR ako CO</li> <li>12. MF SR ako OA</li> <li>13. ÚVO</li> <li>14. NKÚ SR</li> <li>15. gestori HP</li> <li>16. koordinátor HP MRK</li> <li>17. Úrad vládneho auditu</li> <li>18. Datacentrum</li> <li>19. Koordinátor štátnej pomoci</li> <li>20. PMÚ ako orgán pre ochranu hospodárskej súťaže</li> <li>21. MŽP SR ako koordinátor EIA pre EŠIF</li> <li>22. organizačné útvary MF SR podieľajúce sa na implementácii FN</li> <li>23. MZVaEZ SR</li> </ol>	Miera fluktuácie pracovníkov	Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP
	B. Zavedenie transparentného, spravodlivého a motivačného systému hodnotenia, odmeňovania	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ÚV SR ako CKO (do 14.5.2016) a RO OP TP</li> <li>2. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016)</li> </ol>		Nedefinovaný

Prioritná os 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
ŠC	Aktivita	Oprávnení prijímateľa	Ukazovatele výsledku	Ukazovatele výstupu
	oprávnených prijímateľov OP TP na základe stratégie riadenia AK a následné rozšírenie tejto stratégie na všetky AK všetkých OP			
	C. Zavedenie a realizácia centrálneho plánu vzdelávania, odrážajúceho potreby štandardizovaných pracovných pozícií	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ÚV SR ako CKO (do 14.5.2016) a RO OP TP</li> <li>2. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016)</li> <li>3. ÚV SR ako ostatné útvary zabezpečujúce oprávnené činnosti potreby subjektov zapojených do EŠIF</li> </ol>		Počet vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému
	D. Špecifické vzdelávanie AK zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016), RO OP TP a PJ pre OP TP</li> <li>2. ÚV SR ako ostatné útvary zabezpečujúce oprávnené činnosti pre potreby subjektov zapojených do EŠIF</li> <li>3. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016)</li> <li>4. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016)</li> <li>5. ÚV SR ako Inštitút pre stratégie a analýzy (od 15.5.2016)</li> <li>6. ÚV SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS</li> <li>7. ÚV SR ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce</li> <li>8. ÚV SR ako OCKÚ OLAF</li> <li>9. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016)</li> <li>10. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov financovaných z EŠIF (od 21.12.2016)</li> <li>11. MF SR ako CO</li> <li>12. MF SR ako OA</li> <li>13. ÚVO</li> <li>14. NKÚ SR</li> <li>15. gestor HP</li> <li>16. koordinátor HP MRK</li> </ol>		Počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov

Prioritná os 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
ŠC	Aktivita	Oprávnení prijímateľa	Ukazovatele výsledku	Ukazovatele výstupu
2		17. Úrad vládneho auditu 18. Datacentrum 19. Koordinátor štátnej pomoci 20. MŽP SR ako koordinátor EIA pre EŠIF 21. organizačné útvary MF SR podieľajúce sa na implementácii FN 22. PMÚ ako orgán pre ochranu hospodárskej súťaže 23. MZVaEZ SR 24. MVO		
	E. Príprava nových AK do riadenia, kontroly a auditu EŠIF	1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP 2. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016) 3. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016) 4. vysoké školy		Nedefinovaný
	A. Realizácia komunikačného plánu	1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016), RO OP TP 2. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016) 3. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 2.11.2017)		Počet zrealizovaných informačných kampaní 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	1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016), RO OP TP 2. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016) 3. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016) 4. Koordinátor štátnej pomoci	Miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF	Počet zrealizovaných informačných aktivít
3	A. Činnosti spojené s realizáciou Rady CKO, Monitorovacími výbormi, zasadnutiami	1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP 2. ÚV SR ako ostatné útvary zabezpečujúce oprávnené činnosti pre potreby subjektov zapojených do EŠIF 3. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016) 4. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD	Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO	Počet zrealizovaných podujatí

Prioritná os 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
ŠC	Aktivita	Oprávnení prijímateľa	Ukazovatele výsledku	Ukazovatele výstupu
	pracovných skupín EŠIF	a OP TP (od 1.6.2016) 5. ÚV SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS 6. ÚV SR ako orgán prístupovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce 7. ÚV SR ako OCKÚ OLAF 8. ÚV SR ako Inštitút pre stratégie a analýzy (od 15.5.2016) 9. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016) 10. gestori HP 11. koordinátor HP MRK 12. MF SR ako CO a OA 13. MVO	Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR  Miera overenia deklarovaných výdavkov	
	B. Podpora realizácie verejnej regionálnej siete pre kontaktné miesta príslušných RO a komunikačných kanálov pre verejnosť a AK prijímateľov	1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP 2. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016)		Počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF
	C. Implementácia systému manažérstva kvality pre subjekty EŠIF	1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP 2. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016) 3. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016) 4. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016)		Nedefinovaný
	D. Riešenie korupcie a boj proti podvodom	1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP, 2. ÚV SR ako OCKÚ OLAF 3. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016) 4. ÚVO 5. PMÚ ako orgán pre ochranu hospodárskej súťaže 6. MVO		Počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom
	E. Hodnotenia, analýzy, štúdie a	1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP, PJ pre OP TP 2. ÚV SR ako ostatné útvary zabezpečujúce oprávnené činnosti pre potreby subjektov zapojených do EŠIF		Počet vypracovaných materiálov

Prioritná os 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
ŠC	Aktivita	Oprávnení prijímateľa	Ukazovatele výsledku	Ukazovatele výstupu
	expertízne posúdenia	<ol style="list-style-type: none"> <li>3. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016)</li> <li>4. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016)</li> <li>5. ÚV SR ako Inštitút pre stratégie a analýzy (od 15.5.2016)</li> <li>6. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016)</li> <li>7. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov financovaných z EŠIF (od 21.12.2016)</li> <li>8. MF SR ako CO a OA</li> <li>9. organizačné útvary MF SR, podieľajúce sa na implementácii FN</li> <li>10. organizačné útvary MF SR zaoberajúce sa analytickou činnosťou</li> <li>11. Úrad vládneho auditu</li> <li>12. gestori HP</li> <li>13. ÚVO</li> <li>14. MVO</li> <li>15. ÚV SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS (od 2.11.2017)</li> </ol>		
	F. Konzultačné, poradenské a právne služby	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP, PJ pre OP TP</li> <li>2. ÚV SR ako ostatné útvary zabezpečujúce oprávnené činnosti pre potreby subjektov zapojených do EŠIF</li> <li>3. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016)</li> <li>4. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016)</li> <li>5. ÚV SR ako Inštitút pre stratégie a analýzy (od 15.5.2016)</li> <li>6. ÚV SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS</li> <li>7. ÚV SR ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce</li> <li>8. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016)</li> <li>9. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov financovaných z EŠIF (od 21.12.2016)</li> <li>10. MF SR ako CO a OA</li> <li>11. organizačné útvary MF SR podieľajúce sa na implementácii FN</li> <li>12. Úrad vládneho auditu</li> <li>13. gestori HP</li> <li>14. ÚVO</li> </ol>		Nedefinovaný

Prioritná os 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
ŠC	Aktivita	Oprávnení prijímateľa	Ukazovatele výsledku	Ukazovatele výstupu
	G. Služby zamerané na zabezpečenie výkonu auditov a kontrol	<ol style="list-style-type: none"> <li>MF SR ako CO a OA</li> <li>Koordinátor štátnej pomoci</li> <li>Úrad vládneho auditu</li> <li>ÚV SR ako OCKÚ OLAF</li> </ol>		Počet vypracovaných materiálov
	H. Služby so zameraním na zabezpečenie technickej administratívnej podpory IS, a	<ol style="list-style-type: none"> <li>ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP, PJ pre OP TP</li> <li>ÚV SR ako ostatné útvary zabezpečujúce oprávnené činnosti pre potreby subjektov zapojených do EŠIF</li> <li>ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016)</li> <li>ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016)</li> <li>ÚV SR ako Inštitút pre stratégie a analýzy (od 15.5.2016)</li> <li>ÚV SR ako OCKÚ OLAF</li> <li>ÚV SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS</li> <li>ÚV SR ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce</li> <li>Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016)</li> <li>Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov financovaných z EŠIF (od 21.12.2016)</li> <li>gestori HP</li> <li>MF SR ako CO a OA</li> <li>Koordinátor HP MRK</li> <li>Koordinátor štátnej pomoci</li> <li>PMÚ ako orgán pre ochranu hospodárskej súťaže</li> <li>MŽP SR ako koordinátor EIA pre EŠIF</li> <li>Úrad vládneho auditu</li> <li>ÚVO</li> </ol>		Nedefinovaný
	I. Zber a spracovanie dát, prieskumy, štatistické zisťovanie*	<ol style="list-style-type: none"> <li>ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP</li> <li>ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016)</li> <li>ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016)</li> <li>ÚV SR ako Inštitút pre stratégie a analýzy</li> <li>Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016)</li> <li>MF SR CO a OA</li> <li>gestori HP</li> </ol>		Nedefinovaný

Prioritná os 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
ŠC	Aktivita	Oprávnení prijímateľa	Ukazovatele výsledku	Ukazovatele výstupu
		8. ŠÚ SR		

Zdroj: vlastné spracovanie údajov

\* Dňa 05. 12. 2019 bolo na národnej úrovni MV OP TP schválené zrušenie Aktivity I. Zber a spracovanie dát, prieskumy, štatistické zisťovanie. Po schválení zo strany EK sa zrušenie aktivity premietne do verzie 4. 0 OP TP.

## 6.1.2 Prioritná os č. 2 Systémová a technická podpora

Všetky aktivity PO2 sú sústredené v rámci jediného ŠC1 „Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF“, ktorý je takmer výlučne orientovaný na podporu základných informačných systémov nevyhnutných pre riadenie, monitorovanie, kontrolu a audit EŠIF. Podpora je chápaná ako financovanie aktivít zameraných na vývoj, úpravu, dodanie a prevádzku informačných systémov. Prioritne, aj z pohľadu finančných nárokov na zdroje OP TP, sa jedná o IT monitorovací systém 2014+ (ďalej aj „ITMS 2014+“), ktorý je základný nástroj implementácie EŠIF v SR. IMTS 2014+ predstavuje centrálny informačný systém, ktorý slúži na elektronickú evidenciu, následné spracovávanie, export, výmenu dát, údajov a dokumentov medzi žiadateľom, alebo prijímateľom, a orgánmi zapojenými do implementácie EŠIF. Druhým podporovaným informačným systémom je informačný systém účtovníctva fondov (ďalej aj „ISUF“). ISUF je účtovný systém subjektov zapojených do finančného riadenia EŠIF, predovšetkým CO a PJ. Slúži pre účtovanie transakcií týkajúcich sa projektov, poskytovanie výstupov a spracovanie údajov, a na zabezpečovanie výkonu platieb. Tretím zo základných informačných systémov je centrálny elektronický databázový informačný systém (ďalej aj „CEDIS“). CEDIS je informačný systém pre potreby OA, ktorý slúži na evidenciu plánov, monitorovanie a reportovanie výsledkov z vykonaných vládnych auditov. V rámci ŠC1 sú podporované ešte 2 doplnkové aktivity, ktoré sú zamerané na vytvorenie komunikačnej platformy na báze video konferenčného systému, a materiálo-technické zabezpečenie vrátane mobility jednotlivých oprávnených prijímateľov.

Tabuľka 2 Prehľad základných informácií o PO2

Prioritná os 1 Systémová a technická podpora				
ŠC	Aktivita	Oprávnení prijímatelia	Ukazovatele výsledku	Ukazovatele výstupu
1	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*	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP, PJ pre OP TP</li> <li>2. ÚV SR ako ostatné útvary zabezpečujúce oprávnené činnosti pre potreby subjektov zapojených do EŠIF</li> <li>3. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016)</li> <li>4. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016)</li> <li>5. ÚV SR ako Inštitút pre stratégie a analýzy (od 15.5.2016)</li> <li>6. ÚV SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS</li> <li>7. ÚV SR ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce</li> <li>8. ÚV SR ako OCKÚ OLAF</li> <li>9. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016)</li> <li>10. MF SR ako CO a OA</li> <li>11. gestori HP</li> <li>12. Úrad vládneho auditu</li> </ol>	<p>Miera spokojnosti užívateľov informačných systémov</p> <p>Miera dostupnosti informačných systémov</p>	<p>Počet implementovaných princípov e-Kohézie</p> <p>Počet implementovaných elektronických služieb dostupných online</p> <p>Počet užívateľov IS</p>
	B. Vývoj a úprava, dodanie informačných systémov pre monitorovanie EŠIF a ostatných systémov v	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP</li> <li>2. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016)</li> </ol>		<p>Počet implementovaných princípov e-Kohézie</p> <p>Počet implementovaných elektronických</p>



Prioritná os 1 Systémová a technická podpora				
ŠC	Aktivita	Oprávnení prijímateľa	Ukazovatele výsledku	Ukazovatele výstupu
	oblasti strategického riadenia a regulácie EŠIF			služieb dostupných online Počet užívateľov IS
	C. Prevádzka informačných systémov pre monitorovanie EŠIF a ostatných systémov v oblasti koordinácie a strategického riadenia EŠIF	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP</li> <li>2. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016)</li> <li>3. Datacentrum</li> </ol>		Počet užívateľov IS
	D. Vývoj a úprava, dodanie a prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. MF SR ako CO a OA</li> <li>2. Datacentrum</li> <li>3. Úrad vládneho auditu</li> </ol>		Počet implementovaných princípov e-Kohézie  Počet implementovaných elektronických služieb dostupných online  Počet užívateľov IS
	E. Materiálno-technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do riadenia, implementácie, finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP, PJ pre OP TP</li> <li>2. ÚV SR ako ostatné útvary zabezpečujúce oprávnené činnosti pre potreby subjektov zapojených do EŠIF</li> <li>3. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia, vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016)</li> <li>4. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016)</li> <li>5. ÚV SR ako Inštitút pre stratégie a analýzy (od 15.5.2016)</li> <li>6. ÚV SR ako OCKÚ OLAF</li> <li>7. ÚV SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS</li> <li>8. ÚV SR ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce</li> <li>9. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016)</li> <li>10. MF SR ako CO a OA</li> <li>11. Koordinátor štátnej pomoci</li> <li>12. PMÚ ako orgán pre ochranu hospodárskej súťaže</li> <li>13. MŽP ako koordinátor EIA pre EŠIF</li> <li>14. gestori HP</li> <li>15. Úrad vládneho auditu</li> <li>16. Datacentrum</li> <li>17. ÚVO</li> <li>18. NKÚ SR</li> </ol>		Podiel pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením

Prioritná os 1 Systémová a technická podpora				
ŠC	Aktivita	Oprávnení prijímateľa	Ukazovatele výsledku	Ukazovatele výstupu
		19. MZVaEZ SR		

Zdroj: vlastné spracovanie údajov

\* Dňa 05. 12. 2019 bolo na národnej úrovni MV OP TP schválené zrušenie 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. Po schválení zo strany EK sa zrušenie aktivity premietne do verzie 4. 0 OP TP.

### 6.1.3 Finančné prostriedky OP TP

Finančné prostriedky OP TP sú v zmysle programového dokumentu rozdelené vo finančnom pláne na jednotlivé roky implementácie programového obdobia do roku 2020, a teda nezohľadňujú možnosť využitia pravidla n+3. Nakoľko rozdelenie pridelených finančných prostriedkov podlieha schváleniu zo strany EK, dokument OP TP definuje aj ich finančných prostriedkov medzi prioritné osi. Detailnejšie rozdelenie prostriedkov na úroveň jednotlivých ŠC sa nachádza v *Prílohe OP TP č. 12 Indikatívna alokácia na podporu špecifických cieľov*. Finančné prostriedky OP TP sa skladajú z viacerých zdrojov. Jedná sa o zdroj EÚ, zdroj ŠR, zdroj pro rata a vlastné zdroje prijímateľov. Zdroj pro rata je použitý preto, lebo vzhľadom na horizontálny a celoplošný charakter aktivít OP TP a ich dopad na celé územie SR, nie možné presne určiť ich dopad na menej a viac rozvinuté regióny. Napriek tomu, že OP TP využíva financovanie zo zdroja pro rata, v programovom dokumente, ani v prílohách sa nenachádza uvedená výška finančných prostriedkov z tohto zdroja. Vlastné zdroje prijímateľa vo výške 5 % sa využívajú v špecifických projektoch, v rámci ktorých prijímateľ disponuje vlastnými zdrojmi, mimo zdrojov ŠR. Príkladom je financovanie aktivít subjektov miestnej samosprávy v prípade informačno-poradenských centier. Nakoľko OP TP neobsahuje presnú finančnú alokáciu na podporu projektov takého typu, nie je možné vopred stanoviť výšku vlastných zdrojov prijímateľa. Nasledujúce tabuľky zobrazujú rozdelenie finančných prostriedkov OP TP v jednotlivých rokoch implementácie a podľa zdrojov financovania.

Tabuľka 3 Finančný plán OP TP podľa rokov

Zdroj EÚ	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Spolu
Alokácia	19 745 876	20 730 141	21 727 493	22 710 970	23 763 720	24 891 109	25 502 603	159 071 912

Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z programového dokumentu OP TP

Tabuľka 4 Finančný plán OP TP podľa zdrojov financovania (bez pro rata a vlastných zdrojov)

Prioritná os		EÚ zdroj	ŠR zdroj	Pro rata zdroj	Spolu
Riadenie, kontrola a audit EŠIF	1. Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF	64 482 158	11 379 205	2 710 738	78 572 101
	2. Zabezpečiť účinné informovanie a publicitu	16 479 850	2 908 209	692 789	20 080 848
	3. Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF	33 425 642	5 898 643	1 405 166	40 729 451

Prioritná os		EÚ zdroj	ŠR zdroj	Pro rata zdroj	Spolu
<i>Spolu PO1</i>		114 387 650	20 186 057	4 808 693	139 382 400
Systémová a technická podpora	1. Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF	44 684 262	7 885 458	1 878 462	54 448 182
<i>Spolu PO2</i>		44 684 262	7 885 458	1 878 462	54 448 182
<b>Spolu OP TP</b>		<b>159 071 912</b>	<b>28 071 515</b>	<b>6 687 155</b>	<b>193 830 582</b>

Zdroj: na základe údajov z programového dokumentu OP TP

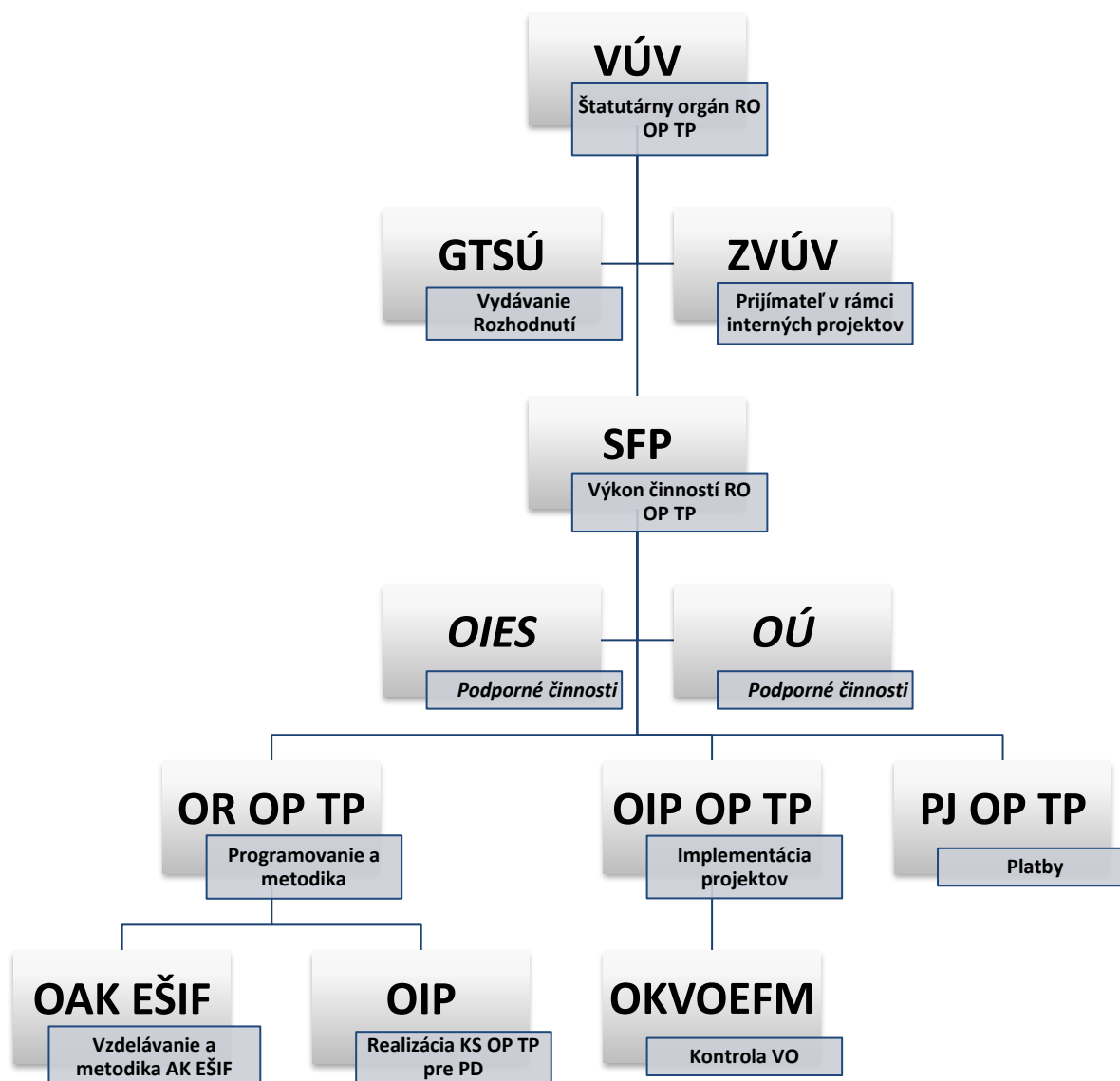
## 6.2 Riadenie a implementácia OP TP

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 plní ÚV SR funkciu RO OP TP. V rámci ukončovania predchádzajúceho programového obdobia plní ÚV SR aj funkciu RO OP TP pre PO 2007 - 2013.

Nasledujúca schéma zobrazuje útvary v rámci ÚV SR zapojené do riadenia a implementácie OP TP, alebo útvary vykonávajúce podporné činnosti.

*Obrázok 1 Organizačné útvary ÚV SR zapojené do riadenia a implementácie OP TP a útvary vykonávajúce podporné*

## činnosti



Zdroj: vlastné spracovanie údajov

Štatutárnym orgánom RO OP TP je vedúci Úradu vlády SR (ďalej aj „VÚV“). Nakoľko RO OP TP realizuje aj interné projekty, v rámci ktorých by bola poskytovateľom a prijímateľom tá istá osoba, oddelenie funkcií je zabezpečené prostredníctvom zástupcu vedúceho Úradu vlády SR (ďalej aj „ZVÚV“), ktorý je splnomocnený vystupovať v prípade interných projektov ÚV SR ako prijímateľ. V prípade interných projektov sa Zmluva o NFP neuzatvára, a projekty sú realizované na základe Interného Rozhodnutia o schválení ŽoNFP. Vzhľadom na možnosť odvolacieho konania voči Rozhodnutiu o schválení ŽoNFP, alebo Rozhodnutiu o neschválení ŽoNFP zo strany prijímateľa, pre interné projekty RO OP TP vydáva tieto rozhodnutia generálny tajomník služobného úradu ÚV SR (ďalej aj „GTSÚ“).

Výkon funkcie RO OP TP v oblasti riadenia OP TP a implementácie projektov OP TP zabezpečuje v zmysle platného organizačného poriadku *sekcia finančných programov* (ďalej aj „SFP“). Generálny riaditeľ SFP plní funkciu generálneho manažéra OP TP (ďalej aj „GM OP TP“), a vykonáva činnosti v zmysle platného Interného manuálu procedúr riadiaceho orgánu pre operačný program Technická pomoc (ďalej aj „IMP RO OP TP“). V praxi to znamená, že GM schvaľuje procesy, na ktoré nie je potrebné rozhodnutie

štatutárneho orgánu RO OP TP. Z pohľadu riadenia a implementácie projektov OP TP sú kľúčové odbor riadenia OP TP a odbor implementácie projektov OP TP. Riaditelia týchto odborov sú hlavným manažérom riadenia (ďalej aj „HMR“) a hlavným manažérom implementácie (ďalej aj „HMI“). V rámci SFP sa nachádza aj oddelenie platobnej jednotky OP TP.

*Odbor riadenia OP TP (ďalej aj „OR OP TP“)* vykonáva činnosti na úrovni programu. Kľúčové procesy odboru sú realizované v oblasti programovania a metodiky, finančného riadenia, monitorovania a hodnotenia OP TP. OR OP TP v týchto hlavných oblastiach vykonáva najmä nasledovné činnosti:

- ▶ Vypracovanie a revízie OP TP
- ▶ vypracovanie a aktualizácie riadiacej dokumentácie na úrovni programu (IMP RO OP TP, Opis systémov riadenia a kontroly)
- ▶ vypracovanie, vyhlásenie a aktualizácie vyzvaní pre projekty technickej pomoci
- ▶ vypracovanie a aktualizácie riadiacej dokumentácie pre výber a implementáciu projektov (Príručka pre odborného hodnotiteľa pre OP TP 2014 - 2020, Príručka pre prijímateľa pre projekty OP TP 2014 - 2020, Príručka pre kontrolu verejného obstarávania pre projekty OP TP 2014 - 2020, Príručka oprávnenosti výdavkov pre projekty OP TP 2014 - 2020)
- ▶ vypracovanie a aktualizácie metodických pokynov, usmernení a stanovísk súvisiacich s implementáciou projektov OP TP
- ▶ metodické riadenie a usmerňovanie odboru implementácie projektov OP TP
- ▶ zabezpečenie finančného riadenia OP TP 2014 - 2020 (napr. vypracovanie a vedenie rôznych prehľadov ohľadne kontrahovania a čerpania na úrovni programu vrátane vypracovanie odhadov očakávaných výdavkov, príprava podkladov k žiadosti o platbu na EK)
- ▶ koordinovanie činnosti RO OP TP pri výkone auditov, alebo kontrol a certifikačných overovaní, vrátane prípravy stanovísk k zisteniam z auditov, alebo kontrol a certifikačných overovaní
- ▶ príprava interných ŽoNFP, v rámci ktorých RO OP TP vystupuje v pozícii prijímateľa, spolupráca pri verejných obstarávaní v rámci interných projektov OP TP
- ▶ evidencia nezrovnalostí na programovej úrovni a ich aktualizácia
- ▶ vypracovanie Výročných správ o vykonávaní OP TP
- ▶ vypracovania a aktualizácie stratégie hodnotenia a plánu hodnotení OP TP, koordinácia externých hodnotení OP TP, vypracovanie interných hodnotení, štúdií a analýz
- ▶ funkcia sekretariátu pre MV OP TP, zriaďovanie rôznych pracovných skupín, výborov, komisií a zastupovanie RO OP TP v obdobných platformách
- ▶ spolupráca pri aktualizácii KS OP TP pre PD a Ročných komunikačných plánov (ďalej aj „RKP“)
- ▶ riadenie rizík na úrovni OP TP
- ▶ vykonávanie interných kontrol RO OP TP
- ▶ evidovanie a preverovanie podnetov týkajúcich sa OP TP vrátane prijímania opatrení na odstránenie nedostatkov zistených preverením podnetov
- ▶ vykonávanie činností administrátora ITMS2014+, vrátane aktualizácie prístupov do ITMS, technickej podpory a metodickej podpory ohľadne ITMS2014+
- ▶ ukončovanie OP TP 2007-2013.

*Odbor implementácie projektov OP TP (ďalej aj „OIP OP TP“)* je zodpovedný za činnosti spojené s implementáciou projektov OP TP. V tejto oblasti riadi implementáciu projektov OP TP, vykonáva finančné riadenie, monitorovanie a kontrolu projektov OP TP, najmä prostredníctvom nasledovných činností:

- ▶ Zabezpečenie schvaľovacieho procesu ŽoNFP, vrátane zabezpečenia procesu výberu odborných hodnotiteľov pre hodnotenie ŽoNFP a procesu odborného hodnotenia ŽoNFP, zabezpečenie povinných školení pre odborných hodnotiteľov
- ▶ vypracovanie rozhodnutí o schválení, alebo neschválení ŽoNFP, alebo rozhodnutia o zmene rozhodnutia o schválení žiadosti o NFP
- ▶ vypracovanie návrhov zmlúv o NFP, alebo dodatkov k zmluvám o poskytnutí NFP
- ▶ zabezpečenie výkonu základnej finančnej kontroly, administratívnej finančnej kontroly a finančnej kontroly na mieste, kontroly výročných a záverečných monitorovacích správ projektu, a následné spracovanie výstupov z výkonu kontrol
- ▶ spolupráca pri kontrole procesov verejného obstarávania z hľadiska vecnej realizácie, vrátane spracovania dokumentácie z procesu kontroly
- ▶ riešenie individuálnych nezrovnalostí na projektovej úrovni, vypracovanie žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov, zadávanie a aktualizácia údajov v ITMS2014+, monitorovanie vývoja riešenia vzniknutej nezrovnalosti až do jej vysporiadania, vedenie evidencie všetkých nezrovnalostí
- ▶ návrh opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku identifikovaných v rámci vykonaných auditov, kontrol alebo certifikačných overovaní, vrátane systémových opatrení, pre zefektívnenie a zvýšenie účinnosti systémov riadenia, implementácie a kontroly OP TP a evidencia týchto kontrol
- ▶ výkon interných kontrol RO OP TP
- ▶ súčinnosť pri riadení rizík na úrovni OP TP
- ▶ komunikácia s oprávnenými prijímateľmi OP TP a ich podpora
- ▶ evidencia a aktualizácia údajov do ITMS2014+
- ▶ ukončovanie OP TP 2007-2013
- ▶ spolupráca s OR OP TP.

V rámci SFP sa naschádza aj *oddelenie platobnej jednotky OP TP (ďalej aj „PJ OP TP“)*, ktoré pre RO OP TP zabezpečuje implementáciu a finančné riadenie projektov. V rozsahu svojej pôsobnosti PJ OP TP zabezpečuje procesy v súvislosti s prevodom finančných prostriedkov a rozpočtovými záležitosťami, a procesy vo vzťahu k nezrovnalostiam, účtovníctvu, kontrolám a auditom. Medzi najhlavnejšie vykonávané činnosti zo strany PJ OP TP patria:

- ▶ Zriadenie a spravovanie príjmových účtov a výdavkového účtu PJ
- ▶ evidovanie a aktualizovanie relevantných údajov súvisiacich s využívaním poskytnutého príspevku v ITMS a ISUF,
- ▶ kontrola ŽoP v zmysle zákona o finančnej kontrole a audite, vrátane kontroly formálnej správnosti predložených dokumentov, overenie súladu ŽoP s rozpočtovým limitom
- ▶ zostavuje súhrnnú žiadosť o platbu(ďalej aj „SŽP“) a mimoriadnu súhrnnú žiadosť o platbu (ďalej aj „MSŽP“) a čiastkový výkaz výdavkov a predkladá ich na CO
- ▶ prevod prostriedkov Európskej únie
- ▶ vedenie účtovníctva o stave a pohybe pohľadávok z príspevku, vedenie čiastkovej knihy dlžníkov, resp. čiastkového výkazu nezrovnalostí a vratiek
- ▶ návrh opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku identifikovaných v rámci vykonaných auditov, kontrol alebo certifikačných overovaní na úrovni PJ a ich predloženie na RO OP TP.

*Odbor administratívnych kapacít EŠIF (ďalej aj „OAK EŠIF“)* je gestorom riadenia, vzdelávania a monitorovania administratívnych kapacít EŠIF. Vo vzťahu k RO OP TP vykonáva najmä nasledovné:

- ▶ Zabezpečuje horizontálne vzdelávacie aktivity pre AK RO OP TP v súlade s Centrálnym plánom vzdelávania AK EŠIF
- ▶ zabezpečuje špecifické vzdelávanie pre AK RO OP TP
- ▶ zabezpečuje implementáciu projektov zameraných na špecifické vzdelávanie a zahraničné pracovné cesty oprávnených AK SFP vrátane RO OP TP, a vypracovanie relevantných podkladov
- ▶ spolupracuje a metodicky usmerňuje RO OP TP v oblasti AK EŠIF.

Mimo organizačných útvarov SFP vykonáva činnosti pre RO OP TP sekcia pre verejné obstarávanie *prostredníctvom oddelenia kontroly verejného obstarávania európskych finančných mechanizmov (ďalej aj „OKVOEFM“)*. Ako vyplýva z názvu, OKVOEFM vykonáva činnosti v oblasti kontroly verejného obstarávania, hlavne:

- ▶ Výkon administratívnej finančnej kontroly dokumentácie verejného obstarávania „ex ante“ a „ex post“, vrátane kontroly zmlúv uzatváraných v nadväznosti na uskutočnené verejné obstarávania a overenie ich súladu so zmluvami o poskytnutí NFP vrátane dodatkov „pred“ a „po“ podpise,
- ▶ zadáva a aktualizuje údaje v ITMS za oblasť kontroly verejného obstarávania
- ▶ spolupráca s RO OP TP pri aktualizácii riadiacej dokumentácie OP TP v oblasti verejného obstarávania, najmä Príručky pre kontrolu verejného obstarávania pre projekty OP TP
- ▶ návrh opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku identifikovaných v rámci vykonaných auditov, kontrol alebo certifikačných overovaní v oblasti verejného obstarávania a ich predloženie na RO OP TP.

Ďalším útvarom, ktorý vykonáva činnosti pre RO OP TP mimo SFP je *odbor informovanosti a publicity (ďalej aj „OIP“)*, ktorý je organizačne začlenený priamo pod kanceláriu VÚV. Vzhľadom na horizontálny charakter, vopred definovaných konkrétnych oprávnených prijímateľov, a ostatné špecifiká OP TP, nemal RO OP TP povinnosť vypracovať vlastnú samostatnú Komunikačnú stratégiu pre OP TP. Vzhľadom na spomenutý horizontálny charakter bola však vypracovaná Komunikačná stratégia operačného programu Technická pomoc pre Partnerskú dohodu na programové obdobie 2014 - 2020 (ďalej aj „KS OP TP pre PD“). KS OP TP pre PD je hlavným strategickým dokumentom SR v oblasti informovania a komunikácie EŠIF smerom k širokej a odbornej verejnosti. OIP vo vzťahu k RO OP TP zabezpečuje:

- ▶ Vypracovanie a aktualizácie KS OP TP pre PD
- ▶ realizáciu KS OP TP pre PD, prostredníctvom jednotlivých aktivít v nej definovaných
- ▶ vypracovanie Ročných komunikačných plánov, ktoré predstavujú detailnejšie rozpracovanie rámcových aktivít uvedených v KS OP TP pre PD
- ▶ poskytuje RO OP TP údaje do výročnej správy o vykonávaní OP TP za oblasť informovania a komunikácie.

V rámci ÚV SR sa nachádzajú aj organizačné útvary, ktoré nevykonávajú priamo činnosti RO OP TP, alebo činnosti pre RO OP TP, ale poskytujú mu podporu v rôznych oblastiach. Sekcia technickej správy, *odbor informatiky a elektronických služieb* pre RO OP TP zabezpečuje:

- ▶ Správu manažérskeho informačného systému RO OP TP (ďalej aj „MIS“)
- ▶ obstaranie, inštalácia, servis a prevádzka výpočtovej techniky a informačných systémov
- ▶ správa a aktualizácie údajov na webovom sídle RO OP TP
- ▶ zverejňovanie zmlúv v Centrálnom registri zmlúv.

Ďalším útvárom vykonávajúcim podporné činnosti pre RO OP TP je *osobný úrad (ďalej aj „OÚ“)*, ktorý najmä:

- ▶ Zabezpečuje činnosti v oblasti prijímania, adaptácie a vzdelávania manažérov OP TP
- ▶ zabezpečuje implementáciu mzdových projektov vrátane vypracovania relevantných podkladov.

### 6.2.1 Administratívne kapacity RO OP TP

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 je stanovený počet AK pre RO OP TP na 23. Nakoľko súčasťou SFP bol v minulosti aj organizačný útvar zabezpečujúci činnosti RO OPIS, predmetné uznesenie uvádza, že po ukončení OPIS prejdú miesta AK OPIS na RO OP TP. V zmysle zaužívanej terminológie sú ľudské zdroje zapojené do implementácie EŠIF nazývané administratívne kapacity EŠIF (ďalej aj „AK EŠIF“). Administratívna kapacita EŠIF je v zmysle metodiky 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. K 31. 12. 2019 mal RO OP TP vytvorených 27 štátnozamestnaneckých miest, to znamená že 4 AK z RO OPIS už prešli na RO OP TP. Obsadených bolo 27 miest. Vzhľadom na skutočnosť, že štátnozamestnanecké miesto nemusí byť obsadené celých 12 mesiacov v danom roku, a tiež vzhľadom na to, že niektoré miesta sú refundované na len určité % podľa rozsahu vykonávaných oprávnených činností, z pohľadu vykazovania v rámci projektov OP TP sa používa prepočet na plný pracovný úväzok. Tento prepočet je označovaný anglickým termínom full time equivalent (ďalej aj „FTE“). V prepočte na FTE k 31. 12. 2019 mal RO OP TP 24,95 AK. RO OP TP mal obsadených 9 miest z 10 vytvorených, a OIP OP TP mal obsadených 12 miest z 13 vytvorených. Ďalšie miesto bolo obsadené GR SFP, ktorý vykonáva funkciu GM OP TP. Nakoľko však do jeho pôsobnosti patrí aj agenda ukončovania OPIS, grantov Európskeho hospodárskeho priestoru a Nórska, ktoré sú neoprávnené na financovanie z prostriedkov OP TP, je na výpočet % oprávnenosti GR SFP využívané alokačné kritérium a nie je financovaný na 100%. Uvedené sa prejaví v prepočte na FTE. 2 miesta AK sú obsadené asistentkami, ktoré vykonávajú činnosti pre potreby RO OP TP a GR. RO OP TP taktiež niektoré zo svojich vytvorených štátnozamestnaneckých miest presunul na iné organizačné útvary, ktoré vykonávajú činnosti potrebné pre RO OP TP (nie podporné činnosti). Jedná sa o OIES a právny odbor, kde boli presunuté 3 miesta AK.

Jednotlivé AK RO OP TP majú presne definované štandardizované pracovné pozície, ktoré 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. Účelom MP č. 22 je stanovenie štandardizovaných pozícií a kvalifikačných predpokladov pre štandardizované pozície, najmä z dôvodu eliminácie duplicity v procesoch implementácie a neprehľadnosti vykonávaných činností. Pre RO s nižším počtom AK umožňuje tento MP kumulovať viacero štandardizovaných pracovných pozícií v rámci jednej AK. RO OP TP túto možnosť využil, a v rámci RO OP TP majú všetky AK kumuláciu činností minimálne dvoch štandardizovaných pozícií. Uvedené je efektívny prvok riadenia AK, ktorý môže byť využívaný pri vzájomnom zastupovaní sa AK pri neprítomnosti, alebo v prípade posilnenia niektorej oblasti riadenia a implementácie OP TP v kritických obdobiach. Rozdelenie štandardizovaných pracovných pozícií RO OP TP k 31. 12. 2019 s popisom ich hlavných činností v zmysle MP č. 22 zobrazuje nasledovná tabuľka.



Tabuľka 5 Štandardizované pracovné pozície RO OP TP k 31. 12. 2019

Štandardizovaná pozícia	Hlavné vykonávané činnosti	Počet vytvorených miest AK/Počet obsadených AK
Sekcia finančných programov		
Generálny riaditeľ	Generálny manažér RO OP TP riadi a koordinuje činnosti v rámci sekcie a jednotlivých riaditeľov odborov.	1/1
Odbor riadenia OP TP		
Riaditeľ odboru	Hlavný manažér riadenia riadi a koordinuje činnosť odboru riadenia OP TP.	1/1
<ul style="list-style-type: none"> <li>Manažér programovania</li> <li>Manažér pre metodiku.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zabezpečenie prípravy a revízií OP TP, príprava a zmena vyzvaní na projekty technickej pomoci</li> <li>zabezpečenie vypracovania a aktualizácie riadiacej dokumentácie RO OP TP na úrovni programu a riadiacej dokumentácie pre výber a implementáciu projektov, vypracovanie a aktualizácie metodických pokynov, usmernení a stanovísk súvisiacich s implementáciou projektov OP TP</li> </ul>	1/1
<ul style="list-style-type: none"> <li>Manažér pre metodiku</li> <li>koordinátor auditov a certifikačných overovaní.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zabezpečenie vypracovania a aktualizácie riadiacej dokumentácie RO OP TP na úrovni programu a riadiacej dokumentácie pre výber a implementáciu projektov, vypracovanie a aktualizácie metodických pokynov, usmernení a stanovísk súvisiacich s implementáciou projektov OP TP, príprava a aktualizácie vyzvaní na projekty technickej pomoci</li> <li>koordinácia relevantných subjektov, útvarov a zamestnancov v rámci auditov, kontrol a certifikačných overovaní, vypracovanie nápravných opatrení k zisteniam z 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</li> </ul>	1/1
<ul style="list-style-type: none"> <li>Manažér pre nezrovnalosti</li> <li>Manažér ITMS</li> <li>Koordinátor auditov a certifikačných overovaní.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zabezpečenie činností v rámci systémových nezrovnalostí od fázy vzniku podozrenia zo vzniku nezrovnalosti až po prípadné vymáhanie finančných prostriedkov, zabezpečenie činností v rámci individuálnych nezrovnalostí od fázy potreby vypracovania dohody o splátkach, dohody o odklade plnenia alebo vymáhania finančných prostriedkov</li> <li>Zabezpečenie činností administrátora ITMS2014+, najmä zriadenie prístupov, metodická a technická podpora a komunikácia s CKO</li> <li>koordinácia relevantných subjektov, útvarov a zamestnancov v rámci auditov, kontrol a certifikačných overovaní, vypracovanie nápravných opatrení k zisteniam z 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</li> </ul>	1/1
<ul style="list-style-type: none"> <li>Manažér hodnotenia OP</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zabezpečenie činností súvisiacich s interným a externým hodnotením OP TP a vypracovanie podkladov do výročných správ a</li> </ul>	1/1

Štandardizovaná pozícia	Hlavné vykonávané činnosti	Počet vytvorených miest AK/Počet obsadených AK
<ul style="list-style-type: none"> <li>Manažér overovania podnetov</li> <li>Manažér programovania.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>záverečnej správy o vykonávaní OP TP, alebo iných monitorovacích správ</li> <li>priebežný monitoring a evidencia podnetov a trestných konaní, koordinácia a prípadne preverovanie podnetov a návrh opatrení na odstránenie nedostatkov zistených preverením podnetov</li> <li>zabezpečenie prípravy a aktualizácie OP TP a príprava a zmena vyzvaní na projekty technickej pomoci</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Manažér monitorovania OP</li> <li>Manažér ITMS</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zabezpečenie činností súvisiacich s monitorovaním OP TP, najmä sledovanie fyzického a finančného 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, alebo iných monitorovacích správ</li> <li>zabezpečenie činností administrátora ITMS2014+, najmä zriadenie prístupov, metodická a technická podpora a komunikácia s CKO</li> </ul>	1/1
<ul style="list-style-type: none"> <li>Manažér technickej pomoci</li> <li>Manažér pre informovanie a komunikáciu</li> <li>Manažér monitorovania OP.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zabezpečenie prípravy a celkovej implementácie interných projektov RO OP TP, základná finančná kontrola účtovných dokladov, zadávanie údajov do verejného portálu ITMS2014+</li> <li>zabezpečenie zverejňovania relevantných informácií a súčinnosť odboru informovanosti a publicity pri vypracovaní KS OP TP pre PD a RKP</li> <li>zabezpečenie činností súvisiacich s monitorovaním OP TP, najmä sledovanie fyzického a finančného 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, alebo iných monitorovacích správ</li> </ul>	1/1
<ul style="list-style-type: none"> <li>Kontrolór EŠIF</li> <li>manažér technickej pomoci</li> <li>Manažér overovania podnetov</li> <li>Manažér hodnotenia OP.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Výkon kontroly súladu činností s relevantnou dokumentáciou, formulácia zistení, a návrh opatrení, vrátane systémových opatrení, pre zefektívnenie a zvýšenie účinnosti systémov riadenia, implementácie a kontroly OP TP a následná kontrola splnenia prijatých opatrení, riadenie rizík na úrovni OP TP</li> <li>zabezpečenie prípravy a celkovej implementácie interných projektov RO OP TP, základná finančná kontrola účtovných dokladov, zadávanie údajov do verejného portálu ITMS2014+</li> <li>priebežný monitoring a evidencia podnetov a trestných konaní, koordinácia a prípadne preverovanie podnetov a návrh opatrení na odstránenie nedostatkov zistených preverením podnetov</li> <li>zabezpečenie činností súvisiacich s interným a externým hodnotením OP TP a vypracovanie podkladov do výročných správ a záverečnej správy o vykonávaní OP TP, alebo iných monitorovacích správ.</li> </ul>	1/1
<ul style="list-style-type: none"> <li>Kontrolór EŠIF</li> <li>Manažér pre informovanie a komunikáciu</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Výkon kontroly súladu činností s relevantnou dokumentáciou, formulácia zistení, a návrh opatrení, vrátane systémových opatrení, pre zefektívnenie a zvýšenie účinnosti systémov riadenia, implementácie a kontroly OP TP a následná kontrola splnenia prijatých opatrení, riadenie rizík na úrovni OP TP</li> </ul>	1/1

Štandardizovaná pozícia	Hlavné vykonávané činnosti	Počet vytvorených miest AK/Počet obsadených AK
<ul style="list-style-type: none"> <li>Manažér pre nezrovnalosti</li> <li>Manažér pre metodiku</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>zabezpečenie zverejňovania relevantných informácií a súčinnosť odboru informovanosti a publicity pri vypracovaní KS OP TP pre PD a RKP</li> <li>zabezpečenie činností v rámci systémových nezrovnalostí od fázy vzniku podozrenia zo vzniku nezrovnalosti až po prípadné vymáhanie finančných prostriedkov, zabezpečenie činností v rámci individuálnych nezrovnalostí od fázy potreby vypracovania dohody o splátkach, dohody o odklade plnenia alebo vymáhania finančných prostriedkov</li> <li>zabezpečenie vypracovania a aktualizácie riadiacej dokumentácie RO OP TP na úrovni programu a riadiacej dokumentácie pre výber a implementáciu projektov, vypracovanie a aktualizácie metodických pokynov, usmernení a stanovísk súvisiacich s implementáciou projektov OP TP.</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Manažér programovania</li> <li>Manažér pre metodiku</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zabezpečenie prípravy a revízií OP TP, príprava a aktualizácie vyzvaní na projekty technickej pomoci</li> <li>zabezpečenie vypracovania a aktualizácie riadiacej dokumentácie RO OP TP na úrovni programu a riadiacej dokumentácie pre výber a implementáciu projektov, vypracovanie a aktualizácie metodických pokynov, usmernení a stanovísk súvisiacich s implementáciou projektov OP TP.</li> </ul>	1/0
Odbor implementácie projektov OP TP		
Riaditeľ odboru	Hlavný manažér implementácie riadi a koordinuje činnosť odboru implementácie projektov OP TP.	1/1
<ul style="list-style-type: none"> <li>Manažér posudzovania projektov</li> <li>Projektový manažér</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zabezpečenie činností súvisiacich so schvaľovacím procesom, najmä administratívne overovanie a výber predložených ŽoNFP, súčinnosť pri zabezpečovaní procesu odborného hodnotenia žiadostí o NFP, súčinnosť pri zabezpečení procesu výberu odborných hodnotiteľov pre hodnotenie žiadostí o NFP/projektových zámerov, zabezpečenie vypracovania rozhodnutí o schválení alebo neschválení ŽoNFP, resp. zastavení konania, alebo zmene rozhodnutia o ŽoNFP</li> <li>vypracovanie návrhu zmluvy o NFP, alebo dodatku k zmluve o poskytnutí NFP, alebo Interného rozhodnutia o schválení ŽoNFP, alebo rozhodnutia o zmene rozhodnutia o schválení ŽoNFP, výkon základnej finančnej kontroly, administratívnej finančnej kontroly a finančnej kontroly na mieste, výkon kontroly výročných alebo záverečných monitorovacích správ projektu, evidencie, aktualizácia, sledovanie a vyhodnocovanie údajov zadávaných do ITMS2014+.</li> </ul>	10/9
<ul style="list-style-type: none"> <li>Manažér posudzovania projektov</li> <li>Kontrolór EŠIF</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zabezpečenie činností súvisiacich so schvaľovacím procesom, najmä administratívne overovanie a výber predložených ŽoNFP, súčinnosť pri zabezpečovaní procesu odborného hodnotenia žiadostí o NFP, súčinnosť pri zabezpečení procesu výberu odborných hodnotiteľov pre hodnotenie žiadostí o NFP/projektových zámerov, zabezpečenie vypracovania rozhodnutí</li> </ul>	1/1

Štandardizovaná pozícia	Hlavné vykonávané činnosti	Počet vytvorených miest AK/Počet obsadených AK
	<p>o schválení alebo neschválení ŽoNFP, resp. zastavení konania, alebo zmene rozhodnutia o ŽoNFP</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>výkon kontroly súladu činností s relevantnou dokumentáciou, formulácia zistení, a návrh opatrení, vrátane systémových opatrení, pre zefektívnenie a zvýšenie účinnosti systémov riadenia, implementácie a kontroly relevantných operačných programov a následná kontrola splnenia prijatých opatrení, riadenie rizík na úrovni OP TP.</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Manažér posudzovania projektov</li> <li>Projektový manažér</li> <li>Manažér pre nezrovnalosti</li> <li>Koordinátor auditov a certifikačných overovaní.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zabezpečenie činností súvisiacich so schvaľovacím procesom, najmä administratívne overovanie a výber predložených ŽoNFP, súčinnosť pri zabezpečovaní procesu odborného hodnotenia žiadostí o NFP, súčinnosť pri zabezpečení procesu výberu odborných hodnotiteľov pre hodnotenie žiadostí o NFP/ projektových zámerov, zabezpečenie vypracovania rozhodnutí o schválení alebo neschválení ŽoNFP, resp. zastavení konania, alebo zmene rozhodnutia o ŽoNFP</li> <li>vypracovanie návrhu zmluvy o NFP, alebo dodatku k zmluve o poskytnutí NFP, alebo Interného rozhodnutia o schválení ŽoNFP, alebo rozhodnutia o zmene rozhodnutia o schválení ŽoNFP, výkon základnej finančnej kontroly, administratívnej finančnej kontroly a finančnej kontroly na mieste, výkon kontroly výročných alebo záverečných monitorovacích správ projektu, evidencia, aktualizácia, sledovanie a vyhodnocovanie údajov zadávaných do ITMS2014+</li> <li>zabezpečenie činností v rámci individuálnych nezrovnalostí od fázy potreby vypracovania dohody o splátkach, dohody o odklade plnenia alebo vymáhania finančných prostriedkov</li> <li>Koordinácia relevantných subjektov, útvarov a zamestnancov v rámci auditov, kontrol a certifikačných overovaní, vypracovanie nápravných opatrení k zisteniam z 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.</li> </ul>	1/1
Odbor informatiky a elektronických služieb		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Sektorový/rezortný expert</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zabezpečenie expertných činností spojených s prípravou a implementáciou OP TP</li> </ul>	2/2
Právny odbor		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Právnik</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zabezpečenie vypracovania právnych stanovísk</li> <li>súčinnosť pri príprave vzorov zmluvy o NFP</li> <li>súčinnosť pri vypracovaní vzoru rozhodnutia o schválení/neschválení žiadostí o NFP, resp. zastavení konania, alebo zmene rozhodnutia o žiadostí o NFP</li> </ul>	1/1
Spolu Ak RO OP TP		27/27

Zdroj: vlastné spracovanie údajov

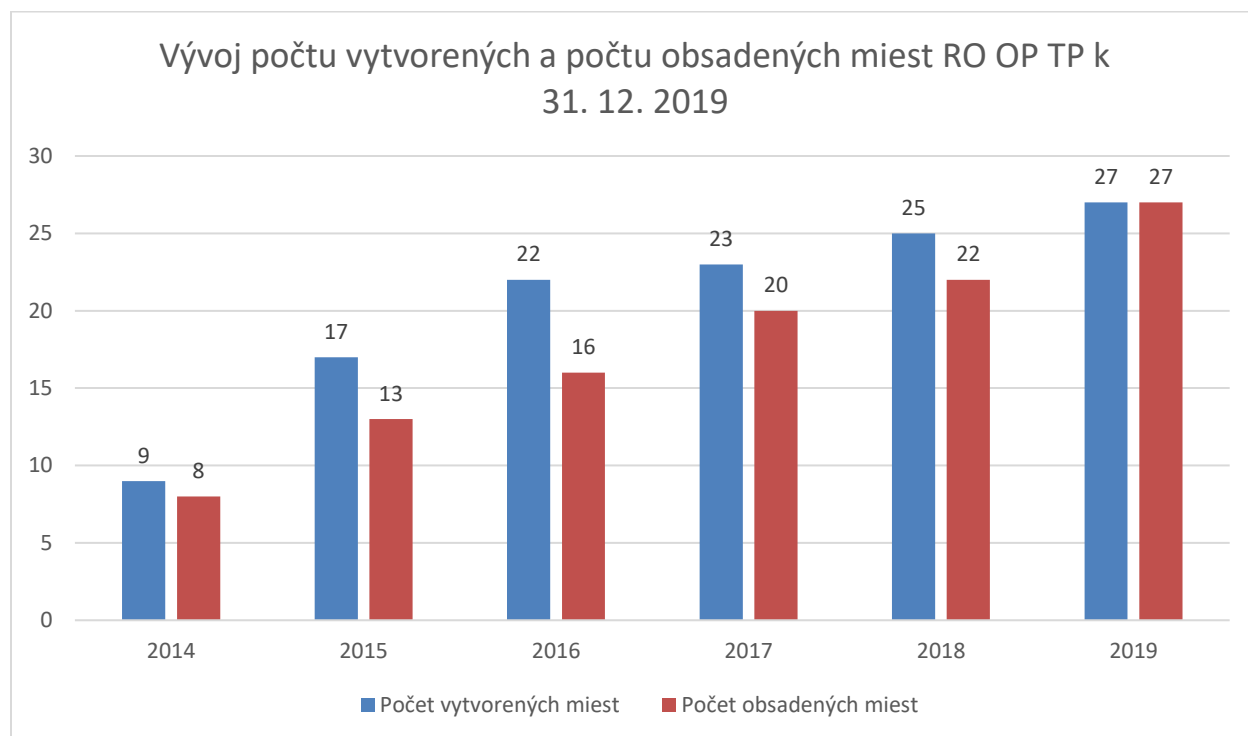
Vzhľadom na bezproblémovú implementáciu RO OP TP sa počet administratívnych kapacít v súčasnosti javí ako dostatočný. V procese implementácie RO OP TP sa vyskytujú rizikové obdobia, počas ktorých je nárazovo zvýšená administratívna náročnosť a počet vykonávaných činností, najmä na strane OIP OP TP. Jedná sa o obdobie v závere roku „n“, kedy je zvýšený nápor predkladaných ŽoP, z dôvodu zabezpečenia refundácie vzniknutých finančných výdavkov späť do rozpočtových kapitol jednotlivých oprávnených prijímateľov. Taktiež niektoré vyzvania pre projekty technickej pomoci majú stanovené obdobie realizácie aktivít na jeden rok (napr. mzdové projekty). V záujme zabezpečenia dostatočného finančného krytia svojich plánovaných aktivít a plynulého financovania týchto aktivít predkladajú prijímatelia ŽoNFP na nasledujúci rok „n+1“ už koncom predchádzajúceho roku „n“. S uvedeným obdobím oprávnenosti realizácie aktivít projektu je spojené aj druhé rizikové obdobie, ktorým je prvý kvartál roku „n+1“. V zmysle zmluvy o NFP, alebo Interného rozhodnutia o schválení ŽoNFP je prijímateľ povinný predložiť na RO OP TP záverečnú ŽoP najneskôr do troch mesiacov od ukončenia realizácie aktivít projektu, to znamená do 31. 03. roku „n+1“. Opäť, vzhľadom na zabezpečenie dostatočného finančného krytia a plynulej realizácie aktivít oprávnených prijímateľov, dochádza k zvýšeniu vykonávaných činností OIP OP TP v súvislosti s ukončovaním niektorých existujúcich projektov a súbežnému predkladaniu nových ŽoNFP. RO OP TP tieto kritické obdobia implementácie eliminuje stanovením hraničného termínu na predkladanie ŽoP vždy koncom roka, a najmä kumuláciou štandardizovaných pracovných pozícií projektový manažér a manažér posudzovania projektov. Ako vyplýva z Tabuľka 5 Štandardizované pracovné pozície RO OP TP k 31. 12. 2019, v rámci OIP OP TP je kumulácia týchto dvoch pozícií v 11 pozíciách z 12 vytvorených pozícií manažérov.

Za ďalšie rizikové obdobie možno považovať obdobie po roku 2019. V závere roku 2019 prebehli stretnutia zástupcov CKO a EK ohľadne prípravy programového obdobia 2021 - 2027. Koncom decembra 2019 bol RO OP TP zo strany CKO oslovený so žiadosťou o zaslanie podkladov za oblasť technickej pomoci do Partnerskej dohody pre programové obdobie 2021 - 2027. Uvedené naznačuje, že SR začala prípravu nasledujúceho programového obdobia. Nie je predmetom tohto hodnotenia posúdiť, či príprava PO 2021 - 2027 zo strany CKO nemala začať skôr. Máme však za to, že relatívne možný oneskorený začiatok prípravy nasledujúceho PO minimálne v oblasti technickej pomoci bude mať za následok zvýšený nápor na kapacity OR OP TP z dôvodu krátkosti času na vypracovanie rôznych strategických materiálov. Z pohľadu RO OP TP je začatie programovania PO 2021 - 2027 pozitívny jav, najmä vzhľadom na nedostatok finančných prostriedkov, ktorý bol identifikovaný RO OP TP aj viacerými hodnoteniami, na realizáciu oprávnených aktivít všetkých oprávnených prijímateľov do konca aktuálneho programového obdobia. Na druhej strane však nedostatok finančných prostriedkov bude mať vplyv na zvýšenú administratívnu záťaž OR OP TP v oblasti finančného riadenia OP TP v súčasnom programovom období. Predpokladáme, že RO OP TP bude nútený vyhlasovať všetky vyzvania pre projekty technickej pomoci len na dobu realizácie aktivít maximálne jeden rok, a tieto vyzvania bude potrebné neustále aktualizovať a presúvať finančné prostriedky podľa aktuálnej potreby. RO OP TP bude pravdepodobne musieť pristúpiť k ďalšej realokácii finančných prostriedkov medzi jednotlivými prioritnými osami, nakoľko aj po pripravovanej realokácii z PO2 do PO1 sa javí možný nedostatok prostriedkov v PO1. V prípade skutočného nedostatku finančných prostriedkov na zabezpečenie nevyhnutných aktivít ako napr. refundácia miezd oprávnených AK, RO OP TP bude musieť vykonať detailnú analýzu výdavkov oprávnených prijímateľov, a následne prijať opatrenia na programovej úrovni ohľadne priorit financovania, čo môže znamenať možné rušenie oprávnených aktivít, či zníženie počtu oprávnených prijímateľov. Uvedené činnosti budú mať za následok potrebu vypracovania veľkého množstva analytických a strategických materiálov najmä prostredníctvom pozícií manažéra pre programovanie a manažéra pre metodiku. OR OP TP má v súčasnosti tieto pozície kumulované v rámci 5 AK, z toho 1 miesto je neobsadené. Reálne však činnosti programovania a metodiky vykonávajú 2 AK a HMR. OR OP TP bude musieť v blízkej dobe posilniť pozície manažérov programovania a metodiky, čo môže byť problematické najmä vzhľadom na nedostatok zamestnancov s potrebnými skúsenosťami, nakoľko sa jedná o kľúčové pozície OR OP TP s najvyššími kvalifikačnými predpokladmi a odbornými nárokmi. OR OP TP by sa mal teda čo najskôr snažiť obsadiť voľnú pozíciu manažéra pre programovanie a metodiku, alebo pristúpiť k adaptácii vhodného stávajúceho zamestnanca na túto pozíciu. Po začatí implementácie PO 2021 - 2027 bude mať paralelná implementácia oboch PO vplyv na zvýšenie administratívnej záťaže celého RO OP TP. Na strane OR OP TP sa bude jednať o všetky už spomenuté činnosti, vrátane prípravy

celej riadiacej dokumentácie pre PO 2021 - 2027 podľa novej legislatívy. Na strane OIP OP TP bude prebiehať paralelná implementáciu projektov v rámci oboch PO. RO OP TP by mal tieto okolnosti zväžiť, a v dostatočnom predstihu pripraviť opatrenia. Pri posúdení tohto rizika a následnej príprave opatrení by však mal RO OP TP zohľadniť fakt, že AK RO OP TP už majú skúsenosti s paralelnou implementáciou z rokov 2014 - 2015, a tiež že počet AK RO OP TP je podstatne vyšší ako bol v minulosti.

RO OP TP má zavedený stabilizačný a motivačný systém na základe mesačného odmeňovania oprávnených AK. RO OP TP využíva taktiež aj iné stabilizačné či motivačné nástroje, za najefektívnejšie sú považované poskytnutie možnosti vzdelávania sa AK RO OP TP v rámci centrálného plánu vzdelávania, a špecifického vzdelávania, možnosť využívať home office a vhodné vytvorené pracovné podmienky. Administratívne kapacity RO OP TP sú preto mimoriadne stabilné, počas roku 2019 bola nulová fluktuácia AK RO OP TP.

Graf 1 Vývoj počtu AK RO OP TP k 31. 12. 2019



Zdroj: vlastné spracovanie údajov

## 6.2.2 Riadiaca dokumentácia RO OP TP

Vypracovanie a aktualizácie riadiacej dokumentácie RO OP TP zabezpečuje OR OP TP prostredníctvom manažéra pre metodiku. Minimálna štruktúra riadiacej dokumentácie je definovaná Systémom riadenia európskych štrukturálnych a investičných fondov (ďalej aj „Systém riadenia EŠIF“). Riadiaca dokumentácia RO OP TP je so zohľadnením špecifického charakteru OP TP a v súlade so Systémom riadenia EŠIF tvorená:

1. Riadiaca dokumentácia na úrovni OP TP:
  - ▶ Interný manuál procedúr RO OP TP
  - ▶ Opis systému riadenia a kontroly pre OP TP 2014 - 2020
2. Riadiaca dokumentácia pre výber a implementáciu projektov:
  - ▶ Príručka pre odborného hodnotiteľa pre OP TP 2014 - 2020

- Vyzvanie na projekty technickej pomoci
- Zmluva o NFP
- Príručka pre prijímateľa pre projekty OP TP 2014 - 2020
- Príručka pre kontrolu verejného obstarávania pre projekty OP TP 2014 - 2020
- Príručka oprávnenosti výdavkov pre projekty OP TP 2014 - 2020

**Riadiacu dokumentáciu na úrovni OP TP** vypracoval RO OP TP s cieľom splnenia podmienok kladených legislatívou EÚ a SR a v súlade so zásadou správneho finančného riadenia. Riadiaca dokumentácia na úrovni OP TP je základom pre efektívny a overiteľný výkon jednotlivých činností RO TP, ako aj za účelom bližšej špecifikácie výkonu jednotlivých činností.

*Interný manuál procedúr Riadiaceho orgánu operačného programu Technická pomoc (ďalej len „IMP RO OP TP“ alebo „IMP“)* je základným záväzným dokumentom pre riadenie a implementáciu OP TP, ktorý definuje termíny, postupy, vstupné a výstupné dokumenty vo všetkých oblastiach procesov RO OP TP. Účelom IMP je definovanie procesov a postupov zabezpečenia primeranej kontroly priebehu OP TP (audit trail) na úrovni jednotlivých pracovných pozícií v organizačnej štruktúre RO OP TP, časové limity na realizáciu jednotlivých postupov a vstupné a výstupné dokumenty jednotlivých postupov a podmienky uchovávanía dokumentov. Aktualizácie IMP RO OP TP vykonáva OR OP TP vždy pri každej zmene príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov EÚ a SR, interných predpisov ÚV SR a ostatných relevantných dokumentov. Aktualizácie sú vykonávané aj v zmysle zistení a odporúčaní z vykonaných auditov a kontrol. Dôvodom aktualizácie môže byť aj iniciatíva RO OP TP za účelom zefektívnenia procesov.

*Opis systému riadenia a kontroly pre OP TP 2014 - 2020 (ďalej aj OSRaK“)* bol základným predpokladom pre výkon auditu pripravenosti. V rámci OSRaK RO OP TP definoval nastavenie základných riadiacich a kontrolných systémov RO OP TP. Cieľom nastavenia systémov riadenia a kontroly na úrovni RO OP TP bolo zabezpečiť, že RO OP TP splní svoje povinnosti vrátane tých, ktoré sa týkajú oddelenia funkcií a riadenia OP TP, výberu projektov, finančného riadenia a kontroly operačného programu, vrátane overovania výdavkov (administratívna finančná kontrola a finančná kontrola na mieste), existencie primeraného auditorského záznamu (audit trailu), účinných a primeraných opatrení boja proti podvodom, vypracovania vyhlásenia RO OP TP o vierohodnosti a ročných zúčtovaní a potrebných monitorovacích systémov vrátane tých, ktoré sa týkajú merateľných ukazovateľov. Všetky tieto procesy sú ďalej bližšie rozpracované v IMP RO OP TP. OSRaK je aktualizovaný priebežne, minimálne však vždy k 30. 06. roku „n“ a k 31. 12. roku „n“.

**Riadiacu dokumentáciu pre výber a implementáciu projektov** vypracoval RO OP TP v súvislosti s výberom projektov a ich implementáciou. Jednotlivé dokumenty riadiacej dokumentácie definujú záväzné pravidlá týkajúce sa nastavenia správneho výberového procesu a implementácie projektov OP TP, s ohľadom na dodržanie zásady správneho finančného riadenia. Aktualizácie riadiacej dokumentácie vykonáva OR OP TP opäť pri zmene príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov EÚ a SR, interných predpisov ÚV SR a ostatných relevantných dokumentov, v zmysle zistení a odporúčaní z vykonaných auditov a kontrol, alebo za účelom zefektívnenia procesov. Riadiacu dokumentáciu pre výber a implementáciu projektov a jej aktualizácie zverejňuje RO OP TP na svojom webovom sídle.

*Príručka pre odborného hodnotiteľa pre OP TP 2014 - 2020* tvorí metodický základ vypracovaný RO OP TP, ktorý popisuje spôsob a postupy odborného hodnotenia, ktoré sú záväzné pre všetkých odborných hodnotiteľov podieľajúcich sa na hodnotení ŽoNFP. Príručka poskytuje odborným hodnotiteľom jednoznačné, objektívne a transparentné inštrukcie k aplikovaniu hodnotiacich kritérií v procese odborného hodnotenia ŽoNFP. Jej cieľom je zabezpečiť jednotný, dostatočne detailný a štandardizovaný výkon odborného hodnotenia v záujme eliminácie subjektívneho ľudského faktora a zabezpečenia správnosti aplikácie schválených hodnotiacich kritérií. Hodnotiace kritériá OP TP, ktoré boli schválené na prvom riadnom zasadnutí MV OP TP sú súčasťou príručky pre odborného hodnotiteľa.



*Vyzvanie na projekty technickej pomoci (ďalej aj „vyzvanie“)* predstavuje prvotný podnet pre žiadateľa na predloženie ŽoNFP. Zároveň je základným metodickým podkladom, na základe ktorého žiadateľ o NFP vypracúva a predkladá ŽoNFP. Pre RO OP TP predstavuje základný regulačný nástroj kvality a množstva ŽoNFP predkladaných žiadateľmi. RO OP TP vyhlasuje otvorené vyzvania, ktorých dĺžka trvania je závislá na disponibilných finančných prostriedkoch. Súčasťou vyhlásených vyzvaní je aj formulár ŽoNFP a stanovené postupy pre žiadateľa pri predkladaní ŽoNFP.

*Zmluva o NFP* upravuje podrobné podmienky realizácie schváleného projektu a zohľadňuje pre prijímateľa relevantné ustanovenia všeobecne záväzných právnych predpisov EÚ a SR a relevantné ustanovenia Systému riadenia EŠIF, Systému finančného riadenia a ďalších riadiacich dokumentov, ktorých úprava bola právnymi normami ponechaná na príslušné orgány. V prípade interných projektov RO OP TP, ak je prijímateľ a RO OP TP tá istá osoba, zmluva o NFP sa neuzatvára a práva a povinnosti sú upravené interným Rozhodnutím o schválení ŽoNFP.

*Príručka pre prijímateľa pre projekty OP TP 2014 - 2020* predstavuje metodický nástroj popisujúci jednotlivé fázy implementácie projektov. Účelom príručky je poskytnúť prijímateľovi návod, ako postupovať v jednotlivých fázach implementácie projektu napr. pri príprave žiadostí o platbu, žiadosti o zmenu Zmluvy o NFP, pri vypracovaní monitorovacích správ k projektu, pri plnení povinností v oblasti informovania a publicity projektu a taktiež mu poskytnúť informácie, aké doklady je potrebné v uvedených súvislostiach predkladať RO OP TP. Obsahuje tiež vo vzťahu k jednotlivým fázam implementácie projektov aj identifikáciu prípadov, kde dochádza k výskytu najčastejších chýb a v relevantných prípadoch opisuje spôsoby ich eliminácie.

*Príručka pre kontrolu verejného obstarávania pre projekty OP TP 2014 - 2020* je dokumentom určeným prijímateľom, aj potencionálnym žiadateľom, ktorý informuje o postupoch pri kontrole verejného obstarávania ako aj o pravidlách, odporúčaníach a povinnostiach na zadávanie zákaziek upravených ZVO, ale aj zákaziek, na ktoré sa ZVO nevzťahuje. Príručka poskytuje doplňujúce a vysvetľujúce pravidlá, povinnosti a informácie, pričom tieto majú prispieť k efektívnejšiemu výkonu verejného obstarávania, za súčasného zníženia chybovosti, ako aj k zlepšeniu vzájomnej komunikácie RO OP TP a prijímateľa. RO OP TP vypracoval príručku ako metodický dokument, ktorý má pomôcť prijímateľovi pri implementácii projektu OP TP.

*Príručka oprávnenosti výdavkov pre projekty OP TP 2014 - 2020* bola vypracovaná za účelom stanovenia pravidiel oprávnenosti výdavkov pre projekty OP TP tak, aby boli vytvorené podmienky pre transparentné, jednoznačné a efektívne posudzovanie oprávnenosti výdavkov projektov zo strany RO OP TP v procese schvaľovania a kontroly projektov. Príručka popisuje podmienky oprávnenosti výdavkov, definuje rozdelenie oprávnených výdavkov vo vzťahu k aktivitám projektu a stanovuje pravidlá oprávnenosti pre najčastejšie sa vyskytujúce výdavky v rámci projektov realizovaných prostredníctvom OP TP. Príručka tiež uvádza základné nástroje na zabezpečenie hospodárnosti výdavkov OP TP a najčastejšie sa vyskytujúce neoprávnené výdavky OP TP.

K 31. 12. 2019 zabezpečil RO OP TP prostredníctvom manažéra pre metodiku nasledovné aktualizácie riadiacej dokumentácie RO OP TP.

*Tabuľka 6 Aktualizácie riadiacej dokumentácie RO OP TP v roku 2019*

Dokument	Číslo verzie	Dátum účinnosti	Hlavné dôvody aktualizácie
IMP RO OP TP	17.0	10. 06. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ V zmysle Systému riadenia 8.0</li> <li>▶ v zmysle aktualizácie MP ÚV SR č. 22, Metodického výkladu CKO č. 7, MP CKO č. 23, MP CKO č. 24 a v zmysle vzorov CKO č. 9,10,11,12,13,14 a 35</li> <li>▶ v zmysle nového organizačného poriadku ÚV SR</li> </ul>



Dokument	Číslo verzie	Dátum účinnosti	Hlavné dôvody aktualizácie
			<ul style="list-style-type: none"> <li>v zmysle interných smerníc VÚV SR č. 35/2018, č. 4/2019 a č. 7/2019</li> <li>vyplývajúce z implementačnej praxe vedúce k zefektívneniu procesov.</li> </ul>
IMP RO OP TP	18.0	06. 08. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>V zmysle Metodického výkladu CKO č. 8</li> <li>vyplývajúce z implementačnej praxe vedúce k zefektívneniu procesov.</li> </ul>
IMP RO OP TP	19.0	12. 12. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>V zmysle Operatívneho hodnotenia efektívnosti a účinnosti fungovania systému riadenia a kontroly OP TP</li> <li>v zmysle Systému riadenia 9.0</li> <li>v zmysle zistenia 001 zo systémového auditu A925</li> <li>v zmysle aktualizácií vzorov CKO č.4, 14, 15, 19, 22 a 35</li> <li>vyplývajúce z implementačnej praxe vedúce k zefektívneniu procesov.</li> </ul>
OSRaK	9.0	30. 06. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>V zmysle Systému riadenia 9.0</li> <li>formálne zmeny - zmena názvu a sídla SFP, zmena názvu interného útvaru ÚV SR vykonávajúceho kontrolu VO na oddelenie kontroly verejného obstarávania Európskych finančných mechanizmov</li> <li>navýšenie počtu AK RO OP TP z 23 na 26</li> <li>zapracovanie zmien v nadväznosti na zmeny ostatných relevantných dokumentov.</li> </ul>
OSRaK	10.0	31. 12. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>Formálne zmeny - aktualizácia odvolávok na platnú verziu IMP RO OP TP, aktualizácia dátumov a pod.</li> </ul>
Vyzvanie na projekty technickej pomoci OPTP-P01-SC3-2016-4	č. 7	13. 09. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>Formálne zmeny - zmena názvu a sídla SFP, zapracovanie zmien v nadväznosti na zmeny relevantných dokumentov, a implementačnú prax.</li> </ul>
Vyzvanie na projekty technickej pomoci OPTP-P01-SC3-2016-4	č.8	10. 12. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>Navýšenie alokácie o 117 000,00 Eur (zdroj EÚ)</li> <li>formálne zmeny - zapracovanie zmien v nadväznosti na zmeny relevantných dokumentov, a implementačnú prax.</li> </ul>
Vyzvanie na projekty technickej pomoci OPTP-P01-SC1-2016-5	č. 4	20. 08. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>Formálne zmeny - zmena názvu a sídla SFP, zapracovanie zmien v nadväznosti na zmeny relevantných dokumentov, a implementačnú prax.</li> </ul>
Vyzvanie na projekty technickej pomoci OPTP-P02-SC1-2016-6	č. 5	22. 07. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>Navýšenie alokácie o 4 299 944,00 Eur (zdroj EÚ)</li> <li>formálne zmeny - zmena názvu a sídla SFP, zapracovanie zmien v nadväznosti na zmeny relevantných dokumentov, a implementačnú prax.</li> </ul>

Dokument	Číslo verzie	Dátum účinnosti	Hlavné dôvody aktualizácie
Vyzvanie na projekty technickej pomoci OPTP-PO2-SC1-2016-6	č. 6	16. 08. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>Navýšenie alokácie o 49 236,00 Eur (zdroj EÚ)</li> <li>formálne zmeny - zmena názvu a sídla SFP, zapracovanie zmien v nadväznosti na zmeny relevantných dokumentov, a implementačnú prax</li> </ul>
Vyzvanie na projekty technickej pomoci OPTP-P01-SC2-2016-7	č. 5	15. 07. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>Navýšenie alokácie o 1 624 788,00 Eur (zdroj EÚ)</li> <li>formálne zmeny - zmena názvu a sídla SFP, zapracovanie zmien v nadväznosti na zmeny relevantných dokumentov, a implementačnú prax.</li> </ul>
Vyzvanie na projekty technickej pomoci OPTP-P01-SC1-2016-11	č. 4	21. 08. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>Formálne zmeny - zmena názvu a sídla SFP, zapracovanie zmien v nadväznosti na zmeny relevantných dokumentov, a implementačnú prax.</li> </ul>
Vyzvanie na projekty technickej pomoci OPTP-P01-SC3-2017-12	č. 4	16. 08. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>Navýšenie alokácie o 123 090,00 Eur (zdroj EÚ)</li> <li>formálne zmeny - zmena názvu a sídla SFP, zapracovanie zmien v nadväznosti na zmeny relevantných dokumentov, a implementačnú prax.</li> </ul>
Vyzvanie na projekty technickej pomoci OPTP-P01-SC3-2017-12	č. 5	11. 12. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>Navýšenie alokácie o 90 316,00 Eur (zdroj EÚ)</li> <li>formálne zmeny - zmena názvu a sídla SFP, zapracovanie zmien v nadväznosti na zmeny relevantných dokumentov, a implementačnú prax.</li> </ul>
Vyzvanie na projekty technickej pomoci OPTP-PO2-SC1-2017-13	č. 3	09. 09. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>Formálne zmeny - zmena názvu a sídla SFP, zapracovanie zmien v nadväznosti na zmeny relevantných dokumentov, a implementačnú prax.</li> </ul>
Vyzvanie na projekty technickej pomoci OPTP-P01-SC1-2018-14	č. 1	15. 07. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>Navýšenie alokácie o 1 723 260,00 Eur (zdroj EÚ)</li> <li>formálne zmeny - zmena názvu a sídla SFP, zapracovanie zmien v nadväznosti na zmeny relevantných dokumentov, a implementačnú prax.</li> </ul>
Vyzvanie na projekty technickej pomoci OPTP-P01-SC1-2018-14	č. 2	31. 12. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>Navýšenie alokácie o 4 513 800,00 Eur (zdroj EÚ)</li> <li>formálne zmeny - zapracovanie zmien v nadväznosti na zmeny relevantných dokumentov, a implementačnú prax</li> </ul>
Vyzvanie na projekty technickej pomoci OPTP-P01-SC1-2018-15	č. 1	09. 08. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>Navýšenie alokácie o 635 965,00 Eur (zdroj EÚ)</li> <li>formálne zmeny - zmena názvu a sídla SFP, zapracovanie zmien v nadväznosti na zmeny relevantných dokumentov, a implementačnú prax.</li> </ul>
Vyzvanie na projekty technickej	č. 2	31. 12. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>Navýšenie alokácie o 3 693 038,00 Eur (zdroj EÚ)</li> </ul>

Dokument	Číslo verzie	Dátum účinnosti	Hlavné dôvody aktualizácie
pomoci OPTP-PO1-SC1-2018-15			<ul style="list-style-type: none"> <li>formálne zmeny - zapracovanie zmien v nadväznosti na zmeny relevantných dokumentov, a implementačnú prax.</li> </ul>
Vyzvanie na projekty technickej pomoci OPTP-PO1-SC3-2018-16	č. 1	26. 03. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>Formálne zmeny - zmena názvu a sídla SFP, zapracovanie zmien v nadväznosti na zmeny relevantných dokumentov, a implementačnú prax.</li> </ul>
Vyzvanie na projekty technickej pomoci OPTP-PO1-SC3-2018-16	č. 2	13. 05. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>Predĺženie časovej oprávnenosti realizácie projektu.</li> </ul>
Vyzvanie na projekty technickej pomoci OPTP-PO1-SC3-2018-16	č. 3	12. 09. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>Odstránenie aktivít C. Implementácia systému manažérstva kvality pre subjekty EŠIF a I. Zber a spracovanie dát, prieskumy, štatistické zisťovanie z dôvodu zosúladenia s pripravovanou revíziou dokumentu OP TP</li> <li>formálne zmeny - zapracovanie zmien v nadväznosti na zmeny relevantných dokumentov, a implementačnú prax.</li> </ul>
Vyzvanie na projekty technickej pomoci OPTP-PO2-SC1-2018-18	č. 1	09. 09. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>Odstránenie 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 a jej oprávnených prijímateľov z vyzvania z dôvodu zosúladenia s pripravovanou revíziou dokumentu OP TP</li> <li>formálne zmeny - zmena názvu a sídla SFP, zapracovanie zmien v nadväznosti na zmeny relevantných dokumentov, a implementačnú prax</li> </ul>
Zmluva o NFP	n/a	n/a	<ul style="list-style-type: none"> <li>14. aktualizácia Zmluvy o NFP k 15.5.2019</li> <li>15. aktualizácia Zmluvy o NFP k 25.11.2019</li> </ul>
Príručka pre prijímateľa pre projekty OP TP 2014 - 2020	11.0	15. 7. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>V zmysle Systému riadenia EŠIF 8.0</li> <li>zosúladenie so ZVO</li> <li>v zmysle aktualizácie MP CKO č. 12</li> <li>formálne zmeny - zmena názvu a sídla SFP, vyplývajúce z implementačnej praxe vedúce k zefektívneniu procesov.</li> </ul>
Príručka pre kontrolu verejného obstarávania pre projekty OP TP 2014 - 2020	10.0	12. 2. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>v zmysle Systému riadenia EŠIF, verzia 7.0</li> <li>vyplývajúce z implementačnej praxe vedúce k zefektívneniu procesov.</li> </ul>
Príručka pre kontrolu verejného obstarávania pre projekty OP TP 2014 - 2020	11.0	15. 7. 2019	<ul style="list-style-type: none"> <li>V zmysle Systému riadenia EŠIF, verzia 8.0</li> <li>zosúladenie s platným IMP RO OP TP</li> <li>v zmysle aktualizácie MP CKO č. 12 a 14.</li> </ul>
Príručka oprávnenosti výdavkov pre	n/a	n/a	<ul style="list-style-type: none"> <li>Príručka oprávnenosti výdavkov pre projekty OP TP 2014 - 2020 nebola v roku 2019 aktualizovaná.</li> </ul>

Dokument	Číslo verzie	Dátum účinnosti	Hlavné dôvody aktualizácie
projekty OP TP 2014 - 2020			

Zdroj: vlastné spracovanie údajov

### 6.2.3 Monitorovací výbor pre OP TP

V zmysle všeobecného nariadenia RO OP TP zriadil *Monitorovací výbor pre OP TP* (ďalej aj „MV OP TP“) za účelom monitorovania vykonávania OP TP. MV OP TP patrí medzi subjekty zapojené do riadenia a kontroly na programovej úrovni. MV OP TP má 15 členov, a ich zloženie rešpektuje princíp partnerstva. Zloženie členov MV OP TP je vytvorené tak, aby zástupcovia ostatných subjektov mimo ÚOŠS mali v MV OP TP väčšinu 8 hlasov. Predsedom MV OP TP je VÚV ako štatutárny orgán RO OP TP (VÚV) a podpredsedom je GR SFP. Subjekty zapojené do riadenia a kontroly EŠIF majú v MV OP TP zastúpenie prostredníctvom CKO (1 člen), CO (2 členovia), a gestorov horizontálnych princípov (2 členovia). Ostatné subjekty zastupujú členovia MV OP TP, ktorí boli nominovaní za Združenie SK 8 (1 člen), Združenie miest a obcí Slovenska (1 člen), Slovenský odborový zväz verejnej správy a kultúry (1 člen), o.z. Partnerstvá pre prosperitu (1 člen), zástupcovia delegovaní Komorou mimovládnych neziskových organizácií Rady vlády SR pre mimovládne neziskové organizácie (4 členovia). Úlohy MV OP TP definuje Systém riadenia EŠIF a Štatút MV OP TP. MV OP TP preskúmava implementáciu OP TP vrátane pokroku dosiahnutého pri plnení cieľov OP TP a dosahovania hodnôt merateľných ukazovateľov, skúma tiež všetky faktory ktoré ovplyvňujú výkonnosť OP TP. MV OP TP môže predkladať RO OP TP pripomienky k znižovaniu administratívnej záťaže prijímateľov, a tiež pripomienky týkajúce sa vykonávania hodnotenia OP TP. MV OP TP sa vyjadruje aj k pokroku dosiahnutému pri plnení plánu hodnotenia a následným opatreniam prijatým vzhľadom na zistenia z hodnotení, realizácii komunikačnej stratégie, dosiahnutému pokroku v rámci realizácie projektov a opatreniam na podporu rovnosti medzi mužmi a ženami a nediskriminácie, vrátane prístupu pre osoby so zdravotným postihnutím. Za najdôležitejšie úlohy MV OP TP možno považovať schvaľovanie Hodnotiacich kritérií OP TP, Plánu hodnotenia OP TP, KS OP TP pre PD vrátane ich aktualizácií, výročných správ a záverečnej správy o vykonávaní OP TP, a hlavne schvaľovanie všetkých návrhov RO OP TP na revíziu OP TP na národnej úrovni, alebo v prípade potreby schválenia revízie zo strany EK pred ich oficiálnym zaslaním EK. MV OP TP rozhoduje formou prijatých uznesení, ktorým predchádza hlasovanie členom MV OP TP o navrhovanom uznesení. Štatút MV OP TP a jeho príloha Rokovací poriadok MV OP TP umožňujú prijímanie rozhodnutí formou uznesení dvomi spôsobmi. Rozhodnutia môžu byť prijaté na riadnom zasadnutí MV OP TP, alebo aj mimo rokovaní riadnych zasadnutí MV OP TP hlasovaním písomným rozhodovacím procesom per rollam. MV OP TP však prostredníctvom per rollam nesmie hlasovať o otázkach, ktoré môžu zásadným spôsobom ovplyvniť stratégiu, ciele a stav realizovania OP TP, a tiež o výročných správach a záverečnej správe o vykonávaní OP TP.

Počas roku 2019 sa uskutočnili dve zasadnutia MV OP TP. V zmysle vyššie uvedených obmedzení pre schvaľovanie prostredníctvom per rollam sa jednalo o riadne zasadnutia MV OP TP. S výnimkou prvých rokov implementácie, RO OP TP štandardne organizoval riadne zasadnutie MV OP TP raz ročne, a jeho hlavným účelom je schválenie výročnej správy za daný rok. Riadne zasadnutie sa uskutočnilo 18. 06. 2019, a bola na ňom schválená Výročná správa o vykonávaní OP TP za rok 2019, aktualizácia Plánu hodnotení OP TP, a návrh opatrení k zisteniam vyplývajúcich z hodnotení OP TP. Na zasadnutí boli členovia MV OP TP taktiež informovaní o pokroku v implementácii KS OP TP pre PD, a tiež o fyzickej a finančnej implementácii OP TP. Počas roku 2019 sa však potvrdil nedostatok finančných prostriedkov na realizáciu aktivít v rámci PO1, na druhej strane bol RO OP TP v spolupráci s oprávnenými prijímateľmi identifikovaný prebytok finančných prostriedkov v rámci PO2. Za účelom zabezpečenia plynulej implementácie aktivít aj v roku 2020, musel RO OP TP v roku 2019 pripraviť revíziu OP TP, ktorá zahŕňala najmä realokáciu finančných prostriedkov medzi prioritnými osami. Okrem realokácie táto revízia OP TP obsahovala viacero ďalších zmien. Jednalo sa o zmeny v rámci oprávnených prijímateľov, ktoré už boli schválené na národnej úrovni členmi MV OP TP v predchádzajúcom období, ale neboli predložené na EK. Zahŕňala tiež zmeny týkajúce sa zlúčenia, či zrušenia vybraných oprávnených aktivít OP TP a zmeny v

oblasti merateľných ukazovateľov. Nakoľko realokácia finančných prostriedkov medzi prioritnými osami podlieha schváleniu zo strany EK, RO OP TP musel zorganizovať druhé riadne zasadnutie, ktoré sa uskutočnilo 05. 12. 2019. Okrem spomenutej revízie OP TP bola predmetom schvaľovania členmi MV OP TP aj aktualizácia č. 3 Opisu systémov monitorovania a hodnotenia. Oba predložené materiály boli členmi MV OP TP jednohlasne schválené. MV OP TP formou prijatého uznesenia uložiť RO OP TP povinnosť zaslať EK schválenú revíziu OP TP, verzia 4.0 prostredníctvom SFC2014 do 15. 01. 2020.

RO OP TP ako prílohu k revízii OP TP vypracoval samostatnú Analýzu zmien OP TP. Táto analýza prešla viacerými fázami pripomienkovania, najmä zo strany EK. Finálna revízia OP TP, predložená členom MV OP TP bola vypracovaná na základe už schválenej analýzy zo strany EK. Samotná analýza, okrem spomínanej realokácie finančných prostriedkov, obsahuje viacero oblastí navrhovaných zmien OP TP. Navrhované zmeny zo strany RO OP TP a výsledné schválené zmeny budú na základe požiadavky RO OP TP posúdené v relevantných častiach tohto hodnotenia.

## 6.2.4 Zistenia z certifikačných overovaní a auditov

MF SR vykonáva funkciu certifikačného orgánu v zmysle uznesenia vlády č. 318 zo dňa 19. júna 2013 pre všetky programy financované EŠIF programového obdobia 2014 - 2020 MF SR. PJ OP TP v pravidelných intervaloch zasiela na MF SR ako CO súhrnné žiadosti o platbu (ďalej aj „SŽP“), ktoré sú zostavené z viacerých jednotlivých ŽoP. MF SR ako CO, okrem svojich iných činností v oblasti finančného riadenia, overí a schváli predložené SŽP. V prípade niektorých vybraných SŽP môže CO vykonať certifikačné overovanie. Certifikačné overovanie postupov RO OP TP a PJ OP TP je vykonávané CO za účelom získania uistenia o oprávnenosti výdavkov, správnosti a zákonnosti postupov na konkrétnej vzorke ŽoP v rámci predloženej SŽP.

PJ OP TP predložila v roku 2019 na CO spolu 22 SŽP a CO vykonal certifikačné overovanie v prípade 2 SŽP. Ostatné predložené SŽP boli zo strany CO schválené bez výkonu certifikačného overovania. Z pohľadu hodnotenia sú vykonané certifikačné overovania dôležitý zdroj údajov o možných pochybeniach na strane RO OP TP, ktoré môžu byť využité v nasledujúcich častiach hodnotenia. Nasledujúca tabuľka obsahuje zoznam identifikovaných pochybení v rámci vykonaných certifikačných overovaní v roku 2019.

Tabuľka 7 Certifikačné overovania vykonané v roku 2019

SŽP	Trvanie	Zistenia CO	Závažnosť
S203012190 09	01. 07. 2019 - otvorené	<b>OIP OP TP - nedostatky týkajúce sa výzvy, písomného vyzvania, hodnotenia a výberu projektu</b> RO OP TP nedostatočne vykonal <i>odborné hodnotenie ŽoNFP</i> , v rámci ktorého odborní hodnotitelia nedostatočne posúdili hospodárnosť výdavkov projektu.	Vysoká
		<b>OR OP TP - nedostatky týkajúce sa výzvy, písomného vyzvania, hodnotenia a výberu projektu</b> RO OP TP vo vyzvaní nedostatočne nastavil merateľné ukazovatele projektu, keďže nastavil iba 1 merateľný ukazovateľ, ktorý neodzrkadľuje skutočný pokrok na úrovni projektu.	Vysoká
		<b>OKVOEFM - nedostatky týkajúce sa overenia zadania zákazky</b> RO OP TP v rámci <i>administratívnej finančnej kontroly verejného obstarávania</i> neidentifikoval, že verejný obstarávateľ v popise predmetu zákazky uviedol konkrétnu značku. <i>Navrhnutá 10 % finančná korekcia za dotknuté výdavky.</i>	Vysoká
		<b>OIP OP TP - nedostatky týkajúce sa administratívnej kontroly ŽoP a finančnej kontroly na mieste</b> RO OP TP nedostatočne vykonal <i>administratívnu finančnú kontrolu</i> ŽoP, v rámci ktorej nedostatočne overil položky v súlade s metodickým pokynom CKO k pravidlám oprávnenosti	Vysoká

SŽP	Trvanie	Zistenia CO	Závažnosť
		<b>OIP OP TP - nedostatky týkajúce sa administratívnej kontroly ŽoP a kontroly na mieste</b> RO OP TP nedostatočne vykonal <i>administratívnu finančnú kontrolu ŽoP</i> , v rámci ktorej neidentifikoval nesplnenie podmienok oprávnenosti výdavkov a neoveril hospodárnosť výdavkov .	Nízka
S20301219006	04.09.2019 - 01. 10. 2019	<b>OIP OP TP - nedostatky týkajúce sa administratívnej kontroly ŽoP a finančnej kontroly na mieste</b> RO nedostatočne vykonal <i>administratívnu finančnú kontrolu ŽoP</i> , v rámci ktorej nedodržiaval stanovenú lehotu na výkon kontroly	Nízka

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe analýzy zistení z vykonaných certifikačných overovaní

Počas roku 2019 boli otvorené 2 certifikačné overovania, ktoré však boli začaté v predchádzajúcich rokoch a preto ich neuvádzame v predchádzajúcej tabuľke. Jedná sa o certifikačné overovanie SŽP č. S2030121701, ktoré bolo začaté 13. 06. 2017 a k 31. 12. 2019 nebolo ukončené. Predmetné certifikačné overovanie bolo zamerané na projekty ITMS2014+, v rámci ktorých CO identifikoval možné neoprávnené výdavky vyplývajúce z VO, a navrhol uplatnenie 25 % finančnej korekcie na výdavky celej zákazky. Najdôležitejšie identifikované zistenie teda bol nedostatočný výkon *administratívnej finančnej kontroly verejného obstarávania* zo strany OKVOEFM. RO OP TP a prijímateľ ÚPPVII SR sa s navrhovanou finančnou korekciou nestotožnil. Vzhľadom na to, že potenciálna výška finančnej korekcie predstavuje značný negatívny dopad na rozpočet prijímateľa, je snaha zistenia CO vyvrátiť. Extrémne dlhú dobu otvoreného certifikačného overovania ovplyvnilo aj vypracovanie znaleckých posudkov, ktoré si objednal prijímateľ na podporu svojich argumentov. Druhým certifikačným overovaním, ktoré začalo v predchádzajúcom roku bolo overovanie SŽP č. S20301218011, ktoré začalo 23.10.2018 a uzavreté bolo až 20. 11. 2019. Certifikačné overovanie bolo zamerané na projekt na nájom priestorov ÚPPVII SR. CO opäť identifikoval možné neoprávnené výdavky vyplývajúce z VO, ktoré neboli identifikované v rámci vykonanej *administratívnej finančnej kontroly verejného obstarávania* na OKVOEFM. CO navrhol uplatniť 25 % finančnú opravu, ktorú RO OP TP svojimi argumentmi dokázal znížiť na 5 % výšku korekcie, a CO túto výšku akceptoval.

V zmysle uznesenia vlády SR č. 519 zo dňa 15. októbra 2014 funkciu *orgánu auditu* (ďalej aj „OA“) vykonáva pre všetky programy financované EŠIF programového obdobia 2014 - 2020 MF SR. Sekcia auditu a kontroly MF SR zodpovedá za zabezpečenie vykonávania auditov riadneho fungovania riadiaceho a kontrolného systému operačných programov a overenie primeranej vzorky deklarovaných výdavkov, ako za aj vykonávanie auditov, ktorých cieľom je získanie primeraného uistenia o úplnosti, presnosti a pravdivosti súm deklarovaných v účtoch. OA so spolupracujúcim orgánom, ktorým je Úrad vládneho auditu (ďalej aj „ÚVA“), počas roku 2019 zahájila na RO OP TP 3 audity. Systémový audit č. A968 a audit operácií č. A1001 boli zahájené 05. 06. 2019 a oba audity boli aj počas roku 2019 ukončené. Dňa 09.12.2019 bol zahájený aj audit účtov č. A981, avšak správa z tohto auditu nebola k 31. 12. 2019 doručená na RO OP TP. V roku 2019 EK vykonala na MF SR ako OA auditnú misiu, v rámci ktorej sa zamerala na preverenie auditnej činnosti OA na vybranej vzorke operačných programov, vrátane OP TP. Nakoľko sa nejednalo o audit priamo na RO OP TP, správa z tohto auditu bude doručená auditovanému subjektu MF SR ako OA. Na druhej strane bol v roku 2019 ukončený systémový audit č. A925, ktorý bol zahájený koncom predchádzajúceho roku 2018. Nedostatky identifikované v rámci auditov sú tiež významným zdrojom informácií o vykonávaných činnostiach a procesoch RO OP TP a môžu slúžiť pre ďalšie využitie v rámci hodnotenia. Z toho dôvodu nasledujúca tabuľka obsahuje aj audit č. A925, ktorý síce bol zahájený v roku 2018, ale ukončený bol až v roku 2019.

Tabuľka 8 Prehľad auditov ukončených počas roku 2019

Audit	Identifikovaný nedostatok	Závažnosť/ Charakter	Odporúčanie	Vyjadrenie RO OP TP
A925	<b>Nedostatočné vyplňanie KZ - OIP OP TP, OKVOEFM</b>  RO OP TP nezabezpečil dostatočný audítorský záznam z administratívneho overenia ŽoNFP, AFK ŽoP, FKnM, AFK VO a kontroly MS v prípade odpovedí „áno“ a „netýka sa“. RO OP TP v predmetných KZ neuvádza bližšie informácie ako, a akým spôsobom dospel k týmto odpovediam.	Stredná/ Nefinančný/ Nesystémový	Zabezpečiť dostatočný audítorský záznam z AO ŽoNFP, AFK ŽoP, FKnM, AFK VO a kontrol MS vo výstupoch z vykonaného overenia tak, aby jednotlivé odpovede nemali len formálne uvedené vyhodnotenie kontrolnej otázky bez bližšieho vysvetlenia, ale aby vyhodnotenie prostredníctvom KZ zo strany RO OP TP bolo dostatočne zdôvodnené, resp. bližšie špecifikované, napr. formou poznámky v KZ alebo archivovaním podpornej dokumentácie resp. poznámok z overenia priamo v spise. Zvážiť doplnenie povinnosti do IMP RO OP TP, že riadiaci zamestnanec svojim podpisom potvrdzuje, že informácie v KZ sú dostatočné, správne a v súlade s pokynmi pre vyplnenie	<b>RO OP TP akceptoval zistenia a navrhnuté odporúčania.</b>  RO OP TP prijal nasledovné opatrenia: <ul style="list-style-type: none"> <li>Aktualizácia IMP RO OPTP</li> <li>poučenie všetkých AK RO OP TP vykonávajúcich AFK a AO vždy dôsledne vypracovať audit trail a archivovať dokumentáciu preukazujúcu informácie zachytené v KZ</li> <li>poučenie všetkých AK OIP OP TP vykonávajúcich AFK ŽoP, kontroly MS a AO ŽoNFP o identifikovanom zistení a usmernení ich k dôslednému vyplňaniu KZ a KL a dodržiavaniu riadiacej dokumentácie.</li> </ul>
	<b>Nedodržanie lehôt - OIP OP TP, OKVOEFM</b>  RO OP TP nedodržiaval lehoty v procese AFK ŽoP, AFK VO a lehotu predloženia ŽoP na PJ	Stredná/ Nefinančný/ Nesystémový	Vykonať analýzu dôvodov vzniku nedostatku a prijať opatrenia na zabránenie príčin jeho vzniku, napr. navýšiť počet AK vykonávajúcich AFK ŽoP/VO, prípadne zvážiť vytvoriť aj kontrolný mechanizmus - určiť zodpovednú osobu, ktorá bude na vybranej vzorke overovať dodržiavanie stanovených lehôt.	<b>RO OP TP akceptoval zistenia a navrhnuté odporúčania.</b>  RO OP TP prijal nasledovné opatrenia: <ul style="list-style-type: none"> <li>analyzoval dôvody vzniku, ktorým bola pracovná vyťaženosť</li> <li>poučil všetky AK OIP OP TP o dôslednom dodržiavaní stanovených lehôt.</li> <li>analyzoval dôvody vzniku, ktorým bola pracovná vyťaženosť z dôvodu potenciálne nízkeho počtu AK OKVOEFM voči počtu vykonávaných AFK VO.</li> <li>poučil všetky AK OKVOEFM o dôslednom dodržiavaní stanovených lehôt.</li> </ul>
	<b>Nedodržanie postupov OKVOEFM</b> -	Stredná/ Nefinančný/ Nesystémový	Oboznámiť zamestnancov OKVOEFM so zisteným nedostatkom a upozorniť ich na dôležitosť a opodstatnenosť využívania	<b>RO OP TP akceptoval zistenia a navrhnuté odporúčania.</b>  RO OP TP prijal nasledovné opatrenia:

Audit	Identifikovaný nedostatok	Závažnosť/ Charakter	Odporúčanie	Vyjadrenie RO OP TP
	RO OP TP nevykonali kvantitatívnu analýzu s použitím nástroja ARACHNE počas AFK VO		nástroja ARACHNE ako prevencie podvodu, konfliktu záujmov a nezrovnalostí.	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Zavedenie povinnosti vykonať aspoň 1 x kvantitatívnu analýzu s použitím nástroja ARACHNE počas AFK VO</li> <li>▶ poučenie AK OKVOEFM o tejto povinnosti-</li> </ul>
	<b>Nedodržanie postupov a lehôt - OKVOEFM</b>  RO OP TP nesprávne a oneskorene zaevidoval viaceré výstupy z kontroly VO do ITMS2014+	Stredná/ Nefinančný/ Nesystémový	Zabezpečiť opravu nesprávne zaevidovaných výstupov z kontrol VO v systéme ITMS2014+. Vykonať analýzu dôvodov vzniku nedostatku a prijať opatrenia na zabránenie príčin jeho vzniku, napr. nastaviť účinný mechanizmus (určiť zamestnanca a frekvenciu kontrol) na overovanie skutočností, či sú dokumenty a údaje do ITMS2014+ zadávané priebežne a správne, za účelom zabezpečenia konzistentných, porovnateľných a aktuálnych kľúčových informácií o implementácii OP a projektov na centrálnej úrovni, ako aj pre zabezpečenie transparentnosti, kontrolovateľnosti procesov implementácie EŠIF.	<b>RO OP TP akceptoval zistenia a navrhnuté odporúčania.</b>  RO OP TP prijal nasledovné opatrenia: <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Zavedenie nástroja na evidenciu prichádzajúcich žiadostí o vykonanie AFK VO na OKVOEFM, ktorý obsahuje všetky základné informácie o verejnom obstarávaní</li> </ul>
A968	<b>Nedostatočne vypracovaná riadiaca dokumentácia RO OP TP - OR OP TP</b>  RO OP TP nezabezpečil dostatočný audit trail na preukázanie a zabezpečenie nezávislosti odborného hodnotenia ŽoNFP, a teda či odborní hodnotitelia pri odbornom hodnotení postupovali samostatne a nezávisle, nakoľko výstupom z	Stredná/ Nefinančný/ Systémový	Nebolo navrhnuté žiadne odporúčanie z dôvodu, že tento typ nedostatku už identifikovaný v rámci auditu č. A810. Bolo overené, že proces odborného hodnotenia už bol upravený v IMP RO OP TP, podľa ktorého odborní hodnotitelia zaznamenávajú odborné hodnotenie ŽoNFP do vlastného Hodnotiaceho hárku. Výstup odborného hodnotenia následne zaznamenávajú do jedného spoločného Hodnotiaceho hárku obsahujúceho závery, ktoré predstavujú spoločné posúdenie vykonané zo strany odborných hodnotiteľov.	<b>RO OP TP akceptoval zistenia a navrhnuté odporúčania.</b>



Audit	Identifikovaný nedostatok	Závažnosť/ Charakter	Odporúčanie	Vyjadrenie RO OP TP
	odborného hodnotenia bol jeden spoločný hodnotiaci hárok			
	<p><b>Nedodržanie postupov - OIP OP TP, odborní hodnotitelia</b></p> <p>RO OP TP v rámci administratívneho overenia ŽoNFP a odborného hodnotenia nezistil nesúlad v plánovaných hodnotách merateľného ukazovateľa</p>	Stredná/ Nefinančný/ Nesystémový	Oboznámiť zamestnancov a odborných hodnotiteľov so zisteným nedostatkom a upozorniť ich na dôležitosť správneho posúdenia a vyhodnotenia hodnôt merateľných ukazovateľov. Vykonať analýzu dôvodov vzniku nedostatku a prijať opatrenia na zabránenie príčin jeho vzniku.	<p><b>RO OP TP akceptoval zistenia a navrhnuté odporúčania.</b></p> <p>RO OP TP prijal nasledovné opatrenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>► Analyzoval dôvody, ktoré vznikli nedopatrením zo strany manažéra posudzovania projektov</li> <li>► RO OP TP oboznámil AK OIP OP TP a odborných hodnotiteľov so zisteným nedostatkom a upozornil ich na dôležitosť správneho posúdenia a vyhodnotenia hodnôt merateľných ukazovateľov</li> <li>► RO OP TP zároveň usmernil manažérov posudzovania projektov k dôslednému vykonávaniu administratívneho overovania ŽoNFP.</li> </ul>
	<p><b>Nedodržanie postupov - OIP OP TP</b></p> <p>RO OP TP nedostatočne vykonal AFK ŽoP - doplňujúce monitorovacie údaje k ŽoP a kontrolu výročných a záverečných MS.</p>	Stredná/ Nefinančný/ Nesystémový	Vykonať analýzu dôvodov vzniku nedostatku a prijať opatrenia na zabránenie príčin jeho vzniku. Oboznámiť zamestnancov so zisteným nedostatkom a upozorniť ich na dôležitosť kontroly plnenia plánovaných hodnôt merateľných ukazovateľov z dôvodu, aby bola zabezpečená správnosť ich vykazovania na národnej úrovni aj EK, takisto aby sa včas identifikovali prípady neplnenia merateľných ukazovateľov.	<p><b>RO OP TP akceptoval zistenia a navrhnuté odporúčania.</b></p> <p>RO OP TP prijal nasledovné opatrenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>► Analyzoval dôvody, ktoré vznikli nedopatrením zo strany projektových manažérov.</li> <li>► poučil zamestnancov OIP OP TP o identifikovanom zistení a usmernil projektových manažérov k dôslednému vykonávaniu AFK ŽoP a kontrol výročných a záverečných MS</li> <li>► RO OP TP upozornil projektových manažérov na dôležitosť kontroly plnenia plánovaných hodnôt merateľných ukazovateľov v súlade so Zmluvou o NFP z dôvodu, aby bola zabezpečená správnosť ich vykazovania na národnej úrovni, voči EK ako aj včasné zamedzenie ich prípadného nenaplnenia.</li> </ul>

Audit	Identifikovaný nedostatok	Závažnosť/ Charakter	Odporúčanie	Vyjadrenie RO OP TP
A100 1	<p><b>Nedodržanie postupov - OIP OP TP</b></p> <p>RO nedôsledne vykonal AFK ŽoP, v rámci ktorej neidentifikoval neoprávnené náhrady cestovných výdavkov</p>	Vysoká/ Finančný/ Náhodný	<p>Vykonať analýzu dôvodov vzniku nedostatku a prijať opatrenia na zabránenie príčin jeho vzniku.</p> <p>Vykonať opätovnú AFK ŽoP a ak relevantné, doevidovať komplementárne nezrovnalosti na ostatné výdavky prijímateľa za predmetné zistenie v rámci overovaného projektu a zaevidovať nezrovnalosť v celkovej zistenej výške neoprávnených výdavkov.</p>	<p><b>RO OP TP akceptoval zistenia a navrhnuté odporúčania.</b></p> <p>RO OP TP prijal nasledovné opatrenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>► Analyzoval dôvody vzniku, ktorým bola pracovná vyťaženosť, a rozsah údajov a dokumentácie v rámci kontrolovanej ŽoP v projekte</li> <li>► vykonal opätovnú AFK všetkých ŽoP v rámci projektu na 100% vzorke výdavkov</li> <li>► RO OP TP poučil AK OIP OP TP o identifikovanom zistení a usmernil projektových manažérov k dôslednému vykonávaniu AFK ŽoP</li> <li>► RO OP TP oboznámil prijímateľa predmetného projektu s identifikovaným nedostatkom a upozornil ho na dôslednú kontrolu dokumentácie k výdavkom za cestovné náhrady a dodržiavanie pokynov z Príručky pre prijímateľa.</li> </ul>
	<p><b>Nedostatočne vypracovaná riadiaca dokumentácia RO OP TP - OR OP TP</b></p> <p>RO OP TP nezabezpečil dostatočný audit trail na preukázanie a zabezpečenie nezávislosti odborného hodnotenia ŽoNFP</p>	Stredná/ Nefinančný/ Systémový	Jednalo sa o nedostatok identifikovaný už v rámci predchádzajúceho auditu č. A810. RO OP TP uvedený nedostatok odstránil na základe zistení a odporúčaní z auditu č.810. AS overila odstránenie tohto nedostatku, a nenavrhol žiadne odporúčania.	n/a
	<p><b>Nedodržanie postupov - OIP OP TP</b></p> <p>RO OP TP nedostatočne vykonal kontrolu výročných a záverečných MS - neidentifikoval nesprávny údaj vo vzťahu k plneniu merateľného ukazovateľa</p>	Stredná/ Nefinančný/ Nesystémový	<p>Vykonať analýzu dôvodov vzniku nedostatku a prijať opatrenia na zabránenie príčin jeho vzniku.</p> <p>Oboznámiť zamestnancov so zisteným nedostatkom a upozorniť ich na dôležitosť kontroly plnenia plánovaných hodnôt merateľných ukazovateľov z dôvodu, aby bola zabezpečená správnosť ich vykazovania na národnej úrovni aj voči EK, takisto</p>	<p><b>RO OP TP akceptoval zistenia a navrhnuté odporúčania.</b></p> <p>RO OP TP prijal nasledovné opatrenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>► Analyzoval dôvody vzniku, ktorým bolo nesprávne vyplnenie odpovede na otázku nedopatrením na strane PM</li> <li>► RO OP TP poučil zamestnancov OIP OP TP o identifikovanom zistení a usmernil projektových manažérov k dôslednému vykonávaniu AFK ŽoP a kontrol</li> </ul>

Audit	Identifikovaný nedostatok	Závažnosť/ Charakter	Odporúčanie	Vyjadrenie RO OP TP
			aby sa včas identifikovali prípady neplnenia merateľných ukazovateľov.	<p>záverečných a výročných monitorovacích správ v súlade s platným Systémom riadenia EŠIF a Systémom finančného riadenia EŠIF.</p> <p>► RO OPTP zároveň upozornil projektových manažérov na dôležitosť kontroly plnenia plánovaných hodnôt merateľných ukazovateľov v súlade so Zmluvou o NFP z dôvodu, aby bola zabezpečená správnosť ich vykazovania na národnej úrovni, voči EK ako aj včasné zamedzenie ich prípadného nenaplnenia.</p>

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe analýzy identifikovaných nedostatkov v rámci vykonaných vládnych auditov

## 6.2.5 Vyhlásené vyzvania OP TP

RO OP TP v súlade s princípmi intervenčnej logiky a so zásadou správneho finančného riadenia zabezpečuje výber projektov, ktoré najvhodnejším spôsobom prispievajú k dosahovaniu cieľov príslušného OP TP. Vyzvanie na projekty technickej pomoci je základným metodickým podkladom, ktorý obsahuje dostatočné informácie pre žiadateľa potrebné pre vypracovanie a predkladanie ŽoNFP na RO OP TP. V zmysle Systému riadenia EŠIF je na rozhodnutí RO OP TP, či využije dvojkolový proces výberu, a to prostredníctvom výzvy na predkladanie projektových zámerov a následne výzvy na predkladanie ŽoNFP. Tiež je na rozhodnutí RO OP TP aký charakter vyzvaní zvolí, či bude vyhlasovať uzavreté vyzvania, ktoré sú charakteristická presným určením dátumu ich vyhlásenia a dátumu uzavretia, alebo otvorené vyzvania ktorých dĺžka je závislá na disponibilných finančných prostriedkoch, ktorých vyčerpanie je základným dôvodom na ukončenie tohto druhu vyzvania. Vzhľadom na špecifický charakter OP TP, presne definovaných oprávnených prijímateľov, oprávnené aktivity aj vzhľadom na to, že medzi ŽoNFP v rámci OP TP neprebíha kvalitatívna súťaž, sa RO OP TP rozhodol využívať jednokolový výber ŽoNFP prostredníctvom otvorených vyzvaní na projekty technickej pomoci. RO OP TP vyzvania vyhlasuje na základe vypracovaného harmonogramu výziev, v ktorom zohľadňuje plánované termíny vyhlásenia vyzvaní aj ďalšie informácie týkajúce sa plánovaných vyzvaní. RO OP TP tento harmonogram vypracováva vždy na nasledujúci kalendárny rok a v prípade potreby ho priebežne aktualizuje. Tak ako pre žiadateľa predstavuje vyzvanie základný metodický podklad, tak aj pre RO OP TP harmonogram výziev a jednotlivé vyzvania predstavujú základný nástroj pre efektívne a účinné finančné riadenie OP TP. Na základe vyhlásených vyzvaní RO OP TP reguluje finančné alokácie, zjednodušene povedané množstvo finančných prostriedkov v obeh. RO OP TP začal vyhlasovať prvé vyzvania pre projekty technickej pomoci v roku začiatkom roku 2016, a vzhľadom na nižšiu administratívnu náročnosť tieto vyzvania priebežne aktualizuje, najmä navyšuje alokácie, predlžuje dobu oprávnenosti výdavkov a dobu oprávnenosti realizácie aktivít projektov. Z toho dôvodu sa hodnotenie nemôže zamerať len na vyzvania vyhlásené v roku 2019, nakoľko by neposkytli celkový obraz o situácii a činnostiach RO OP TP v tejto oblasti. Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad všetkých otvorených vyhlásených vyzvaní pre projekty technickej pomoci k 31. 12. 2019 vrátane základných informácií o týchto vyzvaniach.

Tabuľka 9 Vyzvania na projekty technickej pomoci k 31. 12. 2019

PO	ŠC	Kód	Názov	Dátum vyhlásenia/ Posledná aktualizácia	Doba realizácie aktivít projektu	Oprávnené aktivity	Výsledná alokácia (EÚ zdroj)	Alokácia (všetky zdroje)	Alokácia ŠC (EÚ zdroje)	Alokácia ŠC (všetky zdroje)
PO 1	ŠC1	OTPP-PO1-SC1-2016-5	Zavedenie a realizácia centrálneho plánu vzdelávania 1	08. 04. 2016/20. 08. 2019	do 31. 12. 2021	C. Zavedenie a realizácia centrálneho plánu vzdelávania, odrážajúceho potreby štandardizovaných pracovných pozícií	3 096 944,00	3 773 654,61	64 482 158,00	78 572 099,80
PO 1	ŠC1	OTPP-PO1-SC1-2016-11	Príprava nových kapacít pre EŠIF 1	15. 12. 2016/21. 08. 2019	do 31. 12. 2021	E. Príprava nových AK do riadenia, kontroly a auditu EŠIF	530 000,00	645 809,85		

PO	ŠC	Kód	Názov	Dátum vyhlásenia/ Posledná aktualizácia	Doba realizácie aktivít projektu	Oprávnené aktivity	Výsledná alokácia (EÚ zdroj)	Alokácia (všetky zdroje)	Alokácia ŠC (EÚ zdroje)	Alokácia ŠC (všetky zdroje)
PO 1	ŠC1	OPTP -P01-SC1-2018-14	Refundácia miezd priamo zapojených do koordinácie a riadenia EŠIF 2"	04. 12. 2018/31. 12. 2019	do 31. 12. 2020	A. Refundácia miezd AK priamo zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF	13 130 100,00	15 999 147,04		
PO 1	ŠC1	OPTP -P01-SC1-2018-15	Refundácia miezd priamo zapojených do finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF 2	04. 12. 2018/31. 12. 2019	do 31. 12. 2020	A. Refundácia miezd AK priamo zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF	12 945 303,00	15 773 970,21		
PO 1	ŠC1	OPTP -P01-SC1-2018-17	Špecifické vzdelávanie AK EŠIF 2	14. 12. 2018/16. 08. 2019	do 31. 12. 2021	D. Špecifické vzdelávanie AK zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF	2 256 650,00	2 749 748,68		
<b>Spolu PO1/ŠC1</b>							<b>31 958 997,00</b>	<b>38 942 330,40</b>		
PO 1	ŠC2	OPTP -P01-SC2-2016-7	Realizácia aktivít pre zabezpečenie informovania a publicity 1	13. 05. 2016/15. 07. 2019	do 31. 12. 2021	A. Realizácia komunikačného plánu	13 942 744,00	16 989 361,20	16 479 850,00	20 080 848,08
<b>Spolu PO1/ŠC2</b>							<b>13 942 744,00</b>	<b>16 989 361,20</b>		
PO 1	ŠC3	OPTP -P01-SC3-2016-4	Vytvorenie a prevádzkovanie Integrovanjej siete informačno-poradenských centier 1	04. 04. 2016/10. 12. 2019	do 31. 12. 2021	B. Podpora realizácie verejnej regionálnej siete pre kontaktné miesta príslušných RO a komunikačných kanálov pre verejnosť a AK prijímateľov	3 270 990,00	3 985 731,26	33 425 642,00	40 729 450,76
PO 1	ŠC3	OPTP -P01-SC3-	Naplnenie princípu partnerstva	13. 02. 2017/11. 12. 2019	do 31. 12. 2020	A. Činnosti spojené s realizáciou Rady CKO, Monitorovacími výbormi,	541 646,00	660 000,61		

PO	ŠC	Kód	Názov	Dátum vyhlásenia/ Posledná aktualizácia	Doba realizácie aktivít projektu	Oprávnené aktivity	Výsledná alokácia (EÚ zdroj)	Alokácia (všetky zdroje)	Alokácia ŠC (EÚ zdroje)	Alokácia ŠC (všetky zdroje)
		2017-12	prostredníctvom efektívneho zapojenia občianskej spoločnosti do implementácie a monitorovania EŠIF			zasadnutiami pracovných skupín EŠIF D. Riešenie korupcie a boj proti podvodom E. Hodnotenia, analýzy, štúdie a expertízne posúdenia				
PO 1	ŠC3	OPTP-PO1-SC3-2018-16	Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF 2	11. 12. 2018/12. 09. 2019	do 31. 12. 2021	A. Činnosti spojené s realizáciou Rady CKO, Monitorovacími výbormi, zasadnutiami pracovných skupín 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	9 026 600,00	10 998 994,73		
<b>Spolu PO1/ŠC3</b>							<b>12 839 236,00</b>	<b>15 644 726,60</b>		
PO 2	ŠC1	OPTP-PO2-SC1-2016-6	Vývoj a prevádzka informačných systémov pre monitorovanie EŠIF	03. 05. 2016/16. 08. 2019	do 31. 12. 2021	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	22 773 730,00	27 749 998,48	44 684 262,00	54 448 182,29

PO	ŠC	Kód	Názov	Dátum vyhlásenia/ Posledná aktualizácia	Doba realizácie aktivít projektu	Oprávnené aktivity	Výsledná alokácia (EÚ zdroj)	Alokácia (všetky zdroje)	Alokácia ŠC (EÚ zdroje)	Alokácia ŠC (všetky zdroje)
PO 2	ŠC1	OPTP-PO2-SC1-2017-13	Vývoj prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF	03. 03. 2017/09. 09. 2019	do 31. 12. 2021	D. Vývoj a úprava, dodanie a prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF	2 855 688,00	3 479 681,97		
PO 2	ŠC1	OPTP-PO2-SC1-2018-18	Materiálno-technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do EŠIF, informačno-komunikačné technológie 2	14. 12. 2018/09. 09. 2019	do 31. 12. 2021	E. Materiálno - technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do riadenia, implementácie, finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF	1 230 900,00	1 499 862,92		
Spolu PO2/ŠC1							26 860 318,00	32 729 543,36		
Spolu OP TP							85 601 295,00	104 305 961,56	159 071 912,00	193 830 580,92

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe analýzy vyzvaní

## 6.2.6 Kontrahovanie finančných prostriedkov k 31 . 12. 2019

Schvaľovací proces ŽoNFP začína oficiálnym predložením ŽoNFP na RO OP TP. V praxi oficiálnemu predloženiu predchádza neformálne pripomienkovanie návrhu ŽoNFP zo strany RO OP TP prostredníctvom manažéra posudzovania projektov. RO OP TP týmto neformálnym pripomienkovaním zvyšuje kvalitu predkladaných ŽoNFP a znižuje riziko dožadovania dokladov, vrátenia na doplnenie, alebo zamietnutie oficiálne predložených ŽoNFP. Po oficiálnom predložení ŽoNFP zo strany prijímateľa prebieha na RO OP TP administratívne overenie a registrácia ŽoNFP. V tejto fáze manažér posudzovania projektov posudzuje splnenie formálnych náležitostí predloženej ŽoNFP ako napríklad, či bola doručená riadne, včas a v určenej forme. Žiadateľ doručuje v určenej forme ŽoNFP elektronicky prostredníctvom verejnej časti ITMS 2014+, a tiež v listinnej podobe, alebo elektronicky podpísanú ŽoNFP bez príloh prostredníctvom ÚPVS. ŽoNFP je doručená včas, ak je doručená v termíne určenom v príslušnom vyzvaní. ŽoNFP musí byť doručená riadne, formulár žiadosti o NFP a prílohy musia spĺňať predpísaný formát, a musia byť vyplnené v súlade s popisom definovaným vo vyzvaní. Po splnení týchto podmienok manažér zaregistruje predloženú ŽoNFP. Následne manažér posudzovania projektov overí splnenie podmienok poskytnutia príspevku, ktorými sú napríklad oprávnenosť žiadateľa, a tiež či žiadateľ nie je dlžníkom na daniach, poistného na zdravotnom poistení a na sociálnom poistení. Vzhľadom na to, že oprávnenými žiadateľmi OP TP sú ÚOŠS, jedná sa vo väčšine prípadov v podstate len o formálne preverenie. Po administratívnom overení je ŽoNFP posunutá do fázy výkonu odborného hodnotenia. Proces odborného hodnotenia je v prípade OP TP zabezpečovaný internými odbornými hodnotiteľmi, teda zamestnancami SFP, ktorí majú dostatočné odborné vedomosti a skúsenosti potrebné na výkon hodnotenia. Odborní hodnotitelia sú nominovaní tak, aby bolo zamedzené konfliktu záujmov, a teda sa napríklad nepodieľajú na príprave a vyhlasovaní vyzvaní, či následnej implementácii projektov. V prípade pozitívneho výsledku odborného hodnotenia je vydané Rozhodnutie o schválení ŽoNFP a následne je podpísaná Zmluva o NFP medzi žiadateľom a štatutárnym orgánom RO OP TP. V prípade projektov, kde RO OP TP vystupuje v pozícii prijímateľa je Zmluva o NFP nahradená interným Rozhodnutím o schválení ŽoNFP. Vzhľadom na špecifický charakter projektov OP TP, vopred definovaných oprávnených prijímateľov, aktivít a alokácií, predložené ŽoNFP medzi sebou nesúťažajú v kvalitatívnych kritériách. Taktiež nakoľko v rámci neformálneho pripomienkovania sú odstránené potenciálne nedostatky v predkladaných ŽoNFP, takmer všetky oficiálne predložené ŽoNFP sú schválené a následne kontrahované v plnej požadovanej výške NFP.

Vzhľadom na to, že väčšina vyzvaní na projekty technickej pomoci mala obdobie oprávnenosti aktivít projektov stanovené do 31. 12. 2018, v roku 2019 bola druhá vlna predkladaných ŽoNFP. Na RO OP TP bolo doručených celkovo 57 ŽoNFP, čo predstavuje nárast o 32 ŽoNFP oproti roku 2018. Z predložených ŽoNFP bola k 31. 12. 2019 Zmluva o NFP uzavretá v 41 prípadoch, 11 ŽoNFP sa nachádzalo v iných stavoch. 2 ŽoNFP boli stiahnuté žiadateľom, 1 ŽoNFP bola na doplnení, 4 vo fáze administratívneho overenia splnenia podmienok poskytnutia príspevku, 1 ŽoNFP po doplnení k odbornému hodnoteniu a 8 ŽoNFP bolo v stave schválená. Vzhľadom k disponibilnej štruktúre dát z ITMS2014+ nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad základných informácií o predložených ŽoNFP, a výške NFP za všetky zdroje financovania. Údaje o NFP v členení podľa zdrojov financovania sú k dispozícii až od fázy vytvoreného projektu.



Tabuľka 10 Prehľad ŽoNFP k 31. 12. 2019

PO /ŠC	Vyzvanie	Kód ŽoNFP	Názov ŽoNFP	Žiadateľ	Žiadaná suma NFP (všetky zdroje)	Kontrahovanie (všetky zdroje)	Stav
PO 1 / ŠC 1	OPTP-P01-SC1-2016-5	NFP301010W720	Realizácia Centrálného plánu vzdelávania AK EŠIF v rokoch 2019 - 2020	ÚV SR	1 385 793,62	1 385 793,62	Zmluva uzavretá
	OPTP-P01-SC1-2018-14	NFP301010ABC4	Refundácia mzdových výdavkov zamestnancov NKÚ SR	NKÚ	380 000,00	0,00	Na doplnenie
		NFP301010T819	Financovanie mzdových nákladov oprávnených AK ÚPPVII zapojených do implementácie HP UR - 2	ÚPPVII SR	372 000,00	372 000,00	Zmluva uzavretá
		NFP301010T847	Refundácia miezd administratívnych kapacít Úradu splnomocnenca vlády SR pre rómske komunity vykonávajúcich následné činnosti koordinátora horizontálnej priority marginalizované rómske komunity v roku 2019	MV SR	104 348,00	104 348,00	Zmluva uzavretá
		NFP301010U374	Financovanie mzdových nákladov oprávnených AK ÚPPVII priamo zapojených do systému riadenia a koordinácie EŠIF - 2	ÚPPVII SR	3 850 000,00	3 850 000,00	Zmluva uzavretá
		NFP301010U703	Financovanie mzdových výdavkov oprávnených AK ÚV SR zapojených do systému riadenia a implementácie EŠIF do roku 2019	ÚV SR	2 630 000,00	2 630 000,00	Zmluva uzavretá
		NFP301010U915	Financovanie mzdových výdavkov zamestnancov ÚPPVII vykonávajúcich podporné činnosti pre CKO a gestora HP UR - 2	ÚPPVII SR	220 000,00	220 000,00	Zmluva uzavretá
		NFP301010V158	Financovanie mzdových výdavkov oprávnených AK ÚPPVII zabezpečujúcich plnenie úloh v rámci strategického plánovania využívania finančných prostriedkov z fondov EÚ - 2	ÚPPVII SR	108 000,00	108 000,00	Zmluva uzavretá
		NFP301010V476	Stabilizácia AK gestora HP RMŽ a ND II	MPSVaR SR	571 603,20	0,00	Stiahnutá žiadateľom
		NFP301010V745	Financovanie mzdových výdavkov ISA zapojených do systému riadenia a implementácie EŠIF do roku 2019	ÚV SR	304 305,00	304 305,00	Zmluva uzavretá
		NFP301010V933	Financovanie mzdových výdavkov zamestnancov ÚV SR vykonávajúcich podporné činnosti pre potreby subjektov zapojených do EŠIF na rok 2019	ÚV SR	755 500,00	755 500,00	Zmluva uzavretá
		NFP301010X244	Stabilizácia AK gestora HP RMŽ a ND II.	MPSVaR SR	630 232,28	630 232,28	Zmluva uzavretá
		NFP301010X743	Financovanie miezd a odmien oprávnených zamestnancov Koordinátora EIA 2	MŽP SR	320 217,54	0,00	Schválená
		NFP301010Y019	Financovanie mzdových výdavkov oprávnených zamestnancov MZVEZ SR zapojených do koordinácie realizácie politiky súdržnosti EÚ - 2	MZVaEZ SR	530 977,00	530 977,00	Zmluva uzavretá
		NFP301010T821	Financovanie mzdových výdavkov oprávnených AK ÚVO II.	ÚVO	884 819,10	884 819,10	Zmluva uzavretá

PO /ŠC	Vyzvanie	Kód ŽoNFP	Názov ŽoNFP	Žiadateľ	Žiadaná suma NFP (všetky zdroje)	Kontrahovanie (všetky zdroje)	Stav
	OPTP- PO1-SC1- 2018-15	NFP30101 OU295	Financovanie mzdových prostriedkov oprávnených zamestnancov ÚV SR spolupracujúcich s OLAF-om v oblasti ochrany finančných záujmov EÚ II.	ÚV SR	826 300,00	826 300,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OU943	Zabezpečenie financovania miezd a odmien zamestnancov koordinátora pomoci podieľajúcich sa na efektívnom čerpaní finančných prostriedkov z EŠIF III.	PMÚ	107 614,00	107 614,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OV430	Refundácia miezd administratívnych kapacít Úradu vládneho auditu II.	ÚVA	3 500,00	3 500,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OW337	Financovanie miezd a odmien zamestnancov certifikačného orgánu a podporných útvarov MF SR podieľajúcich sa na finančnom riadení a implementácii EŠIF - III. časť	MF SR	3 075 587,00	3 075 587,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OW450	Financovanie miezd a odmien zamestnancov koordinačného orgánu pre finančné nástroje MF SR	MF SR	120 000,00	0,00	Stiahnutá žiadateľom
		NFP30101 OW700	Zabezpečenie financovania miezd a odmien zamestnancov PMÚ SR podieľajúcich sa na odhaľovaní porušovania zákona o ochrane hospodárskej súťaže II.	PMÚ	204 961,00	204 961,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OY145	Financovanie mzdových výdavkov MF SR na zabezpečenie činnosti orgánu auditu - 2019	MF SR	2 186 300,00	2 186 300,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OX689	Financovanie miezd a odmien zamestnancov koordinačného orgánu pre finančné nástroje MF SR	MF SR	125 000,00	125 000,00	Zmluva uzavretá
	OPTP- PO1-SC1- 2018-17	NFP30101 OV985	Jazykové vzdelávanie AK zapojených do riadenia, implementácie, informovania a kontroly EŠIF na ÚV SR v roku 2019	ÚV SR	38 000,00	38 000,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OW645	Vzdelávanie oprávnených zamestnancov ÚV SR spolupracujúcich s OLAF-om v oblasti ochrany finančných záujmov EÚ II.	ÚV SR	124 961,00	124 961,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OX755	Špecifické vzdelávanie zamestnancov orgánu auditu	MF SR	433 960,00	0,00	Schválená
		NFP30101 OY178	Zvyšovanie odbornej kvalifikácie zamestnancov certifikačného orgánu v rokoch 2019-2021	MF SR	468 000,00	0,00	Schválená
		NFP30101 OY210	Zvyšovanie odbornej kvalifikácie zamestnancov koordinátora pomoci a zamestnancov podieľajúcich sa na odhaľovaní porušovania zákona o ochrane hospodárskej súťaže II.	PMÚ	6 035,00	0,00	Schválená
		NFP30101 OY545	Zvyšovanie odbornej kvalifikácie AK zapojených do riadenia, kontroly a implementácie EŠIF na ÚV SR v rokoch 2019 - 2020	ÚV SR	263 657,44	263 657,44	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OY853	Financovanie špecifického vzdelávania oprávnených zamestnancov Koordinátora EIA 2	MŽP SR	6 600,00	0,00	Schválená
		NFP30101 OX494	Špecifické vzdelávanie AK EŠIF 2	ÚPPVII SR	273 700,00	273 700,00	Zmluva uzavretá

PO /ŠC	Vyzvanie	Kód ŽoNFP	Názov ŽoNFP	Žiadateľ	Žiadaná suma NFP (všetky zdroje)	Kontrahovanie (všetky zdroje)	Stav
PO 1/ŠC 2	OPTP-PO1-SC2-2016-7	NFP301010T671	Realizácia informačných aktivít v rámci Komunikačnej stratégie OP TP pre Partnerskú dohodu na programové obdobie 2014-2020 na rok 2019	ÚV SR	75 100,00	75 100,00	Zmluva uzavretá
		NFP301010X735	Zabezpečenie informovanosti a publicity v rámci Komunikačnej stratégie OPTP pre Partnerskú dohodu na programové obdobie 2014-2020 na roky 2019-2020	ÚV SR	744 300,00	0,00	Administratívne overenie splnenia PPP ukončené
		NFP301010T638	Realizácia priebežnej mediálnej kampane v rámci komunikačnej stratégie OP TP pre PD na PO 2014-2020	ÚV SR	5 824 309,90	5 824 309,90	Zmluva uzavretá
PO 1/ŠC 3	OPTP-PO1-SC3-2016-4	NFP301010T882	Prevádzkovanie integrovanej siete informačno-poradenských centier	ÚPPVII SR	2 395 374,30	2 395 374,30	Zmluva uzavretá
	OPTP-PO1-SC3-2018-16	NFP301010U053	Priestorové zabezpečenie administratívnych kapacít ÚVO II.	ÚVO	219 456,35	219 456,35	Zmluva uzavretá
		NFP301010U263	Priestorové zabezpečenie ÚPPVII ako CKO a gestora HP UR - 2	ÚPPVII SR	975 000,00	975 000,00	Zmluva uzavretá
		NFP301010W433	Spolupráca s OECD na vytváraní protikorupčného prostredia pri programovaní a implementácii fondov v SR 2	ÚPPVII SR	358 800,00	358 800,00	Zmluva uzavretá
		NFP301010W690	Zabezpečenie a koordinácia ochrany finančných záujmov EÚ II.	ÚV SR	121 614,50	121 614,50	Zmluva uzavretá
		NFP301010X260	Odmeňovanie externých zamestnancov zabezpečujúcich podporu činností CKO - 2	ÚPPVII SR	1 754 600,00	1 754 600,00	Zmluva uzavretá
		NFP301010X377	Podujatia SK V4 PRES 2 new	ÚPPVII SR	16 170,30	16 170,30	Zmluva uzavretá
		NFP301010X878	Externalizácia služieb pre orgán auditu v rámci výkonu auditov	MF SR	3 752 600,00	3 752 600,00	Zmluva uzavretá
		NFP301010Y748	Preklady a tlmočenie pre orgán auditu	MF SR	19 400,00	19 400,00	Zmluva uzavretá
		NFP301010Y779	Pracovné stretnutia GHP II	MPSVaR SR	11 682,55	0,00	Schválená
		NFP301010Y838	Služby zabezpečenia prevádzky a rozvoja Manažérskeho informačného systému RO OP TP a Informačného systému Centrálného plánu vzdelávania AK EŠIF vrátane Informačného systému pre podporu elektronického dištančného vzdelávania	ÚV SR	59 745,60	59 745,60	Zmluva uzavretá
		NFP301010Y912	Vyhodnotenie pokroku pri vykonávaní Partnerskej dohody SR k 31.12.2018	ÚPPVII SR	125 000,00	0,00	Schválená
		NFP301010Z083	Priestorové zabezpečenie útvarov ÚV SR v rámci OP TP zapojených do systému riadenia a implementácie EŠIF na roky 2019 - 2021	ÚV SR	1 420 095,55	0,00	Administratívne overenie

PO /ŠC	Vyzvanie	Kód ŽoNFP	Názov ŽoNFP	Žiadateľ	Žiadaná suma NFP (všetky zdroje)	Kontrahovanie (všetky zdroje)	Stav
							splnenia PPP ukončené
		NFP30101 OZ683	Zabezpečenie zasadnutí, stretnutí, workshopov, konferencií, podujatí a seminárov v súvislosti s riadením a koordináciou EŠIF na úrovni CKO 2	ÚPPVII SR	387 430,40	0,00	Administratívne overenie splnenia PPP ukončené
PO 2/ŠC 1	OPTP-PO2-SC1-2016-6	NFP30102 OV175	Služby technickej podpory a údržby ITMS2014+ (2)	ÚPPVII SR	786 828,00	786 828,00	Zmluva uzavretá
		NFP30102 OW991	Poskytovanie servisných služieb k IT monitorovaciemu systému pre programové obdobie 2007 - 2013	ÚPPVII SR	275 000,00	275 000,00	Zmluva uzavretá
		NFP30102 OY355	Aplikačný rozvoj funkcionalít informačného monitorovacieho systému	ÚPPVII SR	1 191 000,00	1 191 000,00	Zmluva uzavretá
	OPTP-PO2-SC1-2017-13	NFP30102 OW488	Aplikačná podpora a úprava CEDIS	MF SR	167 840,00	167 840,00	Zmluva uzavretá
	OPTP-PO2-SC1-2018-18	NFP30102 OX349	Zabezpečenie pracovných stretnutí súvisiacich s činnosťou orgánu auditu	MF SR	145 200,00	145 200,00	Zmluva uzavretá
		NFP30102 OY777	Materiálno-technické zabezpečenie orgánu auditu v rokoch 2019 - 2021	MF SR	199 650,00	199 650,00	Zmluva uzavretá
		NFP30102 OY839	Pracovné stretnutia CO v rokoch 2019 - 2021	MF SR	102 890,00	0,00	Schválená
		NFP30102 OZ442	Zabezpečenie cestovných nákladov zamestnancov Úradu vládneho auditu II.	ÚVA	88 000,00	0,00	Po doplnení k odbornému hodnoteniu
		NFP30102 OZ487	Zabezpečenie mobility AK zapojených do riadenia, kontroly a implementácie EŠIF na ÚV SR v rokoch 2019 - 2020	ÚV SR	16 347,20	0,00	Administratívne overenie splnenia PPP ukončené
	<b>Spolu</b>				<b>46 041 905,83</b>	<b>40 839 744,39</b>	

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe údajov z ITMS2014+

Pre získanie celkového prehľadu o kontrahovaní finančných prostriedkov za rok 2019 je však potrebné zohľadniť aj ŽoNFP, ktoré boli na RO OP TP predložené v roku 2018, ale Zmluva o NFP nadobudla účinnosť až v roku 2019, prípadne interné Rozhodnutie o schválení ŽoNFP bolo vydané až v roku 2019.

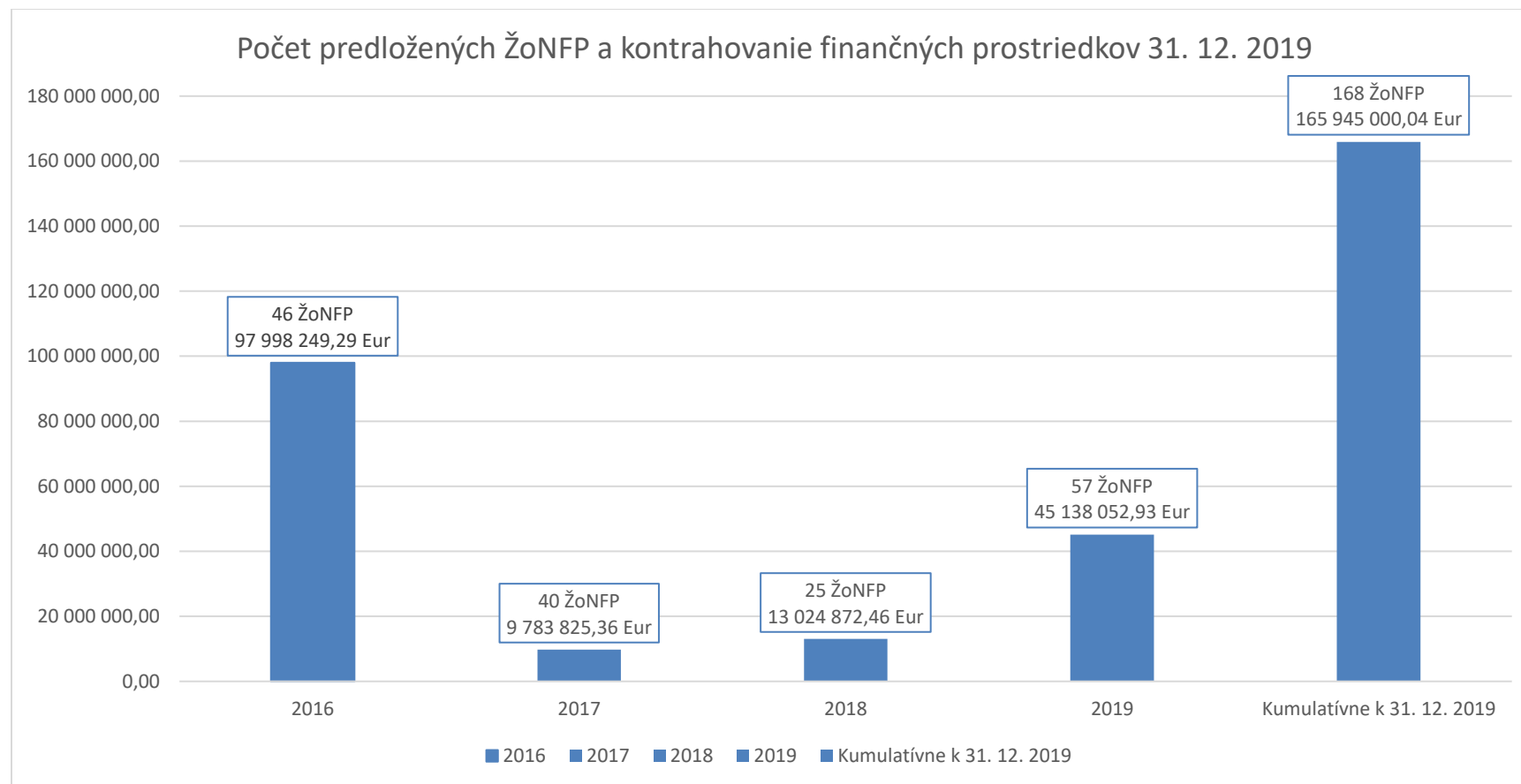
*Tabuľka 11 Prehľad ŽoNFP z roku 2018, pri ktorých bola Zmluva o NFP uzatvorená v roku 2019*

PO /ŠC	Vyzvanie	Kód ŽoNFP	Názov ŽoNFP	Žiadateľ	Žiadaná suma NFP	Kontrahovanie	Stav
PO 1 / ŠC 1	OPTP-P01-SC1-2016-2	NFP301010R801	Financovanie miezd a odmien zamestnancov certifikačného orgánu a podporných útvarov MF SR podieľajúcich sa na finančnom riadení a implementácii EŠIF - II. časť	MF SR	4 000 000,00	4000 000,00	Zmluva uzavretá
	OPTP-P01-SC1-2016-11	NFP301010Q589	Príprava nových kapacít pre EŠIF 2	ÚPPVII SR	285 893,97	250 407,87	Zmluva uzavretá
		NFP301010T906	Príprava nových kapacít pre EŠIF 3	ÚPPVII SR	26 168,53	21 358,53	Zmluva uzavretá
	OPTP-P01-SC3-2016-3	NFP301010R269	Podpora plnenia odborných úloh ÚVO v boji proti podvodom a korupcii	ÚVO	26 542,14	26 542,14	Zmluva uzavretá
<b>Spolu</b>					<b>4 338 604,64</b>	<b>4 298 308,54</b>	

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe údajov z ITMS2014+

Hodnota predložených ŽoNFP v roku 2019 bola na úrovni 46 041 905,83 Eur, z toho kontrahovanie týchto ŽoNFP dosiahlo úroveň 40 839 744,39. Do kontrahovania za rok 2019 vstupujú údaje aj za vyššie uvedené ŽoNFP, ktoré boli síce na RO OP TP predložené v roku 2018 v hodnote 4 338 604,64, ale zmluvy o NFP vo výške 4 298 308,54 Eur boli uzavreté až v roku 2019. Celkové kontrahovanie finančných prostriedkov OP TP v roku 2019 dosiahlo úroveň 45 138 052,93 Eur (za všetky zdroje).

Graf 2 Počet predložených ŽoNFP a kontrahovanie finančných prostriedkov 31. 12. 2019



Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe údajov z ITMS2014+

## 6.2.7 Čerpanie finančných prostriedkov k 31. 12. 2019

Čerpanie zazmluvnených finančných prostriedkov prebieha prostredníctvom žiadostí o platbu (ďalej aj „ŽoP“), ktoré prijímatelia predkladajú na RO OP TP v rámci implementovaných projektov. Prijímatelia predkladajú ŽoP na RO OP TP prostredníctvom ITMS2014+, a následne v listinnej forme, alebo elektronicky podpísanú ŽoP bez príloh cez ÚPVS. Oprávnení prijímatelia môžu využívať ako formy financovania poskytnutie predfinancovania a jeho následné zúčtovanie, poskytnutie zálohovej platby a jej následné zúčtovanie, alebo refundáciu. Po doručení písomnej, alebo elektronickej formy ŽoP na RO OP TP začína kontrola predloženej ŽoP prostredníctvom administratívnej finančnej kontroly ŽoP. Administratívna finančná kontrola ŽoP môže byť v niektorých relevantných prípadoch doplnená o finančnú kontrolu verejného obstarávania, kontrolu obstarávania, alebo o finančnú kontrolu na mieste. Finančná kontrola na mieste musí byť vykonaná v rámci každej ŽoP týkajúcej sa refundácie miezd oprávnených zamestnancov, v ostatných prípadoch najneskôr v rámci administratívnej finančnej kontroly záverečnej ŽoP. Po ukončení všetkých typov kontrol vypracuje projektový manažér Správu z kontroly ŽoP, ktorú zašle prijímateľovi. Následne zašle ŽoP spolu so Správou z kontroly na PJ, ktorá vykoná základnú finančnú kontrolu ŽoP, a v prípade kladného výsledku zadá platobné príkazy na úhradu prijímateľovi (poskytnutie predfinancovania, poskytnutie zálohovej platby), alebo zaradí ŽoP do súhrnnej žiadosti o platbu (zúčtovanie predfinancovania, zúčtovanie zálohovej platby, refundácia). Zostavenú SŽP zašle PJ na MF SR vždy k 8 alebo 23 dňu v mesiaci. Po prijatí informácie o schválení SŽP zo strany CO zadá PJ platobné príkazy na prevod finančných prostriedkov prijímateľovi.

Počas roku 2019 bolo zo strany PJ na CO zaslaných 22 SŽP s celkovou žiadanou výškou finančných prostriedkov 29 599 117,46 Eur (všetky zdroje). Zo strany CO boli schválené na úhradu finančné prostriedky vo výške 29 322 797,59 Eur (všetky zdroje).

Počas roku 2019 bolo na RO OP TP doručených 219 ŽoP. Vzhľadom na to, že oprávnení prijímatelia OP TP sú ÚOŠS ktorí disponujú dostatočnými finančnými prostriedkami v rozpočtových kapitolách, najčastejšie využívaným spôsobom financovania bola refundácia. Oprávnení prijímatelia predložili na RO OP TP celkovo 192 ŽoP typu refundácia. Zvyšné dva spôsoby financovania boli využívané v podstatne menšej miere. Poskytnutie zálohovej platby bolo na RO OP TP predložené 9 krát a zúčtovanie poskytnutej zálohovej platby 11 krát, o poskytnutie predfinancovania požiadali prijímatelia v 4 prípadoch a zúčtovanie poskytnutého predfinancovania v 3 prípadoch. Z 219 predložených ŽoP bolo v roku 2019 uhradených 193 ŽoP vo výške 31 660 279,36 (všetky zdroje), z toho čerpanie finančných prostriedkov tvorilo 181 ŽoP typu refundácia, zúčtovanie poskytnutého predfinancovania a zúčtovanie zálohovej platby. Tieto ŽoP boli na RO OP TP predložené v celkovej výške 24 281 850,18 Eur (všetky zdroje), oprávnená a uhradená výška finančných prostriedkov bola na úrovni 24 023 290,30 (všetky zdroje). V rámci čerpania finančných prostriedkov v roku 2019 je potrebné zohľadniť aj ŽoP, ktoré boli na RO OP TP predložené aj v predchádzajúcich rokoch, najmä koncom roka 2018, ale z viacerých možných dôvodov boli uhradené až v roku 2019. Analýzou bolo zistené, že v 4. kvartáli 2018 boli na RO OP TP predložené ŽoP vo výške 5 358 051,65 Eur (všetky zdroje), ktoré boli uhradené až v roku 2019 vo výške 5 322 228,51 Eur (všetky zdroje). Do čerpania finančných prostriedkov je z nich ale opäť možné zaradiť len 28 ŽoP typu refundácia, zúčtovanie poskytnutej zálohovej platby a zúčtovanie poskytnutého predfinancovania, v rámci ktorých výška schválených a uhradených finančných prostriedkov dosiahla úroveň 5 299 507,29 Eur (všetky zdroje). Celkové čerpanie finančných prostriedkov za rok 2019 bolo teda na úrovni 29 322 797,59 Eur (všetky zdroje). Nasledujúca tabuľka zobrazuje prehľad základných údajov o čerpaní finančných prostriedkov OP TP v roku 2019 so zohľadnením ŽoP predložených v roku 2018 a uhradených až v roku 2019.

Tabuľka 12 čerpanie finančných prostriedkov OP TP v roku 2019

Typ ŽoP	Počet predložených ŽoP v roku 2019	Počet uhradených ŽoP v roku 2019	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)
<b>2019</b>								
Zúčtovanie predfinancovania	3	2	763 612,29	763 612,29	626 620,24	110 647,42	26 344,63	0,00
Zúčtovanie zálohovej platby	11	10	1263921,72	1 263 921,72	1 037 174,18	183 142,22	43 605,32	0,00
Refundácia	192	169	22 254 316,17	21 995 756,29	18 717,67 <sup>049</sup>	3 172 379,67	758 853,66	14 805,29
<b>Spolu ŽoP predložené 2019</b>	<b>206</b>	<b>181</b>	<b>24 281 850,18</b>	<b>24 023 290,30</b>	<b>19 512,09<sup>713</sup></b>	<b>3 466 169,31</b>	<b>828 803,61</b>	<b>14 805,29</b>
<b>2018</b>								
Zúčtovanie predfinancovania	n/a	3	2 537 784,16	2 537 784,16	2 082 505,69	367 724,92	87 553,55	0,00
Zúčtovanie zálohovej platby	n/a	4	1 338 746,22	1 304 033,22	1 070 089,66	188 954,41	44 989,15	0,00
Refundácia	n/a	21	1 458 800,05	1 457 689,91	1 196 180,35	205 128,13	50 290,32	6 091,11
<b>Spolu ŽoP predložené 2018</b>	<b>n/a</b>	<b>28</b>	<b>5 335 330,43</b>	<b>5 299 507,29</b>	<b>4 348 775,70</b>	<b>761 807,46</b>	<b>182 833,02</b>	<b>6 091,11</b>
<b>Spolu</b>			<b>29 617 180,61</b>	<b>29 322 797,59</b>	<b>24 287,79<sup>062</sup></b>	<b>4 227 976,77</b>	<b>1 636,63<sup>011</sup></b>	<b>20 896,40</b>

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe údajov z ITMS2014+

Hodnotenie sa zameriava aj na posúdenie čerpania finančných prostriedkov v rámci jednotlivých vyzvaní tak, aby bolo možné identifikovať, na ktoré typy aktivít či výdavkov sú čerpané finančné prostriedky v najväčšej miere. Nasledujúca tabuľka zobrazuje čerpanie finančných prostriedkov v rámci jednotlivých vyzvaní k 31. 12. 2019. Údaje o čerpaní opäť zahŕňajú aj ŽoP, ktoré boli na RO OP TP predložené v roku 2018, ale uhradené boli až v roku 2019. Tabuľka taktiež zahŕňa aj vyzvania, ktoré sa nenachádzajú v tabuľke 9 Vyzvania na projekty technickej pomoci k 31. 12. 2019 uvedenej v kapitole 6.3.5. Je to spôsobené tým, že niektoré vyzvania RO OP TP síce uzavrel v roku 2018, ale projekty sa finančne implementovali aj počas roku 2019 alebo boli v roku 2019 uhradené záverečné ŽoP v rámci takýchto projektov.



Tabuľka 13 Prehľad čerpania finančných prostriedkov v rámci vyzvaní v roku 2019

PO/ŠC	Kód vyzvania	Názov vyzvania	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)
PO1/ŠC1	OPTP-PO1-SC1-2016-1	Refundácia miezd AK priamo zapojených do koordinácie a riadenia EŠIF 1	3 035 523,36	2 921 802,49	2 397 631,15	423 369,14	100 802,20	0,00
	OPTP-PO1-SC1-2016-2	Refundácia miezd AK priamo zapojených do finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF 1	8 182 579,00	8 182 085,26	6 714 219,12	1 185 584,17	282 281,97	0,00
	OPTP-PO1-SC1-2016-5	Zavedenie a realizácia centrálneho plánu vzdelávania	134 481,40	134 481,40	110 355,43	19 486,38	4 639,59	0,00
	OPTP-PO1-SC1-2016-8	Špecifické vzdelávanie AK EŠIF 1	891 546,34	889 496,53	729 920,83	128 888,09	30 687,61	0,00
	OPTP-PO1-SC1-2016-11	Príprava nových kapacít pre EŠIF 1	104 727,17	104 724,17	85 936,70	10 116,29	3 613,02	5 058,16
	OPTP-PO1-SC1-2018-14	Refundácia miezd AK priamo zapojených do koordinácie a riadenia EŠIF 2"	5 533 908,50	5 533 908,50	4 541 125,37	801 863,26	190 919,87	0,00
	OPTP-PO1-SC1-2018-15	Refundácia miezd AK priamo zapojených do finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF 2	2 022 812,32	2 022 812,32	1 659 919,80	293 105,51	69 787,01	0,00
	OPTP-PO1-SC1-2018-17	Špecifické vzdelávanie AK EŠIF 2	49 380,02	49 380,02	40 521,24	7 155,18	1 703,60	0,00
PO1/ŠC2	OPTP-PO1-SC2-2016-7	Realizácia aktivít pre zabezpečenie informovania a publicity 1	3 967 150,18	3 930 550,18	3 225 409,51	569 536,69	135 603,98	0,00
PO1/ŠC3	OPTP-PO1-SC3-2016-3	Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF 1	3 095 784,66	3 081 959,54	2 529 055,99	446 575,91	106 327,64	0,00
	OPTP-PO1-SC3-2016-4	Vytvorenie a prevádzkovanie integrovanej siete	416 753,42	416 753,42	341 987,88	44 549,31	14 377,99	15 838,24

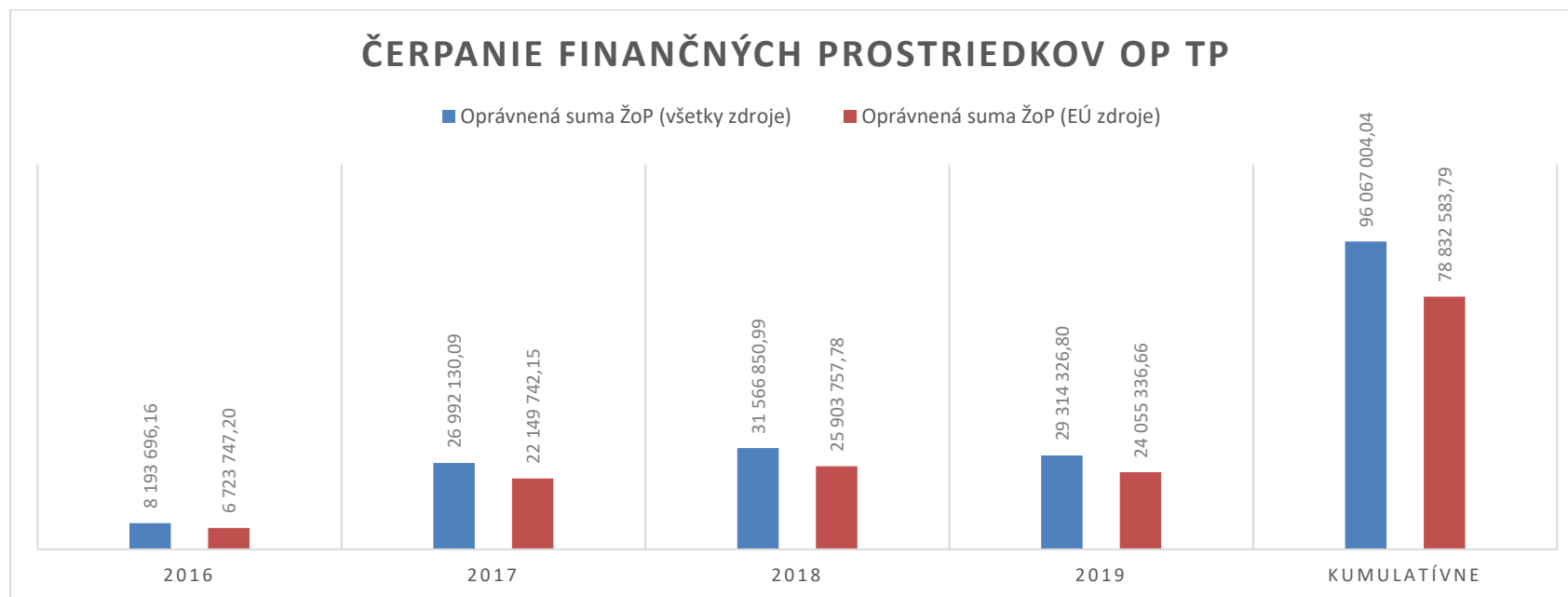
PO/ŠC	Kód vyzvania	Názov vyzvania	Nárokována suma ŽoP (všetky zdroje)	Oprávnená suma ŽoP (všetky zdroje)	Oprávnená suma ŽoP (EÚ zdroj)	Oprávnená suma ŽoP (ŠR zdroj)	Oprávnená suma ŽoP (pro rata zdroj)	Oprávnená suma (vlastné zdroje verejné)
		informačno-poradenských centier 1						
	OPTP-PO1-SC3-2016-9	Zabezpečenie technickej a administratívnej podpory - priestorové zabezpečenie	61 065,33	60 686,46	49 799,31	8 793,46	2 093,69	0,00
	OPTP-PO1-SC3-2017-12	Napĺňanie princípu partnerstva prostredníctvom efektívneho zapojenia občianskej spoločnosti do implementácie a monitorovania EŠIF	145 339,85	145 339,85	119 265,89	21 059,74	5 014,22	0,00
	OPTP-PO1-SC3-2018-16	Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF 2	847 962,87	828 910,87	680 204,26	120 109,15	28 597,46	0,00
PO2/ŠC1	OPTP-PO2-SC1-2016-6	Vývoj a prevádzka informačných systémov pre monitorovanie EŠIF	753 818,40	649 679,40	533 126,90	94 138,55	22 413,95	0,00
	OPTP-PO2-SC1-2016-10	Materiálno-technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do EŠIF, informačno- komunikačné technológie 1	296 989,69	292 869,08	240 328,35	42 436,76	10 103,97	0,00
	OPTP-PO2-SC1-2017-13	Vývoj a prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF	77 358,10	77 358,10	63 480,06	11 209,18	2 668,86	0,00
Spolu			29 617 180,61	29 322 797,59	24 062 287,79	4 227 976,77	1 011 636,63	20 896,40

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe údajov z ITMS2014+

V rámci vykazovania celkového čerpania finančných prostriedkov OP TP je v zmysle metodiky potrebné odpočítať od čerpania finančných prostriedkov výšku nezrovnalosti. Nezrovnalosť vzniká v dôsledku porušenia právnych predpisov EÚ alebo SR, alebo dokumentov ktoré upravujú pravidlá a podmienky pre poskytnutie alebo použitie finančných prostriedkov OP TP, ktorým dochádza k poškodeniu rozpočtu EÚ, alebo by k

poškodeniu mohlo dôjsť. Nezrovnalosti môžu byť individuálne nezrovnalosti týkajúce sa konkrétnej ŽoP v rámci projektu, alebo systémové, ktoré sa vyskytujú opakovane a sú dôsledkom určitých vážnych nedostatkov v rámci nastavenia systému riadenia a kontroly OP TP. Oba typy nezrovnalostí môžu byť s finančným dopadom, alebo bez finančného dopadu. Nezrovnalosti s finančným dopadom je potrebné od čerpania odpočítať, nakoľko prostriedky z vysporiadaných nezrovnalostí sa vracajú späť do alokácie OP TP. Počas roku 2019 boli vysporiadané 3 nezrovnalosti s finančným dopadom vo výške 8 470,79 Eur (všetky zdroje). Čerpanie v roku 2019 očistené o vysporiadané nezrovnalosti teda dosiahlo úroveň 29 314 326,80 Eur (všetky zdroje). Nasledujúci graf zobrazuje vývoj čerpania OP TP v jednotlivých rokoch tak, aby poskytol pohľad na celkový vývoj čerpania finančných prostriedkov. Dosiahnuté hodnoty v grafe už zohľadňujú vrátené finančné prostriedky v konkrétnom roku v rámci vysporiadaných nezrovnalostí.

Graf 3 Vývoj čerpania finančných prostriedkov OP TP v jednotlivých rokoch implementácie



Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe údajov z ITMS2014+

## 6.2.8 Merateľné ukazovatele na úrovni programu OP TP

Merateľné ukazovatele na úrovni OP TP sú tvorené merateľnými ukazovateľmi výsledku a merateľnými ukazovateľmi výstupu. Základné informácie o merateľných ukazovateľoch sú uvedené v programovom dokumente OP TP. V OP TP sú *merateľné ukazovatele výsledku* vždy definované pre každý špecifický cieľ zvlášť, a sú uvedené za stanovenými očakávanými výsledkami realizácie konkrétnych opatrení, ktoré majú byť merané práve pomocou merateľných ukazovateľov výsledku. Pre väčšinu špecifických cieľov bol stanovený jeden merateľný ukazovateľ výsledku. V niektorých prípadoch, kedy nebolo možné pokryť široké spektrum oprávnených aktivít len jedným ukazovateľom, boli stanovené 3 merateľné ukazovatele výsledku. *Merateľné ukazovatele výstupu* sú v programovom dokumente logicky definované až za príkladmi oprávnených aktivít, ktorých výstupy majú byť merané prostredníctvom merateľných ukazovateľov výstupu.

Bližšie informácie o sústave merateľných ukazovateľov OP TP sa nachádzajú v *Opise systému monitorovania a hodnotenia pre operačný program Technická pomoc* (ďalej aj „OSMaH“). RO OP TP vypracoval OSMaH za účelom splnenia ex ante kondicionality č. 7 Štatistické systémy a ukazovatele výsledkov. Na základe skúseností z programového obdobia 2007 - 2013 stanovila EK pre SR základné podmienky, ktoré museli byť splnené v začiatkoch implementácie programového obdobia 2014 - 2020. Ex ante kondicionalita č. 7 stanovila pre všetky RO povinnosť vypracovať štatistický základ potrebný na uskutočnenie hodnotení pre posúdenie účinnosti a vplyvu programov, prostredníctvom existujúceho a funkčného systému ukazovateľov výsledkov nevyhnutných pre výber opatrení, ktoré čo najúčinnšie prispievajú k dosiahnutiu želaných výsledkov, pre monitorovanie pokroku, pri dosahovaní výsledkov a vykonanie posúdenia vplyvu. OSMaH tvorí prílohu dokumentu OP TP a je metodickým dokumentom pre sústavu merateľných ukazovateľov OP TP. Jeho účelom je zabezpečiť jasné definovanie cieľov OP TP v zmysle intervenčnej logiky a nastavenie efektívnych nástrojov monitorovania a hodnotenia, prostredníctvom ktorých bude možné merať a vyhodnotiť úspešnosť dosahovania cieľov OP TP, ako aj efektívnosť implementačných a riadiacich mechanizmov OP TP, pričom základnými nástrojmi na zabezpečenie efektívneho systému monitorovania a hodnotenia sú merateľné ukazovatele. Z pohľadu dosahovania cieľov OP TP sú prioritné merateľné ukazovatele výsledku, ktoré vyjadrujú kvantifikáciu očakávanej zmeny, alebo výsledku v rámci konkrétnej oblasti, špecifického cieľa. Merateľné ukazovatele výsledku musia zohľadňovať aj vplyv externých faktorov na dosahovanie výsledku. Merateľné ukazovatele výstupu boli stanovené tak, aby bolo prostredníctvom nich možné merať všetky hlavné typy podporovaných hlavných aktivít. Merateľné ukazovatele výstupu charakterizujú kvantitatívnu zmenu príslušnej hodnoty, ktorá bola dosiahnutá realizáciou príslušnej aktivity. Východiskové hodnoty merateľných ukazovateľov výsledku boli stanovené na základe vykonaných analýz najmä v oblasti AK, prieskumov verejnej mienky najmä v oblasti informovanosti a komunikácie, overiteľných štatistických údajov napríklad v oblasti overovania dodržiavania lehôt vyplývajúcich zo Systému finančného riadenia (ďalej aj „SFR“), alebo v oblasti informačných systémov. Východiskové hodnoty pre všetky merateľné ukazovatele výstupu boli v súlade s metodickým usmernením EK stanovené na nulovú hodnotu. Cieľové hodnoty oboch typov ukazovateľov boli stanovené najmä na základe skúseností z predchádzajúceho programového obdobia 2007 - 2013, kvalifikovaného expertného odhadu, s ohľadom na reálnosť ale s dostatočnou mierou ambicióznosti. MV OP TP dňa 05. 12. 2019 na riadnom zasadnutí schválil na národnej úrovni revíziu OP TP, verzia 4. 0 a tiež aktualizáciu č. 3 Opisu systémov monitorovania a hodnotenia. Na rozdiel od predmetnej revízie OP TP, aktualizácia OSMaH nepodlieha schváleniu zo strany EK, preto hodnotenie vychádza z aktualizácie č. 3 OSMaH. Informácie o dosiahnutých hodnotách

merateľných ukazovateľov výsledku k 31. 12. 2019 pochádzajú z VS OP TP za rok 2019, ktorá bola členmi MV OP TP schválená dňa 27. 05. 2020. Nasledujúca tabuľka predstavuje prehľad základných informácií o *merateľných ukazovateľoch výsledku OP TP*.

Tabuľka 14 Základné informácie o merateľných ukazovateľoch výsledku

Merateľné ukazovatele výsledku								
PO/ ŠC	Názov	Definícia/spôsob výpočtu cieľovej hodnoty	MJ <sup>1</sup>	VH <sup>2</sup>	Spôsob stanovenia východiskovej hodnoty	CH <sup>3</sup>	DH <sup>4</sup>	Spôsob stanovenia cieľovej hodnoty
PO 1 / ŠC 1	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 audit EŠIF	%	13,2	Východisková hodnota vychádza z dostupných údajov v „Analýza AK“.	11,2 0	11,03	Cieľová hodnota miery fluktuácie pracovníkov bola stanovená na základe kvalifikovaného (expertného) odhadu tak, aby okrem reálnosti (dosiahnuteľnosti) vyjadrovala aj dostatočnú mieru ambicióznosti (zníženie o 15 %) zohľadňujúcu opatrenia, ktoré sa v rámci OP TP plánujú prijať za účelom stabilizácie pracovníkov. Táto miera fluktuácie zároveň vytvára predpoklad pre udržanie dostatočného počtu kvalifikovaných pracovníkov zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF./Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako priemer ročných hodnôt v zmysle MP CKO č. 17 (príloha č. 5)
PO 1/ ŠC 2	Miera informovano sti o možnostiach podpory z EŠIF	Miera informovanosti širokej verejnosti o možnostiach podpory z EŠIF meraná prostredníctvom sociologického prieskumu štandardizovanými metódami prieskumu na reprezentatívnej vzorke respondentov	%	74	Výstup realizovaného prieskumu verejnej mienky	80	68	Cieľová hodnota ukazovateľa k roku 2023 bola stanovená na základe kvalifikovaného (expertného) odhadu tak, aby okrem reálnosti (dosiahnuteľnosti) vyjadrovala aj dostatočnú mieru ambicióznosti zohľadňujúcu opatrenia, ktoré sa v rámci OP TP plánujú prijať za účelom zabezpečenia širokej informovanosti. Hodnota vychádzala aj z porovnávania dát z prieskumov trhu zameraných na zistenie úrovne povedomia verejnosti o politike súdržnosti Európskej únie na Slovensku v programovom období 2007-2013. Predpokladom navýšenia hodnoty je aj rozdielna suma na publicitu v rámci programových období 2007-2013 (5 286 089,-EUR) a 2014-2020 (17 825 000,- EUR) a takisto sústredenie sa na publicitu v regiónov prostredníctvom roadshow a country roadshow po celom Slovensku./Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako maximálna hodnota z rokov 2017, 2020 a 2023
PO 1/ ŠC 3	Zabezpečeni e adekvátnej miery fungovania systému riadacieho a	Priemerná dosiahnutá miera uistenia o účinnosti riadacieho a kontrolného systému Centrálného koordináčného orgánu	Stupe ň uiste nia	2	Východisková hodnota vychádza z priemeru, ktorý bol	2	2	Cieľová hodnota predstavuje žiadanú hodnotu aj s ohľadom na doterajšiu uspokojivú mieru fungovania CKO, t.j. systém funguje dobre, sú potrebné niektoré zlepšenia. Stanovenie cieľovej hodnoty zodpovedá analýze predchádzajúcich vykonaných auditov

Merateľné ukazovatele výsledku								
PO/ ŠC	Názov	Definícia/spôsob výpočtu cieľovej hodnoty	MJ <sup>1</sup>	VH <sup>2</sup>	Spôsob stanovenia východiskovej hodnoty	CH <sup>3</sup>	DH <sup>4</sup>	Spôsob stanovenia cieľovej hodnoty
	kontrolného systému CKO	podľa čl. 127 ods. 1 nariadenia 1303/2013, ktorá je určená na základe výsledkov vykonanej auditnej práce zo strany orgánu auditu			udelený v rámci všetkých auditov vykonaných na CKO podľa čl. 62 ods. 1, písm. a) nariadenia 1083/2006 počas PO 2007- 2013.			a nových povinností a úloh, ktoré CKO bude vykonávať v programovom období 2014 - 2020 v súlade s významnými zmenami v legislatíve EÚ ale aj SR. Nakoľko cieľová hodnota má odzrkadľovať priemer dosiahnutého hodnotenia počas celého obdobia, bolo potrebné zohľadniť objektívne faktory (plnenie nových povinností, nové požiadavky kladené legislatívou EÚ, nová štruktúra OP a subjektov implementujúcich OP v novom programovom období) a stanoviť reálnu cieľovú hodnotu, ktorá zodpovedá možnostiam, ale zároveň zabezpečí, že systém funguje dobre a vytvára reálne vhodné prostredie na nastavenie harmonizovaných pravidiel. Stanovenie cieľovej hodnoty podľa predchádzajúceho zdôvodnenia neznamená, že v rámci nastavenia riadiacich a kontrolných systémov CKO nebudú podnikané relevantné kroky a vynakladané zodpovedajúce úsilie na dosiahnutie vyššej miery uistenia o fungovaní riadiaceho a kontrolného systému CKO./Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako minimálna ročná hodnota
PO 1/ ŠC 3	Miera dodržania lehôt vyplývajúci h zo SFR	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.	%	96	Východisková hodnota je odvodená z údajov vygenerovaných z ITMS za rok 2013. Celkovo bolo schválených 356 SŽP, z toho 14 po termíne.	96	100	Cieľová hodnota predstavuje žiadanú hodnotu aj s ohľadom na doterajšiu mieru fungovania CO, Stanovenie cieľovej hodnoty zodpovedá novým povinnostiam a úlohám, ktoré CO bude vykonávať v programovom období 2014 - 2020 v súlade so zmenami v legislatíve EÚ ale aj SR. Stanovenie cieľovej hodnoty podľa predchádzajúceho zdôvodnenia neznamená, že v rámci procesov CO nebudú podnikané relevantné kroky a vynakladané zodpovedajúce úsilie na dosiahnutie vyššej miery dodržiavania lehôt stanovených v SFR./Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná z údajov vygenerovaných z ITMS za rok 2023 ako podiel SŽP na celkovom počte SŽP, pri ktorých bola lehota určená SFR pre proces schvaľovania certifikačným orgánom dodržaná

Merateľné ukazovatele výsledku								
PO/ ŠC	Názov	Definícia/spôsob výpočtu cieľovej hodnoty	MJ <sup>1</sup>	VH <sup>2</sup>	Spôsob stanovenia východiskovej hodnoty	CH <sup>3</sup>	DH <sup>4</sup>	Spôsob stanovenia cieľovej hodnoty
PO 1/ ŠC 3	Miera overenia deklarovaný ch výdavkov	Pomer objemu overených výdavkov k celkovému objemu deklarovaných výdavkov kumulatívne za všetky OP implementované v rámci EŠIF	%	10	Východisková hodnota overenia minimálne 10% objemu deklarovaných výdavkov vychádza priamo z Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013, Čl. 127, ods. 1: „V riadne odôvodnených prípadoch v súlade s medzinárodne uznávanými audítorskými štandardmi, ako aj vo všetkých prípadoch, keď počet operácií v účtovnom roku nie je dostatočný na použitie štatistickej metódy, sa môže na základe odborného úsudku orgánu auditu použiť aj neštatistická	15	38,99	Cieľová hodnota predstavuje žiadanú hodnotu tak, aby okrem reálnosti (dosiahnuteľnosti) vyjadrovala aj dostatočnú mieru ambicióznosti. /Cieľová hodnota v roku 2023 bude určená ako priemer ročných hodnôt



Merateľné ukazovatele výsledku								
PO/ ŠC	Názov	Definícia/spôsob výpočtu cieľovej hodnoty	MJ <sup>1</sup>	VH <sup>2</sup>	Spôsob stanovenia východiskovej hodnoty	CH <sup>3</sup>	DH <sup>4</sup>	Spôsob stanovenia cieľovej hodnoty
					metóda výberu vzorky. Neštatistická metóda výberu vzorky pokrýva najmenej 5 % operácií, ktorých výdavky boli počas účtovného roku vykázané Komisii, a 10 % výdavkov, ktoré boli vykázané Komisii v danom účtovnom roku."			
PO 2/ ŠC 1	Miera spokojnosti užívateľov informačných systémov	Celková spokojnosť užívateľov informačných systémov (IS). Meraná prostredníctvom prieskumu formou štandardizovaného dotazníka telefonickým, alebo on line 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	%	90	Východisková hodnota vychádza z priemeru spokojností užívateľov IS (ITMS,CEDIS, ISUF) k 31. 12. 2013	93	90,97	Cieľová hodnota bola stanovená na základe skúseností z programového obdobia 2007 - 2013 a kvalifikovaného (expertného) odhadu tak, aby okrem reálnosti (dosiahnuteľnosti) vyjadrovala aj dostatočnú mieru ambicióznosti zohľadňujúcu aj opatrenia, ktoré sa v rámci ITMS plánujú prijať. ITMS 2014+ bude obsahovať výrazne väčšie množstvo služieb, funkcionality a bude určený pre väčší počet užívateľov. Ďalej sa plánuje rozšírenie prevádzky z 8x5 na 24x7. /Cieľová hodnota v roku 2023 bude určená ako priemer ročných hodnôt

Merateľné ukazovatele výsledku								
PO/ ŠC	Názov	Definícia/spôsob výpočtu cieľovej hodnoty	MJ <sup>1</sup>	VH <sup>2</sup>	Spôsob stanovenia východiskovej hodnoty	CH <sup>3</sup>	DH <sup>4</sup>	Spôsob stanovenia cieľovej hodnoty
		užívateľov bude spokojnosť užívateľov jednotlivých IS pridelená váha. Jedná sa len o informačné systémy financované z prostriedkov OP TP.						
PO 2/ ŠC 1	Miera dostupnosti informačných systémov	Podiel hodín nepredvídaných odstávok ITMS 2014+ k celkovému počtu hodín prevádzky bez ohlásených odstávok.	%	98	Východisková hodnota vychádza z prevádzkového denníka ITMS 2007 - 2013, kde na dennej báze sú zaznamenávané nepredvídané intervaly nedostupnosti ITMS 2007 - 2013. Celková hodnota je vypočítaná ako podiel hodín nepredvídaných odstávok informačných systémov k celkovému počtu hodín prevádzky bez ohlásených odstávok za posledný rok prevádzky.	99	99,50	Cieľová hodnota bola stanovená na základe skúseností z programového obdobia 2007 - 2013 a kvalifikovaného (expertného) odhadu tak, aby okrem reálnosti (dosiahnuteľnosti) vyjadrovala aj dostatočnú mieru ambicióznosti zohľadňujúcu aj opatrenia, ktoré sa v rámci ITMS plánujú prijať. ITMS 2014+ bude obsahovať výrazne väčšie množstvo služieb, funkcionalít a bude určený pre väčší počet užívateľov. Ďalej sa plánuje rozšírenie prevádzky z 8x5 na 24x7./Cieľová hodnota v roku 2023 bude určená ako priemer ročných hodnôt

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe analýzy OSMaH a VS OP TP za rok 2019

<sup>1</sup> merná jednotka

<sup>2</sup> východisková hodnota

<sup>3</sup> cieľová hodnota

<sup>4</sup> dosiahnutá hodnota

Nasledujúca tabuľka obsahuje prehľad základných informácií o *merateľných ukazovateľoch výstupu* OP TP. Nakoľko východisková hodnota pre všetky merateľné ukazovatele výstupu bola stanovená nula, z dôvodu rozsahu túto hodnotu v tabuľke neuvádzame. Taktiež neuvádzame merné jednotky, nakoľko pre všetky merateľné ukazovatele výstupu je stanovená merná jednotka počet, len v prípade posledného merateľného ukazovateľa *Podiel pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením* sa jedná o percentuálne vyjadrenie. Merné jednotky sú tiež zrejmé aj priamo z definícií jednotlivých merateľných ukazovateľov.

Tabuľka 15 Základné informácie o merateľných ukazovateľoch výstupu

PO/Š C	A <sup>1</sup>	Názov	Definícia/spôsob výpočtu	Spôsob určenia cieľovej hodnoty	CH <sup>2</sup>	DH <sup>3</sup>
PO1/ ŠC1	A.	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).	Cieľová hodnota vychádza z materiálov „Analýza AK“ a „Štruktúra subjektov implementácie európskych štrukturálnych a investičných fondov na programové obdobie 2014 - 2020 a zabezpečenie administratívnych kapacít do roku 2016". Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako priemer ročných hodnôt za roky refundácie pracovníkov	509	525,96
	C.	Počet vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania	Celkový kumulatívny počet vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania	Cieľová hodnota vychádza zo skúseností z programového obdobia 2007 - 2013. Taktiež zohľadňuje mernú investičnú náročnosť (jednotkovej ceny) aktivít. Cieľová hodnota v roku 2023 bude určená ako súčet ročných hodnôt	14000	6 305
	D. E.	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.	Cieľová hodnota vychádza zo skúseností z programového obdobia 2007 - 2013, Taktiež zohľadňuje mernú investičnú náročnosť (jednotkovej ceny) aktivít. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako súčet ročných hodnôt	1600	2 056
PO1/ ŠC2	A.	Počet zrealizovaných informačných kampaní	Celkový kumulatívny počet zrealizovaných informačných kampaní. Informačná kampaň predstavuje ucelený súbor informačných aktivít, ktorý je realizovaný dlhodobšie za	Cieľová hodnota vychádza zo skúseností z programového obdobia 2007 - 2013, v rámci ktorého bola informovanosť verejnosti o ŠF a KF na veľmi vysokej úrovni (72%). Taktiež vychádza z všeobecne platných štandardov pre realizáciu	3	2

PO/ŠC	A <sup>1</sup>	Názov	Definícia/spôsob výpočtu	Spôsob určenia cieľovej hodnoty	CH <sup>2</sup>	DH <sup>3</sup>
			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.	informačných kampaní na viac ročné obdobie, kde informačná kampaň pozostáva minimálne z 3 kampaní: úvodná, pripomínacia a záverečná kampaň. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako súčet ročných hodnôt		
	A. B.	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.	Cieľová hodnota vychádza zo skúseností z programového obdobia 2007 - 2013, v rámci ktorého bola informovanosť verejnosti o ŠF a KF na veľmi vysokej úrovni (72%). Taktiež zohľadňuje mernú investičnú náročnosť (jednotkovej ceny) aktivít. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako súčet ročných hodnôt	150	114
	A.	Počet zrealizovaných podujatí	Celkový kumulatívny počet zrealizovaných podujatí financovaných z prostriedkov OP TP mimo informačných kampaní a aktivít (MV, zasadnutia PS, konferencie a pod.).	Cieľová hodnota vychádza zo skúseností z programového obdobia 2007 - 2013, tak, aby okrem reálnosti (dosiahnuteľnosti) vyjadrovala aj dostatočnú mieru ambicióznosti. Taktiež zohľadňuje mernú investičnú náročnosť (jednotkovej ceny) aktivít. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako súčet ročných hodnôt	60	102
PO1/ ŠC3	B.	Počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF	Celkový kumulatívny počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF.	Cieľová hodnota vychádza z materiálu „Analýza AK“. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako maximálna ročná hodnota	7	7
	D.	Počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom	Celkový kumulatívny počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom.	Cieľová hodnota vychádza zo skúseností z programového obdobia 2007 - 2013 tak, aby okrem reálnosti (dosiahnuteľnosti) vyjadrovala aj dostatočnú mieru ambicióznosti. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako maximálna ročná hodnota	10	8
	E. G.	Počet vypracovaných materiálov	Celkový kumulatívny počet vypracovaných materiálov.	Cieľová hodnota vychádza zo skúseností z programového obdobia 2007 - 2013 tak, aby okrem reálnosti (dosiahnuteľnosti) vyjadrovala aj dostatočnú mieru	100	130

PO/Š C	A <sup>1</sup>	Názov	Definícia/spôsob výpočtu	Spôsob určenia cieľovej hodnoty	CH <sup>2</sup>	DH <sup>3</sup>
				ambicióznosti. Taktiež zohľadňuje mernú investičnú náročnosť (jednotkovej ceny) aktivít. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako súčet ročných hodnôt		
	A. B. D.	Počet implementovaných princípov e-Kohézie	Celkový kumulatívny počet implementovaných a podporených princípov e-Kohézie.	Cieľová hodnota bola stanovená v nadväznosti na politiku e_Kohézie vychádzajúcej z článku 122 ods. 3 nariadenie EÚ 1303/2013. Na projektovej úrovni bude sledovaný počet implementovaných princípov e-Kohézie za jednotlivé IS. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako maximálna ročná hodnota	6	5
	A. B. C.	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.	Cieľová hodnota bola stanovená na základe plánov rozšírenia funkcionalít systému ITMS2014+ o minimálne 3 služby spracovateľné výlučne elektronickým spôsobom (neskôr pribudla aj žiadosť o aktiváciu konta). Na projektovej úrovni bude sledovaný počet implementovaných elektronických služieb dostupných online za jednotlivé IS./Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako maximálna ročná hodnota	4	4
PO2/ ŠC1	A. C. D.	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.	Cieľová hodnota bola stanovená na základe kvalifikovaného (expertného) odhadu a skúseností z programového obdobia 2007 - 2013, tak aby okrem reálnosti (dosiahnuteľnosti) vyjadrovala aj dostatočnú mieru ambicióznosti. Na projektovej úrovni bude sledovaný počet užívateľov jednotlivých IS./Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako maximálna ročná hodnota	28 000	23 074
	E.	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.	Cieľová hodnota vychádza zo skúseností z programového obdobia 2007 - 2013, tak, aby okrem reálnosti (dosiahnuteľnosti) vyjadrovala aj dostatočnú mieru ambicióznosti, to znamená vybaviť všetkých oprávnených pracovníkov adekvátnym technickým vybavením, minimálne raz za programové obdobie vzhľadom na opotrebovateľnosť materiálo technického vybavenia a zastaranosti napr. výpočtovej techniky. Taktiež zohľadňuje mernú investičnú náročnosť (jednotkovej ceny) aktivít./Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako podiel z celkového počtu oprávnených pracovníkov, ktorí sú vybavení materiálo technickým vybavením zakúpeným z prostriedkov OP TP k celkovému priemernému ročnému počtu oprávnených pracovníkov.	75	25,67

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe analýzy OSMaH a VS OP TP za rok 2019

<sup>1</sup> príslušná aktivita

<sup>2</sup> cieľová hodnota

<sup>3</sup> dosiahnutá hodnota

## 7. Hodnotiace otázky

Na základe vykonaných analýz poskytuje hodnotenie v nasledujúcich kapitolách odpovede na jednotlivé hodnotiace otázky, ktoré vyplývajú z čiastkovej zmluvy čiastkovej zmluvy č. 1364/2019 a v dokumente sú definované v kapitole 3. *Základné informácie o hodnotení*. V rámci dokumentu je poradie hodnotiacich otázok mierne zmenené. V prípade merateľných ukazovateľov sa hodnotenie zameriava na posúdenie ukazovateľov výsledku aj výstupu. Merateľné ukazovatele výsledku majú väzbu na konkrétny špecifický cieľ, a merateľné ukazovatele výstupu väzbu na konkrétne aktivity v rámci špecifického cieľa. Z toho dôvodu sú odpovede na hodnotiace otázky týkajúce sa merateľných ukazovateľov usporiadané v zmysle ich príslušnosti k špecifickým cieľom. Hodnotenie poskytuje odpoveď na otázky o dosiahnutom plnení merateľného ukazovateľa, a vzápätí aj odpoveď, či existuje riziko nenaplnenia jeho cieľovej hodnoty. Po posúdení merateľných ukazovateľov nasleduje na záver každého špecifického cieľa odpoveď na dosiahnuté napĺňanie jeho očakávaných výsledkov, a tiež odpoveď na riziko nenaplnenia týchto očakávaných výsledkov. Ďalej hodnotenie poskytuje odpovede na otázky zamerané na oblasť kontrahovania a čerpania finančných prostriedkov, efektívnosť vynaložených prostriedkov, formuláciu odporúčaní pre zlepšenie implementácie a posúdenie zapracovania predchádzajúcich odporúčaní, a na prevažne procesne orientované doplnkové otázky. Záver tvorí posúdenie zapracovania predchádzajúcich odporúčaní, a formulácia konkrétnych odporúčaní pre zlepšenie implementácie OP TP. V rámci hodnotenia sú použité dosiahnuté hodnoty merateľných ukazovateľov, ktoré boli schválené na národnej úrovni zo strany MV OP TP dňa 27. 05. 2020, ale neboli schválené zo strany EK. V decembri 2019 bola členmi MV OP TP schválená revízia OP TP, ktorá bola následne počas roku 2020 schválená aj zo strany EK. RO OP TP v rámci prípravy revízie vypracoval ako podklad samostatný dokument Analýza zmien OP TP. Tento dokument popisoval dôvody zmien OP TP, ktoré vyplývali z potrieb RO OP TP, implementačných potrieb, alebo z vykonaných hodnotení OP TP, a navrhoval spôsoby zapracovania týchto zmien. Dokument bol pripomienkovaný zo strany EK, a finálna revízia OP TP, predložená členom MV OP TP bola vypracovaná na základe už schválenej analýzy zo strany EK. Dokument obsahuje viacero oblastí, v ktorých RO OP TP chcel vykonať potrebné zmeny, ale tieto zmeny neboli zo strany EK akceptované. Na základe požiadavky RO OP TP sa teda v relevantných hodnotiacich otázkach, najmä v oblasti očakávaných výsledkov, hodnotenie zameria aj na posúdenie navrhovaných zmien zo strany RO OP TP, aj keď neboli akceptované zo strany EK.

### 7.1 Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF - Špecifický cieľ 1 Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF

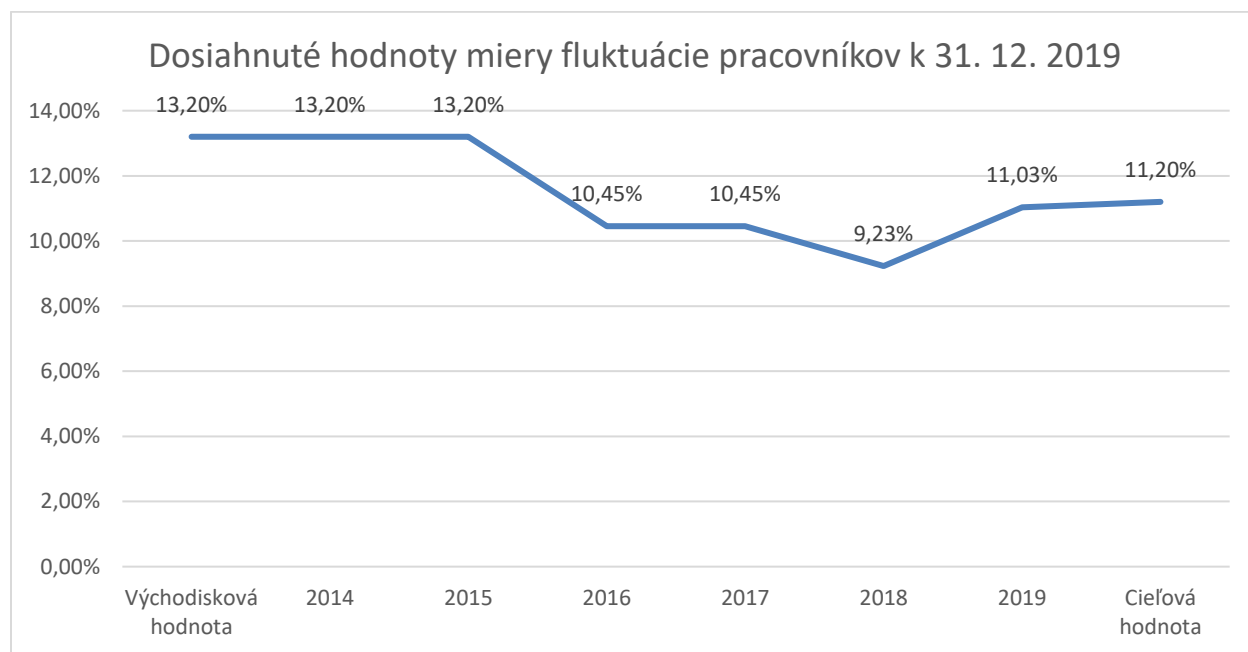
#### 7.1.1 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera fluktuácie pracovníkov - výsledok?

Merateľný ukazovateľ výsledku je definovaný ako 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 miery fluktuácie bola stanovená na 13,2 %, a plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť úroveň 11,20 %. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako priemer ročných hodnôt.

Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola 11,03 % miera fluktuácie pracovníkov. Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera fluktuácie pracovníkov k 31. 12. 2019, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 4 Dosiahnuté hodnoty miery fluktuácie pracovníkov k 31. 12. 2019



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2019

Z pohľadu merania prínosu intervencií OP TP sa jedná o základný merateľný ukazovateľ. Stabilné, dostatočné a kvalitné AK sú základným pilierom implementácie EŠIF. Predchádzajúce programové obdobie 2007 - 2013 sa vyznačovalo vysokou mierou fluktuácie AK, čo bolo slovenským subjektom vytýkané aj zo strany EK. Ambíciou a cieľom OP TP je v čo najväčšej možnej miere znížiť fluktuáciu AK prijímateľov financovaných z prostriedkov OP TP. Cieľová hodnota fluktuácie bola stanovená na 11,20 %, teda o 2 p. b. menej ako východisková hodnota.

OSMaH pre merateľný ukazovateľ nepriradzuje konkrétne aktivity, definuje ho na úrovni PO1/ŠC1. To znamená, že realizácia projektov v rámci všetkých aktivít v ŠC1 by mala priamo, alebo aj nepriamo prispieť k napĺňaniu merateľného ukazovateľa. Možno konštatovať, že k jeho napĺňaniu priamo a najväčšou mierou prispieva realizácia projektov zameraných na refundáciu miezd oprávnených zamestnancov v rámci aktivity A. *Refundácia miezd AK priamo zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF*. Najväčšia časť z celkových finančných prostriedkov OP TP je vyčlenená práve na refundáciu miezd oprávnených zamestnancov. Ako vyplýva aj zo samotného názvu aktivity, v rámci týchto projektov by mali byť refundované AK zapojené do riadenia, kontroly a auditu EŠIF. Niektorí oprávnení prijímatelia však v rámci svojich mzdových projektov refundujú aj zamestnancov ostatných útvarov, ktoré vykonávajú podporné činnosti, ako napríklad zamestnancov osobných úradov, ekonomických odborov, alebo technikov. Tieto podporné kapacity však mieru fluktuácie neovplyvňujú, miera fluktuácie je meraná len za AK. Je prirodzené, že dostatočné finančné ohodnotenie zamestnancov významnou mierou prispieva k ich stabilizácii. Finančné prostriedky OP TP určené na refundáciu miezd umožňujú oprávneným prijímateľom



poskytnúť adekvátne finančné ohodnotenie svojim AK, a tým znížiť ich fluktuáciu. Mzdy refundovaných sa AK vyrovnávajú so súkromnou sférou, určité rozdiely však existujú medzi mzdovou politikou a stratégiou odmeňovania jednotlivých prijímateľov. V rámci SFP je vytvorený odbor *administratívnych kapacít EŠIF*, ktorý plní funkciu gestora riadenia, vzdelávania a monitorovania AK EŠIF. Odbor AK EŠIF v minulosti vypracoval Metodický pokyn CKO č. 22 k tvorbe organizačnej štruktúry a štandardizovaných pozícií RO/SO zapojených do implementácie EŠIF v programovom období 2014 - 2020. MP navrhol vzorovú optimálnu organizačnú štruktúru pre jednotlivé subjekty zapojené do implementácie EŠIF, a záväzne určil štandardizované pracovné pozície. Práve na základe štandardizovaných pracovných pozícií by bolo možné odstrániť nerovnomerné odmeňovanie v rámci jednotlivých prijímateľov. Nakoľko RO OP TP nemá kompetenciu zasahovať do mzdovej politiky oprávnených prijímateľov, mal by práve odbor AK EŠIF využiť vytvorený systém štandardizovaných pozícií a rozšíriť ho ďalej aj o nastavenie jednotného systému odmeňovania. Z pozície ÚV SR, a s podporou RO OP TP ako najväčším poskytovateľom prostriedkov TP v rámci všetkých OP, by bolo možné vypracovať jednotný, spravodlivý a motivačný systém odmeňovania AK EŠIF. Uvedenie tohto systému do praxe Tento systém by ešte viac prispelo k zníženiu fluktuácie AK EŠIF ako celku, nie len AK EŠIF ktorých mzdy sú refundované z finančných prostriedkov OP TP. Realizáciu projektov zameraných na financovanie mzdových výdavkov zabezpečujú jednotliví oprávnení prijímatelia.

V rámci aktivity *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*, mali byť realizované práve projekty na vytvorenie jednotnej stratégie riadenia ľudských zdrojov. Tieto projekty by taktiež významnou mierou priamo prispeli k znížovaniu fluktuácie. K ich realizácii však zatiaľ nedošlo, nakoľko viaceré plánované aktivity v tejto oblasti boli realizované v projektoch pod *aktivitou C*. Jednalo sa najmä o vyššie spomenutý MP č. 22 a vytvorenie systému štandardizovaných pracovných pozícií, vrátane kvalifikačných predpokladov pre tieto štandardizované pozície. RO OP TP predpokladal, že aj v budúcnosti budú tieto projekty realizované v rámci aktivity *C*, a preto plánoval v revízii OP TP, verzia 4. O *aktivitu B*. zrušiť. Avšak na odporúčanie EK v rámci neformálneho pripomienkovania revízie od jej zrušenia upustil.

Aktivita *C. Zavedenie a realizácia centrálneho plánu vzdelávania, odrážajúceho potreby štandardizovaných pracovných pozícií* tiež priamo prispieva k znížovaniu fluktuácie a zvyšovaniu odborných vedomostí AK EŠIF. Poskytnuté odborné vzdelanie patrí medzi nefinančné motivačné nástroje. Centrálneho plánu vzdelávania definuje presné a povinné sety školení pre každú štandardizovanú pracovnú pozíciu. Školenia pre AK EŠIF vyplývajúce z centrálneho plánu vzdelávania organizuje vyššie spomínaný odbor AK EŠIF v rámci SFP. Školenia sú poskytované pre všetky AK EŠIF, s výnimkou PRV a OP RH, realizácia tejto aktivity má teda priamy vplyv na znížovanie fluktuácie AK EŠIF ako celku, nie len AK EŠIF, ktorých mzdy sú financované z prostriedkov OP TP. Pre efektívne fungovanie centrálneho plánu vzdelávania bolo potrebné najprv zadefinovať optimálne organizačné štruktúry a štandardizované pracovné pozície v MP č. 22. Z dôvodu úzkej previazanosti a postupnosti boli teda aktivity odboru AK EŠIF v oblasti riadenia, vzdelávania a monitorovania AK EŠIF realizované v rámci projektov práve v *aktivite C.*, a nie v predchádzajúcej *aktivite B*. Vzdelávanie AK EŠIF prostredníctvom centrálneho plánu vzdelávania je dlhodobo vysoko pozitívne hodnotené zo strany zainteresovaných subjektov, ale aj priamo zo strany vzdelávaných AK. Vzdelávanie prebieha efektívne a systematicky, školenia sú realizované prevažne prezenčnou formou, ale pri vhodných typoch školení je využívaná aj dištančná forma vzdelávania prostredníctvom e-learningu. Prihlasovanie a ostatná komunikácia ohľadne školení prebieha elektronicky. Jednotlivé projekty v rámci aktivity *C*. sú realizované prostredníctvom odboru AK EŠIF.

Aktivita D. *Špecifické vzdelávanie AK zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF* v podstate predstavuje doplnkovú aktivitu k hlavnej aktivite C., opäť s priamym vplyvom na merateľný ukazovateľ. Prostredníctvom realizácie projektov v rámci danej aktivity je zabezpečované špecifické vzdelávanie oprávnených AK. Pojem špecifické vzdelávanie zahŕňa ostatné typy vzdelávania, ktoré nie sú poskytované v rámci centrálneho plánu vzdelávania. V prevažnej miere sa jedná o jazykové vzdelávanie AK oprávnených prijímateľov, ale oprávnené v prípade záujmu môžu tieto AK absolvovať vzdelávanie aj v projektovom riadení, manažérskych a prezentačných zručnostiach, aj v iných špecifickejších oblastiach. Podmienkou oprávnenosti vzdelávacej aktivity je, aby vzdelávanie súviselo s výkonom práce oprávnených AK. Realizáciu projektov zameraných na špecifické vzdelávanie zabezpečujú jednotliví oprávnení prijímatelia.

V rámci aktivity E. *Príprava nových AK do riadenia, kontroly a auditu EŠIF*, sú realizované projekty, ktorých cieľom je vytvorenie vzdelávacieho obsahu, predmetov v oblasti EŠIF a ich výučba na verejných vysokých školách. Jedná sa o aktivitu s vysokým potenciálnym prínosom v budúcnosti. Prostredníctvom realizácie projektov pod aktivitou E. môže byť dosiahnutý dostatočný počet budúcich AK so základným vzdelaním v oblasti riadenia, implementácie, kontroly a auditu EŠIF. Základné vzdelanie v týchto oblastiach urýchli adaptačný proces takýchto novoprijatých AK. Príspevok realizácie tejto aktivity k znižovaniu fluktuácie je však nepriamy. Za prínos jej realizácie k merateľnému ukazovateľu môžeme považovať fakt, že kvalitným vzdelávaním budúcich možných AK sa zvýši ich záujem o problematiku EŠIF, a záujem o zamestnanie v tejto oblasti. Projekty sú realizované partnerským spôsobom tak, že prijímateľom je CKO a verejné vysoké školy sú v pozícii partnerov. Tento spôsob realizácie projektov považujeme za efektívny, nakoľko CKO ako subjekt zodpovedný za riadenie EŠIF vie presne identifikovať potrebné oblasti a cieľť požiadavky na vzdelávanie budúcich AK EŠIF.

### 7.1.2 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera fluktuácie pracovníkov - výsledok?

Hodnota merateľného ukazovateľa výsledku *Miera fluktuácie pracovníkov* k 31. 12. 2019 dosiahla úroveň 11,03 %. Ak by sme napĺňanie merateľného ukazovateľa posudzovali len na základe tejto dosiahnutej hodnoty, záverom by bolo, že v prípade merateľného ukazovateľa nepredpokladáme riziko nenaplnenia jeho cieľovej hodnoty, nakoľko dosiahnutá hodnota v roku 2019 už prekročila plánovanú cieľovú hodnotu v roku 2023. V zmysle nastavenej metodiky výpočtu dosiahnutej cieľovej hodnoty ako priemeru dosiahnutých ročných hodnôt je však potrebné posúdiť aj hodnoty dosiahnuté v predchádzajúcich rokoch. Hodnotenie pre poskytnutie komplexného pohľadu na tendencie vývoja určitých oblastí, ako aj v prípade merateľných ukazovateľov, poskytuje prehľad dosiahnutých hodnôt za predchádzajúce roky implementácie. Ak by teda bola cieľová hodnota merateľného ukazovateľa meraná v roku 2019, v tom prípade by dosiahnutá cieľová hodnota bola na úrovni 11,26 %.

$$\text{Dosiahnutá cieľová hodnota miery fluktuácie pracovníkov } 11,26 = \frac{13,20 + 13,20 + 10,45 + 10,45 + 9,23 + 11,03}{6}$$

Miera fluktuácie k 31. 12. 2019 medziročne vzrástla až o 1,8 p. b., napriek tomu že v predchádzajúcich rokoch mala jednoznačne klesajúci charakter. V rámci VS OP TP za rok 2019 sa nenachádza vysvetlenie tak výrazného nárastu fluktuácie. Taktiež na základe vedomostí hodnotiteľov počas roku 2019 nenastali žiadne významné organizačné, alebo personálne zmeny u hlavných prijímateľov OP TP (CKO, CO, OA,

ÚVA), ktorých fluktuácia AK najviac ovplyvňuje celkovú dosiahnutú hodnotu. Taktiež v prípade predmetného merateľného ukazovateľa nenastala zmena metodiky výpočtu jeho ročnej dosiahnutej hodnoty v rámci OSMaH, ktorá by mohla zdôvodniť nárast fluktuácie. Vysvetlením by mohla byť nesprávne vypočítaná a následne vo VS OP TP nesprávne uvedená dosiahnutá hodnota v roku 2019, prípadne v predchádzajúcom roku 2018. Na základe analýzy údajov však možno hodnotu fluktuácie k 31. 12. 2018 na úrovni 9, 23 % potvrdiť, nakoľko vo VS OP TP za rok 2018 bola uvedená na rovnakej úrovni. RO OP TP by mal teda preveriť správnosť výpočtu dosiahnutej hodnoty v roku 2019. V prípade potvrdenia dosiahnutej hodnoty 11,03 % by mal RO OP TP jednoznačne identifikovať príčinu nárastu miery fluktuácie AK refundovaných z prostriedkov OP TP, a následne prijať adekvátne opatrenia na jej zníženie. Znížiť mieru fluktuácie je jedným zo základných cieľov OP TP, nakoľko vysoká fluktuácia AK zapojených do riadenia, kontroly, a auditu EŠIF negatívne ovplyvňuje implementáciu EŠIF. RO OP TP by však tieto opatrenia mal prijať aj vzhľadom na dosiahnutie plánovanej cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa. V prípade, ak je údaj za rok 2019 správny, a fluktuácia má skutočne stúpajúci charakter, **existuje reálne riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa v roku 2023**. Riziko nenaplnenia taktiež ovplyvňujú vysoké hodnoty fluktuácie dosiahnuté v rokoch 2014 a 2015, ktoré sa započítavajú do priemeru. V prípade, ak je údaj za rok 2019 nesprávny, RO OP TP by mal jednoznačne identifikovať zdroje údajov, nakoľko mohlo dôjsť k zmene zdroja získavaných údajov, a tým aj k zmene metodiky výpočtu. Predpokladanými zdrojmi údajov pre RO OP TP môžu byť z ITMS2014+ ročné monitorovacie správy a záverečné monitorovacie správy, ale taktiež relevantným zdrojom môžu byť údaje z odboru AK EŠIF, ktorý je gestorom monitorovania AK EŠIF. V súčasnosti RO OP TP vyhlasuje vyzvania na mzdové projekty oprávnených AK s časovo obmedzeným oprávneným obdobím realizácie aktivít do 31. 12. roku n. Ročné monitorovacie správy teda môžu predstavovať vhodný zdroj údajov, avšak prijímatelia ešte majú priestor zmeniť údaje a predložiť ich v záverečnej monitorovacej správe, preto za vhodnejší zdroj považujeme záverečné monitorovacie správy. Za najvhodnejší zdroj údajov však považujeme údaje z odboru AK EŠIF, ktorý AK monitoruje na detailnej úrovni a predpokladáme, že disponuje najpresnejšími údajmi.

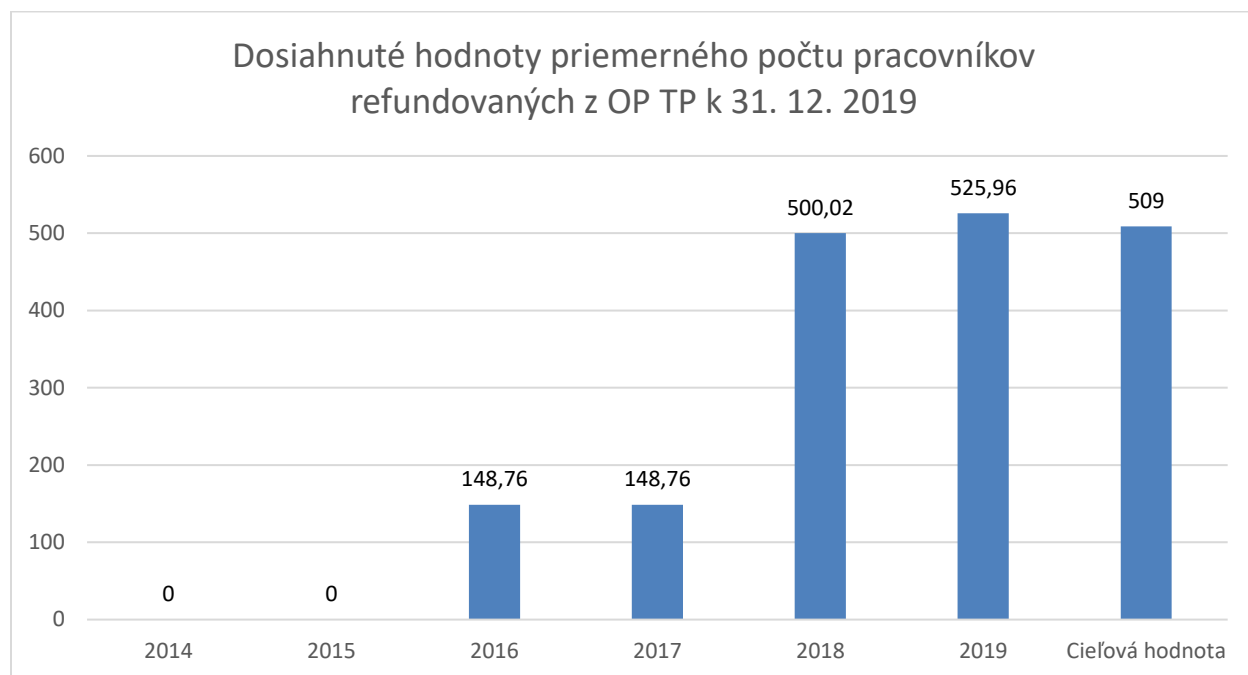
### 7.1.3 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP - výstup?

Merateľný ukazovateľ výstupu je definovaný ako priemerný ročný evidovaný počet pracovníkov zapojených do implementácie, riadenia, kontroly a auditu EŠIF, ktorých mzdy sú refundované z OP TP prepočítaný na ekvivalent plného pracovného úväzku (FTE). Administratívnou kapacitou sa rozumie aj zamestnanec, ktorý vykonáva podporné činnosti. Ročná hodnota je priemer súčtu hodnôt za jednotlivé mesiace sledovaného/monitorovaného obdobia. Priemerný počet sa vypočíta ako podiel súčtu hodnôt za jednotlivé mesiace sledovaného/monitorovaného obdobia a počtu mesiacov sledovaného/monitorovaného obdobia. Kumulatívna hodnota je ročná hodnota nameraná v sledovanom období.

Plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť 509 pracovníkov refundovaných z OP TP. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako priemer ročných hodnôt za roky refundácie pracovníkov.

**Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola 525,96 pracovníkov refundovaných z OP TP.** Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP k 31. 12. 2019, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 5 Dosiahnuté hodnoty priemerného počtu pracovníkov refundovaných z OP TP k 31. 12. 2019



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2019

Ako už bolo uvedené vyššie, podpora budovania AK formou refundácie mzdových nákladov je kľúčovou oblasťou podpory OP TP. Dostatočný počet AK je základným predpokladom efektívneho riadenia, kontroly a auditu EŠIF, aj keď na druhej strane ani dostatok AK v týchto horizontálnych oblastiach nie je zárukou efektívnejšej implementácie EŠIF v gescii jednotlivých RO a SO. V prípade merateľného ukazovateľa výsledku sa jedná o kvantitatívne vyjadrenie dosiahnutého výstupu. Použitie merateľného ukazovateľa je nevyhnutné z pohľadu presného určenia dosiahnutého výstupu vzhľadom k vynaloženým nákladom, teda vzhľadom k vynaloženým finančným prostriedkom OP TP. Uvedené zdôrazňuje význam ukazovateľa, a tiež potrebu poznania čo najpresnejšej dosiahnutej hodnoty. Hodnota merateľného ukazovateľa je napĺňaná prostredníctvom implementácie projektov zameraných na refundáciu miezd oprávnených pracovníkov. Na refundáciu miezd oprávnených zamestnancov bolo vyčlenených najviac finančných prostriedkov OP TP, a prirodzene je na mzdové výdavky aj najvyššie čerpanie spomedzi všetkých aktivít OP TP. RO OP TP upravil definíciu a spôsob výpočtu merateľného ukazovateľa v rámci revízie OP TP, verzia 4. 0, v ktorej aktualizoval OSMaH na verziu 3. 0. V zmysle novej definície ukazovateľa a spôsobu výpočtu dosiahnutej hodnoty už nie je refundovaným pracovníkom len AK zapojená do riadenia, kontroly a auditu EŠIF, ale aj zamestnanec vykonávajúci podporné činnosti. Zamestnancami vykonávajúcimi podporné činnosti sú najmä zamestnanci osobných úradov, ekonomických odborov alebo informatici. Započítavanie podporného personálu do dosiahnutej hodnoty merateľného ukazovateľa je správnym rozhodnutím, nakoľko v minulosti mohlo dochádzať k skresleniu niektorých údajov. Napríklad pri výpočtoch priemerných mesačných mzdových výdavkov na jedného zamestnanca bola hodnota zrejme navýšená, pretože čerpaná suma bola delená nižším počtom refundovaných pracovníkov, ako bola skutočnosť. Napriek tomu, že spôsob výpočtu je správny, najmä z pohľadu vynaložených prostriedkov, RO OP TP by mal zabezpečiť detailnejšie, samostatné sledovanie na úrovni refundovaných AK EŠIF a podporného personálu. Plánovaná cieľová hodnota vychádzala z 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. Uznesením vlády SR č. 181/2017 k Analýze stavu

a určení počtu administratívnych kapacít pre európske štrukturálne a investičné fondy v programovom období 2014 - 2020 bol počet AK EŠIF na jednotlivých subjektoch upravený. Celkový počet oprávnených AK prijímateľov OP TP podľa aktuálneho uznesenia vlády SR predstavuje 615 AK, maximálne 622 AK v prípade ak 7 AK prejde z RO OPIS na RO OP TP. RO OP TP aktualizovanú hodnotu AK EŠIF a započítavanie podporného personálu nezohľadnil v zmene cieľovej hodnoty v rámci spomínanej revízie OP TP a aktualizácie OSMaH. Nezohľadnenie týchto hodnôt je však akceptovateľné a odôvodniteľné, nakoľko plánovaná cieľová hodnota 509 pracovníkov bola vypočítaná na základe maximálnych počtov AK oprávnených prijímateľov. Nezohľadňovala viaceré faktory, ktoré ju môžu ovplyvniť, ako napríklad fluktuácia AK alebo prepočet na FTE. Nasledovná tabuľka zobrazuje maximálne schválené počty AK oprávnených prijímateľov OP TP v zmysle uznesenia vlády SR č. 181/2017.

*Tabuľka 16 Maximálne schválené počty AK oprávnených prijímateľov v zmysle uznesenia vlády SR č. 181/2017*

Oprávnený prijímateľ	Max. počet AK
ÚPPVII SR ako CKO + gestor HP UR	104
ÚPPVII SR ako Sekcia riadenia investícií	3
MF SR ako CO	84
MF SR ako OA	68
MF SR ako organizačné útvary MF SR podieľajúce sa na implementácii FN	5
DataCentrum	15
ÚVA	171
MPSVaR SR ako gestor HP RMaŽaN	15
MV SR ako koordinátor HP MRK	3
MŽP SR ako koordinátor EIA	15
NKÚ	12
PMÚ	11
ÚVO	25
ÚV SR ako RO OP TP	23 (možný prechod max. 7 AK z RO OPIS)
ÚV SR ako PJ OP TP	4
ÚV SR ako OCKÚ OLAF	19
ÚV SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS a orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce	7
ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP	9
ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF	10
ÚV SR ako Odbor kontroly verejného obstarávania	6
MZVaEZ SR	6
Spolu	615 (max. 622 AK po prechode AK RO OPIS na RO OP TP)

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe analýzy vlastného materiálu k uzneseniu vlády SR č. 181/2017

#### **7.1.4 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP - výstup?**

K 31. 12. 2019 dosiahol merateľný ukazovateľ *Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP* hodnotu 525,96 refundovaných pracovníkov. Dosiahnutá hodnota za rok 2019 teda o 16,96 pracovníka prevyšuje plánovanú cieľovú hodnotu 509 pracovníkov. Táto hodnota môže pôsobiť z pohľadu dosahovania cieľovej hodnoty optimisticky. Avšak vzhľadom na to, že RO OP TP v rámci revízie OP TP a aktualizácie OSMaH upravil spôsob výpočtu dosiahnutej cieľovej hodnoty v roku 2023, existuje reálne

riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa. Podľa upraveného výpočtu bude cieľová hodnota v roku 2023 vypočítaná ako priemer ročných hodnôt za roky refundácie pracovníkov. Ak by bola cieľová hodnota počítaná v roku 2019, tak základe dosiahnutých hodnôt merateľného ukazovateľa by bola len 220,83 refundovaných pracovníkov.

$$\text{Dosiahnutá cieľová hodnota priemerného počtu pracovníkov } 220,83 = \frac{0 + 0 + 148,76 + 148,76 + 500,02 + 525,96}{6}$$

Výslednú hodnotu môže skresľovať nejasnosť v spôsobe výpočtu merateľného ukazovateľa. Nie je zrejmé, či sa jedná o priemer za roky refundácie v zmysle oprávnenosti výdavkov, teda od 01. 01. 2014, alebo len roky skutočnej refundácie od roku 2016 v ktorom boli vyhlásené prvé vyzvania na mzdové projekty a nastala skutočná refundácia mzdových výdavkov. Ak by sme do výpočtu priemeru nezahrnuli roky 2015 a 2016, aj v tom prípade by dosiahnutá cieľová hodnota bola nízka voči plánovanej cieľovej hodnote.

$$\text{Dosiahnutá cieľová hodnota priemerného počtu pracovníkov } 330,88 = \frac{148,76 + 148,76 + 500,02 + 525,96}{4}$$

Aby bolo zabezpečené bezproblémové dosiahnutie plánovanej cieľovej hodnoty, dosiahnutá ročná hodnota by mala oscilovať okolo hodnoty 500 pracovníkov. Priemernú dosiahnutú hodnotu výrazne negatívne ovplyvňujú prvé dva roky implementácie. RO OP TP by mal preveriť správnosť údajov, nakoľko dosiahnuté hodnoty v rokoch 2016 a 2017 sú neprimerane nízke voči stavu schválených AK. Napríklad aj fakt, že v oboch rokoch bola na 2 desatinné miesta dosiahnutá identická hodnota je vysoko nepravdepodobný. Vykázanie rovnakej hodnoty v oboch rokoch mohlo byť čiastočne spôsobené tým, že prvé projekty zamerané na refundáciu miezd mali oprávnené obdobie realizácie aktivít stanovené od 01. 01. 2016 do 31. 12. 2018. Vo VS OP TP sa za relevantnú hodnotu pokladá skutočné dosahovanie výstupov, ktoré mohlo byť v rokoch 2016 a 2017 nižšie ako na konci realizácie projektov v roku 2018. Avšak ani v takomto prípade nie je pravdepodobná identická hodnota v oboch rokoch, a tiež tak výrazná odchýlka v počte refundovaných pracovníkov voči schválenému počtu AK prijímateľov. Tak ako v prípade predchádzajúceho merateľného ukazovateľa by mal RO OP TP preveriť správnosť vykazovaných údajov, najmä v predchádzajúcich VS OP TP za roky 2016 a 2017. RO OP TP by mal tiež aj pri tomto merateľnom ukazovateli jednoznačne určiť zdroj údajov. **V prípade, ak sú vykázané hodnoty správne, cieľová hodnota merateľného ukazovateľa nebude naplnená.** Aj v ideálnom prípade, ak sa roky 2014 a 2015 do priemeru nezapočítavajú, tak na vykrytie nízkych hodnôt v rokoch 2016 a 2017 by bolo potrebné v rokoch 2020 až 2023 refundovať omnoho vyšší počet pracovníkov, konkrétne by sa jednalo o 687 refundovaných pracovníkov. Vyšší počet pracovníkov však refundovaný nemôže byť, nakoľko v uznesení vlády SR č. 181/2017 sú stanovené presné počty AK. Navyše v rámci OP TP nie je dostatok finančných prostriedkov ani pre súčasný počet pracovníkov a financovanie vyššie počtu pracovníkov je teda nereálne.

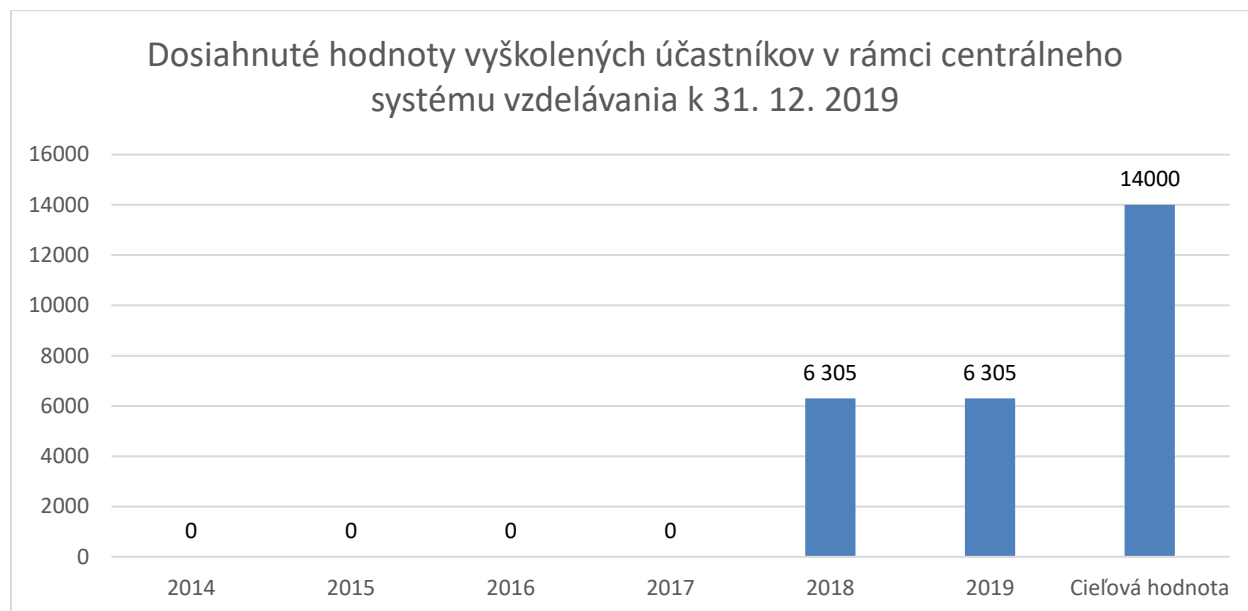
### 7.1.5 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania - výstup?

Merateľný ukazovateľ výstupu je definovaný ako celkový kumulatívny počet vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania.

Plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť 14 000 vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania. Cieľová hodnota v roku 2023 bude určená ako súčet ročných hodnôt.

Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola 6 305 vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania. Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP k 31. 12. 2019, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 6 Dosiahnuté hodnoty vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania k 31. 12. 2019



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2019

Merateľný ukazovateľ je určený pre sledovanie prínosu realizácie projektov v rámci aktivity C. *Zavedenie a realizácia centrálneho plánu vzdelávania, odrážajúceho potreby štandardizovaných pracovných*. Ako už bolo spomenuté v rámci analýzy k merateľnému mieru fluktuácie pracovníkov, odbor AK ESIF zabezpečuje vzdelávanie všetkých AK EŠIF (okrem PRV a OP RH) prostredníctvom centrálneho plánu vzdelávania. Hlavným cieľom centrálneho plánu vzdelávania je systematické vzdelávanie AK EŠIF, prostredníctvom zabezpečenia systémového prístupu ku vzdelávaniu so zohľadnením princípov kontinuálneho vzdelávania. Centrálny plán vzdelávania obsahuje špecifické sety školení definované pre konkrétne štandardizované pracovné pozície. Školenia sú orientované na kľúčové kompetencie, ktoré sú potrebné pri výkone činností súvisiacich s implementáciou v rámci danej štandardizovanej pracovnej pozície. AK EŠIF sa tak povinne vzdelávajú v oblastiach, ktoré sú relevantné pre ich pozície. Napríklad pre manažérov programovania alebo metodiky sú určené školenia ako Systém riadenia EŠIF na PO 2014 - 2020, Monitoring na programovej a národnej úrovni 2019, Výzva a schvaľovací proces žiadostí o NFP 2019, Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku 2019 a mnohé iné. Školenia môžu AK EŠIF absolvovať prezenčnou formou, niektoré vhodné typy školení sú realizované dištančnou formou.

#### 7.1.6 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania - výstup?

Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola 6305 vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania, čo predstavuje 45,04 % z plánovanej cieľovej hodnoty 14 000

vyškolených účastníkov v roku 2023. Vzhľadom na to, že sa jedná o kumulatívnu hodnotu a cieľová hodnota v roku 2023 teda bude vypočítaná ako súčet ročných hodnôt, možno konštatovať, že **v prípade merateľného ukazovateľa nehrozí riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty**, dosiahnutá hodnota je proporcionálna v čase. Na základe dosahovaných hodnôt RO OP TP v rámci revízie OP TP a aktualizácie OSMaH upravil cieľovú hodnotu v roku 2023 z pôvodných 7500 vyškolených účastníkov na aktuálnu hodnotu 14 000 vyškolených účastníkov. Pri pohľade na graf v predchádzajúcej kapitole, ktorý zobrazuje dosahované hodnoty v jednotlivých rokoch na základe údajov z VS OP TP za rok 2019, opäť vznikajú pochybnosti o správnosti údajov. Z grafu vyplýva, že počas roku 2019 sa nezrealizovalo žiadne školenie, nakoľko hodnota 6 305 vyškolených účastníkov je uvedená v roku 2018 a identická hodnota je uvedená aj v roku 2019. Nebol teda zaznamenaný žiadny medziročný nárast a hodnota v roku 2019 kumulatívne nenarástla. RO OP TP by mal preveriť správnosť vykázananej dosiahnutej hodnoty v roku 2019, nakoľko školenia v rámci centrálného plánu vzdelávania počas roku 2019 realizované boli, a teda je takmer isté, že boli aj vyškolení účastníci týchto školení.

#### **7.1.7 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov - výstup?**

Merateľný ukazovateľ výstupu je definovaný ako 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 centrálného systému vzdelávania.

Plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť 1 600 vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako súčet ročných hodnôt

**Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola 2056 vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov.** Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov k 31. 12. 2019, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.



Graf 7 Dosiahnuté hodnoty vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov k 31. 12. 2019



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2019

Merateľný ukazovateľ slúži na monitorovanie pokroku v realizácii špecifických vzdelávacích aktivitách, ktoré nie sú realizované v rámci centrálného plánu vzdelávania. Nakoľko centrálny plán vzdelávania pokrýva nevyhnutné vzdelávanie potrebné pre výkon činností v rámci štandardizovanej pozície, oprávnení prijímatelia majú možnosť poskytnúť svojim AK pre ich ďalší rozvoj aj vzdelávanie v iných špecifických oblastiach. Najviac využívanou formou špecifického vzdelávania AK sú jazykové kurzy, ale oprávnené AK sa často vzdelávajú prostredníctvom rôznych odborných seminárov, kurzov, workshopov a školení organizovaných domácimi alebo zahraničnými subjektmi. Špecifické vzdelávanie prebieha aj formou výmeny skúseností v ostatných členských krajinách EÚ.

#### 7.1.8 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov - výstup?

Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola 2056 vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov. Nakoľko dosiahnutá hodnota už v roku 2019 prekročila plánovanú cieľovú hodnotu o 456 vyškolených účastníkov, **riziko nenaplnenia merateľného ukazovateľa nehrozí, resp. neexistuje**. Z grafu v predchádzajúcej kapitole vyplýva, že v rokoch 2014 - 2017 neboli realizované žiadne špecifické vzdelávacie aktivity. V rokoch 2014 - 2015 boli čerpané finančné prostriedky z OP TP 2007 - 2013, a reálne čerpanie OP TP 2014 - 2020 začalo až v roku 2016. Napriek tomu je nepravdepodobné, že v rokoch 2016 a 2017 neboli vyškolení žiadni pracovníci. Údaj môže byť opäť skreslený tým, že vo VS OP TP sa uvádza skutočné dosahovanie výstupov. Skutočné dosiahnuté výstupy však vzhľadom na 3 ročnú realizáciu aktivít projektov do roku 2018 skresľujú vývoj hodnôt merateľného ukazovateľa v rokoch 2016 a 2017. Nakoľko dosiahnutá hodnota ukazovateľa rastie kumulatívne, nepovažujeme za správne uviesť hodnotu zo skutočne zrealizovaného a ukončeného projektu, alebo projektov až v roku 2018. Je takmer isté, že hodnota 1654 vyškolených účastníkov v roku 2018 je v podstate súčet hodnôt dosiahnutých za roky 2016, 2017 a 2018. Vzhľadom na špecifický charakter OP

TP by mal RO OP TP v spolupráci s CKO upraviť metodiku vykazovania údajov vo VS OP TP tak, aby odrážala skutočný pokrok v implementácii OP TP v jednotlivých rokoch.

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

Programový dokument OP TP pre dosiahnutie ŠC1 *Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF* definuje nasledovné 3 očakávané výsledky realizácie konkrétnych opatrení:

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

Programový dokument OP TP vrátane príloh, ani žiadne iné relevantné dokumenty neposkytujú bližšie špecifikácie očakávaných výsledkov, nie sú jasné ich presné definície a spôsoby merania. Tiež nie sú stanovené príslušné merateľné ukazovatele, na základe ktorých by bolo možné posúdiť dosahovanie očakávaného výsledku. Z toho dôvodu pri hodnotení napĺňania očakávaných výsledkov ŠC1, ale aj ostatných ŠC v nasledujúcich častiach dokumentu používame rôzne spôsoby hodnotenia, a hodnotenie môže vykazovať určitú mieru subjektivity. V prípade, ak je napĺňanie očakávaných výsledkov špecifických cieľov posudzované na základe dosiahnutých hodnôt merateľných ukazovateľov, hodnotenie vychádza z dosiahnutých hodnôt uvedených vo VS OP TP 2019. Možnosť vykázania nesprávnych údajov, na ktorú sme upozorňovali v predchádzajúcich kapitolách, alebo budeme v nasledujúcich kapitolách, nie je možné brať do úvahy, nakoľko správne hodnoty nie sú známe.

V prípade očakávaného výsledku *Stabilný systém pre realizáciu programov EŠIF, pozostávajúci z DSK AK*, kde skratka DSK AK znamená „dostatočné, stabilné a kvalitné AK“, **neočakávame riziko jeho nenaplnenia**. Jeho napĺňanie je možné posúdiť na základe viacerých merateľných ukazovateľov. Na základe dosiahnutej miery fluktuácie na úrovni 11,03 % možno konštatovať, že systém je stabilný, lebo pozostáva zo stabilných AK. Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP dosiahol hodnotu 525,96 pracovníkov, a podľa dostupných informácií sa tento počet javí ako dostatočný. Kvalitné AK sú zabezpečované najmä prostredníctvom realizácie centrálneho plánu vzdelávania, v rámci ktorého bolo vyškolených 6305 účastníkov. Zvyšovanie kvality AK je doplnené o možnosť špecifického vzdelávania, kde ukazovateľ už prekročil plánovanú cieľovú hodnotu a dosiahol vysokú hodnotu 2 056 vyškolených pracovníkov. Je teda možné konštatovať, že na základe na základe intervencií OP TP do oblasti ľudských zdrojov je zabezpečovaný stabilný systém pre realizáciu programov EŠIF, pozostávajúci z DSK AK a tento stav je potrebné udržať, prípadne ďalej zlepšovať.

Očakávaný výsledok *Znížená fluktuácia AK EŠIF na základe jednotného systému riadenia pracovného výkonu AK na všetkých riadiacich, implementačných a kontrolných úrovniach* **bol dosiahnutý a tento stav je potrebné udržať**. Fluktuácia AK bola znížená z pôvodnej východiskovej hodnoty 13,20 na dosiahnutú hodnotu 11,03 v roku 2019. RO OP TP plánoval tento očakávaný výsledok v rámci Analýzy zmien OP TP preformulovať na „jednotný systém riadenia pracovného výkonu AK na všetkých riadiacich, implementačných a kontrolných úrovniach pre zabezpečenie zníženej fluktuácie AK EŠIF“. Zmenou

formulácie chcel RO OP TP aspoň čiastočne odstrániť nesprávne nastavenie, či formuláciu očakávaného výsledku. V rámci viacerých hodnotení bolo totiž RO OP TP odporúčané, aby v rámci revízie OP TP zmenil aj očakávané výsledky tak, aby pokrývali len oblasti, ktoré sú financované z prostriedkov OP TP, a na ktoré majú intervencie OP TP priamy vplyv. Dosiahnutie niektorých súčasných očakávaných výsledkov nedokáže RO OP TP ovplyvniť, nakoľko ich dosiahnutie je závislé od tretích strán, ktoré nie sú financované z prostriedkov OP TP, alebo sú závislé od externých faktorov. V prípade predmetného očakávaného výsledku chcel RO OP TP upraviť jeho formuláciu najmä preto, lebo súčasný text evokuje, že očakávaným výsledkom OP TP je stabilizácia všetkých AK EŠIF, aj tých ktoré sú platené z TP jednotlivých OP. Prirodzene očakávaným výsledkom OP TP, je zníženie fluktuácie AK, ktoré sú refundované z prostriedkov OP TP a tak bolo dosahovanie výsledku aj vyššie vyhodnotené. Zo strany EK však táto zmena nebola akceptovaná.

V zmysle jeho formulácie, pri očakávanom výsledku *Plynulá implementácia programového obdobia 2014-2020 na základe transparentného systému riadenia a regulácie, kontroly a auditu EŠIF hrozí riziko jeho nenaplnenia*. Striktne podľa formulácie očakávaného výsledku by sme dokonca mohli konštatovať, že nebol a nebude naplnený. Čerpanie na úrovni všetkých operačných programov, okrem PRV, dosiahlo k 31. 12. 2019 hodnotu 3 936 047 779,87 Eur za zdroje EÚ (28,55 % alokácie za zdroj EÚ). Ak zoberieme do úvahy, že doba trvania programového obdobia na základe pravidla n+3 predstavuje 10 rokov, tak čerpanie na úrovni necelých 30 % alokácie v 6 roku implementácie PO 2014-2020 nie je možné považovať za plynulé čerpanie. Ak by sme nezohľadnili paralelnú implementáciu PO 2007 - 2013 a PO 2014 - 2020, ktorá prebiehala v rokoch 2014 a 2015, tak zjednodušene môžeme povedať, že jeden rok predstavuje 10 % z desaťročného obdobia implementácie PO 2014 - 2020. Za plynulú implementáciu by sme teda v 6. roku implementácie (60 % z obdobia) mohli považovať čerpanie, ktoré by sa pohybovalo na úrovni okolo 60 %. Predpokladáme však, že hlavnou úlohou a očakávaným výsledkom realizácie aktivít OP TP malo byť vytvorenie transparentného systému riadenia a regulácie, kontroly a auditu EŠIF. Na základe dosiahnutých hodnôt niektorých merateľných ukazovateľov OP TP možno konštatovať, že táto časť očakávaného výsledku naplnená bola. Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO je na požadovanej úrovni 2, miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR prekročila plánovanú hodnotu a dosiahla úroveň 100 %, a dosiahnutá miera overenia deklarovaných výdavkov dokonca 2,6 násobne prekročila plánovanú cieľovú hodnotu. Tieto tri merateľné ukazovatele pokrývajú vytvorenie transparentného systému riadenia a regulácie, kontroly a auditu EŠIF, ktoré sú definované v rámci očakávaného výsledku. RO OP TP si bol vedomý, že na dosiahnutie plynulej implementácie programového obdobia 2014 - 2020 vplýva najmä činnosť ostatných RO a SO, ktoré sú financované z TP vlastných OP. Z toho dôvodu mal RO OP TP ambíciu tento očakávaný výsledok vhodne zmeniť tak, aby pokrýval len intervencie OP TP na „vytvorenie transparentného systému riadenia a regulácie, kontroly a auditu EŠIF za účelom plynulej implementácie programového obdobia 2014-2020“. EK však ani napriek vysvetleniam RO OP TP predmetnú úpravu neakceptovala.

## **7.2 Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF - Špecifický cieľ 2 Zabezpečiť účinné informovanie a publicitu**

### **7.2.1 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF - výsledok?**

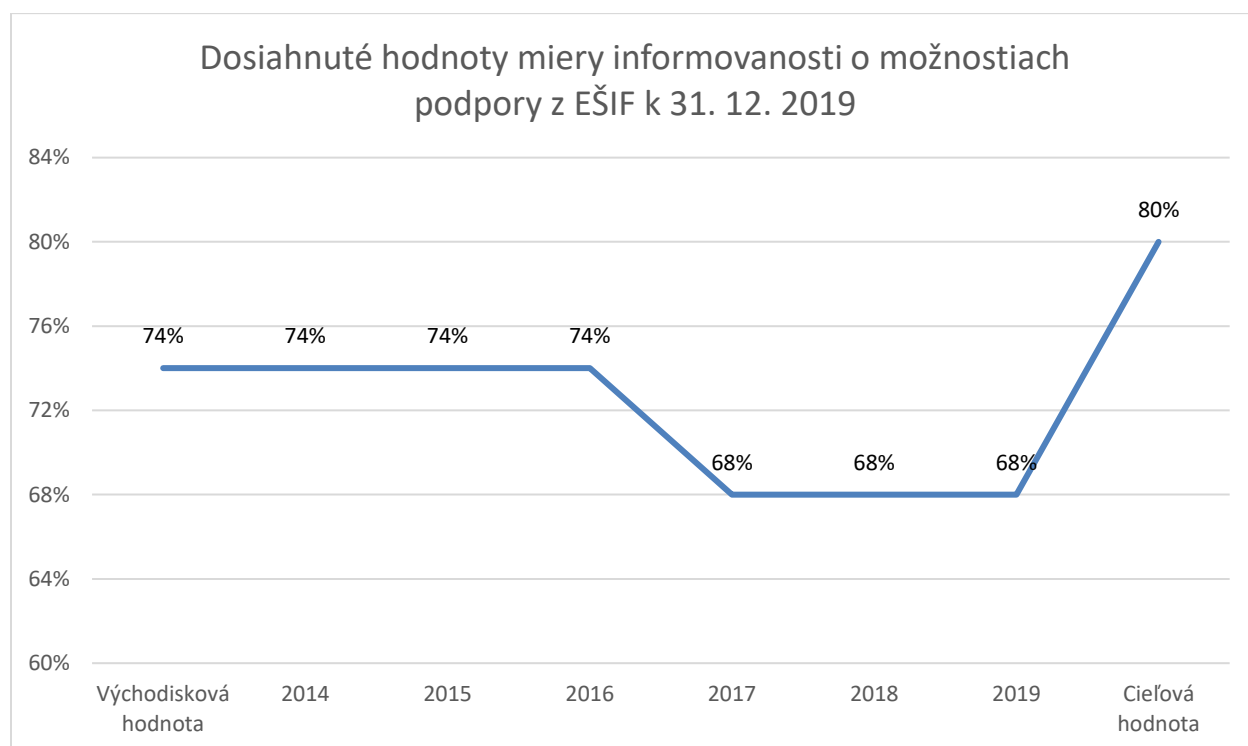
Merateľný ukazovateľ výsledku je definovaný ako miera informovanosti širokej verejnosti o možnostiach podpory z EŠIF meraná prostredníctvom sociologického prieskumu štandardizovanými metódami

prieskumu na reprezentatívnej vzorke respondentov.

Východisková hodnota miery informovanosti bola stanovená na 74 %, a plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť úroveň 80 %. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako maximálna hodnota z rokov 2017, 2020 a 2023.

**Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola 68 % miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF.** Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera informovanosti širokej verejnosti o možnostiach podpory z EŠIF k 31. 12. 2019, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

*Graf 8 Dosiahnuté hodnoty miery informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF k 31. 12. 2019*



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2019

Aktivity informovania a komunikácie sú významným nástrojom na zlepšenie čerpania EŠIF, a taktiež výrazne vplývajú na pozitívne vnímanie EÚ a jej prínosov širokou verejnosťou. Miera informovanosti bola na SR v predchádzajúcom PO 2007 - 2013 na vysokej úrovni 74 %. Nakoľko však plánovaná cieľová hodnota pre PO 2014 - 2020 musela obsahovať primeranú mieru ambicióznosti, RO OP TP stanovil plánovanú cieľovú hodnotu na 80 %.

Merateľný ukazovateľ je definovaný pre PO1/ŠC2, ktorý je tvorený 2 aktivitami. Za nosnú aktivitu v oblasti informovania a komunikácie možno považovať aktivitu A. *Realizácia komunikačného plánu*. Základným dokumentom pre realizáciu aktivít informovanosti je *Komunikačná stratégia operačného programu Technická pomoc pre Partnerskú dohodu na programové obdobie 2014 - 2020* (ďalej aj „KS OP TP pre PD“). Tento rámcový dokument, ktorý bol schválený členmi MV OP TP, je následne detailnejšie

rozpracovaný v rámci jednotlivých *Ročných komunikačných plánov* (ďalej aj „RKP“). K naplňaniu merateľného ukazovateľa najväčšou mierou prispievajú realizácie mediálnych kampaní na podporu EŠIF, ale aj aktivity vykonávané na webe a sociálnych sieťach, informačné akcie priamo v regiónoch, alebo rôzne súťaže zamerané na zvyšovanie vedomostí o EÚ organizované najmä na stredných školách. RO OP TP má v oblasti informovania a komunikácie špecifické postavenie. Každý RO by mal zabezpečovať informovanie o svojom OP, resp. o svojej činnosti. OP TP však len poskytuje finančný rámec na financovanie aktivít na horizontálnej úrovni celej PD, a prijímatelia OP TP sú ÚOŠS, preto RO OP TP nerealizuje žiadne konkrétne projekty, či verejné aktivity v oblasti informovania o OP TP a svojej činnosti. Projekty zamerané na informovanie a komunikáciu na horizontálnej úrovni PD sú realizované prostredníctvom odboru informovanosti a publicity ÚV SR, ale na horizontálnej úrovni PD. Aktivitu 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* je doplnkovou aktivitou k predchádzajúcej hlavnej aktivite. Ako vyplýva z jej názvu, zameraná je skôr na aktivity v oblasti komunikácie. V rámci aktivity B. neboli zatiaľ realizované žiadne projekty, avšak niektoré z plánovaných činností boli zrealizované v rámci iných aktivít, alebo z iných zdrojov. K plánovanej realizácii centrálného registra ponaučení na národnej úrovni CKO zatiaľ nepristúpilo. Avšak plánované šírenie informácií o štátnej pomoci je zabezpečené prostredníctvom PMÚ, ktorý zriadil a prevádzkuje webové sídlo [www.statnapomoc.sk](http://www.statnapomoc.sk) z vlastných zdrojov.

### **7.2.2 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF - výsledok?**

K 31. 12. 2019 dosiahla úroveň informovanosti verejnosti o možnostiach podpory z EŠIF hodnotu 68 %. Rovnaká hodnota bola dosiahnutá aj v predchádzajúcich dvoch rokoch 2018 a 2017. V prvých rokoch implementácie PO 2014 - 2020 po rok 2017 bola hodnota informovanosti na pomerne vysokej úrovni 74 %. V zmysle OSMAH má byť miera informovanosti širokej verejnosti o možnostiach podpory z EŠIF meraná prostredníctvom sociologického prieskumu v rokoch 2017, 2020 a 2023. Východisková hodnota bola meraná na základe Akčného plánu Akčného plánu identifikácie východiskovej a cieľovej hodnoty výsledkového ukazovateľa „Miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF“ prieskumom uskutočneným v roku 2016. V zmysle metodiky bola táto hodnota nastavená ako východisková hodnota v roku 2014, a vykázaná bola aj v rokoch 2015 a 2016. V roku 2017 OIP v zmysle stanovených termínov uskutočnil ďalší prieskum, ktorý zaznamenal pokles hodnoty miery informovanosti na 68 %. Táto hodnota je opäť uvádzaná aj v rokoch 2018 a 2019. V roku 2020 bude realizovaný ďalší prieskum, na základe ktorého OIP a RO OP TP získajú informácie o aktuálnej hodnote. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako maximálna hodnota miery informovanosti z prieskumov v rokoch 2017, 2020 a 2023. Dosiahnutá v roku 2017 je výrazne nižšia ako plánovaná hodnota v roku 2023, takže OIP má už len dve možnosti na to, aby v prieskume dosiahol minimálne 80 % mieru informovanosti verejnosti. Ak v prieskume, ktorý bude realizovaný v roku 2020 nebude cieľová hodnota dosiahnutá alebo prekročená, RO OP TP by mal iniciovať zmenu KS OP TP pre PD. Ak hodnota nebude dosiahnutá, bude zrejmé, že KS OP TP a následne RKP nesprávne definovala rámcové informačné aktivity a nástroje, cieľové skupiny, frekvenciu a načasovanie týchto aktivít. V posledných 3 rokoch bude dostatočný priestor na využitie efektívnejších nástrojov, lepšieho zacielenia a načasovania informačných aktivít. Údaje dostupné v súčasnosti boli namerané takmer pred 3 rokmi, a teda nezachytili vplyv aktivít realizovaných v rokoch 2018 a 2019 na verejnosť. Z toho dôvodu nie je možné kvalifikovane posúdiť riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa. **Určité riziko nenaplnenia však existuje a naznačuje ho pokles miery**

informovanosti verejnosti o možnostiach podpory z EŠIF o 6 p. b. v roku 2017.

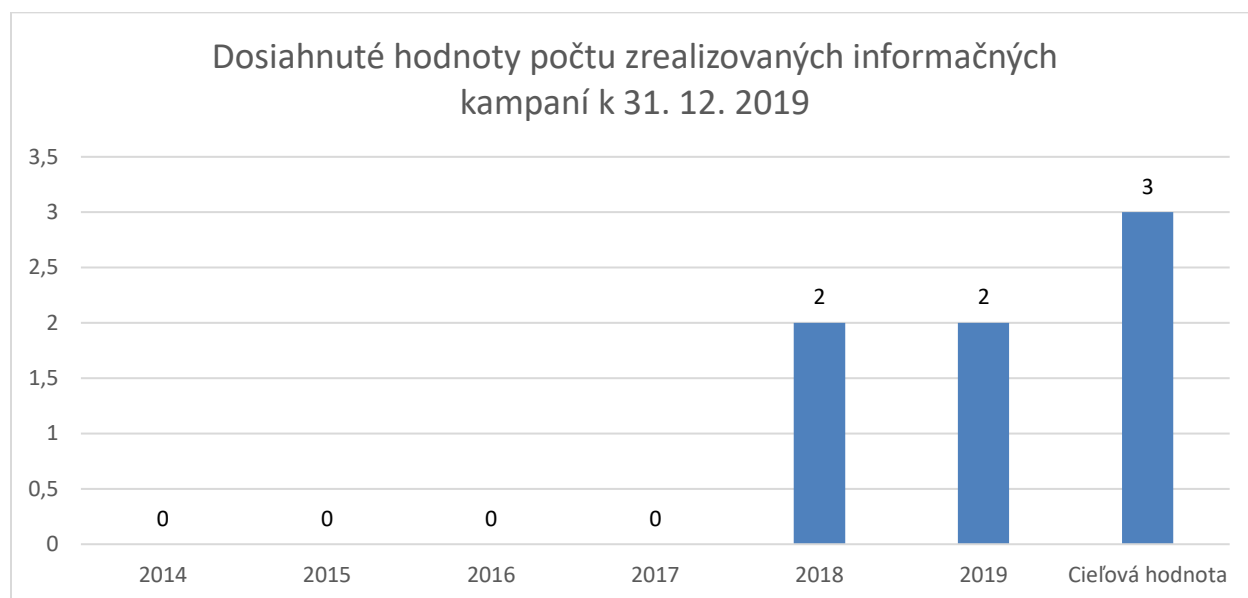
### 7.2.3 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných informačných kampaní - výstup?

Merateľný ukazovateľ výstupu je definovaný ako 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.

Plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť 3 zrealizované informačné kampane. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako súčet ročných hodnôt.

**Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 boli 2 zrealizované informačné kampane.** Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných informačných kampaní k 31. 12. 2019, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

*Graf 9 Dosiahnuté hodnoty počtu zrealizovaných informačných kampaní k 31. 12. 2019*



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2019

Realizácia informačných kampaní vyplývajúca z KS OP TP pre PD a RKP je hlavnou činnosťou OIP v oblasti informovania a publicity. Merateľný ukazovateľ vhodne definuje rozdiel medzi informačnou kampaňou a informačnou aktivitou. Analýzou KS OP TP pre PD a RKP na rok 2019 bolo však zistené, že ani jeden z týchto dokumentov nedefinuje, a neposkytuje žiadne informácie o tom, aké 3 informačné kampane majú byť zrealizované a kedy. KS OP TP pre PD síce v kapitole 8 Monitorovanie a hodnotenie uvádza identické merateľné ukazovatele pre informovanie a komunikáciu ako programový dokument OP TP, ale v celom dokumente už nie je žiadna zmienka o informačných kampaniach. Jediné bližšie informácie poskytuje kapitola 7.1 Časový harmonogram realizácie plánovaných komunikačných aktivít na roky 2014 - 2020,

ktorá však len definuje časový rámec pre vykonávanie informačných aktivít v jednotlivých rokoch implementácie PO 2014 - 2020, nie informačných kampaní. Informačné aktivity v zmysle tejto kapitoly sú napr. informačné akcie, mediálna kampaň, internet, PR, odborné a informačné publikácie, letáky, propagačné predmety, IPC a priama komunikácia. Nasledujúca kapitola KS OP TP pre PD 7.2 Indikatívny realizačný rozpočet aktivít na programové obdobie opäť poskytuje informácie o rozpočte v členení na informačné aktivity. Toto členenie na aktivity je však diskutabilné, nakoľko sa jedná skôr o rozpočet informačných aktivít podľa jednotlivých cieľových skupín, konkrétne informovanie širokej verejnosti, informovanie odbornej verejnosti, médií a subjektov podieľajúcich sa na implementácii EŠIF, informovanie prijímateľov. Máme za to, že takto definovaný rozpočet nie je vhodný, nakoľko informačné nástroje sa v tabuľke prelínajú, a opakujú pri každej skupine. Navyše, nie je možné napríklad finančne vyjadriť rozpočet jednej mediálnej kampane na každú skupinu samostatne. RO OP TP by mal iniciovať zmenu KS OP TP pre PD tak, aby v nej boli jasne zadefinované aspoň základné parametre informačných kampaní. Napríklad názov, časový harmonogram realizácie, plánované informačné aktivity v rámci kampane a príslušný rozpočet. RKP na rok 2019, ktorý je detailným rozpracovaním KS OP TP pre PD taktiež neobsahuje žiadne informácie o informačných kampaniach, poskytuje informácie len o informačných aktivitách. Pojem kampaň sa v RKP používa najmä v súvislosti s realizáciou mediálnej kampane. Po zmene KS OP TP pre PD by OIP v nasledujúcich rokoch mal zabezpečiť aj aktualizáciu RKP.

#### **7.2.4 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných informačných kampaní - výstup?**

Merateľný ukazovateľ dosiahol k 31. 12. 2019 hodnotu 2 zrealizované informačné kampane. Vzhľadom na dostatočnú alokáciu finančných prostriedkov určených na aktivity informovania a publicity **nepredpokladáme riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa**. Je možné, že cieľová hodnota je už v súčasnosti dosiahnutá, nakoľko analýzou RKP pre rok 2020, kapitola 1. Analýza východiskovej situácie pre ročný komunikačný plán na rok 2020 bolo zistené, že v období od 09. 09.2019 až do 29. 02. 2020 bola realizovaná priebežná mediálna kampaň na podporu EŠIF. Témou tejto kampane boli odpovede na otázky načo je dobrá Európska únia a jej štrukturálne fondy, ktoré sú čerpané na budovanie moderného Slovenska. Nakoľko bola kampaň ukončená až v roku 2020, predpokladáme že RO OP TP realizáciu tejto kampane do dosiahnutej hodnoty merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 nezahrnul. Navyše nie je zrejmé, či takáto mediálna kampaň v zmysle RKP spĺňa požiadavky na informačnú kampaň v zmysle definície merateľného ukazovateľa. RO OP TP by mal preto, aj zmysle odporúčaní uvedených v predchádzajúcich kapitolách, iniciovať zmenu KS OP TP pre PD a následne aj zmenu RKP. V týchto dokumentoch je nevyhnutné jasne zadefinovať pojem informačná kampaň a všetky jej parametre, najmä názov, určenie konkrétnych informačných aktivít, ktoré tvoria kampaň, termínu realizácie kampane, cieľových skupín a použitých nástrojov.

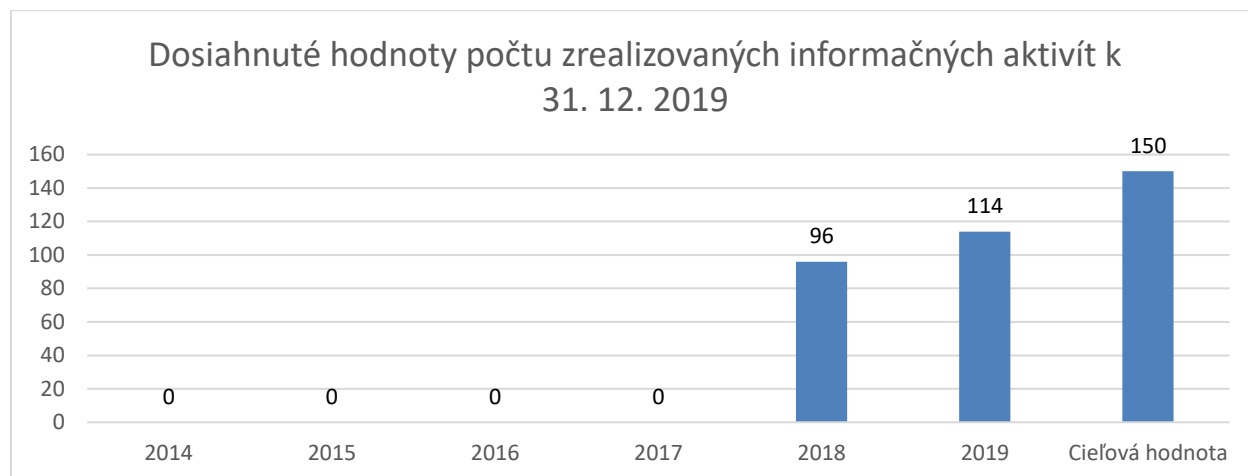
#### **7.2.5 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných informačných aktivít - výstup?**

Merateľný ukazovateľ výstupu je definovaný ako celkový kumulatívny počet zrealizovaných informačných aktivít. Informačná aktivita predstavuje jedno rázové 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.

Plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť 150 zrealizovaných informačných aktivít. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako súčet ročných hodnôt

**Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola 114 zrealizovaných informačných aktivít.** Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných informačných aktivít k 31. 12. 2019, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 10 Dosiahnuté hodnoty počtu zrealizovaných informačných aktivít k 31. 12. 2019



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2019

Jednotlivé zrealizované informačné aktivity tvoria informačnú kampaň, alebo môžu informačnú kampaň dopĺňať, ale môžu byť realizované aj samostatne mimo informačnej kampane. Sú realizované prostredníctvom projektov v aktivite A. *Realizácia komunikačného plánu*. V roku 2019 boli realizované viaceré informačné aktivity ako napríklad priebežná mediálna kampaň na podporu EŠIF, natívny seriál o úspešných eurofondových projektoch, vedomostná súťaž Mladý Európan 2019, náučno-súťažná aktivita RoadTrip 2019, súťaž video-spotov s názvom Ako pomohli eurofondy môjmu regiónu a mestu 2019, spoluorganizovanie osláv Dňa Európy 2019, vydávanie publikácií EUROKOMPAS a vydanie reprezentatívnej publikácie Eurofondy pomáhajú rozvíjať Slovensko, komunikácia o implementácii EŠIF na sociálnych sieťach prostredníctvom facebookového a instagramového profilu a kanála youtube.com, správa informačného portálu partnerskadohoda.gov.sk a eufondy.sk, a poskytovanie aktuálnych a komplexných informácií o možnostiach využitia finančných prostriedkov z EŠIF cez Informačné centrum.

## 7.2.6 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných informačných aktivít - výstup?

Na základe doterajšieho vývoja **neidentifikujeme riziko** nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa. Hodnota medziročne vzrástla o 18 zrealizovaných informačných aktivít. Je teda viditeľné určité zníženie počtu realizovaných aktivít, nakoľko v predchádzajúcich rokoch hodnota rástla rýchlejšie. Za roky 2016, 2017 a 2018 bolo kumulatívne realizovaných 96 informačných aktivít, čo predstavuje priemerne 32 aktivít ročne. Do roku 2023 ostávajú 4 roky implementácie na dosiahnutie 36 zrealizovaných informačných aktivít, teda priemerne je ročne potrebné zrealizovať 9 informačných aktivít. Teda aj napriek poklesu predpokladáme, že cieľová hodnota v roku 2023 bude dosiahnutá alebo prekročená. RO OP TP by však mal preveriť správnosť vykázané hodnoty, nakoľko analýzou bolo zistené, že v prechádzajúcej VS OP TP bola k 31. 12. 2018 vykázaná hodnota 120 zrealizovaných informačných



aktivít, teda o 6 aktivít viac ako je kumulatívna hodnota v roku 2019.

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

Programový dokument OP TP pre dosiahnutie ŠC2 *Zabezpečiť účinné informovanie a publicitu* definuje nasledovné 2 očakávané výsledky realizácie konkrétnych opatrení:

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

Ani v prípade týchto očakávaných výsledkov neexistujú ich bližšie špecifikácie, nie sú jasné presné definície, spôsoby merania a príslušné merateľné ukazovatele na posúdenie dosahovania očakávaného výsledku. V prípade očakávaného výsledku *Zabezpečená komunikácia odkazov EK, informovanosť a komunikácia* možno aspoň čiastočnú detailnejšiu informáciu nájsť v prílohe OP TP č. 9 *Prioritná os 1 - Špecifický cieľ 2: Zabezpečiť účinné informovanie a publicitu*, kde je napríklad uvedené že ŠC2 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. Taktiež zo všeobecného nariadenia 1303/2013, čl. 115 vyplýva, že ČS a RO sú zodpovedné za informovanie občanov Únie o úlohe a úspechoch politiky súdržnosti a fondov prostredníctvom informačných a komunikačných opatrení podávajúcich informácie o výsledkoch a vplyve partnerských dohôd, operačných programov a operácií. Tieto informácie naznačujú, že „zabezpečená komunikácia odkazov EK“ znamená informovanie o úlohe a prínose EÚ ako takej, s dôrazom na politiku súdržnosti a prínos EŠIF. Druhá časť očakávaného výsledku je zrejmalá, a v podstate duplicitná s provou časťou. Informovanie verejnosti o EÚ a EŠIF je zabezpečené prostredníctvom realizácie informačných kampaní, a informačných aktivít, ktoré boli analyzované v predchádzajúcich kapitolách. Na základe týchto informácií je možné konštatovať, že **nehrozí riziko nenaplnenia očakávaného výsledku č. 1.** Očakávaný výsledok je napĺňaný prostredníctvom realizácie projektov v rámci aktivity A. *Realizácia komunikačného plánu*. Určité riziko by existovalo, ak by dosiahnutie očakávaného výsledku bolo viazané na dosiahnutie cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF na úrovni 80 %. Žiaden z relevantných dokumentov však takého vyhodnotenie očakávaného výsledku nepredpisuje.

Očakávaný výsledok *Zabezpečená výmena informácií na úrovni subjektov zapojených do riadenia, monitorovania, hodnotenia, informovania a komunikácie, budovanie sietí, riešenia podaní a podnetov, kontroly a auditu EŠIF* pokrýva realizáciu projektov v rámci aktivity B. s takmer totožným názvom. Podľa opisu aktivity v rámci OP TP, ale aj detailnejšieho opisu v rámci prílohy č. 9, mal byť výsledok dosiahnutý vytvorením centrálného registra ponaučení na národnej úrovni. Register ponaučení mal reprezentovať riešenia a prístup RO a SORO k jednotlivým fázam implementácie OP a riešenia problémových oblastí implementácie. Taktiež mala byť zabezpečená činnosť centra znalostí, ktorého cieľom bolo vytvorenie systému šírenia a výmeny informácií v oblastiach štátnej pomoci spojených s implementáciou a kontrolou EŠIF. Ako sme už uviedli v rámci kapitoly 7.2.1 *Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF - výsledok?*, plánované šírenie informácií o štátnej pomoci je zabezpečené prostredníctvom PMÚ, ktorý zriadil a prevádzkuje webové

sídlo [www.statnapomoc.sk](http://www.statnapomoc.sk) z vlastných zdrojov. CKO centrálny register ponaučení na národnej úrovni doposiaľ nevytvoril, avšak informačné internetové portály partnerskadohoda.gov.sk a eufondy.sk možno považovať za jeho náhradu. Jedná sa o totožné portály, ktoré sa líšia len adresou. Prvotne bola používaná len adresa partnerskadohoda.gov.sk, ale vzhľadom na jej komplikovanosť, ale najmä vzhľadom na priblíženie sa širokej verejnosti bola zabezpečená aj adresa [www.eufondy.sk](http://www.eufondy.sk). OIP je zodpovedný za správu týchto portálov, a v spolupráci s CKO aj za ich obsah. Na informačných portáloch sú priebežne zverejňované všetky relevantné a aktuálne informácie pre subjekty EŠIF, ale aj širokú verejnosť. Napriek tomu, že sa nejedná explicitne o centrálny register ponaučení, zverejňované informácie sú rozsiahle, a pokrývajú všetky oblasti implementácie, riadenia, kontroly a auditu EŠIF. V prípade potreby môžu subjekty získať potrebné informácie získať aj inými formami, ako napríklad na rôznych pracovných skupinách, zasadnutiach, koordinačných poradách, e mailovou komunikáciou a žiadosťou o usmernenie, alebo priamym kontaktom s CKO. Široká verejnosť a prijímatelia môžu okrem spomínaných informačných portálov získať informácie na IPC, Informačnom centre alebo oslovením konkrétneho subjektu EŠIF. Na základe týchto faktov **nepredpokladáme riziko nenaplnenia očakávaného výsledku.**

### **7.3 Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF - Špecifický cieľ 3 Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF**

#### **7.3.1 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO - výsledok?**

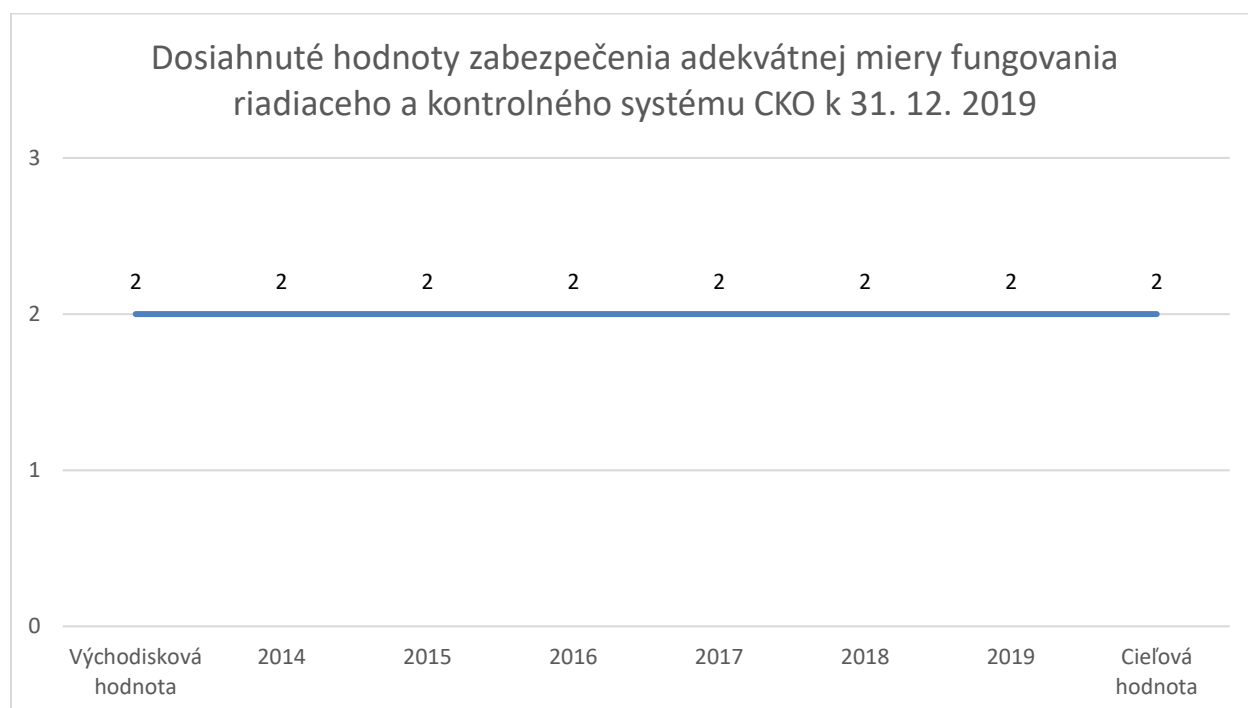
Merateľný ukazovateľ výsledku je definovaný ako priemerná dosiahnutá miera uistenia o účinnosti riadiaceho a kontrolného systému Centrálného koordinačného orgánu podľa čl. 127 ods. 1 nariadenia 1303/2013, ktorá je určená na základe výsledkov vykonanej auditnej práce zo strany orgánu auditu.

Východisková hodnota miery uistenia bola stanovená na stupeň 2, a plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má tiež dosiahnuť stupeň uistenia 2. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako minimálna ročná hodnota.

**Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola stupeň uistenia 2.** Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO k 31. 12. 2019, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

*Graf 11 Dosiahnuté hodnoty zabezpečenia adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO k 31.*

12. 2019



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2019

Vzhľadom na široké spektrum oprávnených aktivít v rámci PO1/ŠC3 boli pre tento ŠC stanovené až 3 merateľné ukazovatele výsledku, ktoré pokrývajú činnosť 3 hlavných subjektov zapojených do riadenia, kontroly EŠIF z kvalitatívneho hľadiska. Ako vyplýva z názvu, prvý merateľný ukazovateľ výsledku je naviazaný na fungovanie riadiaceho a kontrolného systému CKO. Vzhľadom na horizontálny charakter merateľného ukazovateľa, je otázne či jeho použitie v rámci ŠC3 bolo vhodné. Fungovanie riadiaceho a kontrolného systému CKO je prvým predpokladom a podmienkou fungovania CKO. Základom pre výkon činností CKO sú AK sú nepochybne dostatočné a kvalitné AK, ktorých mzdy sú však refundované z PO1/ŠC1. Prínos aktivít zameraných napríklad na realizáciu rôznych zasadnutí, podporu činnosti informačno-poradenských centier, alebo technickú a administratívnu podporu k fungovaniu riadiaceho a kontrolného systému CKO je minimálny. Ich realizácia však nepochybne prispieva k celkovej efektívnejšej implementácii, riadeniu, kontrole a auditu EŠIF. Vzhľadom na uvedené sa javí, že tento merateľný ukazovateľ by bol vhodnejší pre PO1/ŠC1. Kľúčovou oblasťou intervencií z PO1/ŠC1 je však nepochybne znižovanie fluktuácie, z toho dôvodu RO OP TP využil tento merateľný ukazovateľ v PO1/ŠC3. Z oprávnených aktivít v rámci ŠC3 k napĺňaniu merateľného ukazovateľa teda prispievajú najmä aktivity C. *Implementácia systému manažérstva kvality pre subjekty EŠIF*, E. *Hodnotenia, analýzy, štúdie a expertízne posúdenia* a F. *Konzultačné, poradenské a právne služby*. K napĺňaniu ukazovateľa mohla prispieť aj realizácia projektov pod aktivitou I. *Zber a spracovanie dát, prieskumy, štatistické zisťovanie*. RO OP TP však v rámci revízie OP TP, verzia 4. O túto aktivitu zrušil, nakoľko v rámci aktivity nebol predložený žiadny projekt, a tieto činnosti sú realizované v rámci *aktivít E. a H* ako externá expertná podpora pre monitorovanie a hodnotenie na horizontálnej úrovni CKO. RO OP TP v rámci revízie pôvodne plánoval zrušiť aj *aktivitu C.*, nakoľko v rámci nej nebol predložený žiadny projekt a činnosti súvisiace so systémami manažérstva kvality sú v prípade ich implementácie na ÚOŠS financované z prostriedkov ŠR. Príspevok *aktivity E.* k napĺňaniu merateľného ukazovateľa spočíva v realizácii projektov zameraných na

zabezpečenie externých poradenských služieb v oblasti hodnotení, a rôznych analýz, štúdií a expertíznych posúdení, ktoré prispievajú k zlepšeniu a k zefektívneniu riadiacej činnosti CKO. Zabezpečenie komplexných konzultačných a poradenských služieb v rámci aktivity H. taktiež prispieva k vyššej kvalite a účinnosti riadenia EŠIF zo strany CKO, najmä v oblastiach programovania, procesného zabezpečenia implementácie EŠIF a metodologickej podpory vo vysoko špecifických oblastiach. Využívanie externých služieb v aktivitách E. a H. prispieva k skvalitneniu činnosti CKO, a je efektívnym doplnkom a podporou pre činnosti vykonávané prostredníctvom AK CKO. Vzhľadom na svoj horizontálny charakter CKO pokrýva široké spektrum oblastí národohospodárskeho, socioekonomického a demografického, alebo iného charakteru. Je zrejmé, že CKO nemôže disponovať vlastnými odborníkmi na každú oblasť. CKO na podporu svojich činností v oblastiach, ktoré nedokáže zabezpečiť vlastnými AK využíva konzultačnú podporu, ale aj podporu zástupcov akademickej obce, výskumných inštitúcií alebo iných odborných organizácií.

### **7.3.2 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO - výsledok?**

Ako vyplýva z grafu v predchádzajúcej kapitole, dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa je na úrovni stupeň uistenia 2 počas celého programového obdobia. Hodnota je meraná na základe miery uistenia udelenej počas vykonaných auditov na CKO podľa čl. 127 ods. 1 nariadenia 1303/2013. Periodicita merania je stanovená minimálne raz za 3 roky. V zmysle aktualizácie č. 2 OSMaH bola pôvodná frekvencia stanovená na ročnej báze, spôsob výpočtu bol definovaný ako priemer miery uistenia udelenej počas PO 2014 - 2020 a absentoval spôsob výpočtu cieľovej hodnoty v roku 2023. V rámci revízie OP TP, verzia 4. 0, vykonal RO OP TP aj aktualizáciu č. 3 OSMaH, a zmenil periodicitu merania na vyššie spomenutú minimálne raz za 3 roky, a doplnil spôsob výpočtu dosiahnutej cieľovej hodnoty. Podľa tohto doplnenia bude cieľová hodnota v roku 2023 vypočítaná ako minimálna ročná hodnota. **Uvedená zmena eliminovala akékoľvek riziko nedosiahnutia cieľovej hodnoty**, nakoľko stupeň uistenia 2 bol dosiahnutý vo všetkých rokoch pred zmenou. V súčasnosti teda, ak CKO získa aj najhorší stupeň uistenia, nebude to mať vplyv na dosiahnutie merateľného ukazovateľa. RO OP TP v rámci OSMaH navyše nezmenil spôsob výpočtu, ktorý je pri ročnom, resp. 3 ročnom meraní nesprávne definovaný ako priemerná hodnota miery uistenia udelenej počas PO 2014 - 2020. RO OP TP by mal zvážiť najmä spôsob merania dosiahnutej cieľovej hodnoty, nakoľko neobsahuje žiadnu mieru ambicióznosti. Samotný stupeň uistenia 2 totiž znamená, že systém funguje, sú však potrebné určité zlepšenia. RO OP TP by mal taktiež preveriť správnosť hodnôt vykazovaných vo VS OP TP v jednotlivých rokoch. Na základe analýzy Výročnej kontrolnej správy podľa článku 127 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 za obdobie 01. 07. 2018 až 30. 06. 2019 bolo zistené, že v kapitole 4. 7 Stupeň uistenia získaný na základe systémových auditov je síce pre všetky subjekty v tabuľke uvedený celkový systém uistenia 2, ale v poznámke pod čiarou je pre CKO uvedené, že OA stanovil stupeň uistenia 2 na základe vykonaného systémového auditu č. A860, ktorý bol ukončený dňa 28. 08. 2018 (stupeň uistenia 2) a na základe vykonaného tematického systémového auditu č. A996 K4681 K4701, ktorý bol ukončený dňa 20. 12. 2019 (stupeň uistenia 1). Je teda možné, že CKO dosiahlo za rok 2019 stupeň uistenia 1.

### **7.3.3 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR - výsledok?**

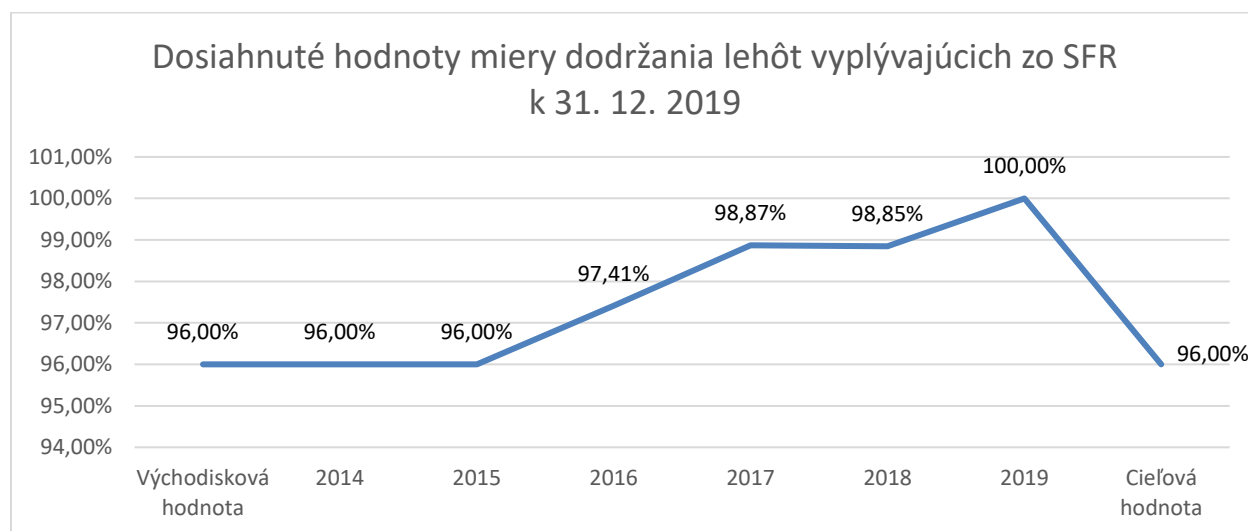
Merateľný ukazovateľ výsledku je definovaný ako miera dodržania lehoty stanovenej v SFR pre proces

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 miera dodržania lehôt bola stanovaná na 96 %. Plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má tiež dosiahnuť hodnotu ukazovateľa na úrovni 96 %. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná z údajov vygenerovaných z ITMS za rok 2023 ako podiel SŽP na celkovom počte SŽP, pri ktorých bola lehota určená SFR pre proces schvaľovania certifikačným orgánom dodržaná.

**Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola 100 %.** Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR k 31. 12. 2019, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 12 Dosiahnuté hodnoty miery dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR k 31. 12. 2019



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2019

Merateľný ukazovateľ miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR pokrýva jednu z hlavných činností CO, ktorou je proces schvaľovania SŽP. Z tohto pohľadu je použitie merateľného ukazovateľa vhodné a efektívne. Tak ako pri predchádzajúcom merateľnom ukazovateli však platí, že nevyhnutným predpokladom pre dodržiavanie lehôt vyplývajúcich zo SFR sú dostatočné a kvalitné AK EŠIF. CO takýmito AK disponuje, avšak ich mzdové výdavky sú zabezpečené prostredníctvom realizácie projektov v rámci PO1/ŠC1. Realizácia projektov v rámci určitých aktivít v rámci ŠC3, ako napríklad A. Činnosti spojené s realizáciou Rady CKO, Monitorovacími výbormi, zasadnutiami pracovných skupín EŠIF, 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 by mohla prispieť k napĺňaniu merateľného ukazovateľa. MF SR ako CO však do 31. 12. 2019 neimplementoval žiadne projekty v rámci týchto aktivít, ani celkovo na úrovni PO1/ŠC3. Predpokladáme, že CO bude realizovať aspoň projekt zameraný na technickú vybavenie. V zmysle revízie OP TP, verzia 4. O boli však výdavky spojené s nákupom výpočtovej techniky a zariadenia kancelárií doplnené do PO2/ŠC1, aktivita E. Materiálno - technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do riadenia, implementácie, finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF. V prípade, ak by CO realizoval projekt na technické vybavenie z PO2/ŠC1, a z PO1/ŠC3 by nerealizoval žiadny ďalší projekt, RO OP TP by mal

zvážiť priradenie tohto merateľného ukazovateľa na PO1/ŠC1, kde sa jeho použitie javí vhodnejšie.

#### 7.3.4 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR - výsledok?

K 31. 12. 2019 bola dosiahnutá 100 % miera dodržania lehôt na schválenie SŽP vyplývajúcich zo SFR. Jedná sa o výnimočný príklad dobrej praxe, keď všetky SŽP, v rámci všetkých OP za rok 2019 boli schválené v stanovenom termíne. Dosiahnutie tejto hodnoty potvrdzuje fakt, že CO je dlhodobovo považovaný za mimoriadne efektívne fungujúci prvok systému kontroly. Paradoxne, vzhľadom na dosiahnutú hodnotu, **pri tomto merateľnom ukazovateli existuje určité riziko nenaplnenia jeho cieľovej hodnoty**. Riziko však nevyplýva z doterajšieho vývoja, ako je formulované v hodnotiacej otázke. Riziko vyplýva zo zmeny, resp. doplnenia spôsobu výpočtu dosiahnutej cieľovej hodnoty v roku 2023, kde je stanovené, že cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná z údajov vygenerovaných z ITMS za rok 2023 ako podiel SŽP na celkovom počte SŽP, pri ktorých bola lehota určená SFR pre proces schvaľovania certifikačným orgánom dodržaná. V zmysle takto formulovanej definície výpočtu vyplýva, že cieľová hodnota bude vypočítaná len so SŽP za rok 2023. RO OP TP by mal prehodnotiť formuláciu, nakoľko ak v roku 2023 vzhľadom na možné externé faktory, či nepredvídané okolnosti nebude dodržaná miera dodržania lehôt na úrovni aspoň 96 %, cieľová hodnota nebude naplnená. Je však možné, že sa jedná len o nesprávnu definíciu spôsobu výpočtu cieľovej hodnoty. V prípade jej úpravy v rámci ďalšej aktualizácie OSMaH **riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty nehrozí**.

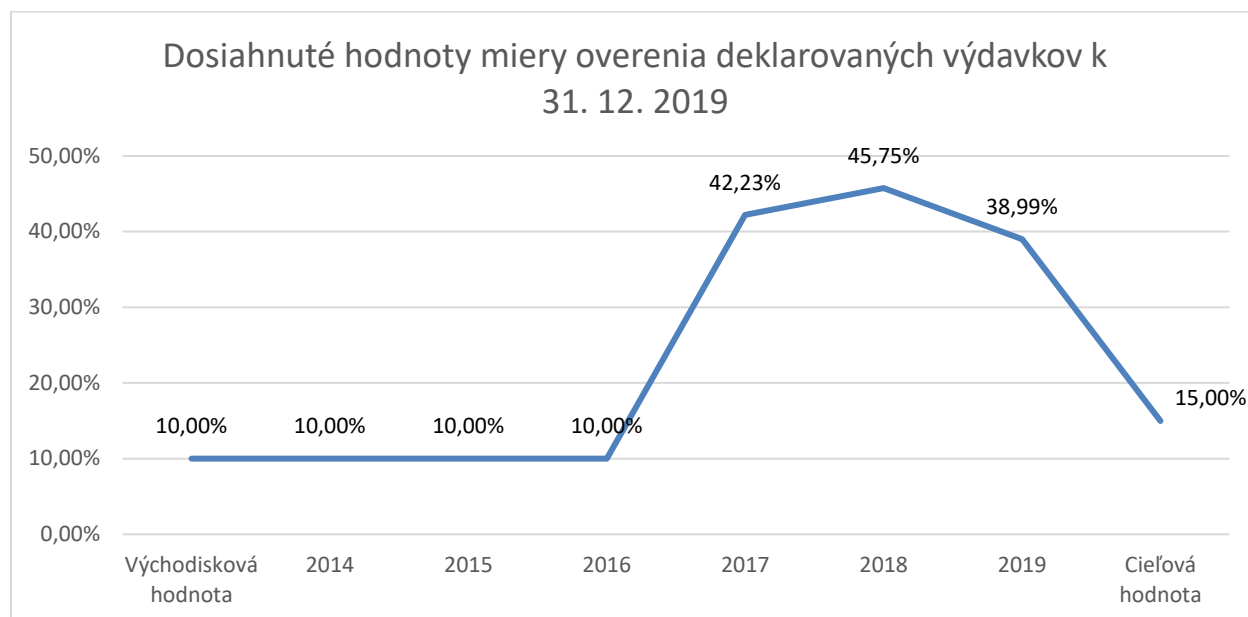
#### 7.3.5 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera overenia deklarováných výdavkov - výsledok?

Merateľný ukazovateľ výsledku je definovaný ako pomer objemu overených výdavkov k celkovému objemu deklarováných výdavkov kumulatívne za všetky OP implementované v rámci EŠIF

Východisková hodnota miera overenia deklarováných výdavkov bola stanovená na úrovni 10 %. Plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť hodnotu ukazovateľa na úrovni 15 %. Cieľová hodnota v roku 2023 bude určená ako priemer ročných hodnôt.

**Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola 38,99 %.** Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera overenia deklarováných výdavkov vyplývajúcich zo SFR k 31. 12. 2019, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 13 Dosiiahnuté hodnoty miery overenia deklarovaných výdavkov k 31. 12. 2019



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2019

OA je v spolupráci s ÚVA zodpovedný za výkon vládnych auditov. Merateľný ukazovateľ výstupu je teda určený pre monitorovanie jednej z hlavných činností OA a ÚVA, ktorou je overovanie výdavkov v rámci vykonávaných auditov. Tak ako v prípade predchádzajúcich merateľných ukazovateľov, opäť sa jedná o ukazovateľ ktorý je napĺňaný najmä prostredníctvom realizácie projektov zameraných na refundáciu miezd oprávnených zamestnancov OA a ÚVA. Na rozdiel od CO, však OA realizoval v rámci PO1/ŠC3, aktivita G. *Služby zamerané na zabezpečenie výkonu auditov a kontrol* projekty zamerané na poskytnutie externých služieb pre OA v rámci výkonu vládnych auditov. OA tiež realizoval projekt v rámci aktivity H. *Služby so zameraním na zabezpečenie IS, technickej a administratívnej podpory* zameraný na prekladateľské a tlmočnicke služby. Pri pohľade na vysoko presiahnuté hodnoty v grafe vyššie, a v súvislosti s nedostatkom finančných prostriedkov OP TP, ktorému sa budeme venovať nižšie v dokumente, 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. Východisková hodnota merateľného ukazovateľa overenia minimálne 10% objemu deklarovaných výdavkov totiž vychádza priamo zo všeobecného nariadenia 1303/2013, čl. 127, ods. 1, kde je uvedené že v riadne odôvodnených prípadoch v súlade s medzinárodne uznávanými audítorskými štandardmi, ako aj vo všetkých prípadoch, keď počet operácií v účtovnom roku nie je dostatočný na použitie štatistickej metódy, sa môže na základe odborného úsudku orgánu auditu použiť aj neštatistická metóda výberu vzorky. Neštatistická metóda výberu vzorky pokrýva najmenej 5 % operácií, ktorých výdavky boli počas účtovného roku vykázané Komisii, a 10 % výdavkov, ktoré boli vykázané Komisii v danom účtovnom roku. Napriek povinnosti overenia 10 % výdavkov bola stanovená cieľová hodnota na 15 % mieru overenia. Efektívnosť a prínos overenia až 38,99 % výdavkov je však diskutabilná.

### 7.3.6 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera overenia deklarovaných výdavkov - výsledok?

Dosiahnuté hodnoty merateľného ukazovateľa sú od roku 2017 v porovnaní s plánovanou cieľovou hodnotou v roku 2023 na veľmi vysokej úrovni. V rámci aktualizácie č. 3 OSMaH RO OP TP doplnil spôsob výpočtu cieľovej hodnoty v roku 2023. V zmysle výpočtu bude cieľová hodnota v roku 2023 určená ako priemer ročných hodnôt. Ak by bola cieľová hodnota merateľného ukazovateľa meraná v roku 2019, a do priemeru by boli použité dosiahnuté hodnoty v jednotlivých rokoch voči 10 ročnému obdobiu implementácie, v tom prípade by dosiahnutá cieľová hodnota bola na úrovni 15,697 %.

$$\text{Miera overenia deklarovaných výdavkov } 15,697 = \frac{10,00 + 10,00 + 10,00 + 42,23 + 45,75 + 38,99}{10}$$

Nakoľko cieľová hodnota merateľného ukazovateľa miera overenia deklarovaných výdavkov už v roku 2019 prekročila plánovanú cieľovú hodnotu pre rok 2023, **neexistuje riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty**. Pri tomto merateľnom ukazovateli však neodporúčame RO OP TP zvážiť aktualizáciu cieľovej hodnoty podľa aktuálneho stavu, nakoľko je otázna efektívnosť a význam tak vysokých hodnôt overenia deklarovaných výdavkov.

### 7.3.7 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných podujatí - výstup?

Merateľný ukazovateľ výstupu je definovaný ako celkový kumulatívny počet zrealizovaných podujatí financovaných z prostriedkov OP TP mimo informačných kampaní a aktivít (MV, zasadnutia PS, konferencie a pod.).

Plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť 60 zrealizovaných podujatí. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako súčet ročných hodnôt.

**Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola 102 zrealizovaných podujatí.** Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných podujatí k 31. 12. 2019, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.



Graf 14 Dosiahnuté hodnoty počtu zrealizovaných podujatí k 31. 12. 2019



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2019

Realizácia rôznych podujatí je efektívnym prostriedkom na zabezpečenie výmeny informácií na úrovni subjektov zapojených do kontroly, riadenia a auditu EŠIF a tiež EK. Projekty sú realizované v rámci aktivity A. *Činnosti spojené s realizáciou Rady CKO, Monitorovacími výbormi, zasadnutiami pracovných skupín EŠIF*. Najväčším organizátorom takýchto podujatí je vzhľadom k svojej riadiacej a koordinačnej úlohe prirodzene CKO. Jedná sa napríklad o Annual review meeting, ktorý je Výročným hodnotiacim stretnutím za účasti všetkých subjektov zapojených do implementácie, riadenia, kontroly a auditu spoločne s EK. Ďalej sa jedná o podujatia organizované v rámci V4 zamerané na oblasť politiky súdržnosti, konferencie zamerané na rôzne oblasti EŠIF, ale aj napríklad koordinačné porady CKO. Zasadnutia boli taktiež organizované RO OP TP, ktorý zabezpečuje zasadnutia MV OP TP, ale zasadnutia boli organizované napríklad aj gestorom HP RMŽaND.

### 7.3.8 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných podujatí - výstup?

Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 na úrovni 102 zrealizovaných podujatí **vylučuje riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa**, nakoľko už prevyšuje plánovanú hodnotu o 42 podujatí. RO OP TP by mal na základe vývoja ročných hodnôt merateľného ukazovateľa zväžiť aj aktualizácia plánovanej cieľovej hodnoty. Z grafu v predchádzajúcej kapitole vyplýva, že v trojročnom období od 2016 do 2018 vrátane bolo zrealizovaných 80 podujatí, čo predstavuje priemerne takmer 27 podujatí ročne. Za rok 2019 bolo zrealizovaných 22 podujatí. Za celé obdobie vychádza priemerná ročná hodnota 25,5 podujatia. RO OP TP by teda ročnú hodnotu napríklad na úrovni 25 podujatí mohol premietnuť do cieľovej hodnoty so zohľadnením zostávajúcich rokov implementácie PO 2014 - 2020.

$$\text{Cieľová hodnota počet zrealizovaných podujatí } 202 = 102 + 4 \cdot 25$$

Cieľová hodnota 202 zrealizovaných podujatí odráža súčasný reálny stav v tejto oblasti. Predpokladáme, že aj táto hodnota bude prekročená, nakoľko s postupným začiatkom prípravy PO 2021 - 2027 a neskôr s ukončovaním PO 2014 - 2020 bude ročná hodnota počtu organizovaných podujatí vyššia ako súčasný priemer.

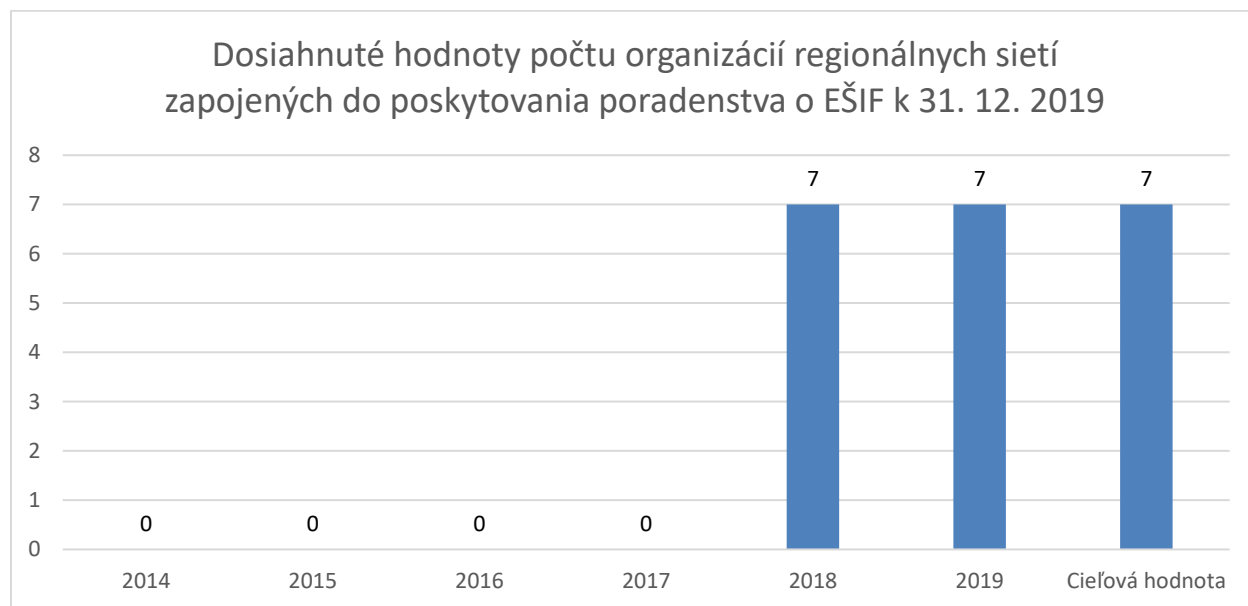
### 7.3.9 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF - výstup?

Merateľný ukazovateľ výstupu je definovaný ako celkový počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF.

Plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť 7 organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako maximálna ročná hodnota.

Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola 7 zapojených organizácií. Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 15 Dosiahnuté hodnoty počtu organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF k 31. 12. 2019



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2019

Prínos projektov zameraných na financovanie organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF (ďalej aj „IPC“) pre širokú verejnosť a prijímateľov je značný. Tieto projekty sú pozitívne hodnotené aj zo strany EK. Často sú prezentované ako príklad dobrej praxe z pohľadu ich prínosu pre implementáciu EŠIF, ale aj celkové vnímanie EÚ. Projekty sú realizované partnerskou formou, prijímateľom NFP je CKO a jednotlivé VÚC a mesto Banská Bystrica vystupujú v projektoch ako partneri. V BA kraji sa IPC nenachádza z dôvodu neoprávnenosti BA kraja na financovanie z prostriedkov TP. Projekty na financovanie IPC sú realizované v rámci aktivity B. Podpora realizácie verejnej regionálnej siete pre kontaktné miesta príslušných RO a komunikačných kanálov pre verejnosť a AK prijímateľov. V rámci projektov sú refundované najmä mzdové výdavky a prevádzkové náklady jednotlivých IPC. Vďaka finančným prostriedkom OP TP následne IPC vykonávajú svoje činnosti na podporu prijímateľov,

medzi ktoré patrí najmä poskytovanie poradenstva pri príprave a implementácii projektov, organizovanie rôznych vzdelávacích aktivít priamo v regiónoch a aktivít v oblasti publicity. Hlavným prínosom IPC je ich umiestenie priamo v regiónoch.

### **7.3.10 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF - výstup?**

Cieľová hodnota 7 IPC bola dosiahnutá už v roku 2018, kedy boli ukončené projekty z prvých vyzvaní s trojročnou dobou realizácie aktivít a dosiahnutá hodnota v roku 2019 je identická. RO OP TP v rámci aktualizácie č. 3 OSMaH doplnil spôsob výpočtu cieľovej hodnoty v roku 2023 tak, že bude vypočítaná ako maximálna ročná hodnota. V zmysle uvedeného výpočtu bola cieľová hodnota už dosiahnutá, a **nehrozí riziko jej nenaplnenia**. RO OP TP by mal zvážiť správnosť takéhoto nastavenia metódy výpočtu dosiahnutej cieľovej hodnoty v roku 2023, pretože ak by aj všetky IPC prestali vykonávať svoju činnosť, cieľová hodnota bude dosiahnutá. Za správnejší a motivačnejší považujeme spôsob výpočtu cieľovej hodnoty ako priemeru ročných hodnôt. Je vysoko pravdepodobné, že jednotlivé VÚC a mesto Banská Bystrica budú mať záujem na pokračovaní činnosti IPC, nakoľko už majú vytvorené potrebné štruktúry. Taktiež výpočet na základe priemeru ročných hodnôt by mal motivačného charakteru pre CKO, aby našlo náhradné riešenie v prípade, ak by niektoré zo súčasne existujúcich IPC predčasne ukončilo svoju činnosť.

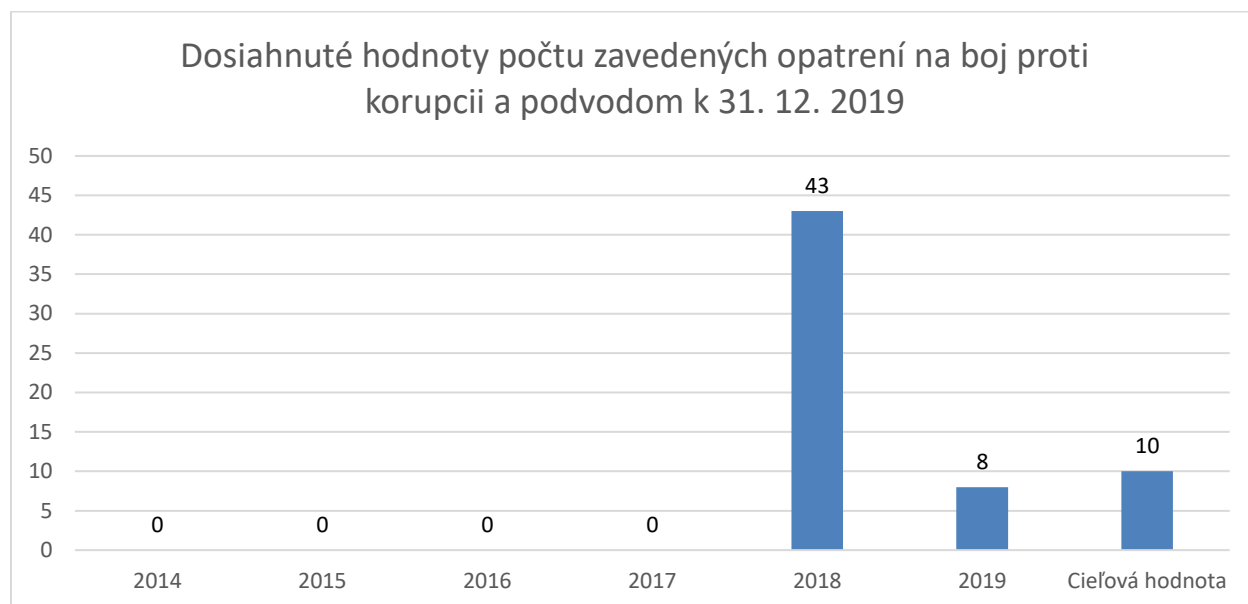
### **7.3.11 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom - výstup?**

Merateľný ukazovateľ výstupu je definovaný ako celkový kumulatívny počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom.

Plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť 10 zavedených opatrení. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako maximálna ročná hodnota.

Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola 8 zavedených opatrení. Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 16 Dosiahnuté hodnoty počtu zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom k 31. 12. 2019



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2019

Boj proti korupcii a podvodom v je významnou oblasťou EŠIF, na ktorú je kladený vysoký dôraz za strany subjektov zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF a EK. Podpora OP TP v tejto oblasti je realizovaná prostredníctvom implementácie projektov v aktivite D. *Riešenie korupcie a boj proti podvodom*. Hlavnými aktérmi v boji proti korupcii a podvodom v podmienkach SR sú OKCÚ OLAF, PMÚ, ÚVO a MVO. Bližšie informácie o aktivitách, ktoré mali byť realizované v tejto oblasti poskytuje *Príloha OP TP č. 10 Prioritná os 1 - Špecifický cieľ 3: Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF*. Prioritne malo ísť o zvýšenie spolupráce subjektov participujúcich v oblasti VO a kontroly hospodárskej súťaže prostredníctvom uzatvorenia Dohôd o spolupráci s PMÚ a ÚVO, zapojenia ÚVO a PMÚ v rámci Koordinačného výboru pre spoluprácu pri kontrole VO, realizáciu plánu informačných a vzdelávacích aktivít v oblasti boja proti korupcii a podvodom, a ochrany finančných záujmov EÚ poskytovaním školení zo strany OKCÚ OLAF zameraných na ochranu finančných záujmov EÚ, odhaľovanie korupcie a podvodov. Podporené mali byť tiež projekty proti korupcii a podvodom realizované prostredníctvom MVO, zamerané najmä na zvýšenie aktívneho dohľadu zástupcov občianskej spoločnosti, analýzu dostupných dát a poskytovanie údajov pre širokú verejnosť o spôsoboch nakladania s prostriedkami EÚ. Tiež mala byť realizovaná podpora systémov ako napr. Arachne zameraných na boj proti korupcii, podvodom a riešeniu konfliktu záujmov, identifikovanie rizík z pohľadu podozrenia z možného netransparentného a korupčného konania „red flags“ a pilotné projekty pre pakty integrity. Dohody o spolupráci uzatvorené boli, a PMÚ a ÚVO vykonávajú činnosti v oblasti boja proti korupcii a podvodom, a tiež sú zapojení do Koordinačného výboru pre spoluprácu pri kontrole VO. Ich činnosť je však financovaná projektov z iných aktivít, najmä prostredníctvom financovania mzdových výdavkov oprávnených zamestnancov a materiálno-technického zabezpečenia. Z toho dôvodu nie sú napríklad tieto Dohody o spolupráci započítavané do dosiahnutej hodnoty merateľného ukazovateľa. Taktiež systém Arachne je síce subjektmi zapojenými do implementácie, riadenia, kontroly a auditu EŠIF využívaný, avšak nie je financovaný z prostriedkov OP TP. Z prostriedkov OP TP sú však v rámci financovania školenia pre užívateľov systému Arachne. Merateľný ukazovateľ je ďalej napĺňaný prostredníctvom realizácie projektov zo strany OKCÚ OLAF. Jedná sa o projekty, ktoré sú zamerané na

organizáciu školení v oblasti boja proti podvodom a korupcii. V rámci aktivity sú realizované aj partnerské projekty CKO a MVO zamerané na efektívne zapojenie občianskej spoločnosti do implementácie a monitorovania EŠIF prostredníctvom participatívnych postupov. K napĺňaniu merateľného ukazovateľa prispievajú aj projekty CKO zamerané na spoluprácu s OECD na vytváraní protikorupčného prostredia pri programovaní a implementácii.

### **7.3.12 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom - výstup?**

Na základe grafu v predchádzajúcej kapitole možno konštatovať, že vývoj merateľného ukazovateľa je nekonzistentný. Dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2018 bola 40 zavedených opatrení, ale dosiahnutá hodnota k 31. 12. 2019 bola už len 8 zavedených opatrení. Pokles dosiahnutej hodnoty je spôsobený tým, že RO OP TP identifikoval chybné vykazovanie merateľného ukazovateľa v predchádzajúcich rokoch v rámci projektov OCKÚ OLAF zameraných na organizovanie školení. Na projektovej úrovni bol ukazovateľ počítaný ako počet zorganizovaných školení, čo je z pohľadu projektu a rozpočtu správne. Na programovej úrovni sa má však jednať o opatrenie proti korupcii, a teda nie je možné považovať každé zorganizované školenie za zavedené opatrenie. RO OP TP v spolupráci s CKO a OCKÚ OLAF analyzoval situáciu a stanovil 10 konkrétnych opatrení, ktoré majú byť zavedené v oblasti boja proti podvodom a korupcii. Zo strany OCKÚ OLAF sa jedná o realizáciu špecifických školení OCKÚ OLAF vyplývajúcich z Národnej stratégie Ochrany finančných záujmov EÚ (ďalej aj „OFZ EÚ“), školení OCKÚ OLAF o OFZ EÚ na zlepšenie informovanosti o OFZ EÚ a boji proti podvodom a korupcii, vytvorenie Riadiacich výborov pre ochranu finančných záujmov, usmerňovanie a poskytovanie strategických dokumentov. CKO je zodpovedné za školenia lokálnych administrátorov v systéme Arachne, uzatvorenie zmluvy s PMÚ, spoluprácu s OECD na vytváraní protikorupčného prostredia pri programovaní a implementácii fondov v SR a návrhu Stratégie boja s korupciou a podvodmi pri fondoch EÚ, a prostredníctvom zapojenia občianskej spoločnosti do programovania, implementácie a monitorovania EŠIF zabezpečiť zrozumiteľnú komunikáciu vypracovaním komunikačnej príručky. Napriek jasnému zadefinovaniu opatrení, ktoré majú byť zavedené, **identifikujeme s súčasnou nastavením riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa.** V rámci aktualizácie č. 3 OSMaH doplnil RO OP TP spôsob výpočtu dosiahnutej cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa v roku 2023 ako maximálnu ročnú hodnotu, napriek tomu že samotná definícia ukazovateľa hovorí o kumulatívnom počte zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom. Na základe aktuálne platného spôsobu výpočtu je pravdepodobné, že cieľovú hodnotu nebude možné dosiahnuť, nakoľko z 10 stanovených opatrení v boji proti korupcii bolo k 31. 12. 2019 zavedených 8 opatrení, a teda v ďalších rokoch implementácie budú už zavedené len 2 opatrenia. Všeobecne možno konštatovať, že používanie maximálnej, či minimálnej ročnej miery pri ukazovateľoch nie je vhodné, nakoľko neodráža realizáciu a stav v danej oblasti počas celého obdobia.

### **7.3.13 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet vypracovaných materiálov - výstup?**

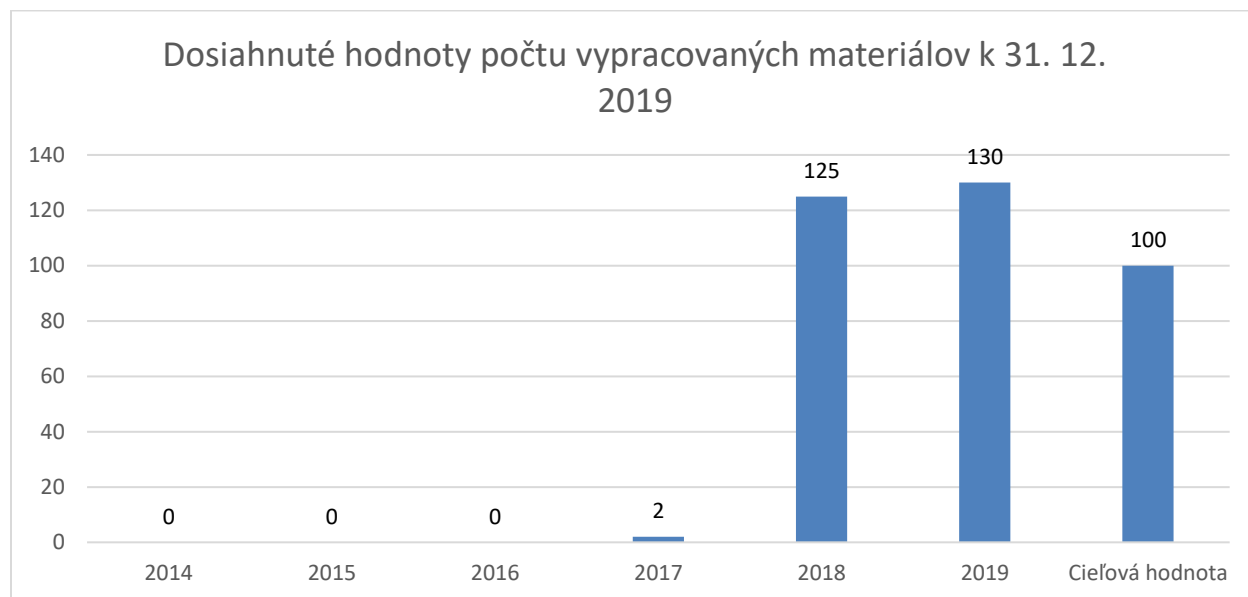
Merateľný ukazovateľ výstupu je definovaný ako celkový kumulatívny počet vypracovaných materiálov.

Plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť 100 vypracovaných materiálov. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako súčet ročných hodnôt

**Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola 130 vypracovaných materiálov.**

Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 17 Dosiahnuté hodnoty počtu vypracovaných materiálov k 31. 12. 2019



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2019

K napĺňaniu merateľného ukazovateľa výstupu prispieva realizácia projektov v aktivitách *E. Hodnotenia, analýzy, štúdie a expertízne posúdenia* a *G. Služby zamerané na zabezpečenie výkonu auditov a kontrol*. Vzhľadom k svojej horizontálnej pozícii sú projekty v aktivite E. realizované najmä prostredníctvom CKO, a vypracované sú rôzne materiály strategického, analytického, koncepčného, metodického charakteru a hodnotenia. Hodnotenia a analytické materiály boli vypracované aj pre potreby RO OP TP. Taktiež ÚVO realizuje projekty zamerané na zabezpečenie odborných stanovísk a znaleckých posudkov v špecifických oblastiach potrebných pri výkone kontroly verejného obstarávania. Znalecké posudky sú zabezpečované aj pre potreby ÚVA. V rámci aktivity G. sú zabezpečené externé služby pri výkone vládnych auditov pre potreby OA.

### 7.3.14 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet vypracovaných materiálov - výstup?

Na základe vývoja dosahovaných hodnôt merateľného ukazovateľa možno pozorovať pokles aktivít v tejto oblasti, nakoľko medziročný nárast merateľného ukazovateľa predstavuje len 5 vypracovaných materiálov. Uvedené môže byť spôsobené faktom, že v strede implementácie programového obdobia nie je tak vysoká potreba vypracovania týchto materiálov. Potreba bude však narastať v súvislosti s blížiacou sa prípravou nasledujúceho programového obdobia 2021 - 2027 a ukončovaním aktuálneho programového obdobia. Napriek tomu dosiahnutá cieľová hodnota k 31. 12. 2019 prevyšuje plánovanú cieľovú hodnotu o 30 vypracovaných materiálov, **riziko nenaplnenia merateľného ukazovateľa teda nehrozí**. RO OP TP v rámci aktualizácie č. 3 OSMaH upravil očakávanú cieľovú hodnotu merateľného ukazovateľa z pôvodnej hodnoty 60 vypracovaných materiálov na súčasných 100 vypracovaných materiálov. Nie je však zrejmé, prečo RO OP TP hodnotu neupravil na reálny stav. Vo VS OP TP za rok 2018 bola uvedená 125 vypracovaných materiálov. Keď RO OP TP v decembri 2019 pripravoval

aktualizáciu OSMaH teda disponoval informáciami o tejto hodnote. Napriek tomu RO OP TP upravil očakávanú cieľovú hodnotu len na 100 vypracovaných materiálov.

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

Na základe širokého rozsahu oprávnených aktivít definuje programový dokument OP TP pre dosiahnutie ŠC3 *Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF* až 5 nasledovných očakávaných výsledkov realizácie konkrétnych opatrení:

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

Na základe identifikovaných problematických oblastí, a následne stanovených spôsobov riešenia disparít v programovom dokumente OP TP možno predpokladať, že očakávaný výsledok *Vyššia kvalita a efektívnosť riadenia EŠIF* je porovnaním zlepšenia kvality a efektívnosti voči programovému obdobiu 2007 - 2013. V rámci riadenia EŠIF sú 2 základné typy riadenia, a to riadenie EŠIF strany CKO, a finančné riadenie EŠIF zo strany CO. Finančné riadenie EŠIF zo strany CO nebolo identifikované ako problematická oblasť v predchádzajúcom programovom období a CO doposiaľ nerealizoval projekty v rámci ŠC3. Pracujeme teda s predpokladom, že v prípade očakávaného výsledku sa jedná o vyššiu kvalitu a efektívnosť riadenia EŠIF zo strany CKO. Kvalitu a efektívnosť riadenia EŠIF zo strany CKO možno čiastočne posúdiť na základe merateľného ukazovateľa výsledku *Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO*. Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola stupeň uistenia 2, teda hodnota totožná ako východisková hodnota, ktorá bola stanovená ako priemer ročných mier uistenia v PO 2007 - 2013. Na základe toho možno konštatovať, že očakávaný výsledok doposiaľ nebol dosiahnutý. Ako sme však uviedli v kapitole 7.3.2 *Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO - výsledok?* analýzou Výročnej kontrolnej správy OA bolo zistené, že OA stanovil pre CKO stupeň uistenia 1 na základe vykonaného tematického systémového auditu č. A996 K4681 K4701, ktorý bol ukončený dňa 20. 12. 2019. RO OP TP by mal preveriť metodiku výpočtu celkového stupňa uistenia zo strany OA, lebo je možné že hodnota stupňa uistenia 2 vykázaná vo VS OP TP za rok 2019 je nesprávna. Ak skutočne CKO získal stupeň uistenia 1 za rok 2019, dosiahol teda vyššiu kvalitu a efektívnosť riadenia EŠIF ako v predchádzajúcom PO 2007 - 2013 a **riziko nenaplnenia očakávaného výsledku nehrozí**. Posúdenie rizika nenaplnenia očakávaného výsledku týmto spôsobom však nie je ideálnym stavom. Stupeň uistenia je udelený na základe fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO z pohľadu nastavenia procesov CKO. Podobne ako pri OSRaK RO OP TP, sa teda jedná o posúdenie základných riadiacich a kontrolných systémov CKO, ktorých cieľom je zabezpečiť splnenie povinností stanovených legislatívou. Očakávaným výsledkom však pravdepodobne bolo dosiahnuť vyššiu kvalitu a efektívnosť riadenia EŠIF zo strany CKO voči ostatným subjektom zapojeným do implementácie, riadenia, kontroly a auditu EŠIF. Dosiahnutie takto stanoveného očakávaného výsledku by bolo možné posúdiť viacerými spôsobmi. Zo strany RO OP TP napríklad orientáciou na čerpanie EŠIF, ktoré je všeobecne považované za najdôležitejší výsledok kvalitnejšieho

a efektívnejšieho riadenia. Na druhej strane však treba zvýrazniť, že ani najkvalitnejší a najefektívnejší systém riadenia EŠIF zo strany CKO nie je automaticky zárukou lepšieho čerpania EŠIF. Čerpanie EŠIF je závislé od mnohých externých faktorov a subjektov, ako napríklad činnosť jednotlivých RO a SO, alebo záujem prijímateľov o finančné prostriedky z EŠIF. Preto sa ako najvhodnejším riešením posúdenia dosiahnutia očakávaného výsledku javí vykonanie samostatného hodnotenia zameraného na posúdenie kvality a efektívnosti riadenia EŠIF zo strany CKO voči ostatným subjektom. Toto hodnotenie by vhodne mohol dopĺňať aj dotazník, prostredníctvom ktorého by bolo možné posúdiť aj vnímanie efektívnosti a kvality riadenia EŠIF zo strany zainteresovaných subjektov.

Očakávaný výsledok *Lepšie výsledky implementácie EŠIF a OP TP* sa skladá z dvoch úrovní, a to úroveň EŠIF ako celku a úroveň OP TP. Posúdenie lepších výsledkov implementácie EŠIF si vyžaduje samostatné hodnotenie na úrovni EŠIF, prípadne sumár z hodnotení jednotlivých OP vypracovaných po ukončení PO 2014 - 2020. V rámci tohto hodnotenia bude potrebné posúdiť dosiahnutie očakávaných výsledkov a cieľových hodnôt merateľných ukazovateľov všetkých OP a porovnať ich s predchádzajúcim PO 2007 - 2013. V prípade dosahovania lepších výsledkov implementácie OP TP je možné na základe dosiahnutých hodnôt merateľných ukazovateľov konštatovať, že implementácia OP TP je lepšia ako v PO 2007 - 2013. Posúdiť implementáciu EŠIF a OP TP z pohľadu čerpania by nebolo vhodné, nakoľko výsledkom implementácie v žiadnom prípade nemôže byť len čerpanie, výsledkom implementácie má byť reálny prínos intervencií EŠIF a OP TP prostredníctvom zlepšenia stanovených oblastí, meraný dosiahnutím očakávaných výsledkov a merateľných ukazovateľov. **Očakávaný výsledok je napĺňaný priebežne, v súčasnosti ho na úrovni EŠIF nie je možné posúdiť, v prípade implementácie OP TP nepredpokladáme riziko jeho nedosiahnutia.** Upozorňujeme však, že na dosiahnutie očakávaného výsledku na úrovni EŠIF, nemá RO OP TP žiadny vplyv a jeho dosiahnutie je závislé od mnohých externých faktorov a činností subjektov, ktoré nie sú financované z prostriedkov OP TP. Na základe odporúčaní z vykonaných hodnotení mal RO OP TP snahu v rámci prípravy revízie OP TP, verzia 4. tento očakávaný výsledok upraviť tak, aby pokrýval len zlepšenie implementácie OP TP, avšak EK s touto úpravou nesúhlasila.

V prípade očakávaného výsledku *Vyššia plynulosť čerpania EŠIF počas celého PO, ktorá eliminuje enormné náklady na ľudské zdroje v závere PO* sa opäť jedná o očakávaný výsledok, ktorého dosiahnutie je mimo vplyvu RO OP TP. OP TP slúži na financovanie horizontálnych aktivít v oblasti riadenia, kontroly a auditu EŠIF spoločných pre všetky OP, preto je na jednej strane vhodné použitie takto formulovaného očakávaného výsledku. S podporou OP TP sú zabezpečené činnosti hlavných subjektov na horizontálnej úrovni CKO, CO a OA. Je teda nepochybné, že prostredníctvom financovania týchto subjektov má OP TP výrazný vplyv na čerpanie EŠIF. Avšak na druhej strane, konečná zodpovednosť za čerpanie jednotlivých OP je na príslušných RO a SO. Treba však zdôrazniť, že zodpovednosť a najväčší vplyv na čerpanie jednotlivých OP majú práve príslušné RO a SO, ktorých činnosť je financovaná z vlastných TP. Ani dosahovanie tých najlepších výsledkov v oblasti riadenia, kontroly a auditu EŠIF zo strany CKO, CO a OA nemusí znamenať plynulé čerpanie EŠIF, pokiaľ činnosť jednotlivých RO a SO nebude dostatočná, resp. čerpanie budú ovplyvňovať ďalšie externé faktory. Ak by bol v podmienkach SR vytvorený jediný OP TP, bez existencie TP v rámci samostatných OP, takto nastavený očakávaný výsledok by bol vhodným výsledkom realizácie takého OP TP. Očakávaný výsledok je veľmi podobný s očakávaným výsledkom *Plynulá implementácia programového obdobia 2014-2020 na základe transparentného systému riadenia a regulácie, kontroly a auditu EŠIF* v rámci PO1/ŠC1. Vzhľadom k stavu čerpania k 31. 12. 2019 na úrovni EŠIF možno konštatovať, že čerpanie nie je a nebude plynulé počas celého PO. Čerpanie EŠIF (bez PRV) dosiahlo úroveň 28,55 % za zdroje EÚ, a 30,57 % za zdroj ŠR. Ako sme už uviedli v kapitole **Error! Reference source not found. Error! Reference source not found.**, vzhľadom k tomu, že rok 2019 bol 6. rokom z desaťročného obdobia implementácie PO 2014 - 2020, za plynulé čerpanie by bolo možné



považovať čerpanie na úrovni okolo 60 %. Na základe dosiahnutého čerpania len na úrovni takmer 30 % alokácie **teda predpokladáme riziko nenaplnenia očakávaného výsledku Vyššia plynulosť čerpania EŠIF počas celého PO, ktorá eliminuje enormné náklady na ľudské zdroje v závere PO.** Dosiahnutie očakávaného výsledku však bude možné definitívne posúdiť až po ukončení PO 2014 - 2020, nakoľko je možné, že napr. v rokoch 2020 a 2021 bude dosiahnuté oveľa vyššie čerpanie finančných prostriedkov ako doposiaľ, a teda v posledných rokoch implementácie 2022 a 2023 bude nápor na ľudské zdroje eliminovaný. Pri konečnom hodnotení dosiahnutia očakávaného výsledku je nevyhnutné posúdiť aj mieru zodpovednosti za jeho napĺňanie subjektov (CKO, CO a OA) financovaných z prostriedkov OP TP a subjektov financovaných zo samostatných TP jednotlivých OP. RO OP TP si bol vedomý, že samotná intervencia z OP TP a podpora subjektov na horizontálnej úrovni nemusí zabezpečiť plynulé čerpanie EŠIF počas celého PO, a preto mal v rámci revízie OP TP, verzia 4. snahu formuláciu očakávaného výsledku zmeniť nasledovne „*vyššia plynulosť čerpania OP TP počas celého PO, ktorá eliminuje enormné náklady na ľudské zdroje v závere PO*“. Táto formulácia očakávaného výsledku by bola vhodná, avšak EK s touto zmenou nesúhlasila.

Oblasť finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF priamo pokrývajú merateľné ukazovatele *Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR a Miera overenia deklarovaných výdavkov*. Detailne boli analyzované v predchádzajúcich kapitolách. Merateľný ukazovateľ *Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR* dosiahol k 31. 12. 2019 hodnotu 100 a *miera overenia deklarovaných výdavkov* dosiahla hodnotu 38,99%. Pre naplnenie očakávaného výsledku č. 4 *Vyššia kvalita a efektívnosť finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF* bolo potrebné prekročiť východiskové hodnoty týchto merateľných ukazovateľov. V prípade oboch ukazovateľov boli východiskové hodnoty vysoko prekročené, dokonca boli prekročené aj plánované cieľové hodnoty v roku 2023. Na základe toho **nepredpokladáme riziko nenaplnenia očakávaného výsledku Vyššia kvalita a efektívnosť finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF.** Súčasný stav v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF je potrebné udržať, prípadne zvážiť odporúčania k oblasti auditu uvedené v kapitolách **Error! Reference source not found. Error! Reference source not found. a Error! Reference source not found. Error! Reference source not found.**

Očakávaný výsledok *Pripravené strategické, analytické a koncepčné dokumenty na využívanie finančných prostriedkov v rámci politiky súdržnosti EÚ na PO po roku 2020* je posledným z očakávaných výsledkov stanovených pre PO1/ŠC3. Dokumenty na využívanie finančných prostriedkov v nasledujúcom programovom období môžu byť pripravené vlastnými AK zodpovedných subjektov, avšak vzhľadom k ich špecifickosti a rozsahu môžu byť pripravené aj prostredníctvom realizácie projektov v rámci *aktivít E. Hodnotenia, analýzy, štúdie a expertízne posúdenia* a *F. Konzultačné, poradenské a právne služby* v rámci ŠC3. Hlavným subjektom zodpovedným za prípravu dokumentácie pre ďalšie programové obdobie je CKO. V podmienkach SR je CKO zodpovedný za vypracovanie Partnerskej dohody pre programové obdobie 2021 - 2027. Správne zacielenie intervencií v rámci PD si vyžaduje množstvo analýz a hodnotení vo viacerých oblastiach. Následne po predložení PD na EK môže začať príprava jednotlivých OP, a CKO bude túto prípravu metodicky riadiť a usmerňovať. CKO už prípravu PD zahájil, nakoľko RO OP TP bol koncom roka 2019 požiadaný o zaslanie vstupov za oblasť technickej pomoci do PD. Príprava nového PO 2021 - 2027 bola zahájená aj v ďalšej horizontálnej oblasti, ktorou je oblasť AK EŠIF. Odbor AK EŠIF v rámci projektu financovaného z finančných prostriedkov OP TP realizuje rozsiahlu Roadmapu AK EŠIF, ktorá má slúžiť pre nastavenie všetkých relevantných oblastí týkajúcich sa AK EŠIF. **V prípade očakávaného výsledku teda nepredpokladáme riziko jeho nenaplnenia,** avšak zodpovedne posúdiť jeho dosiahnutie bude možné až v nasledujúcich rokoch implementácie.

## 7.4 Prioritná os č. 2 Systémová a technická podpora - Špecifický cieľ 1 Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF

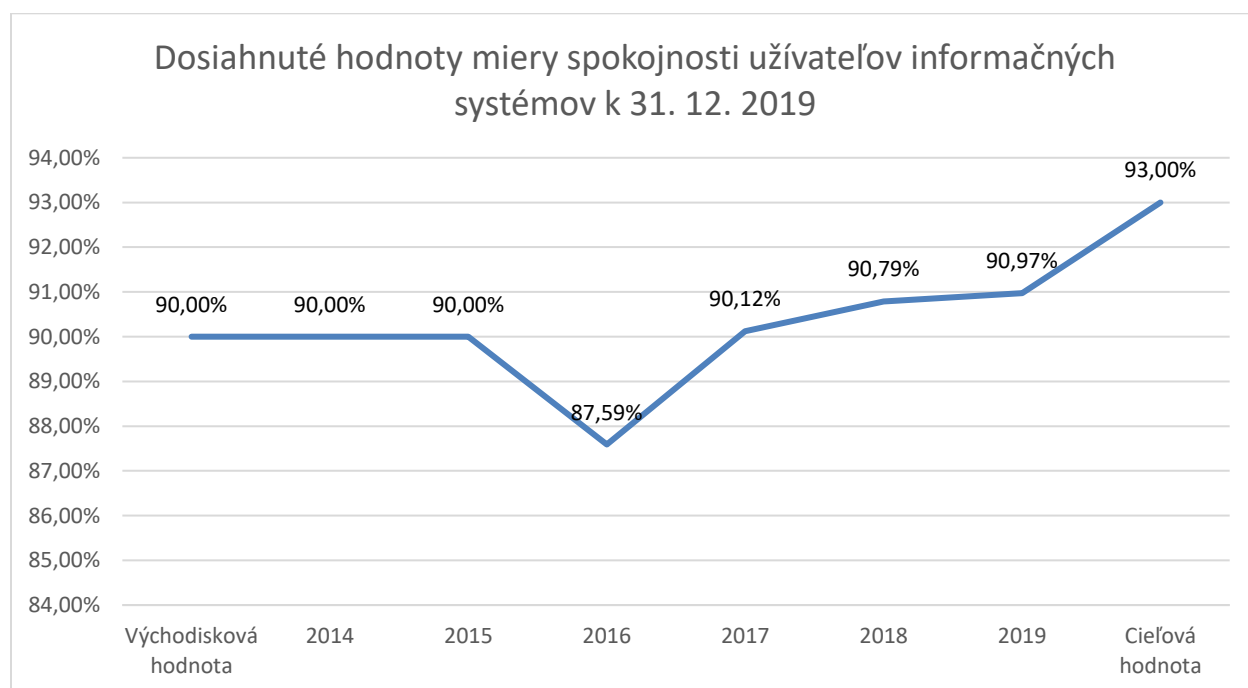
### 7.4.1 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera spokojnosti užívateľov informačných systémov - výsledok?

Merateľný ukazovateľ výsledku je definovaný ako celková spokojnosť užívateľov informačných systémov (IS), meraná prostredníctvom prieskumu formou štandardizovaného dotazníka telefonickým, alebo on line 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 miery spokojnosti bola stanovená na 90 % a plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť 93 % mieru spokojnosti. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako priemer ročných hodnôt.

**Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola miera spokojnosti 90,97 %.** Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera spokojnosti užívateľov informačných systémov k 31. 12. 2019, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 18 Dosiahnuté hodnoty miery spokojnosti užívateľov informačných systémov k 31. 12. 2019



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2019

Na rozdiel od PO1, štruktúra OP TP definuje pre PO2 len ŠC1. RO OP TP však vzhľadom na pridelenú indikatívnu finančnú alokáciu pre PO2, a tiež aj vzhľadom na pozornosť EK venovanú práve informačným systémom, stanovil 2 merateľné ukazovatele výsledku na úrovni PO2/ŠC1. Použitie merateľného

ukazovateľa *Miera spokojnosti užívateľov informačných systémov*, a jeho spôsob výpočtu považujeme za vhodné a správne. V predchádzajúcom PO 2007 - 2013 boli taktiež zadefinované 2 merateľné ukazovatele pre mieru spokojnosti užívateľov, z toho jeden pre ITMS II a druhý pre Informačný systém účtovníctva fondov (ďalej aj „ISUF“) a Centrálny elektronický databázový systém (ďalej aj „CEDIS“). V prípade ITMS II sa dosiahnutá hodnota počítala ako podiel bugov aplikácie ITMS II na celkových hláseniach, ktoré dostalo Datacentrum. Takýto spôsob výpočtu neodzrkadľoval skutočnú spokojnosť užívateľov, jednalo sa len o matematický výpočet chybovosti. Z toho dôvodu RO OP TP v PO 2014 - 2020 upravil definíciu a spôsob výpočtu dosiahnutej hodnoty tak, že v súčasnosti je meraná skutočná spokojnosť užívateľov informačných systémov štandardnými metódami, najmä dotazníkom. Aj v súčasnom PO sú z prostriedkov OP TP financované informačné systémy ITMS, ISUF a CEDIS, dosiahnutá hodnota je teda priemer spokojností užívateľov jednotlivých systémov so zohľadnením počtu ich užívateľov prostredníctvom váh. K naplneniu merateľného ukazovateľa prispieva realizácia projektov v rámci aktivít 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*. Aktivita B. a C. sú zamerané na vývoj, úpravu, dodanie, a prevádzku ITMS2014+, ktorý predstavuje nosný informačný systém v rámci EŠIF. ITMS2014+ je centrálny informačný systém, ktorý slúži na evidenciu a následné spracovávanie, export a monitoring dát o programovaní, projektovom a finančnom riadení, kontrole a audite. Systém ITMS2014+ zahŕňa všetky OP v rámci PD. ITMS2014+ obsahuje štandardizované procesy programového a projektového riadenia, vrátane údajov, ktoré sú potrebné na transparentné a efektívne riadenie, finančné riadenie a kontrolu poskytovania NFP. Prostredníctvom ITMS sa elektronicky vymieňajú údaje s údajmi v informačných systémoch EK určených pre správu EŠIF a s inými vnútroštátnymi informačnými systémami vrátane ISUF, pre ktorý je zdrojovým systémom v rámci integračného rozhrania. IMTS2014+ sa člení na verejnú a neverejnú časť. Neverejná časť ITMS2014+ je určená subjektom zapojeným do implementácie EŠIF v SR. Neverejná časť ITMS2014+ slúži najmä na spracovanie predložených formulárov a dokumentov zo strany subjektov vystupujúcich v roli žiadateľov alebo prijímateľov pomoci. Neverejná časť ITMS2014+ zároveň slúži na vypracovanie ďalších formulárov a dokumentov súvisiacich s implementáciou EŠIF v SR zo strany subjektov zapojených do implementácie EŠIF. Verejná časť ITMS2014+ slúži žiadateľom a prijímateľom NFP na elektronickú komunikáciu a predkladanie dokumentov na subjekty zapojené do implementácie EŠIF. Gestorom ITMS2014+ je ÚPPVII SR ako CKO, ktorý zodpovedá za metodickú stránku IMTS2014+, a tiež za vývoj a testovanie ITMS2014+. Prevádzku ITMS2014+ zabezpečuje Datacentrum, ako jeden z oprávnených prijímateľov OP TP. Aktivita D. je zameraná na podporu informačných systémov v gescii MF SR, nevyhnutných pre zabezpečenie kontroly, finančného riadenia a auditu EŠIF. Jedná sa o ISUF, ktorý je samostatný účtovný systém, vyvíjaný a spravovaný CO. ISUF je integrovaný informačný systém účtovného, finančného a ekonomického riadenia prostriedkov. Určený je subjektom zapojeným do finančného riadenia a implementácie projektov EŠIF (CO a PJ) pre účtovanie transakcií týkajúcich sa projektov pri dodržaní jednotného postupu účtovania, poskytovania výstupov z účtovníctva a spracovania údajov vyhovujúcich požiadavkám EK a požiadavkám národnej legislatívy pre vedenie účtovníctva. Prostredníctvom ISUF je zabezpečovaný aj výkon platieb CO a PJ. Systém ISUF je založený na spracovávaní procesov v prostredí SAP prostredníctvom modulov. Druhým informačným systémom v gescii MF SR je CEDIS, určený pre potreby OA. CEDIS slúži na evidenciu plánov, monitorovanie a reporting výsledkov z vládnych auditov prostriedkov EÚ a prostriedkov ostatných nástrojov finančnej pomoci zo zahraničia poskytovaných SR na základe medzinárodných zmlúv a dohôd.

Na základe informácií poskytnutých zo strany RO OP TP možno konštatovať, že **údaje o dosiahnutej hodnote merateľného ukazovateľa *Miera spokojnosti užívateľov informačných systémov* vo VS OP TP za rok 2019 nie sú správne**. Podklady od gestorov jednotlivých IS nie sú kompletne. CKO ako gestor ITMS 2014+ neposkytol údaj o dosiahnutej miere spokojnosti užívateľov ITMS2014+. CO ako gestor ISUF poskytol údaj o dosiahnutej miere spokojnosti užívateľov ISUF (90,94%), avšak neposkytol údaj o počte užívateľov ISUF, gestor CEDIS taktiež poskytol len údaj o miere spokojnosti (91 %). RO OP TP vo VS OP TP

za rok 2019 uviedol dosiahnutú hodnotu merateľného ukazovateľa 90,97 %, teda priemer hodnôt mier spokojnosti ISUF a CEDIS. Uvedený výpočet je nesprávny, nakoľko v zmysle definície a spôsobu výpočtu sa má jednať o priemer mier spokojnosti jednotlivých informačných systémov, navyše aj so zohľadnením váh podľa počtu užívateľov. Z pohľadu počtu užívateľov je ITMS2014+ najväčším informačným systémom, preto nezohľadnenie miery spokojnosti užívateľov ITMS2014+ značne skresľuje dosiahnutú hodnotu. RO OP TP by mal preveriť správnosť dosiahnutých hodnôt aj v predchádzajúcich rokoch, a v nasledujúcej VS OP TP za rok 2020 opraviť hodnoty.

#### 7.4.2 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera spokojnosti užívateľov informačných systémov - výsledok?

V zmysle vyššie uvedeného zistenia nie je v súčasnosti možné korektne posúdiť riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa. Pre splnenie zadania však pracujeme s predpokladom, že vykázaná hodnota je správna, alebo s predpokladom, že miera spokojnosti užívateľov ITMS2014+ tiež osciluje okolo úrovne 91 %. V rámci aktualizácie č. 3 OSMaH doplnil RO OP TP spôsob výpočtu dosiahnutia cieľovej hodnoty v roku 2023, a definoval ho ako priemer dosiahnutých ročných hodnôt. Na základe tohto výpočtu, za vyššie uvedených predpokladov, sme **identifikovali riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa**. Vzhľadom na mimoriadne nízku dosiahnutú hodnotu v roku 2016 na úrovni len 87,59 %, a tiež vzhľadom na pomerne nízke hodnoty v ostatných rokoch voči plánovanej cieľovej hodnote, by miera spokojnosti užívateľov musela byť v nasledujúcich rokoch minimálne na úrovni takmer 98 %. Na základe doterajšieho vývoja dosiahnutej ročnej hodnoty len okolo 91 % však takýto nárast nie je možné predpokladať.

$$\text{Miera spokojnosti užívateľov IS } \mathbf{93 \%}$$

$$= \frac{90\% + 90\% + 87,59\% + 90,12 + 90,79\% + 90,97\% + 97\% + 97,5\% + 98\% + 98\%}{10}$$

Spôsob výpočtu na základe priemeru ročných hodnôt považujeme za správny. RO OP TP by mal preveriť hodnoty dosiahnuté v predchádzajúcich rokoch implementácie a v prípade, ak sa tieto hodnoty potvrdia, mal by zvážiť zníženie očakávanej cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa.

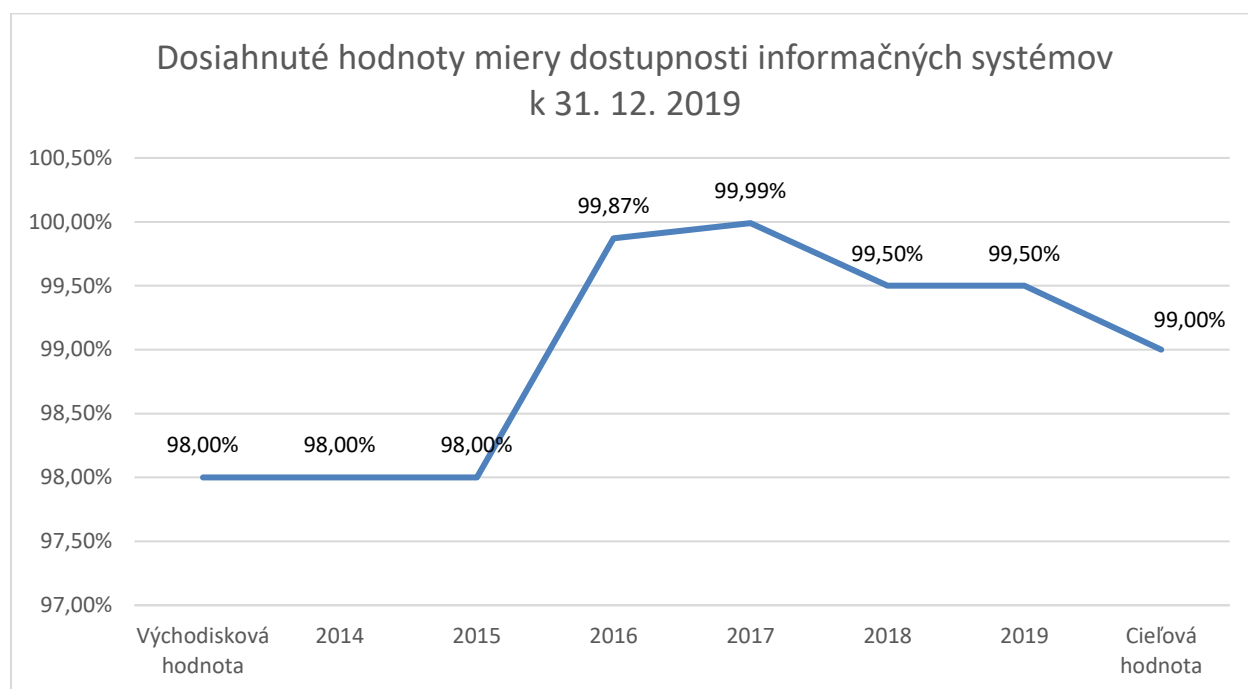
#### 7.4.3 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera dostupnosti informačných systémov - výsledok?

Merateľný ukazovateľ výsledku je definovaný ako podiel hodín nepredvídaných odstávok ITMS2014+ k celkovému počtu hodín prevádzky bez ohlásených odstávok.

Východisková hodnota miery dostupnosti bola stanovená na 98 %, a plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť 99 % mieru dostupnosti. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako priemer ročných hodnôt.

**Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola 99,50 % miera dostupnosti.** Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera dostupnosti informačných systémov k 31. 12. 2019, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 19 Dosiahnuté hodnoty miery dostupnosti informačných systémov k 31. 12. 2019



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2019

Z názvu merateľného ukazovateľa sice vyplýva, že sa jedná o dostupnosť informačných systémov, pravdepodobne ITMS2014+, ISUF a CEDIS, ale definícia a spôsob výpočtu sa vzťahuje už len na ITMS2014+. Z finančných prostriedkov OP TP v rámci aktivity D. *Vývoj a úprava, dodanie a prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF* však môže byť financovaná aj prevádzka ISUF a CEDIS. K 31. 12. 2019 sice neboli zo strany MF SR ako CO a OA realizované projekty zamerané konkrétne na prevádzku ISUF a CEDIS, ale ak by v nasledujúcich rokoch takéto projekty realizované boli, RO OP TP by mal upraviť definíciu a spôsob výpočtu merateľného ukazovateľa. V prípade, ak MF SR neplánuje financovať prevádzku svojich informačných systémov z prostriedkov OP TP, RO OP TP by mal upraviť názov merateľného ukazovateľa len na ITMS2014+ tak, aby bol v súlade s definíciou. Prevádzka ITMS by mala byť zabezpečená prostredníctvom realizácie projektov v rámci aktivity C. Prevádzka informačných systémov pre monitorovanie EŠIF a ostatných systémov v oblasti koordinácie a strategického riadenia EŠIF. Nakoľko však prevádzku ITMS2014+ zabezpečuje Datacentrum, je pravdepodobné, že prevádzka je v skutočnosti zabezpečená prostredníctvom financovania mzdových výdavkov oprávnených zamestnancov Datacentra v rámci projektov PO1/ŠC1, prípadne nákupom hardvérového vybavenia Datacentra v rámci aktivity E. *Materiálno - technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do riadenia, implementácie, finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF*. Na základe údajov poskytnutých RO OP TP **sme opäť identifikovali nesúlad** medzi hodnotou miery dostupnosti, ktorú deklaroval CKO ako gestor ITMS2014+ a hodnotou vykázanou vo VS OP TP za rok 2019. CKO pre potreby vypracovania VS OP TP poskytol hodnotou miery dostupnosti ITMS2014+ na úrovni 99,99%, RO OP TP vo VS OP TP za rok 2019 uviedol hodnotu 99,50%. Nesprávne uvedenú hodnotu indikuje aj trend vývoja miery dostupnosti, ktorý mal do roku 2017 prirodzene stúpajúcu tendenciu. Avšak v roku 2018 RO OP TP uvádza pokles miery dostupnosti na 99,50 %, a tú istú hodnotu uvádza aj v roku 2019. Uvedenie totožnej hodnoty až na 2 desatinné miesta pri počte hodín nepredvídaných odstavok voči vysokému celkovému počtu hodín prevádzky je nepravdepodobné, a tiež indikuje možnú nezrovnalosť vo vykazovaní.

RO OP TP by teda mal preveriť správnosť vykázanéj hodnoty v roku 2019, prípadne aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

#### 7.4.4 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera dostupnosti informačných systémov - výsledok?

Napriek tomu, že vykázané dosiahnuté hodnoty merateľného ukazovateľa miera dostupnosti informačných systémov (ITMS2014+) sú možno nesprávne, **nepredpokladáme riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa**. Ak by sme dosiahnutú cieľovú hodnotu merateľného ukazovateľa počítali k 31. 12. 2019 s použitím dosiahnutých (pravdepodobne nižších ako skutočnosť) hodnôt z VS OP TP za rok 2019, dosiahnutá hodnota by bola 99,14 % miery dostupnosti.

$$\text{Miera dostupnosti IS } 99,14 \% = \frac{98\% + 98\% + 99,87\% + 99,99\% + 99,50\% + 99,50}{6}$$

Súčasný stav v oblasti dostupnosti informačných systémov je potrebné udržať, prípadne zlepšiť. Pri nepredvídanom výraznejšom ročnom poklese miery dostupnosti môže byť ohrozené dosiahnutie cieľovej hodnoty, keďže sa jedná o priemer dosiahnutých ročných hodnôt.

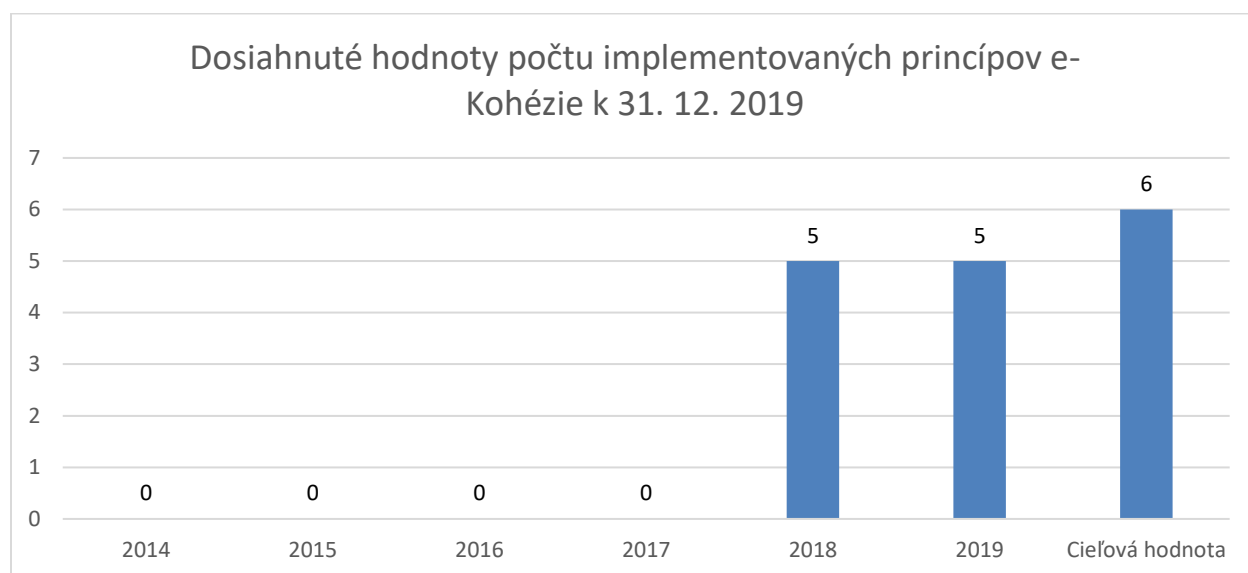
#### 7.4.5 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet implementovaných princípov e-Kohézie - výstup?

Merateľný ukazovateľ výstupu je definovaný ako celkový kumulatívny počet implementovaných a podporených princípov e-Kohézie (only once encoding, e-Submission, e-Storage, e-Signature, interoperability, e-Audit).

Plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť 6 implementovaných princípov e-Kohézie. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako maximálna ročná hodnota.

**Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola 5 implementovaných princípov e-Kohézie.** Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 20 Dosiahnuté hodnoty počtu implementovaných princípov e-Kohézie k 31. 12. 2019



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2019

Merateľný ukazovateľ je podľa aktualizácie č. 3 OSMaH napĺňaný prostredníctvom realizácie projektov 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. V rámci aktivity A. neboli k 31. 12. 2019 realizované žiadne projekty, a celkovo nie je zrejмый jej prínos k implementovaniu princípov e-Kohézie. Na podporu ISUF nerealizovalo MF SR ako CO žiaden projekt. Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa by mala byť teda na základe realizácie projektov zameraných na vývoj a úpravu ITMS2014+ a CEDIS. Na základe analýzy podrobnejšieho opisu jednotlivých aktivít PO1/ŠC1, uvedeného v rámci prílohy OP TP č. 11 Prioritná os 2 Špecifický cieľ 1, však možno konštatovať, že princípy e-Kohézie budú implementované len v projektoch zameraných na ITMS2014+ v rámci aktivity B. Vývoj a úprava, dodanie informačných systémov pre monitorovanie EŠIF a ostatných systémov v oblasti strategického riadenia a regulácie EŠIF. RO OP TP by mal teda prehodnotiť relevantnosť aktivít v OSMaH, ktoré sú priradené k merateľnému ukazovateľu. Princípy e-Kohézie sú only once encoding, e-Submission, e-Storage, e-Signature, interoperability a e-Audit. Podľa VS OP TP za rok 2019 bolo implementovaných 5 princípov.

#### 7.4.6 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet implementovaných princípov e-Kohézie - výstup?

V rámci aktualizácie č. 3 OSMaH RO OP TP navýšil pôvodne plánovanú cieľovú hodnotu merateľného ukazovateľa z 5 implementovaných princípov e-Kohézie na novú hodnotu 6 implementovaných princípov. RO OP TP taktiež doplnil spôsob výpočtu dosiahnutej cieľovej hodnoty, ktorá bude vypočítaná ako maximálna ročná hodnota. Na základe vývoja merateľného ukazovateľa v jednotlivých rokoch implementácie, ktorý sa nachádza v predchádzajúcej kapitole, možno konštatovať isté pozastavenie

implementovania princípov e-Kohézie do IMTS2014+. Dosiahnutá hodnota v roku 2019 je totožná s dosiahnutou hodnotou v roku 2018, to znamená že počas roku 2019 nebol implementovaný žiadny princíp. Vzhľadom na robustnosť IMTS2014+, jeho prepojenie s ostatnými registrami a informačnými systémami je prirodzené, že implementácia princípu e-Kohézie je z časového hľadiska náročná. Do roku 2018 boli implementované princípy e-Kohézie only once encoding, e-Submission, e-Storage, interoperability a e-Audit. Posledným zostávajúcim princípom, ktorý má byť implementovaný je e-Signature. Vzhľadom na neustály vývoj IMTS2014+ a dosiahnutú hodnotu 5 implementovaných princípov v roku 2019 (2018) **nepredpokladáme riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa**. Analýzou predchádzajúcich VS OP TP bol však zistený nesúlads vo vykázaných dosiahnutých hodnotách merateľného ukazovateľa. Vo VS OP TP za rok 2018 bola za rok 2016 dosiahnutá hodnota 3 implementované princípy, za rok 2017 to boli 4 princípy, a hlavne v roku 2018 bola uvedená hodnota 6 implementovaných princípov. RO OP TP by mal preveriť správnosť vykázaných údajov. Je možné, že cieľová hodnota už bola dosiahnutá v roku 2018.

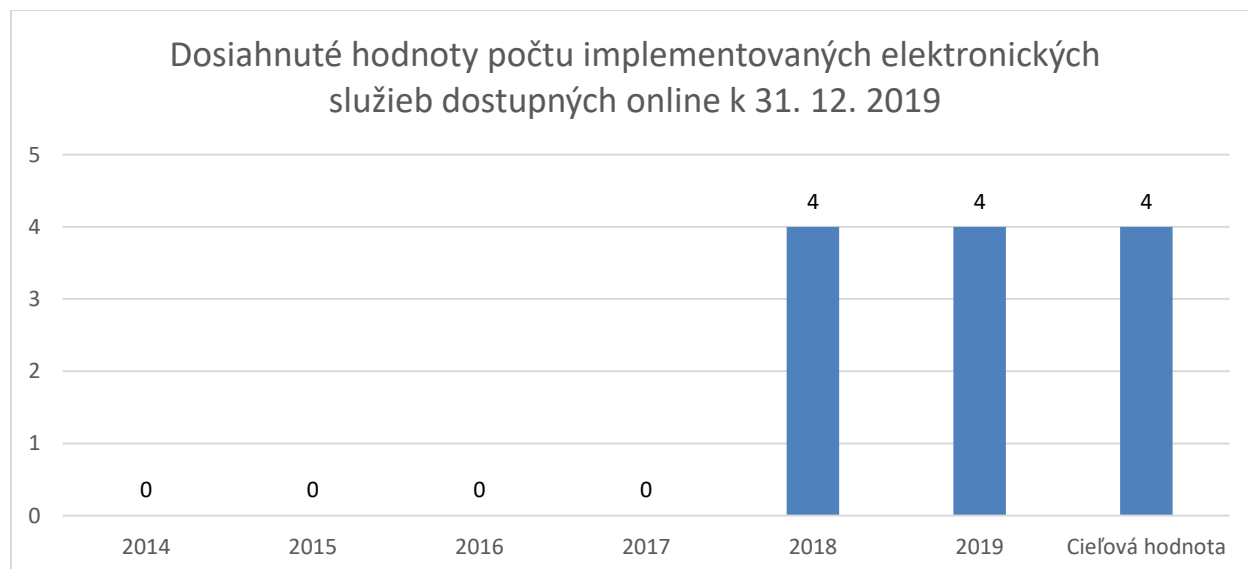
#### 7.4.7 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet implementovaných elektronických služieb dostupných online - výstup?

Merateľný ukazovateľ výstupu je definovaný ako celkový kumulatívny 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.

Plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť 4 implementované elektronické služby dostupné online. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako maximálna ročná hodnota.

**Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola 4 implementované elektronické služby.** Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 21 Dosiahnuté hodnoty počtu implementovaných elektronických služieb dostupných online k 31. 12. 2019





Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2019

K napĺňaniu merateľného ukazovateľa prispievajú podľa aktualizácie č. 3 OSMaH 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*. Tak ako aj v prípade predchádzajúceho merateľného ukazovateľa, sme toho názoru, že relevantná aktivita pre napĺňanie merateľného ukazovateľa je len aktivita B. *Vývoj a úprava, dodanie informačných systémov pre monitorovanie EŠIF a ostatných systémov v oblasti strategického riadenia a regulácie EŠIF*. Ako sme uviedli aj v predchádzajúcej kapitole, v rámci aktivity A. neboli realizované žiadne projekty, MF SR ako CO nerealizovalo žiaden projekt zameraný na ISUF a CEDIS svojim charakterom neumožňuje komunikáciu medzi prijímateľom a subjektom verejnej správy. Elektronické služby dostupné online budú teda implementované v ITMS2014+ v rámci aktivity B. Pôvodne mali byť implementované 3 elektronické služby, ktoré pokrývajú základné a hlavné činnosti žiadateľov a prijímateľov NFP. Jednalo sa o elektronické predloženie žiadosti o NFP, žiadosť o platbu a zaslanie monitorovacej správy projektu. V rámci ITMS2014+ bola implementovaná aj ďalšia elektronická služba pre žiadateľov, ktorou je žiadosť o aktiváciu konta.

#### **7.4.8 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet implementovaných elektronických služieb dostupných online - výstup?**

RO OP TP v rámci aktualizácie č. 3 OSMaH navýšil pôvodnú plánovanú hodnotu merateľného ukazovateľa z 3 na 4 implementované elektronické služby dostupné online. RO OP TP taktiež doplnil spôsob výpočtu dosiahnutej cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa, ako maximálna ročná hodnota. Na základe takto definovaného spôsobu výpočtu **nehrozí riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa**, nakoľko cieľová hodnota bola dosiahnutá už v roku 2018. Vzhľadom na neustály rozvoj ITMS2014+ a postupnú elektronizáciu štátnej správy predpokladáme, že do roku 2023 počet implementovaných elektronických služieb dostupných online ešte viac vzrastie a cieľová hodnota bude prekročená.

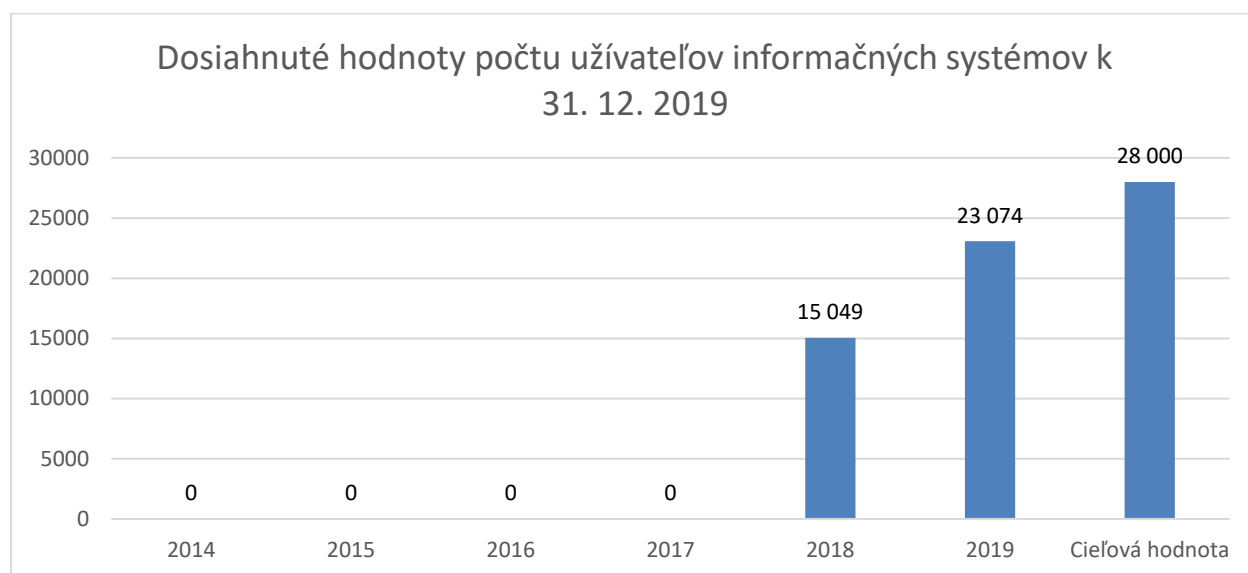
#### **7.4.9 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet užívateľov IS - výstup?**

Merateľný ukazovateľ výstupu je definovaný ako 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.

Plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť 28 000 užívateľov IS. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako maximálna ročná hodnota.

**Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola 23 074 užívateľov IS.** Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 22 Dosiahnuté hodnoty počtu užívateľov informačných systémov k 31. 12. 2019



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2019

V zmysle aktualizácie č. 3 OSMaH je merateľný ukazovateľ napĺňaný prostredníctvom realizácie 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. Priradenie aktivity A. k merateľnému ukazovateľu nepovažujeme za správne, nakoľko v rámci tejto aktivity neboli realizované žiadne projekty, a najmä cieľom a účelom tejto aktivity nie je podpora informačných systémov. Ak v rámci aktivity D. nenastane realizácia projektov zameraných na ISUF, RO OP TP by užívateľov ISUF nemal brať do úvahy pri vyhodnocovaní dosiahnutej hodnoty merateľného ukazovateľa.

#### 7.4.10 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet užívateľov IS - výstup?

Pôvodná plánovaná cieľová hodnota bola prekročená už v roku 2018, preto RO OP TP v rámci aktualizácie č. 3 OSMaH ambiciózne navýšil pôvodne plánovanú cieľovú hodnotu 15 000 užívateľov na takmer dvojnásobnú aktuálnu cieľovú hodnotu 28 000 užívateľov IS. RO OP TP taktiež doplnil spôsob výpočtu dosiahnutej cieľovej hodnoty ako maximálnu ročnú hodnotu. Na základe tejto metódy výpočtu **existuje určité riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty**. Toto riziko na základe dostupných informácií nie je možné zodpovedne posúdiť. Z definície a výpočtu merateľného ukazovateľa síce nie je zrejmé o užívateľov akých systémov sa jedná. Predpokladáme však, že o užívateľov ITMS2014+ a CEDIS, nakoľko ISUF a žiadne iné informačné systémy neboli financované z prostriedkov OP TP. Tiež nie je zrejmé, či sa jedná o užívateľov verejnej, alebo neverejnej časti, alebo oboch častí, aktívnych užívateľov ITMS2014+ s platným kontom, alebo aj o užívateľov, ktorým platnosť konta skončila. Ďalej nie je stanované, či sa jedná o jedinečných užívateľov, alebo aj opakovaných užívateľov, ktorým boli kontá

pridelené viac krát. Ak však pracujeme s predpokladom, že sa jedná o počet aktívnych a jedinečných užívateľov verejnej aj neverejnej časti ITMS2014+ a CEDIS, na základe vývoja hodnôt merateľného ukazovateľa očakávame určité riziko pri napĺňaní cieľovej hodnoty. V roku 2019 sa programové obdobie nachádzalo vo fáze, kedy mala implementácia vrcholiť. Záujem o verejnú časť ITMS2014+ mal byť maximálny, neverejná časť ITMS2014+ je limitovaná počtom AK v zmysle uznesenia vlády SR č. 181/2017. Nasledujúci rok 2020 ešte tiež možno považovať za rok, kedy bude záujem o finančné prostriedky EŠIF vysoký. Ak teda maximálna ročná hodnota počtu užívateľov IS v roku 2019 nedosiahla požadovanú úroveň, je možné že ju dosiahne v roku 2020. V ďalších rokoch implementácie však predpokladáme prirodzený pokles záujmu verejnosti, a teda aj pokles potencionálnych užívateľov verejnej časti ITMS2014+. RO OP TP by mal teda vývoj počtu užívateľov IS sledovať a v prípade potreby prijať potrebné opatrenia, napríklad zmenu spôsobu výpočtu cieľovej hodnoty alebo zníženie cieľovej hodnoty. Schválenie zníženia cieľovej hodnoty by nemuselo byť problematické, nakoľko ako sme uviedli na začiatku, pôvodná cieľová hodnota bola dosiahnutá.

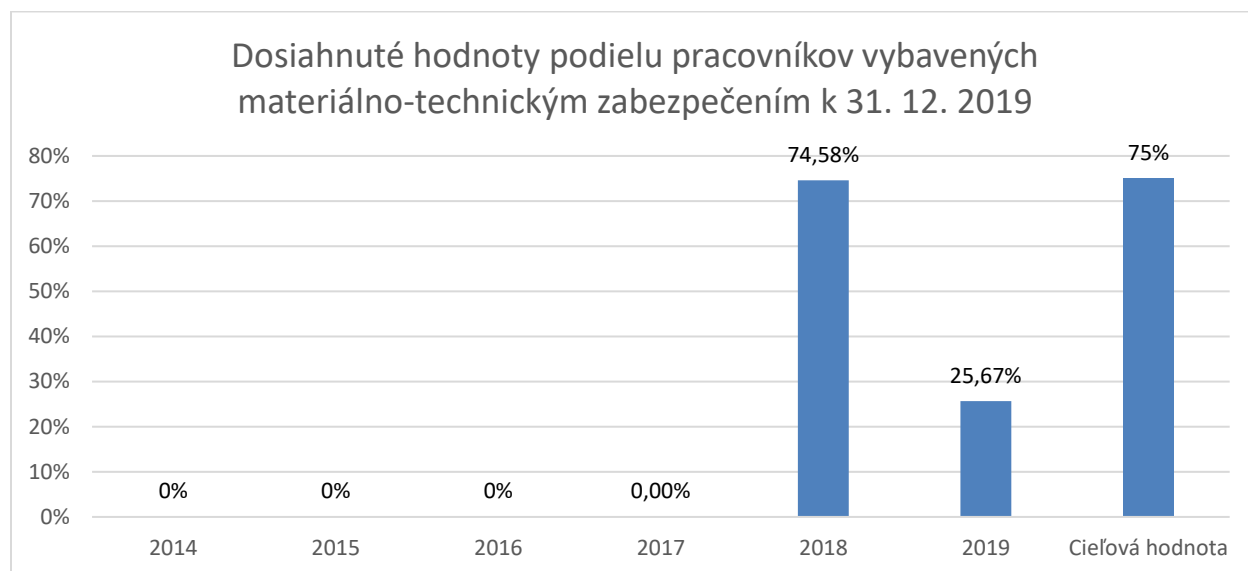
#### **7.4.11 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa podiel pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením - výstup?**

Merateľný ukazovateľ výstupu je definovaný ako podiel oprávnených pracovníkov, ktorí sú vybavení materiálno-technickým vybavením zakúpeným z prostriedkov OP TP k celkovému priemernému ročnému počtu oprávnených pracovníkov.

Plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť podiel 75 %. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako podiel z celkového počtu oprávnených pracovníkov, ktorí sú vybavení materiálno-technickým vybavením zakúpeným z prostriedkov OP TP k celkovému priemernému ročnému počtu oprávnených pracovníkov.

**Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019 bola 25,67 % podiel vybavených pracovníkov.** Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2019, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 23 Dosiahnuté hodnoty podielu pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením k 31. 12. 2019



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2019

Merateľný ukazovateľ je stanovený pre projekty realizované v aktivite E. *Materiálno - technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do riadenia, implementácie, finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF*. V rámci aktualizácie č. 3 OSMaH RO OP TP upravil definíciu, spôsob výpočtu ročnej dosiahnutej hodnoty a spôsob výpočtu cieľovej hodnoty, a tiež znížil cieľovú hodnotu z pôvodných 100 % vybavených pracovníkov na podiel 75 % vybavených pracovníkov. Vykonané zmeny považujeme za správne, nakoľko v zmysle novej metodiky poskytne dosiahnutá hodnota reálny obraz o vybavených pracovníkoch. Prepočet na podiel, či percentuálne vyjadrenie voči celkovému počtu oprávnených zamestnancov však považujeme za zbytočný a predpokladáme, že sťaží RO OP TP vykazovanie. Na projektovej úrovni bude pravdepodobne vykazovaný podiel vybavených zamestnancov prijímateľa voči všetkým oprávneným zamestnancom prijímateľa. Na programovej úrovni však bude musieť RO OP TP analyzovať projektové ukazovatele, aby zistil presný počet vybavených zamestnancov, následne súčet vybavených zamestnancov všetkých prijímateľov dať do pomeru s celkovým počtom oprávnených zamestnancov. Jednoduchší spôsob by bol uvádzať len počet vybavených zamestnancov, nakoľko počet všetkých oprávnených zamestnancov je známy a pridaná hodnota prepočtu na podiel je minimálna. Na základe zmien vo výpočtoch došlo v porovnaní s predchádzajúcim rokom 2018 k rapídному poklesu dosiahnutej hodnoty v roku 2019.

#### 7.4.12 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa podiel pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením - výstup?

V súčasnosti nie je možné korektne posúdiť riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa. Cieľová hodnota bola takmer dosiahnutá v roku 2018, avšak na základe neaktuálneho, či nesprávneho výpočtu. RO OP TP by mal prehodnotiť hodnoty dosiahnuté v predchádzajúcich rokoch implementácie, najmä v roku 2018, a upraviť ich na základe novej metodiky výpočtu. Za predpokladu, že hodnota podielu za rok 2019 na úrovni 25,67 % je správna a skutočne odzrkadľuje stav vybavených pracovníkov k celkovému ročnému počtu oprávnených pracovníkov, môžeme uvažovať, že aj hodnota

v roku 2018 bola na podobnej úrovni. Predchádzajúce roky implementácie neberieme do úvahy, nakoľko projekty v rámci aktivity E. mali ohraničenú dobu realizácie aktivít do 31. 12. 2018. Na základe toho by sme mohli predpokladať, že skutočne dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa je veľmi približne na úrovni mierne nad 50 %. Do konca programového obdobia je teda potrebné ešte vybaviť 25 % pracovníkov. Vzhľadom k zostávajúcim 4 rokom implementácie je teda potrebné ročne vybaviť približne 6 % oprávnených pracovníkov. V zmysle tejto teórie **nepredpokladáme výrazné riziko pri napĺňaní cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa.**

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

Vzhľadom k tomu, že v rámci PO2 je definovaný len jeden ŠC *Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF*, programový dokument OP TP definuje až 9 nasledovných očakávaných výsledkov realizácie konkrétnych opatrení:

1. Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF
2. Skrátene reakčné časy riadiacich, implementačných a kontrolných orgánov EŠIF
3. Zníženie administratívnej záťaže procesov riadenia a implementácie EŠIF
4. Komunikovanie riadiacich, implementačných a kontrolných štruktúr prostredníctvom elektronických komunikačných a audiovizuálnych technológií na pravidelnej báze
5. Zvýšenie reportovacích možností ITMS2014+ - vytváranie pokročilých štatistických prehľadov, estimácií a zisťovaní o implementácii EŠIF
6. Zpracovanie a integrácia požiadaviek e-Kohézie a e-Governmentu s inými IS verejnej správy v oblasti riadenia EŠIF
7. Zpracovanie opatrení vyplývajúcich zo stratégie OP TP do centrálnych IS riadenia EŠIF a IS systémov finančného riadenia EŠIF
8. Zabezpečenie rozvoja princípov e-Kohézie a e-Governmentu a podpora synergie v oblasti riadenia EŠIF
9. Riadiace, implementačné a kontrolné štruktúry EŠIF vybavené modernými a funkčnými materiálno-technickými prostriedkami, ktoré navzájom komunikujú

Dosahovanie niektorých očakávaných výsledkov je možné na základe zrejmých merateľných ukazovateľov. Hodnoty uvedené vo VS OP TP 2019 budeme považovať za správne, aj napriek možným nedostatkom týchto hodnôt, na ktoré sme upozorňovali v predchádzajúcich kapitolách. V prípade očakávaných výsledkov smerovaných na IS EŠIF, budeme za IS EŠIF považovať hlavne ITMS2014+. ITMS2014+ je z pohľadu počtu používateľov, rozsahu procesov, vplyvu na fungovanie riadenia, kontroly a auditu EŠIF, dopadu na žiadateľov a prijímateľov nepochybne hlavným IS EŠIF.

Napĺňanie očakávaného výsledku *Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF* možno posúdiť na základe dosiahnutých hodnôt vybraných merateľných ukazovateľov. Miera spokojnosti užívateľov informačných systémov vzrástla z východiskovej miery spokojnosti 90 % na úroveň 90, 97 %. Nárast miery spokojnosti potvrdzuje zvýšenie kvality a štandardu IS pre EŠIF. Dostupnosť IS pre EŠIF taktiež vzrástla z pôvodných 98 % na dosiahnutú hodnotu 99,50% v roku 2019. **Nepredpokladáme teda riziko pri napĺňaní očakávaného výsledku.** Súčasný trend v týchto oblastiach je potrebné udržať alebo zlepšiť.

Očakávaný výsledok *Skrátene reakčné časy riadiacich, implementačných a kontrolných orgánov EŠIF* nie je možné priamo posúdiť podľa konkrétneho merateľného ukazovateľa. Avšak 5 implementovaných princípov e-Kohézie nepochybne prispelo k jeho napĺňaniu a reakčné časy subjektov EŠIF boli na základe

implementácie týchto princípov skrátené. K skráteniu reakčných časov riadiacich, implementačných a kontrolných orgánov EŠIF určite prispeli aj 4 implementované elektronické služby dostupné online. **V prípade očakávaného výsledku opäť nepredpokladáme riziko jeho nenaplnenia.** Vzhľadom na náročnosť vyhodnotenia dosiahnutia očakávaného výsledku mal RO OP TP v rámci revízie OP TP záujem zrušiť tento výsledok, avšak EK s jeho zrušením nesúhlasila. Detailné posúdenie skrátenia reakčných časov subjektov EŠIF si však vyžaduje samostatné hodnotenie v tejto oblasti.

Taktiež napĺňanie očakávaného výsledku *Zníženie administratívnej záťaže procesov riadenia a implementácie EŠIF* možno posúdiť na základe implementovaných princípov e-Kohézie a elektronických služieb dostupných online. Implementácia princípov a služieb nepochybne znižuje administratívnu záťaž procesov riadenia a implementácie EŠIF. K zníženiu administratívnej záťaže prichádza na strane subjektov verejnej správy zapojených do implementácie, riadenia, kontroly a auditu EŠIF, ale tiež na strane žiadateľov a prijímateľov. **Neidentifikovali sme riziko nenaplnenia očakávaného výsledku.** Gestor ITMS2014+ by mal naďalej rozvíjať ITMS2014+, nakoľko prínos opatrení na znižovanie administratívnej záťaže je značný. Znižovanie administratívnej záťaže má v konečnom dôsledku veľký vplyv na čerpanie finančných prostriedkov EŠIF, ktoré je očakávaným výsledkom v rámci viacerých ŠC.

Vzhľadom k tomu, že 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* neboli k 31. 12. 2019 realizované žiadne projekty, RO OP TP túto aktivitu v rámci revízie OP TP, verzia 4.0 zrušil a výdavky na vytvorenie komunikačnej platformy zahrnul do aktivity E. *Materiálne - technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do riadenia, implementácie, finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF*. Nezaujem prijímateľov o realizáciu projektov zameraných na vytvorenie komunikačných platforiem naznačuje, že v prípade očakávaného výsledku *Komunikovanie riadiacich, implementačných a kontrolných štruktúr prostredníctvom elektronických komunikačných a audiovizuálnych technológií na pravidelnej báze existuje vysoké riziko jeho nenaplnenia.* RO OP TP si riziko nenaplnenia očakávaného výsledku uvedomoval, a v rámci revízie OP TP mal záujem tento očakávaný výsledok zrušiť. EK s jeho zrušením však nesúhlasila. Existuje ešte možnosť, že do konca programového obdobia niektorý z oprávnených prijímateľov zrealizuje projekt na vytvorenie komunikačnej platformy a očakávaný výsledok bude naplnený.

Očakávaný výsledok *Zvýšenie reportovacích možností ITMS2014+ - vytváranie pokročilých štatistických prehľadov, estimácií a zisťovaní o implementácii EŠIF* nie je možné posúdiť na základe konkrétného merateľného ukazovateľa. Podľa informácií od zástupcov RO OP TP, a tiež na základe našich vlastných skúseností s reportovacími možnosťami ITMS2014+ môžeme konštatovať, že v porovnaní s ITMS II sa reportovacie možnosti v rámci IMTS2014+ výrazne zlepšili. Z toho dôvodu **nepredpokladáme riziko pri napĺňaní očakávaného výsledku.**

Ako sme už viackrát uviedli, z finančných prostriedkov OP TP sú v rámci aktivít PO2 financované systémy ITMS2014+ a CEDIS, v rámci ktorých boli implementované princípy e-Kohézie. V prípade očakávaného výsledku *Zpracovanie a integrácia požiadaviek e-Kohézie a e-Governmentu s inými IS verejnej správy v oblasti riadenia EŠIF* sa pravdepodobne jedná priamo o integráciu na ostatné systémy verejnej správy, nie len na systémy priamo v oblasti riadenia EŠIF. Integrácia na iné systémy verejnej správy, a následné získavanie údajov a dokumentov z týchto systémov, výrazne prispieva k znižovaniu administratívnej náročnosti, časovej a finančnej úspore. Systém ITMS2014+ je integrovaný na viaceré informačné systémy a registre štátnej správy, preto **v prípade očakávaného výsledku nehrozí riziko jeho nenaplnenia.**

Formulácia očakávaného výsledku *Zpracovanie opatrení vyplývajúcich zo stratégie OP TP do centrálnych IS riadenia EŠIF a IS systémov finančného riadenia EŠIF* je značne všeobecná. Konkrétnejšie informácie o

stratégiu OP TP sa nachádzajú v programovom dokumente OP TP, *kapitola 1. Stratégia prínosu operačného programu pre stratégiu únie na zabezpečenie inteligentného, udržateľného a inkluzívneho rastu a dosiahnutie hospodárskej, sociálnej a územnej súdržnosti*. Avšak ani v rámci tejto kapitoly nie sú definované konkrétne opatrenia, ktoré majú byť v zmysle definície očakávaného výsledku zapracované do centrálnych IS riadenia EŠIF (ITMS2014+) a IS systémov finančného riadenia EŠIF (ISUF). Naviac ISUF doposiaľ nebol financovaný z prostriedkov OP TP. Zo stratégie OP TP vyplývajú opäť len požiadavky týkajúce sa e-Kohézie, prepojitelnosti systémov a užívateľského komfortu, ktoré boli posudzované v rámci vyššie uvedených očakávaných výsledkov. Na základe predchádzajúcich posúdení teda možno konštatovať, že ani **v prípade očakávaného výsledku nepredpokladáme riziko jeho nenaplnenia**.

Očakávaný výsledok *Zabezpečenie rozvoja princípov e-Kohézie a e-Governmentu a podpora synergie v oblasti riadenia EŠIF* opäť pokrýva už posudzované oblasti e-Kohézie a e-Governmentu. Princípy e-Kohézie a e-Governmentu boli implementované, a gestor ITMS2014+ má snahu tieto princípy ďalej rozvíjať. Synergický efekt je zabezpečený prostredníctvom integrácií ITMS2014+ na viaceré informačné systémy a registre verejnej správy. **Vzhľadom na tieto skutočnosti nepredpokladáme riziko nenaplnenia očakávaného výsledku.**

Očakávaný výsledok *Riadiace, implementačné a kontrolné štruktúry EŠIF vybavené modernými a funkčnými materiálno-technickými prostriedkami, ktoré navzájom komunikujú* je posledným z očakávaných výsledkov definovaných pre PO2/ŠC1. Tento očakávaný výsledok je možné posúdiť na základe dosiahnutej hodnoty merateľného ukazovateľa podiel pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením. K 31. 12. 2019 bola dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa na úrovni 25,67 %. Napriek relatívne nízkej dosiahnutej ročnej hodnote merateľného ukazovateľa sme v jeho prípade neidentifikovali riziko jeho nenaplnenia. Dôvody posúdenia sú uvedené v *kapitole 7.4.12 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa podiel pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením - výstup?*, preto ich duplicitne neuvádzame znovu. Na základe posúdenia rizika nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa **nepredpokladáme riziko ani pri napĺňaní očakávaného výsledku.**

## **7.5 Aká je priebežne dosiahnutá úroveň kontrahovania finančných prostriedkov OP TP?**

Prehľad základných dát o kontrahovaní finančných prostriedkov poskytuje *kapitola 6.2.6 Kontrahovanie finančných prostriedkov k 31. 12. 2019*. **Kontrahovanie dosiahlo k 31. 12. 2019 úroveň 45 138 052,93 Eur (za všetky zdroje)**. Kumulatívne kontrahovanie vrátane predchádzajúcich rokov implementácie dosiahlo 165 945 000,04 Eur (za všetky zdroje). Vývoj kontrahovania finančných prostriedkov OP TP zodpovedá nastaveniam jednotlivých vyzvaní, najmä oprávnenej dobe realizácie aktivít projektov. RO OP TP vyhlásil prvé vyzvania v roku 2016 s dobou realizácie aktivít do 31. 12. 2018. Z toho dôvodu bolo najvyššie kontrahovanie na úrovni 97 998 249,29 Eur (za všetky zdroje) dosiahnuté práve v roku 2016. V nasledujúcich dvoch rokoch bolo na RO OP TP predkladaných výrazne menej ŽoNFP a prirodzene kontrahovanie bolo podstatne nižšie. Nárast v kontrahovaní sme zaznamenali opäť v roku 2019, kedy oprávnení prijímatelia predkladali ŽoNFP v rámci „druhého kola“ vyzvaní. Kontrahovanie v tomto roku však nedosiahlo úroveň z roku 2016, nakoľko RO OP TP obmedzil niektoré projekty, najmä mzdové, v rámci príslušných vyzvaní na dobu realizácie aktivít len do 31. 12. 2019. Uvedené obmedzenia boli spôsobené nedostatkom voľných finančných prostriedkov na pokrytie dlhšie časového obdobia, ale tiež aj snahou RO OP TP o efektívne finančné riadenie. Pri realizácii projektov na dlhšie časové obdobie je na strane žiadateľa náročnejšie správne nastaviť rozpočet, na strane RO OP TP

a odborných hodnotiteľov je náročnejšie tento rozpočet zodpovedne posúdiť. Taktiež v rámci viacročných projektov má RO OP TP dlhodobovo viazané finančné prostriedky, ktoré mu znemožňujú operatívne presúvanie prostriedkov, prípadne navyšovanie vyzvaní podľa potreby. Z pohľadu dosiahnutého kontrahovania v rámci jednotlivých vyzvaní bolo prirodzene najvyššie kontrahovanie dosiahnuté v rámci vyzvaní zameraných na projekty refundácie mzdových výdavkov oprávnených AK. Nasledovali vyzvania zamerané na aktivity v oblasti informovania a publicity, a tiež na priestorové zabezpečenie a rôzne typy externých služieb pre oprávnených prijímateľov.

Pri zohľadnení časového hľadiska a fázy, v ktorej sa nachádza implementácia programového obdobia, je kumulatívna výška kontrahovania finančných prostriedkov neprimerane vysoká. Kumulatívne kontrahovanie predstavuje 85,61 % z celkovej finančnej alokácie OP TP za všetky zdroje. Programové obdobie sa síce formálne nachádza v šiestom roku implementácie z desaťročného obdobia, ale v skutočnosti v prípade OP TP rok 2019 predstavuje štvrtý rok implementácie. Ako sme už uviedli, RO OP TP prvé vyzvania vyhlásil až v roku 2016, nakoľko do 31. 12. 2015 sa dočerpávali finančné prostriedky OP TP 2007 - 2013. Ak teda nebudeme pri dĺžke programového obdobia v prípade OP TP uvažovať o desaťročnom období, ale len o osemročnom (bez rokov 2014 a 2015), v tom prípade by malo byť kontrahovanie finančných prostriedkov OP TP na úrovni okolo 50 %. Teoreticky je možné vo výpočte zohľadniť skorý začiatok implementácie nasledujúceho programového obdobia, napríklad od roku 2021. V tom prípade by obdobie implementácie OP TP 2014 - 2020 bolo 5-ročné, teda kontrahovanie by malo byť na úrovni okolo 80 %. Na základe skúseností s prípravou aktuálneho obdobia však relatívne skorý začiatok nasledovného programového obdobia nemožno predpokladať.

V roku 2019 bolo ročné kontrahovanie na úrovni 45 138 052,93 Eur. Na základe hodnôt uvedených v grafe v kapitole 6.2.6 *Kontrahovanie finančných prostriedkov k 31. 12. 2019* je možné overiť realitu tejto ročnej sumy. Počas rokov 2016, 2017 a 2018 dosiahlo kumulatívne kontrahovanie úroveň 120 806 947,11 Eur, čo ročne predstavuje priemerne 40 268 982,37 Eur. Na základe údajov o kontrahovaní je teda odhad ročných nárokov na finančné prostriedky OP TP medzi 40 000 000,00 Eur a 45 000 000,00 Eur. Z pohľadu kontrahovania má RO OP TP k dispozícii už len 27 885 581,96 Eur. Existuje však vysoký predpoklad, že nie všetky kontrahované prostriedky budú vyčerpané v plnej výške, napriek tomu je možné predpokladať, že finančné prostriedky OP TP budú stačiť na pokrytie všetkých oprávnených aktivít už len v roku 2020. Presnejší odhad nedostatku finančných prostriedkov poskytne analýza údajov o čerpaní OP TP v nasledujúcej kapitole.

## **7.6 Aká je priebežne dosiahnutá úroveň čerpania finančných prostriedkov OP TP?**

Čerpanie finančných prostriedkov za rok 2019 dosiahlo úroveň 29 314 326,80 Eur za všetky zdroje, z toho zdroj EÚ predstavoval 24 055 336,66 (EÚ zdroje). Kumulatívne čerpanie za všetky roky implementácie dosiahlo k 31. 12. 2019 úroveň 96 067 004,04 Eur za všetky zdroje, z toho 78 832 583,79 Eur tvorili EÚ zdroje. Podrobné údaje o čerpaní finančných prostriedkov OP TP sú uvedené v kapitole 6.2.7 *Čerpanie finančných prostriedkov k 31. 12. 2019*. Na základe údajov o čerpaní finančných prostriedkov možno k 31. 12. 2019 pozorovať mierny medziročný pokles v čerpaní o 2 252 524,19 Eur v porovnaní s rokom 2018. Tento pokles bol však pravdepodobne spôsobený tým, že niektoré projekty mali stanovenú dobu realizácie aktivít do 31. 12. 2019. V zmysle zmluvy o NFP je prijímateľ povinný predložiť záverečnú ŽoP najneskôr do troch mesiacov od ukončenia realizácie aktivít, do 31. 03. 2020. Niektoré výdavky vzniknuté v roku 2019 sa teda odzrkadlia až v čerpaní za rok 2020. Vo všeobecnosti



však možno konštatovať, že čerpanie OP TP v rokoch 2018 a 2019 prebiehalo plynule, bez výraznejších ročných výkyvov. Vzhľadom k vyhláseným vyzvaniam v roku 2016 nemožno tento rok považovať za štandardný rok. V roku 2017 sa čerpanie postupne rozbiehalo, a vzhľadom k oprávnenosti realizácie aktivít do 31. 12. 2018, čerpanie dosiahlo vrchol v roku 2018. Priemerné ročné čerpanie za štandardné roky 2018 a 2019 predstavuje 30 440 588,90 Eur. Čerpanie finančných prostriedkov je síce plynulé, avšak na vysokej úrovni vzhľadom k roku implementácie programového obdobia. V porovnaní s ročným kontrahovaním uvedeným v predchádzajúcej kapitole, ročné čerpanie finančných prostriedkov predstavuje reálnejší odhad nárokov na finančné prostriedky OP TP. Priemerné ročné čerpanie na úrovni okolo 30 000 000,00 Eur za všetky zdroje potvrdzuje nedostatok finančných prostriedkov OP TP na realizáciu všetkých aktivít počas celého desaťročného trvania programového obdobia, ktorý naznačovalo už vysoké kontrahovanie v predchádzajúcej kapitole. So zohľadnením nečerpania prostriedkov OP TP 2014 - 2020 v rokoch 2014 a 2015, možno na základe doteraz dosiahnutého čerpania jednoduchým spôsobom odhadovať celkové nároky na finančné prostriedky OP TP vo výške 240 000 000,00 Eur v rámci osemročného obdobia 2016 až 2023. Potreby oprávnených prijímateľov teda prevyšujú disponibilnú alokáciu OP TP až o približne 46 169 418,00 Eur. V porovnaní s odhadom nedostatku finančných prostriedkov na základe údajov o kontrahovaní OP TP sa teda jedná o optimistickjší scenár. Pri zachovaní súčasného trendu v ročnom čerpaní na úrovni okolo 30 000 000,00 Eur bude mať RO OP TP v zmysle tohto základného výpočtu k dispozícii finančné prostriedky na pokrytie oprávnených aktivít všetkých prijímateľov približne do 30. 06. 2022. Presnejší výpočet však dosiahneme, ak do vzorca zahrnieme presnú alokáciu, skutočne vyčerpané prostriedky, ročný priemer a zostávajúce roky do konca programového obdobia nasledovne:

$$\text{Odhadovaný nedostatok finančných prostriedkov OP TP} \\ -23\,998\,777,62 = 193\,830\,582 - 96\,067\,004,04 - 4 * 30\,440\,588,90$$

Na základe vyššie uvedeného prepočtu vyplýva, že finančné prostriedky OP TP nepostačia na pokrytie realizácie všetkých aktivít oprávnených prijímateľov len približne v posledných 9 mesiacoch roku 2023. Uvedený výpočet však nezohľadňuje výdavky, ktoré sú predkladané v ŽoP v nasledujúcom roku po ukončení realizácie aktivít projektu. Relevantné údaje o čerpaní finančných prostriedkov len za 2 roky implementácie neposkytujú dostatočnú bázu údajov na spracovanie presnejšieho odhadu. Napriek tomu sme sa pokúsili spracovať aspoň odhad skutočných ročných nákladov na najpodstatnejšiu a zároveň najnákladnejšiu aktivitu v rámci OP TP, ktorou je refundácia mzdových výdavkov. Ako vyplýva z *tabuľky 13 Prehľad čerpania finančných prostriedkov v rámci vyzvaní v roku 2019*, k 31. 12. 2019 bolo v rámci projektov zameraných na refundáciu miezd vyčerpaných 18 660 608,57 Eur za všetky zdroje. Skutočné ročné čerpanie bolo nepochybne vyššie, pretože záverečné ŽoP mohli byť predložené až do 31. 03. 2020. Z údajov o predložených a uhradených ŽoP za celé obdobie implementácie sme do výpočtu zahrnuli len mzdové ŽoP predložené po 31. 03. 2019. Pracovali sme s predpokladom, že do 31. 03. 2019 prijímatelia predkladali takmer výlučne záverečné ŽoP v rámci mzdových projektov za rok 2018 s dátumom realizácie ukončenia aktivít do 31. 12. 2018. Následne sme zahrnuli údaje o ŽoP predložených aj v roku 2020 do 31. 03. 2020. Takýmto spôsobom výpočtu sme dosiahli hodnotu 22 687 233,13 Eur za všetky zdroje. Hodnota môže byť mierne skreslená, ale poskytuje presnejší pohľad na čerpanie finančných prostriedkov na mzdové výdavky.

Pri výpočte skutočného nedostatku finančných prostriedkov OP TP nie je možné zohľadniť budúce možné zmeny vo vývoji čerpania, ktoré sa v súčasnosti nedajú kvantifikovať. Predpokladáme napríklad, že v závere programového obdobia budú nároky oprávnených prijímateľov na finančné prostriedky OP TP

2014 - 2020 klesať, okrem iného aj z dôvodu paralelnej implementácie aktuálneho a nasledujúceho programového obdobia 2021 - 2027. Máme však za to, že v prípade efektívneho finančného riadenia programu, za podmienky skorej implementácie nasledujúceho programového obdobia, by RO OP TP mohol znížiť riziko nedostatku finančných prostriedkov na realizáciu nevyhnutných aktivít, dokonca riziko úplne eliminovať.

## 7.7 Existuje riziko dekomitmentu v súvislosti s pravidlom n+3?

Finančný záväzok je záväzok EK voči SR na poskytnutie finančných prostriedkov, na druhej strane sa jedná aj o záväzok SR voči EK na vyčerpanie týchto pridelených finančných prostriedkov v stanovených termínoch v zmysle pravidla n+3. Pravidlo n+3 predstavuje nástroj, prostredníctvom ktorého sa EK snaží dosiahnuť plynulosť v čerpaní finančných prostriedkov EŠIF. Podľa pravidla n+3 musia byť pridelené finančné prostriedky pre rok n vyčerpané v nasledujúcich troch rokoch. Finančné prostriedky, ktoré nie sú z danej alokácie vyčerpané, podliehajú automatickému zrušeniu záväzku, tzv. dekomitmentu. V praxi to znamená, že členský štát prichádza o finančné prostriedky, ktoré nie sú vyčerpané v zmysle pravidla n+3, a tieto prostriedky sa vrátia späť do rozpočtu EÚ.

V zmysle pravidla n+3 pre splnenie záväzku k 31. 12. 2019 bolo potrebné vyčerpať ročné záväzky z rokov 2014 až 2016, ktoré predstavovali 57 431 353,00 Eur. RO OP TP tento záväzok splnil. K 31. 12. 2019 RO OP TP vyčerpal 78 832 583,79 Eur, čím takmer naplnil aj záväzok vo výške 80 142 323,00 Eur stanovený pre rok 2020. **Riziko dekomitmentu k 31. 12. 2020 v súvislosti s pravidlom n+3 nehrozí, nakoľko k 31. 12. 2019 bol záväzok na rok 2020 naplnený na 98,37 %.** OP TP bol k 31. 12. 2019 najlepšie čerpajúcim operačným programom, druhý najlepší operačný programom Ľudské zdroje dosiahol čerpanie 35,06 %, teda takmer o 15 % nižšie ako OP TP.

## 7.8 Boli doteraz vynaložené prostriedky efektívne využité a zodpovedajú vynaložené finančné prostriedky dosiahnutým výstupom?

### 7.8.1 Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF - ŠC1 Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF

Finančné prostriedky OP TP boli čerpané v rámci rôznych projektov, ktoré oprávnení prijímatelia predkladali na základe vyhlásených vyzvaní. Vzhľadom na kľúčovú oblasť podpory OP TP, ktorou je refundácia miezd oprávnených zamestnancov, najviac finančných prostriedkov bolo čerpaných v rámci PO1/ŠC1. *Vyzvania OPTP-PO1-SC1-2018-14 Refundácia miezd AK priamo zapojených do koordinácie a riadenia EŠIF 2 a OPTP-PO1-SC1-2018-15 Refundácia miezd AK priamo zapojených do finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF 2* boli zamerané priamo na financovanie mzdových výdavkov. Čerpanie v roku 2019 dobíhalo aj v rámci mzdových projektov, ktoré boli predložené v rámci vyzvaní vyhlásených v predchádzajúcich rokoch, s dobou oprávnenosti realizácie aktivít do 31. 12. 2018. Čerpanie na mzdové výdavky dosiahlo úroveň 18 660 608,57 Eur. Dosiahnutý výstup v podobe hodnoty merateľného ukazovateľa *Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP* bol na úrovni 525,96 pracovníkov. V zmysle definície merateľného ukazovateľa sa jedná o prepočet na FTE. Z prostriedkov OP TP je financovaná celková cena práce, ktorá v prepočte na jedného zamestnanca predstavuje 2 956,60 Eur.

$$\text{Mesačná celková cena práce zamestnanca } 2\,956,60 = \frac{18\,660\,608,57}{525,96 * 12}$$

V zmysle predpokladu, ktorý sme uviedli v rámci kapitoly 7.6 *Aká je priebežne dosiahnutá úroveň čerpania finančných prostriedkov OP TP?* za presnejšiu hodnotu vynaložených prostriedkov na mzdové výdavky oprávnených zamestnancov považujeme sumu 22 687 233,13 Eur. V tomto prípade by dosiahla celková mesačná cena práce jedného zamestnanca 3 594,58 Eur.

$$\text{Mesačná celková cena práce zamestnanca } 3\,594,58 = \frac{22\,687\,233,13}{525,96 * 12}$$

Najvyššia priemerná mesačná mzda podľa odvetví v hospodárstve SR bola podľa štatistického úradu dosiahnutá v odvetví informácie a komunikácia. Priemerná mesačná mzda zamestnanca pracujúceho v tomto odvetví dosiahla v štvrtom kvartáli roku 2019 hodnotu 2 041,00 Eur, čo v prepočte na celkovú cenu práce predstavuje 2 759,41 Eur. Z uvedeného vyplýva, že priemerná mesačná celková cena práce pracovníka v rámci EŠIF prevyšuje najvyššiu priemernú cenu práce v hospodárstve SR. Treba však upozorniť na fakt, že náš výpočet je len orientačný, nakoľko presné hodnoty ročných mzdových výdavkov nie sú k dispozícii, a tiež dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa nemusí byť presná. V prípade zamestnancov pracujúcich v oblasti EŠIF sa navyše jedná o miesta s vysokými kvalifikačnými a odbornými nárokmi. Porovnanie so zamestnancami pracujúcimi v oblasti informácií a komunikácie bolo len ilustračné. Vhodnejším by bolo porovnanie so zamestnancami pracujúcimi v oblasti auditorských, konzultačných, právnych alebo IT služieb, avšak štatistický úrad takýmito údajmi nedisponuje. Podstatným faktom je, že na základe atraktívneho mzdového ohodnotenia sa podarilo znížiť fluktuáciu AK EŠIF na hodnotu 11,03 %, a zatriktívniť tieto pozície. **Na základe toho máme za to, že finančné prostriedky boli efektívne využité a zodpovedajú dosiahnutým výstupom.**

V rámci PO1/ŠC1 boli ďalej realizované projekty zamerané na vzdelávanie zamestnancov. Na realizáciu centrálneho vzdelávania bolo v rámci vyzvania *OPTP-PO1-SC1-2016-5 Zavedenie a realizácia centrálneho plánu vzdelávania* čerpaných 134 481,40 Eur. Ako vyplýva z grafu v kapitole 7.1.5 *Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania - výstup?* dosiahnutá hodnota v roku 2019 bola identická ako v roku 2018, a to 6 305 vyškolených účastníkov. V rámci kapitoly 7. 1. 5 sme už upozornili na možnosť, že vykázaná hodnota vo VS OP TP za rok 2019 nie je správna. Na základe dodatočných informácií od RO OP TP správna hodnota mala byť 10 324 vyškolených účastníkov. Pri posúdení merateľného ukazovateľa sme za relevantnú považovali hodnotu uvedenú vo VS OP TP, ale v rámci posúdenia efektívnosti vynaložených prostriedkov použijeme dodatočnú hodnotu od RO OP TP. Medziročný nárast predstavuje 4 019 vyškolených účastníkov, to znamená, že náklad na vyškolenie jedného účastníka bol 33,46 Eur. Školenia zväčša trvajú jeden pracovný deň, a účastníkom je okrem technického vybavenia a študijných materiálov poskytnuté aj občerstvenie a strava. Odbor AK EŠIF školenia efektívne zabezpečuje vo vlastnom účelovom zariadení ÚV SR, v priestoroch hotela Bôrik. Lektormi sú vlastní zamestnanci gestorov konkrétnych oblastí riadenia, implementácie, kontroly a auditu EŠIF, ktoré sú predmetom daného školenia. Cena za školenie účastníka však nie je celková cena za školenie. Celková suma za školenie by mala zahŕňať aj odmenu lektora, mzdy relevantných pracovníkov odboru AK EŠIF, ktorí sa podieľajú na agende centrálneho plánu vzdelávania, a napokon aj náklady na vytvorenie samotného centrálneho plánu vzdelávania. RO OP TP však takýmito údajmi nedisponuje. Na základe dostupných údajov však považujeme **využité finančné prostriedky vo výške 33,46 Eur na školenie pre jedného účastníka za mimoriadne efektívne a zodpovedajúce výstupom.**

Ďalšie projekty zamerané na špecifické vzdelávanie oprávnených zamestnancov boli realizované vo vyzvaniach *OPTP-PO1-SC1-2016-8 Špecifické vzdelávanie AK EŠIF 1* a *OPTP-PO1-SC1-2018-17 Špecifické vzdelávanie AK EŠIF 2*. Čerpanie v rámci týchto vyzvaní dosiahlo úroveň 938 876,55 Eur. Medziročný nárast hodnoty *merateľného ukazovateľa počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov* predstavuje 402 vyškolených účastníkov. Priemerný náklad na jedno špecifické školenie pre jedného účastníka je 2 335,51 Eur. V porovnaní s nákladom na školenie v rámci centrálného plánu vzdelávania sa jedná o mnohonásobne vyšší náklad. Vysoký rozdiel v nákladoch je spôsobený hlavne tým, že sa jedná o viacdňové špecifické školenia realizované najmä v zahraničí. Náklad na vyškoleného účastníka špecifického školenia je teda tvorený účastníckym poplatkom, cenou za dopravu a ubytovanie, a cestovnými náhradami ako diéty a vreckové. Jedným z hlavných poskytovateľov špecifického vzdelávania v oblasti EŠIF je napríklad European Institute of Public Administration. Na webovom sídle [www.eipa.eu](http://www.eipa.eu) sú zverejnené účastnícke poplatky za špecifické vzdelávanie v oblasti EŠIF, ktoré sa pohybujú v rozmedzí od 1150 Eur do 1325 Eur, podľa dĺžky trvania kurzu. Ceny leteniek a ubytovania nie je možné vzhľadom k vysokej variabilite nákladov odhadnúť, ale školenia organizované spoločnosťou European Institute of Public Administration sa konajú napríklad v Madride, Lisabone alebo Záhrebe. Je potrebné podotknúť, že cena za špecifické vzdelávanie v zahraničí môže byť vyššia ako 2 335,51 Eur, nakoľko do prímeru boli započítaní aj účastníci špecifických školení napr. jazykových kurzov organizovaných na SR s podstatne nižšími nákladmi. RO OP TP však na programovej úrovni nesleduje osobitne účastníkov jazykových, alebo podobných špecifických vzdelávaní v SR a účastníkov špecifických školení a kurzov v zahraničí. Vzhľadom k vyššie uvedeným opodstatneným nákladom však považujeme priemernú cenu 2 335,51 Eur za špecifické školenie pre jedného účastníka **za efektívne využitie prostriedkov**.

V PO1/ŠC1 bolo vyhlásené aj vyzvanie *OPTP-PO1-SC1-2016-11 Príprava nových kapacít pre EŠIF 1*, a čerpanie v rámci realizovaného projektu dosiahlo 104 727,17 Eur v roku 2019. Pre tento typ aktivity však OP TP nedefinuje žiadny merateľný ukazovateľ, preto **nie je možné zodpovedne posúdiť efektívnosť vynaložených prostriedkov**. Z pohľadu efektívnosti financovania samotnej aktivity ju však považujeme za mimoriadne efektívnu, nakoľko realizácia projektov zabezpečí vytváranie predmetov v oblasti EŠIF, a tiež pripravené AK pre riadenie, kontrolu a audit EŠIF.

## 7.8.2 Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF - ŠC2 Zabezpečiť účinné informovanie a publicitu

Financovanie aktivít v oblasti informovania a publicity prebiehalo v rámci projektov predložených vo vyzvaní *OPTP-PO1-SC2-2016-7 Realizácia aktivít pre zabezpečenie informovania a publicity 1*. Čerpanie finančných prostriedkov dosiahlo úroveň 3 930 550,18 Eur. Na úrovni OP TP sú pre aktivity v oblasti informovania a publicity stanovené 2 merateľné ukazovatele výstupu *Počet zrealizovaných informačných kampaní* a *Počet zrealizovaných informačných aktivít*. Vzhľadom k širokej škále aktivít, ktoré môžu byť realizované v rámci informačnej kampane a tiež k vysokej variabilite samotných informačných aktivít v rámci druhého merateľného ukazovateľa, nie je možné na základe týchto merateľných ukazovateľov posúdiť efektívnosť vynaložených finančných prostriedkov. Napriek tomu, že hodnotiaca otázka jednoznačne smeruje k dosiahnutým výstupom, efektívnosť vynaložených finančných prostriedkov by bolo možné posúdiť podľa dosiahnutej hodnoty merateľného ukazovateľa výsledku *Miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF*. Analýzou dosiahnutých hodnôt miery informovanosti sme sa zaoberali v kapitole 7.2.2 *Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF - výsledok?*, preto ju na tomto mieste duplicitne neuvádzame. Na základe aktuálne dosiahnutej hodnoty informovanosti 68 %, čo predstavuje

dokonca pokles z východiskovej hodnoty 74 %, by sme mohli konštatovať že finančné prostriedky boli vynaložené neefektívne. Vzhľadom na nutnosť aktualizácie prieskumu verejnej mienky o miere informovanosti verejnosti o možnostiach podpory z EŠIF, a tiež vzhľadom na dlhodobý efekt vykonaných aktivít, celkovú efektívnosť vynaložených finančných prostriedkov bude možné posúdiť až po vykonaní prieskumu verejnej mienky v roku 2020, alebo 2023.

### 7.8.3 Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF – ŠC3 Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF

V PO1/ŠC3 boli implementované projekty v rámci viacerých vyzvaní. Najviac finančných prostriedkov vo výške 3 910 870,41 Eur bolo čerpaných vo vyzvaniach *OPTP-PO1-SC3-2016-3 Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF 1* a *OPTP-PO1-SC3-2018-16 Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF 2* zameraných na aktivity A. Činnosti spojené s realizáciou Rady CKO, Monitorovacími výbormi, zasadnutiami pracovných skupín 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 a H. Služby so zameraním na zabezpečenie IS, technickej a administratívnej podpory. Z čerpanej sumy v rámci týchto vyzvaní viac ako 3 300 000,00 Eur tvorilo financovanie externých služieb v rôznych oblastiach. Merateľný ukazovateľ počet vypracovaných materiálov na programovej úrovni však pokrýva len realizáciu aktivít E. Hodnotenia, analýzy, štúdie a expertízne posúdenia a G. Služby zamerané na zabezpečenie výkonu auditov kontrol, avšak na externé služby sú zamerané aj aktivity 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. Medziročný nárast hodnoty merateľného ukazovateľa predstavuje 5 vypracovaných materiálov, čo by teoreticky predstavovalo 660 000,00 Eur za jeden vypracovaný materiál. Je teda zrejmé, že z dôvodu nedostatočného pokrytia financovaných oblastí podpory prostredníctvom merateľných ukazovateľov výstupu, nie je možné zodpovedne posúdiť efektívnosť vynaložených finančných prostriedkov voči dosiahnutým výstupom. Efektívnosť tiež nie je možné posúdiť aj vzhľadom na vysokú variabilitu rôznych materiálov, ich rozdielny rozsah a náročnosť spracovania. Vhodné by bolo zo strany RO OP TP vykonať analýzu doposiaľ vypracovaných dokumentov, a na základe tejto analýzy v rámci definície merateľného ukazovateľa stanoviť štandard alebo normu pre minimálny rozsah vypracovaného dokumentu. Táto norma by mohla predstavovať určitú jednotku, napríklad ako v prípade FTE, a v prípade jej prekročenia alebo naopak nedosiahnutia, by sa pomerne voči norme vykazovalo plnenie merateľného ukazovateľa. Na základe analýzy a normy by RO OP TP mohol určiť aj orientačný cenový rozsah pre vypracovaný dokument, ktorý by mohli využívať aj manažéri posudzovania projektov a odborní hodnotitelia pri posudzovaní a hodnotení ŽoNFP. RO OP TP by mal tiež na programovej úrovni doplniť merateľný ukazovateľ tak, aby boli pokryté všetky financované aktivity. Napriek všetkým vyššie uvedeným skutočnostiam **možno s určitou toleranciou konštatovať, že finančné prostriedky boli využité efektívne.** Merateľné ukazovatele výsledku *Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO, Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR a Miera overenia deklarovaných výdavkov* stanovené pre ŠC3 sa plnia na požadovanej úrovni, alebo sú dokonca prekročené. Taktiež žiadosti o NFP, s dôrazom kladeným na efektívnosť a hospodárnosť nastavených rozpočtov, sú pripomienkované manažérmi posudzovania projektov, hodnotené odbornými hodnotiteľmi. V rámci implementácie projektov podliehajú žiadosti o platbu administratívnej finančnej kontrole, a v relevantných prípadoch je vykonávaná aj administratívna finančná kontrola verejného obstarávania. Na financovanie priestorového zabezpečenia oprávnených útvarov SFP, CKO, ÚVO a koordinátora EIA boli čerpané prostriedky vo výške takmer 480 000,00 Eur.

Tieto výdavky boli čiastočne financované aj v rámci vyzvania *OPTP-PO1-SC3-2016-9 Zabezpečenie technickej a administratívnej podpory - priestorové zabezpečenie*. Financovanie nájmu opäť nie je na programovej úrovni pokryté merateľným ukazovateľom. Efektívnosť vynaložených prostriedkov možno teoreticky posúdiť vzhľadom k maximálnemu celkovému počtu zamestnancov týchto subjektov. V zmysle *Tabuľka 16 Maximálne schválené počty AK oprávnených prijímateľov v zmysle uznesenia vlády SR č. 181/2017* a skutočného stavu SFP je počet zamestnancov týchto subjektov 178, výdavky na mesačný nájom na jedného zamestnanca sú teda na úrovni 225 Eur, **čo považujeme za efektívne vynaloženie prostriedkov**. Efektívnosť je navyše opäť zabezpečená prostredníctvom pripomienkovania rozpočtov, odborného hodnotenia ŽoNFP, administratívnej kontroly ŽoP a verejného obstarávania. Zvyšné finančné prostriedky na úrovni približne 110 000,00 Eur boli čerpané na realizáciu rôznych podujatí. Hodnota merateľného ukazovateľa *Počet zrealizovaných podujatí* medziročne vzrástla o 22 podujatí, finančné prostriedky potrebné na realizáciu jedného podujatia teda predstavujú priemerne 5000,00 Eur. Pretože však opäť neexistuje norma, alebo štandard pre podujatie, efektívnosť vynaložených prostriedkov nie je možné zodpovedne posúdiť na základe tohto výpočtu. Veľkosť, počet účastníkov a organizačné zabezpečenie podujatí sú rôzne. Organizované sú podujatia na vyššej úrovni a pre veľký počet účastníkov ako napríklad Annual review meeting, v rámci ktorého je zabezpečené tlmočenie a strava. Na druhej strane sú organizované aj podujatia menšieho rozsahu ako napríklad koordinačné porady CKO, alebo zasadnutia rôznych pracovných skupín. Nakoľko sú však takmer všetky podujatia realizované v priestoroch hotela Bôrik, alebo vo vlastných priestoroch oprávnených prijímateľov, **možno opäť s určitou toleranciou konštatovať, že finančné prostriedky boli využité efektívne**. V rámci aktivity *D. Riešenie korupcie a boj proti podvodom* bol realizovaný projekt zameraný na napĺňanie merateľného ukazovateľa *Počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom*. Čerpanie finančných prostriedkov dosiahlo úroveň 29 500,00 Eur a zavedené boli 2 opatrenia v boji proti korupcii. Jednalo sa o realizáciu zasadnutia Riadiaceho výboru pre ochranu finančných záujmov EÚ v SR a realizáciu 25 vzdelávacích aktivít OCKÚ OLAF v oblasti boja proti korupcii a podvodom, a ochrany finančných záujmov EÚ. **Vynaložené finančné prostriedky považujeme za efektívne a zodpovedajúce výstupom.**

Zo strany OCKÚ OLAF sa jedná o realizáciu špecifických školení OCKÚ OLAF vyplývajúcich z Národnej stratégie Ochrany finančných záujmov EÚ (ďalej aj „OFZ EÚ“), školení OCKÚ OLAF o OFZ EÚ na zlepšenie informovanosti o OFZ EÚ a boji proti podvodom a korupcii, vytvorenie Riadiacich výborov pre ochranu finančných záujmov, usmerňovanie a poskytovanie strategických dokumentov.

Podstatná časť finančných prostriedkov vo výške viac ako 415 000,00 Eur bola čerpaná na podporu činnosti IPC v rámci vyzvania *OPTP-PO1-SC3-2016-4 Vytvorenie a prevádzkovanie Integrovannej siete informačno-poradenských centier 1*. Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa *Počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF* je dlhodobo na požadovanej úrovni 7 IPC. Financovanie prevádzky a činnosti jedného IPC ročne predstavuje výdavok vo výške takmer 60 000 Eur. **Výdavky na činnosť IPC považujeme za efektívne vynaložené a zodpovedajúce výstupom.** Jednotlivé IPC organizačne fungujú v rámci štruktúr VÚC (okrem mesta BB), čo znamená, že mzdy zamestnancov IPC sa riadia podľa zákona o výkone prác vo verejnom záujme. Financovanie ostatných aktivít podlieha základnej finančnej kontrole, prípadne verejnému obstarávaniu. Činnosť IPC a ich prínos je hodnotený pozitívne.

V rámci vyzvania *OPTP-PO1-SC3-2017-12 Napĺňanie princípu partnerstva prostredníctvom efektívneho zapojenia občianskej spoločnosti do implementácie a monitorovania EŠIF* dosiahlo čerpanie finančných prostriedkov úroveň 145 339,85 Eur. Realizovaný bol projekt zameraný na efektívne zapojenie občianskej

spoločnosti do implementácie a monitorovania EŠIF, prostredníctvom zavádzania participatívnych postupov v oblasti tvorby výziev, vyzvaní národných projektov, ako aj počas implementácie podporených projektov. V rámci projektu boli vypracované *návrhy opatrení pre prácu s informáciami o EŠIF a koordináciu pri práci s informáciami na medzirezortnej úrovni a Mapa rizík pre oblasť transparentnosti EŠIF s odporúčaniami na zvyšovanie transparentnosti a boj proti korupcii pre CKO*. Tak ako aj vyššie uvedený projekt OCKÚ OLAF, aj tento projekt prispel k napĺňaniu merateľného ukazovateľa *Počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom* prostredníctvom dosiahnutej hodnoty 2 zavedené opatrenia. Zapojenie občianskej spoločnosti do boja proti korupcii a podvodom **považujeme za efektívne vynaložené finančné prostriedky, ktoré zodpovedajú získaným výstupom**.

#### 7.8.4 Prioritná os č. 2 Systémová a technická podpora - ŠC 3 Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF

Financovanie oprávnených aktivít PO2/ŠC1 prebiehalo v rámci projektov predložených vo vyzvaniach *OPTP-PO2-SC1-2016-6 Vývoj a prevádzka informačných systémov pre monitorovanie EŠIF, OPTP-PO2-SC1-2017-13 Vývoj a prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF a OPTP-PO2-SC1-2016-10 Materiálno-technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do EŠIF, informačno-komunikačné technológie 1*. V rámci vyzvania zameraného na vývoj a prevádzku informačných systémov pre monitorovanie EŠIF, teda zameraného na financovanie ITMS2014+ bolo dosiahnuté čerpanie vo výške 649 679,40 Eur. V rámci jednotlivých projektov boli zabezpečené služby technickej podpory, údržby, servisné služby a aplikačný rozvoj funkcionalít ITMS2014+. Z pohľadu merateľných ukazovateľov výstupu by bolo možné efektívnosť vynaložených prostriedkov v roku 2019 posúdiť prostredníctvom ukazovateľov *Počet implementovaných princípov e-Kohézie, počet implementovaných elektronických služieb dostupných online a počet užívateľov IS*. Dosiahnuté hodnoty prvých dvoch ukazovateľov sú však identické ako hodnoty dosiahnuté v roku 2018, nie je teda možné posúdiť efektívnosť na základe medziročného prírastku. Počet užívateľov informačných systémov síce medziročne vzrástol o 8025 užívateľov, avšak vynaložené prostriedky na ITMS2014+ v tomto prípade nemajú žiadny vplyv na počet užívateľov, čo platí aj opačne. Posúdenie efektívnosti na základe merateľného ukazovateľa výsledku *Miera spokojnosti užívateľov informačných systémov* tiež nie je možné, pretože prieskum zameraný na mieru spokojnosti užívateľov ITMS2014+ nebol realizovaný. Pomocou merateľných ukazovateľov je teda efektívnosť vynaložených prostriedkov možné posúdiť len na základe miery dostupnosti informačných systémov. Miera dostupnosti ITMS2014+ dosiahla úroveň 99,50 %, čím prekročila aj plánovanú cieľovú hodnotu. Takmer celú sumu čerpaných finančných prostriedkov tvoria prostriedky vo výške takmer 570 000,00 Eur použité na zabezpečenie technickej podpory, prevádzky, údržby a servisu ITMS2014+. Práve financovanie týchto aktivít zabezpečuje požadovanú mieru dostupnosti ITMS2014+, prípadne mieru dostupnosti zvyšuje. **Z toho dôvodu považujeme vynaložené finančné prostriedky za efektívne**. V prípade potreby detailného posúdenia efektívnosti vynaložených prostriedkov a ich adekvátnosti voči dosiahnutým výstupom, by musela byť vypracovaná samostatná, špecifická analýza ITMS2014+, prípadne znalecký posudok.

V rámci vyzvania *OPTP-PO2-SC1-2017-13 Vývoj a prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF* bolo dosiahnuté čerpanie finančných prostriedkov na úrovni 77 358,10 Eur. Tieto prostriedky boli vynaložené na aplikačnú podporu, úpravu a vývoj IS CEDIS, konkrétne sa jednalo o zrealizovanie 5 zmenových požiadaviek zameraných na vývoj a úpravu CEDIS, aktualizáciu užívateľskej príručky a samotnú prevádzku. Počet užívateľov CEDIS medziročne vzrástol o 96 užívateľov. **Na základe týchto údajov možno prostriedky považovať za efektívne vynaložené**. Opäť však

upozorňujeme, že na zodpovedné posúdenie efektívnosti vynaložených prostriedkov a ich adekvátnosti voči dosiahnutým výstupom, by musela byť vypracovaná špecifická analýza CEDIS vrátane zapracovania zmenových požiadaviek.

Posledným vyzvaním v rámci PO2/ŠC1, v rámci ktorého boli realizované projekty zamerané na materiálno-technické zabezpečenie a mobilitu oprávnených zamestnancov je vyzvanie *OPTP-PO2-SC1-2016-10 Materiálno-technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do EŠIF, informačno-komunikačné technológie 1*. V rámci vyzvania boli vyčerpané finančné prostriedky vo výške 292 869,08 Eur. Relevantným merateľným ukazovateľom k aktivite *E. Materiálno-technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do riadenia, implementácie, finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF* je *Podiel pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením*. Realizované projekty boli však takmer vo všetkých prípadoch kombináciou materiálno-technického vybavenia a mobility zamestnancov, a merateľný ukazovateľ v zmysle definície nepokrýva výdavky týkajúce sa mobility zamestnancov. Z dostupných údajov sme identifikovali výdavky, ktoré sú spojené len s materiálno-technickým vybavením a dosiahli sme hodnotu 127 504,64 Eur. Aj táto hodnota však môže byť mierne navýšená o iné typy výdavkov, napríklad spomínanú mobilitu. Mala by však byť pomerne presným obrazom výdavkov na materiálno-technické vybavenie. Hodnota merateľného ukazovateľa dosiahla k 31. 12. 2019 úroveň 25,67 % vybavených pracovníkov. V zmysle OSMaH sa dosiahnutá ročná hodnota vypočíta ako pomer vybavených pracovníkov, voči celkovému priemernému ročnému počtu oprávnených pracovníkov. Ako je uvedené v kapitole 7.1.3 *Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP - výstup?*, priemerný ročný počet oprávnených pracovníkov k 31. 12. 2019 dosiahol hodnotu 525,96. Priemerná hodnota materiálno-technického zabezpečenia jedného pracovníka predstavuje 944,38 Eur

$$\text{Priemerná cena materiálno – technického vybavenia pracovníka } \mathbf{944,38} = \frac{127\,504,64}{(525,96 * 0,2567)}$$

Je potrebné zdôrazniť, že hodnota 944,38 Eur zahŕňa všetky typy materiálno-technického vybavenia pracovníka, nie len jeho výpočtovú techniku a príslušenstvo. V hodnote môže byť obsiahnuté aj vybavenie kancelárskym nábytkom, spotrebný materiál ako tonery a kancelársky papier a pod. Na základe vyššie uvedeného **považujeme vynaložené prostriedky na materiálno-technické vybavenie za efektívne využité a zodpovedajúce dosiahnutým výstupom**. Zvyšné finančné prostriedky vo výške 165 364,44 Eur, ktoré boli v rámci vyzvania vyčerpané najmä na mobilitu pracovníkov vrátane zabezpečenia účasti na pracovných stretnutiach nie je možné posúdiť z pohľadu merateľného ukazovateľa a dosiahnutých výstupov. Realizácia pracovných ciest sa riadi príslušnou legislatívou, a internými predpismi subjektov, v rámci ktorých sú väčšinou dané limity na jednotlivé výdavky. Z toho dôvodu **predpokladáme, že aj prostriedky na mobilitu zamestnancov boli využité efektívne**.

## 7.9 Ako prebiehali procesy spojené s kontrolou verejného obstarávania na RO OP TP?

Procesy spojené s kontrolou verejného obstarávania zabezpečuje pre potreby RO OP TP organizačný útvar OKVOEFM, ktorý sa nachádza na sekcii pre verejné obstarávanie. OKVOEFM konkrétne zabezpečuje činnosti v rámci všetkých typov administratívnej finančnej kontroly dokumentácie verejného obstarávania. IMP RO OP TP v súlade so Systémom riadenia EŠIF definuje viacero typov kontrol verejného obstarávania, a príslušných termínov. Ich prehľad poskytuje nasledujúca tabuľka.



Tabuľka 17 Typy kontrol verejného obstarávania a príslušné termíny

Typ kontroly verejného obstarávania	Štandardný termín na vykonanie	Termín pri identifikovaní nedostatkov
1. ex-ante kontrola	do 15 pracovných dní od doručenia dokumentácie	do 15 pracovných dní od doručenia upravenej dokumentácie
Štandardná ex-post kontrola VO a ex-post kontrola dodatku	do 20 pracovných dní od doručenia dokumentácie	do 20 pracovných dní od doručenia upravenej dokumentácie
Kontrola zákaziek realizovaných cez elektronické trhovisko	do 15 pracovných dní od doručenia dokumentácie	do 15 pracovných dní od doručenia upravenej dokumentácie
Ex post kontrola zákaziek podľa § 117 ZVO - Kontrola zákaziek do 30 000 Eur	do 15 pracovných dní od doručenia dokumentácie	do 15 pracovných dní od doručenia dokumentácie
Ex post kontrola zákaziek podľa § 117 ZVO - Kontrola zákaziek nad 30 000 Eur	do 20 pracovných dní od doručenia dokumentácie	do 20 pracovných dní od doručenia upravenej dokumentácie
Obstarávanie zákaziek, na ktoré sa nevzťahujú ustanovenia zákona o VO	do 20 pracovných dní od doručenia dokumentácie	do 20 pracovných dní od doručenia upravenej dokumentácie
Kontrola VO, v rámci ktorého viacerí prijímatelia nadobúdajú tovary, práce alebo služby prostredníctvom centrálnej obstarávacej organizácie podľa § 15 ods. 2 a ods. 4 ZVO	do 20 pracovných dní od doručenia dokumentácie	do 20 pracovných dní od doručenia upravenej dokumentácie

Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z IMP RO OP TP

Počas implementácie programového obdobia 2014 - 2020 vykonal RO OP TP v zastúpení OKVOEFM, resp. ÚVO v prípade ex ante posúdení, celkovo 798 kontrol verejného obstarávania. Najväčší podiel na vykonaných kontrolách mali štandardné ex post kontroly, ktorých bolo vykonaných 779, zvyšných 19 kontrol tvorili ex ante kontroly a ex ante posúdenie súladu zo strany ÚVO. Na základe zmien relevantných právnych predpisov, auditných a certifikačných zistení, alebo implementačnej praxe sa proces kontroly verejného obstarávania vyvíjal počas celého obdobia. Z toho dôvodu, a tiež v zmysle zadania na rok 2019 teda nie je potrebné hodnotiť procesy spojené s kontrolou verejného obstarávania v predchádzajúcich rokoch, ale len procesy vykonané v roku 2019 podľa aktuálne platných postupov.

V roku 2019 zahájil OKVOEFM 289 kontrol verejného obstarávania, z nich bolo v roku 2019 ukončených 260 kontrol. V 4 prípadoch bola kontrola zrušená, čo je tiež možné považovať za formu ukončenia kontroly. Kontroly, ktoré k 31. 12. 2019 prebiehali, nie sú z pohľadu hodnotenia procesov kontroly verejného obstarávania relevantné, nakoľko pri nich nie je možné určiť dĺžku trvania. Pri niektorých kontrolách zahájených napríklad v januári 2019 je zrejmé, že stanovený termín nebude splnený. Nesplnenie termínu však môže byť spôsobené nedôsledným zadávaním údajov do IMTS2014+ zo strany OKVOEFM, ktoré už boli viackrát identifikované rôznymi kontrolami. Kladné stanovisko v podobe pripustenia výdavkov súvisiacich s VO do financovania, uznania výdavkov za oprávnené, súhlasu s podpísaním zmluvy s úspešným uchádzačom a pod. vydal OKVKOEFM v 232 prípadoch z 256 formálne ukončených kontrol. V rámci 22 kontrolovaných VO neboli výdavky, alebo ich časť pripustené do financovania, a v prípade 2 kontrolovaných VO bola kontrola zastavená.

Z 256 ukončených kontrol sa v jednom prípade jednalo o ex post kontrolu dodatku po podpise, s termínom 20 pracovných dní. Kontrola bola vykonaná za 7 pracovných dní. Druhý prípad bola ex-ante kontrola

s termínom na vykonanie 15 pracovných dní, a vykonaná bola do 6 dní. Ako sme uviedli vyššie, v prípade 2 VO bola kontrola zastavená. Ostatných 252 kontrol VO predstavovali štandardné ex post kontroly verejného obstarávania s termínom výkonu kontroly do 20 pracovných dní. Analýzou dát z ITMS2014+ bolo zistené, že priemerná dĺžka vykonaných štandardných ex post kontrol bola 22 pracovných dní. Z tejto hodnoty je zrejmé, že v prípade vykonávaných kontrol VO stanovené termíny neboli dodržané vo viacerých prípadoch. OKVOEFM vykonalo kontrolu v termíne pri 167 verejných obstarávaní, ale v prípade 85 verejných obstarávaní termín dodržaný nebol. Niektoré kontroly stanovené termíny prekračujú extrémne. Nasledujúca tabuľka zobrazuje 10 najdlhšie trvajúcich štandardných ex post kontrol v roku 2019.

Tabuľka 18 Prehľad najdlhšie trvajúcich štandardných ex post kontrol

VO	Dátum začiatku kontroly	Dátum ukončenia kontroly	Počet pracovných dní kontroly	Záver z kontroly	Dôvod nedodržania termínu kontroly
VO29029668	18.02.2019	11.10.2019	170	Pripustenie výdavkov súvisiacich s VO do financovania	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 3 x žiadosť o doplnenie dokumentácie zo strany RO OP TP</li> <li>▶ 3 x doplnenie dokumentácie zo strany prijímateľa</li> </ul>
VO61355766	26.03.2019	17.10.2019	148	Nepripustenie výdavkov alebo časti výdavkov súvisiacich s VO do financovania	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 4 x žiadosť o doplnenie dokumentácie zo strany RO OP TP</li> <li>▶ 4 x doplnenie dokumentácie zo strany prijímateľa</li> </ul>
VO97228086	09.04.2019	11.10.2019	134	Pripustenie výdavkov súvisiacich s VO do financovania	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 1 x žiadosť o doplnenie dokumentácie zo strany RO OP TP</li> <li>▶ 1 x doplnenie dokumentácie zo strany prijímateľa</li> <li>▶ iné dôvody nebolo možné identifikovať</li> </ul>
VO49603690	24.06.2019	22.11.2019	110	Pripustenie výdavkov súvisiacich s VO do financovania	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ dôvody nebolo možné identifikovať</li> </ul>
VO97007909	09.07.2019	20.11.2019	97	Pripustenie výdavkov súvisiacich s VO do financovania	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ dôvody nebolo možné identifikovať</li> </ul>

VO	Dátum začiatku kontroly	Dátum ukončenia kontroly	Počet pracovných dní kontroly	Záver z kontroly	Dôvod nedodržania termínu kontroly
V058740603	09.07.2019	15.11.2019	94	Pripustenie výdavkov súvisiacich s VO do financovania	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 2 x žiadosť o doplnenie dokumentácie zo strany RO OP TP</li> <li>▶ 2 x doplnenie dokumentácie zo strany prijímateľa</li> <li>▶ iné dôvody nebolo možné identifikovať</li> </ul>
V030051894	04.02.2019	12.06.2019	93	Pripustenie výdavkov súvisiacich s VO do financovania	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 2 x žiadosť o doplnenie dokumentácie zo strany RO OP TP</li> <li>▶ 2 x doplnenie dokumentácie zo strany prijímateľa</li> <li>▶ Prerušený výkon kontroly vzhľadom ku kontrole ÚVO</li> </ul>
V016727577	10.05.2019	13.09.2019	91	Nepripustenie výdavkov alebo časti výdavkov súvisiacich s VO do financovania	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 4 x žiadosť o doplnenie dokumentácie zo strany RO OP TP</li> <li>▶ 2 x žiadosť o predĺženie termínu na doplnenie dokumentácie</li> <li>▶ 4 x doplnenie dokumentácie zo strany prijímateľa</li> </ul>
V081308863	19.06.2019	08.10.2019	80	Pripustenie výdavkov súvisiacich s VO do financovania	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ žiadosť o doplnenie dokumentácie zo strany RO OP TP</li> <li>▶ žiadosť o predĺženie termínu na doplnenie dokumentácie</li> <li>▶ 2 x žiadosť prijímateľa o predĺženie termínu na vyjadrenie sa k Návrhu správy z kontroly</li> <li>▶</li> </ul>

VO	Dátum začiatku kontroly	Dátum ukončenia kontroly	Počet pracovných dní kontroly	Záver z kontroly	Dôvod nedodržania termínu kontroly
VO91325933	25.07.2019	05.11.2019	74	Pripustenie výdavkov súvisiacich s VO do financovania	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ 1 x žiadosť o doplnenie dokumentácie zo strany RO OP TP</li> <li>▶ 1 x doplnenie dokumentácie zo strany prijímateľa</li> <li>▶ iné dôvody nebolo možné identifikovať</li> </ul>

Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z ITMS2014+ a od RO OP TP

Ako sme už uviedli vyššie, stanovený termín 20 pracovných dní na výkon štandardnej ex post kontroly VO nebol dodržaný v 85 prípadoch. V tabuľke sme uviedli vzorku 10 kontrol, v rámci ktorých bolo prekročenie stanoveného termínu najvyššie. Následne sme vykonali podrobnejšiu analýzu jednotlivých vykonaných procesov v rámci týchto kontrol tak, aby bolo možné identifikovať hlavné príčiny nedodržania stanovených termínov, resp. tak vysokého prekročenia. Analýzou bolo zistené, že hlavná príčina nedodržania stanovených termínov boli časté žiadosti o doplnenie podkladov, následne dlhotrvajúce dopĺňanie podkladov od prijímateľa, resp. jeho žiadosti o predĺženie termínov. V jednom prípade prijímateľ žiadal aj o predĺženie termínov na zaslanie stanoviska k Návrhu správy z kontroly. Nepredloženie kompletnej dokumentácie, alebo nedodržanie termínov zo strany prijímateľa je vo všeobecnosti spôsobené tým, že projektoví manažéri na strane prijímateľa nie sú odborne zdatní v oblasti VO, a v praxi na RO OP TP preposielajú dokumentáciu od vecne príslušného útvaru prijímateľa pre oblasť VO. Uvedené by sa dalo čiastočne odstrániť priamou komunikáciou vecne príslušných útvarov RO OP TP a prijímateľa, a teda OKVOEFM a útvaru prijímateľa zodpovedného za VO. Dôvodom však môže byť aj nedostatočná pozornosť, resp. nedbalosť projektových manažérov prijímateľov. Riešením je presunutie zodpovednosti za zasielanie podkladov zo strany prijímateľov na vyššiu úroveň riadenia, minimálne generálneho riaditeľa. V prípade zasielania podkladov z úrovne GR by nižšie úrovne jednoznačne venovali viac pozornosti príprave podkladov, a taktiež dodržiavaniu termínov, a podklady by podliehali dvom úrovňam schvaľovania a to zo strany riaditeľa odboru, alebo vedúceho oddelenia a následne generálneho riaditeľa. V niektorých prípadoch nebolo možné na základe dostupných údajov identifikovať konkrétne dôvody nedodržania termínov. Na základe toho sa javí, že dôvod nesplnenia stanovených termínov bol aj na strane manažérov OKVOEFM. Príčiny nesplnenia termínov mohli byť rôzne, ale za najpravdepodobnejšie pokladáme pracovnú vyťaženosť manažérov OKVOEFM alebo nedôslednosť a nedodržanie termínu zo strany manažérov OKVOEFM. Každá takáto príčina však musí byť v prípade potreby posúdená zo strany hlavného manažéra VO, nakoľko tieto subjektívne príčiny nie je možné na základe dostupných údajov zodpovedne posúdiť z našej strany.

## 7.10 Ktoré oblasti a procesy v rámci RO OP TP sú vhodné pre znižovanie administratívnej záťaže a zjednodušovanie administratívy?

Za vhodnú oblasť pre znižovanie administratívnej záťaže považujeme postupnú elektronizáciu procesov, či už na strane RO OP TP alebo oprávnených prijímateľov. Elektronizácia procesov na strane prijímateľov

však nie je v kompetencii RO OP TP, ale CKO ako gestora Systému riadenia EŠIF a ITMS2014+. V prípade RO OP TP k elektronizácii procesov dochádza dlhšiu dobu. RO OP TP zrejme ako prvý riadiaci orgán v podmienkach SR pristúpil k zabezpečeniu manažérskeho informačného systému pre výkon svojich činností. Manažérsky informačný systém umožňuje elektronický výkon takmer všetkých procesov na strane RO OP TP. Elektronický výkon procesov na strane prijímateľov zase umožňujú rôzne funkcionality ITMS2014+. Vďaka integrácii manažérskeho informačného systému RO OP TP na ITMS2014+ a ÚPVS je tak RO OP TP schopný realizovať elektronicky všetky procesy od doručenia ŽoNFP, podpisu Zmluvy o NFP, administratívnej kontroly ŽoP, schvaľovania MS a ostatné procesy na implementačnej úrovni. RO OP TP realizuje prostredníctvom manažérskeho informačného systému taktiež takmer všetky procesy na programovej úrovni ako napr. aktualizácia riadiacej dokumentácie, príprava a schvaľovanie vyzvaní, schvaľovanie VS OP TP a pod. Elektronizácia procesov výrazne znižuje administratívnu záťaž, zjednodušuje administratívu a skracuje reakčné časy RO OP TP. Manažérsky informačný systém je však v podstate takmer uzavretý systém v rámci SFP, ktorý v rámci SFP využívajú len dva odbory RO OP TP, a to odbor riadenia OP TP a odbor implementácie projektov OP TP. Z ostatných útvarov ÚV SR, mimo SFP, je do systému zapojené ešte OKVOEFM, ktoré pre RO OP TP vykonáva všetky typy administratívnej finančnej kontroly dokumentácie verejného obstarávania. Do systému sú ešte zapojení GTSÚ a VÚV, ktorých podpisom končia procesy spojené s vydávaním Rozhodnutí o schválení alebo neschválení ŽoNFP a proces spojený s podpisom Zmluvy o NFP. Priestor na ďalšie znižovanie administratívnej záťaže vidíme v postupnom zapájaní aj ostatných spolupracujúcich útvarov ÚV SR, ako napríklad PJ OP TP. Rozšírením manažérskeho informačného systému o procesy na strane PJ OP TP by bola zabezpečená kompletná elektronizácia procesov ŽoP, od jej doručenia na RO OP TP, až po konečný stav v podobe úhrady finančných prostriedkov prijímateľovi. Zníženie administratívnej záťaže by tiež prinieslo aj zapojenie útvarov ÚV SR, ktoré sú zapojené do schvaľovacieho procesu kontrolného listu základnej finančnej kontroly. Základná finančná kontrola a obeh listu základnej finančnej kontroly je časovo náročný a dlhotrvajúci proces. Kontrolný list základnej finančnej kontroly je vypracovaný v papierovej forme príslušným manažérom RO OP TP, následne je fyzicky prostredníctvom sekretariátu RO OP TP, alebo podateľne ÚV SR doručený na prvý relevantný útvar v rámci jeho schvaľovania, odkiaľ je opäť doručovaný prostredníctvom príslušného sekretariátu alebo podateľne na ďalší útvar v procese schvaľovania. Vzhľadom na vysokú početnosť vypracovávaných kontrolných listov, a tiež vzhľadom na jeho terajší obeh vo fyzickej podobe, máme za to, že elektronizácia obehu kontrolného listu základnej finančnej kontroly by mala zásadný vplyv na znižovanie administratívnej záťaže a zjednodušovanie administratívy RO OP TP. RO OP TP by mal tiež pozorne sledovať možnosti a nové rozhrania, ktoré priebežne zverejňuje a ponúka ITMS2014+. Na vhodné rozhrania je potrebné ďalej integrovať manažérsky informačný systém tak, aby bol naplno využitý jeho potenciál.

Za ďalšiu oblasť procesov vhodnú na znižovanie administratívnej záťaže a zjednodušovanie administratívy považujeme zavedenie zjednodušeného vykazovania výdavkov. Zjednodušené vykazovanie výdavkov je nástroj, ktorý vychádza z platnej legislatívy EK a SR, a jeho cieľom je práve znižovanie administratívnej záťaže na strane prijímateľov a RO. Jedná sa o špecifické formy vykazovania výdavkov, pri ktorých sa nepreukazujú skutočne vynaložené výdavky projektu. Výška oprávnených výdavkov je stanovená v rámci samotného projektu na základe schválených metodík ešte pred začatím realizácie aktivít tohto projektu. Hlavné metódy zjednodušeného vykazovania výdavkov sú štandardná stupnica jednotkových výdavkov, jednorazová platba a paušálna sadzba. V zmysle platnej legislatívy nie je možné zjednodušené vykazovanie výdavkov využiť v rámci projektov, v ktorých sú výdavky financované na základe verejného obstarávania. V prípade OP TP je však realizovaných mnoho projektov bez verejného obstarávania, na ktoré by bolo možné aplikovať zjednodušené vykazovanie. Vzhľadom na

obdobné zameranie projektov OP TP, ktoré sú implementované v rámci jednotlivých ŠC a ich podobnú, alebo takmer identickú výdavkovú štruktúru, máme za to, že v rámci niektorých skupín projektov OP TP by bolo možné využiť zjednodušené vykazovanie výdavkov. Jedná sa napríklad o projekty zamerané na realizáciu školení v rámci centrálného plánu vzdelávania. V prípade realizovaných školení sa jedná o typizované sety školení s historicky rovnakými nákladmi na daný typ školenia, preto by bolo vhodné využiť napríklad štandardnú stupnicu jednotkových nákladov. Ďalej by mohlo byť zjednodušené vykazovanie využité v rámci projektov zameraných na financovanie externých zamestnancov ako napr. lektorov cudzích jazykov alebo brigádnikov. Opäť sa jedná o opakované výdavky na približne rovnakej úrovni u všetkých prijímateľov, čo tiež umožňuje efektívne nastavenie štandardnej stupnice jednotkových nákladov. Štandardná stupnica jednotkových nákladov by mohla byť využitá v rámci projektov zameraných na financovanie pracovných ciest, pri ktorých je v rámci ŽoP nutné predkladať na RO OP TP veľké množstvo dokladov. Na niektoré typy partnerských projektov by bolo možné využiť paušálnu sadzbu v percentuálnom vyjadrení na konkrétne typy aktivít týchto projektov, napríklad na priame osobné výdavky na zamestnancov. Predchádzajúce roky implementácie OP TP poskytujú RO OP TP dostatočnú bázu údajov na výpočet potrebných premenných a zavedenie vhodných foriem zjednodušeného vykazovania výdavkov. Aplikovanie vybraných typov zjednodušeného vykazovania výdavkov zníži administratívnu záťaž a zjednoduší administratívu na strane RO OP TP v podobe zníženia počtu alebo náročnosti vykonávaných administratívnych finančných kontrol ŽoP. K zefektívneniu a zníženiu záťaže dôjde aj na strane prijímateľa, nakoľko nebude potrebné v rámci ŽoP predkladať množstvo účtovných dokladov.

## **7.11 Je zabezpečenie vzdelávacích aktivít pre administratívne kapacity RO OP TP postačujúce?**

Vzdelávanie AK RO OP TP je zabezpečované v zmysle platnej legislatívy a predpisov, konkrétne zákona o štátnej službe, služobného predpisu ÚV SR o prehlbovaní kvalifikácie a MP ÚV SR č. 27 k realizácii Centrálného plánu vzdelávania administratívnych kapacít EŠIF v programovom období 2014-2020. Vzdelávanie sa člení na adaptačné vzdelávanie, ktoré musí absolvovať každý novoprijatý zamestnanec a priebežné vzdelávanie. Všeobecnú časť adaptačného vzdelávania zabezpečuje osobný úrad, špecifická časť adaptačného vzdelávania zameraná na odborné činnosti v zmysle požiadaviek na dané štátnozamestnanecké miesto je zabezpečovaná zo strany RO OP TP formou konzultácií, mentoringu a samoštúdiá. Adaptačné vzdelávanie musí absolvovať každý novoprijatý zamestnanec najneskôr do 5 mesiacov od nástupu. Priebežné a špecifické vzdelávanie zabezpečuje osobný úrad na základe aktuálnych potrieb RO OP TP. Hlavnú časť priebežného vzdelávania tvorí vzdelávanie AK RO OP TP v rámci centrálného plánu vzdelávania, v ktorom sa vzdelávanie realizuje v nadväznosti na kľúčové kompetencie a hlavné činnosti štandardizovaných a neštandardizovaných pozícií. Centrálnemu plánu vzdelávania sme sa detailnejšie venovali vo viacerých častiach hodnotenia, preto tento spôsob vzdelávania nebudeme opäť detailne popisovať. V praxi sa však zamestnanci RO OP TP vzdelávajú takmer výlučne v rámci centrálného plánu vzdelávania. Táto forma vzdelávania je pozitívne hodnotená zo strany manažérov RO OP TP. Pre AK RO OP TP je tiež zabezpečená výučba anglického jazyka priamo na pracovisku a počas pracovnej doby, účasť na výučbe je však dobrovoľná. Niektorí manažéri RO OP TP sa zúčastňujú aj školení v oblasti boja proti korupcii a podvodom organizovaných zo strany OCKÚ OLAF. Možno konštatovať, že sú to jediné vzdelávacie aktivity, ktoré absolvujú AK RO OP TP. Na základe informácií od zástupcov RO OP TP je takéto vzdelávanie AK RO OP TP dostačujúce. Príležitosť na zlepšenie vzdelávania AK RO OP TP, a tým aj na dosiahnutie vyššej kvality a efektívnosti vykonávaných činností však existuje. Súčasné vzdelávanie AK RO OP TP možno v podstate charakterizovať ako

všeobecné a dobrovoľné. Možné zlepšenie spočíva v proaktívnom prístupe hlavných manažérov riadenia a implementácie k vzdelávaniu AK RO OP TP. Hlavní manažéri na základe pracovného výkonu jednotlivých manažérov vedia identifikovať slabé stránky a nedostatočné vedomosti v konkrétnych oblastiach. Preto by sa nemali spoliehať len na individuálnu iniciatívu a snahu vzdelávať sa jednotlivých manažérov, ale mali by aktívne pristupovať k ich vzdelávaniu, napríklad aj prikázaným vzdelávaním v potrebnej oblasti. V súčasnosti totiž osobný úrad zasiela v zmysle centrálneho plánu vzdelávania pozvánky na školenia priamo jednotlivým manažérom. Pokiaľ už absolvovali potrebný set školení, nie sú žiadnym spôsobom motivovaní k ďalšiemu vzdelávaniu. V prípade AK RO OP TP sa navyše jedná o manažérov s dlhoročnými pracovnými skúsenosťami, a teda povinné sety školení sú pre nich viacmenej formálnou záležitosťou. Špecifické vzdelávanie u AK RO OP TP úplne absentuje. Vedúci zamestnanci by preto mali zabezpečiť, aby aspoň kľúčoví manažéri v daných oblastiach absolvovali aj špecifické vzdelávanie v relevantných oblastiach tak, aby RO OP TP disponoval odborne zdatným manažérom na každú potrebnú oblasť. Následne by títo manažéri, gestori za danú oblasť mohli odovzdávať svoje skúsenosti ďalším manažérom RO OP TP. V prostredí RO OP TP by bolo vhodné zaviesť vzdelávanie vlastnými manažermi. Nakoľko implementácia OP TP je rozsiahly systém, v rámci ktorého sú prepojené viaceré oblasti, nie je správna úzka špecializácia najmä projektových manažérov. RO OP TP na projektovej úrovni potrebuje komplexne odborne zdatných manažérov, ktorí chápu všetky súvislosti, vrátane prepojenia projektovej úrovne na programovú. Najmä odbor riadenia OP TP by mal zväziť vzdelávanie manažérov odboru implementácie projektov OP TP prostredníctvom gestorov relevantných oblastí na programovej úrovni. Paradoxom je aj fakt, že napriek zabezpečenej výučbe anglického jazyka na pracovisku a počas pracovnej doby, nie všetky AK RO OP TP sa tejto výučby zúčastňujú. Tento jav je možno čiastočne spôsobený vekovou štruktúrou AK RO OP TP, pretože starší zamestnanci spravidla nejavia záujem o jazykové vzdelávanie. V podmienkach implementácie EŠIF je však aspoň základná znalosť anglického jazyka nevyhnutnosťou. Opäť by mali práve riadiaci zamestnanci zabezpečiť, aby všetky AK RO OP TP využívali možnosť jazykového vzdelávania, prípadne by to mohli stanoviť ako povinnosť. Vzdelávanie v oblasti osobnostného rozvoja, soft skills AK RO OP TP taktiež takmer vôbec nevyužívajú. Z pohľadu výkonu činností RO OP TP sa síce nejedná o kľúčové vzdelávanie, ale z pohľadu kvality AK by malo značný prínos. Vzdelávacie aktivity v zahraničí výnimočne absolvovali niektorí manažéri RO OP TP. V porovnaní s ostatnými subjektami zapojenými do implementácie, riadenia, kontroly a auditu EŠIF sa však jedná o neporovnateľne menší počet takýchto vzdelávacích aktivít. Riadiaci pracovníci by vybraným manažérom mali umožniť túto formu vzdelávania, nakoľko vzdelávanie, alebo výmena skúseností v zahraničí môže mať vysoký prínos k implementácii OP TP. Množstvo členských krajín implementuje EŠIF s lepšími výsledkami v porovnaní so SR, preto je vzdelávanie v zahraničí kľúčové a nevyhnutné z pohľadu získania nových poznatkov a ich zavedenia do praxe v rámci implementácie OP TP.

## **7.12 Ako boli zohľadnené odporúčania pre zlepšenie implementácie OP TP z predchádzajúceho ročného hodnotenia OP TP?**

Prechádzajúce hodnotenie OP TP za rok 2018 formulovalo celkovo 8 odporúčaní pre RO OP TP na zlepšenie implementácie OP TP. RO OP TP akceptoval alebo čiastočne akceptoval všetky tieto odporúčania. Niektoré z odporúčaní RO OP TP už zapracoval, zvyšné odporúčania budú zapracované. RO OP TP odporúčania zohľadnil nasledovným spôsobom:

### **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.

***Prijaté opatrenia zo strany RO OP TP:***

RO OP TP uvedené odporúčanie akceptoval čiastočne. V aktuálne platnej verzii IMP RO OP TP, verzia č. 20 síce nezadefinoval navrhnutý spôsob prípravy vyzvania, nakoľko IMP RO OP TP je vypracovaný dostatočne. RO OP TP ale zabezpečí, aby žiadosť o podklady k príprave vyzvania bola zasielaná z úrovne generálneho riaditeľa SFP a žiadosť o zmenu vyzvania z úrovne štatutárneho orgánu prijímateľa. RO OP TP tiež zabezpečí komunikáciu s oprávnenými žiadateľmi pre dané vyzvanie a prípravu vyzvaní spoločným postupom, tak aby boli minimalizované požiadavky na zmeny.

***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.

***Prijaté opatrenia zo strany RO OP TP:***

RO OP TP akceptoval uvedené odporúčanie. RO OP TP vyhlasuje vyzvania s oprávnenou dobou realizácie aktivít projektov jeden rok, v trvaní od 01.01. roku n do 31. 12. roku n.

***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.

***Prijaté opatrenia zo strany RO OP TP:***

RO OP TP akceptoval uvedené odporúčanie čiastočne, spôsob zohľadnenia je uvedený v rámci vyhodnotenia nasledujúceho odporúčania.

***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.

***Prijaté opatrenia zo strany RO OP TP:***

RO OP TP akceptoval uvedené odporúčanie a v rámci prijatých opatrení zapracuje aj predchádzajúce odporúčanie. RO OP TP vytvorí Register skúseností odborných hodnotiteľov, v rámci ktorého uvedie názorné príklady využívania jednotlivých hodnotiacich nástrojov. RO OP TP v Registri skúseností odborných hodnotiteľov uvedie aj príklady dobrej praxe alebo vzorové projekty. RO OP TP bude klásť väčší dôraz na vzdelávanie odborných hodnotiteľov.

***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.

***Prijaté opatrenia zo strany RO OP TP:***

RO OP TP uvedené odporúčanie akceptoval. RO OP TP komunikuje s odborom kontroly verejného obstarávania a v prípade potreby mu poskytne podporu v legitímnych požiadavkách na navýšenie



administratívnych kapacít, adekvátne finančné ohodnotenie a vzdelávanie. Je však potrebné zdôrazniť, že nakoľko sa OKVOEFM nachádza mimo SFP, RO OP TP skutočne môže poskytnúť len podporu.

**Odporúčanie č. 6:**

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

**Prijaté opatrenia zo strany RO OP TP:**

RO OP TP uvedené odporúčanie akceptoval čiastočne. RO OP TP vytvorí nástroj na formálnu Evidenciu pochybení manažérov RO OP TP. Vedúci zamestnanci finančne zohľadnia pochybenia z nedôslednosti konkrétneho manažéra RO OP TP v určitej zníženej výške v rámci mesačnej odmeny, podľa vlastného posúdenia miery nedôslednosti, maximálne do výšky mesačnej odmeny.

**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.

**Prijaté opatrenia zo strany RO OP TP:**

RO OP TP uvedené odporúčanie akceptoval. RO OP TP v rámci revízie OP TP, verzia č. 4.0 a aktualizácie č. 3 OSMaH vykonal revíziu merateľných ukazovateľov OP TP. RO OP TP v relevantných prípadoch, a v prípadoch s ktorými súhlasila EK, upravil definície, spôsoby výpočtu a očakávané hodnoty.

**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.

**Prijaté opatrenia zo strany RO OP TP:**

RO OP TP uvedené odporúčanie akceptoval. RO OP TP vypracuje metodiku vyhodnocovania dosiahnutia očakávaných výsledkov vrátane priradenia existujúcich merateľných ukazovateľov ku konkrétnym očakávaným výsledkom.

## 7.13 Aké sú odporúčania pre zlepšenie implementácie OP TP?

Na základe vykonaného hodnotenia možno formulovať určité odporúčania pre zlepšenie implementácie OP TP na programovej aj projektovej úrovni. V rámci dokumentu sa na viacerých miestach nachádzajú konkrétne čiastkové odporúčania alebo upozornenia, na ktoré by sa mal RO OP TP zamerať. Vo všeobecnosti je možné jednotlivé čiastkové odporúčania zhrnúť do nasledovných hlavných oblastí, ktoré sú usporiadané podľa ich závažnosti a dopadu na implementáciu OP TP:

- A. Oblasť finančného riadenia OP TP
- B. Oblasť monitorovania OP TP
- C. Oblasť kontroly verejného obstarávania
- D. Oblasť znížovania administratívnej záťaže a zjednodušovania administratívy
- E. Oblasť vzdelávania AK RO OP TP

Zo strany RO OP TP je nevyhnutné posilniť procesy v *oblasti finančného riadenia OP TP*. Za hlavné ukazovatele finančného riadenia OP TP možno považovať alokáciu vyhlásených výzvaní vzhľadom k

celkovej alokácii OP TP, dosiahnutú úroveň kontrahovania finančných prostriedkov a čerpania finančných prostriedkov. Dosiahnuté hodnoty všetkých 3 ukazovateľov k 31. 12. 2019 sú na neprimerane vysokej úrovni v porovnaní s aktuálnou fázou implementácie programového obdobia 2014 - 2020. Kapitoly 7.5 *Aká je priebežne dosiahnutá úroveň kontrahovania finančných prostriedkov OP TP?* a 7.6 *Aká je priebežne dosiahnutá úroveň čerpania finančných prostriedkov OP TP?* naznačujú reálny nedostatok finančných prostriedkov OP TP na realizáciu všetkých oprávnených aktivít pre všetkých oprávnených prijímateľov až do konca programového obdobia v roku 2023. Nakoľko však čerpanie finančných prostriedkov prebieha na základe skutočne vynaložených výdavkov, po vykonanej administratívnej finančnej kontrole, v tomto prípade RO OP TP nemá možnosť ovplyvniť jeho výšku. Je teda nevyhnutné zamerať sa na procesy, ktoré predchádzajú čerpaniu finančných prostriedkov. Z pohľadu RO OP TP to znamená nutnosť zefektívnenia aktivít v oblasti finančného riadenia OP TP, prostredníctvom posilnenia aktivít v oblasti vyhlasovania vyzvaní a kontrahovania finančných prostriedkov OP TP. Základom je poznanie absorpčných schopností jednotlivých oprávnených prijímateľov, štruktúry a výšky skutočných oprávnených výdavkov. Pre RO OP TP navrhujeme v oblasti finančného riadenia nasledovné odporúčania:

1. Pri príprave a vyhlasovaní vyzvaní úzko spolupracovať s oprávnenými prijímateľmi. Zabezpečiť, aby oprávnení prijímatelia venovali dostatočnú pozornosť zasielaným podkladom, napríklad stanovením povinnosti zasielania podkladov z úrovne generálneho riaditeľa.
2. Na základe skutočnej implementácie predchádzajúcich projektov jednotlivých oprávnených prijímateľov vytvoriť nástroj, ktorý bude obsahovať štruktúru a výšku zrealizovaných oprávnených výdavkov na úrovni každého oprávneného prijímateľa.
3. Pri príprave vyzvaní venovať dostatočný dôraz na posúdenie reálnosti, opodstatnenosti a nevyhnutnosti požiadaviek oprávnených prijímateľov. Pri posudzovaní reálnosti požiadaviek v rámci prípravy vyzvaní využívať nástroj uvedený v predchádzajúcom bode č. 2 tak, aby nedochádzalo k zbytočnému blokovaniu finančných prostriedkov v rámci vyzvania.
4. Vyhlasovať všetky vyzvania s dobou realizácie oprávnených aktivít na jeden rok. Vyzvania na kratšie časové obdobie umožnia RO OP TP efektívnejšie riadenie disponibilnej alokácie OP TP. Taktiež v prípade skutočného nedostatku finančných prostriedkov bude mať RO OP TP možnosť rozhodnúť sa podľa aktuálnych priorít a prípadne nevyhlásiť niektoré vyzvania na menej kľúčové aktivity.
5. Venovať dostatočný dôraz na posudzovanie návrhov ŽoNFP. Prostredníctvom nástroja uvedeného v bode č. 2 prispieť k zníženiu rizika umelého nadkontrahovania finančných prostriedkov. Zdieľať informácie medzi manažérmi posudzovania projektov a projektovými manažérmi. Pri posudzovaní ŽoNFP zohľadňovať aj známe skutočnosti, ktoré ovplyvňujú čerpanie finančných prostriedkov. Napríklad zohľadňovať už udelenú finančnú korekciu na verejné obstarávanie, z ktorého výdavky majú byť financované v rámci projektu.
6. Venovať dostatočný dôraz na odborné hodnotenie ŽoNFP. Prostredníctvom nástroja uvedeného v bode č. 2 zabezpečiť, aby nedochádzalo k umelému nadkontrahovaniu finančných prostriedkov. Zdieľanie informácií medzi odbornými hodnotiteľmi, prípadne aj inými manažérmi RO OP TP, za zachovania podmienky nestrannosti a nezáujatosti odborného hodnotenia.

Veľká časť hodnotenia bola zameraná na *oblasť monitorovania OP TP*, ktoré je realizované prostredníctvom sústavy merateľných ukazovateľov výsledku a výstupu. Tieto merateľné ukazovatele a ich základné atribúty sú definované v samotnom dokumente OP TP. Bližšie definície a spôsoby výpočtu poskytuje OSMaH. V prípade niektorých merateľných ukazovateľov sme identifikovali riziko nenaplnenia

ich cieľových hodnôt. Riziko však vo väčšine prípadov nie je spôsobené nenapĺňaním hodnoty merateľného ukazovateľa podľa očakávania, ale je spôsobené viacerými možnými faktormi, alebo ich kombináciou. Prvým faktorom, ktorý spôsobuje riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty je nesprávne stanovený výpočet dosiahnutej cieľovej hodnoty. Druhým faktorom vyplývajúcim z analýzy dosiahnutých hodnôt je možnosť, že niektoré dosiahnuté hodnoty merateľných ukazovateľov k 31. 12. 2019 sú zrejme vykázané nesprávne. Posledným faktorom je možnosť, že dosiahnuté hodnoty za predchádzajúce roky implementácie sú vykázané nesprávne, pretože v priebehu implementácie programového obdobia RO OP TP sa pri niektorých merateľných ukazovateľoch menil spôsob výpočtu dosiahnutej hodnoty. Všetky tieto faktory ovplyvňujú dosiahnuté hodnoty merateľných ukazovateľov. Druhou oblasťou, ktorá je úzko previazaná a priamo súvisí s dosahovaním hodnôt merateľných ukazovateľov je napĺňanie očakávaných výsledkov. V tejto oblasti však úplne absentuje akákoľvek metodika vyhodnocovania dosiahnutých výsledkov, preto je aj ich hodnotenie značne subjektívne. Konkrétne odporúčania poskytujú kapitoly 7.1 až 7.4, a tieto čiastkové odporúčania možno zhrnúť nasledovne:

1. Aktualizovať OSMaH a v rámci aktualizácie prehodnotiť jednotlivé atribúty merateľných ukazovateľov výsledku a výstupu. V prípade potreby pri relevantných merateľných ukazovateľoch aktualizovať očakávané cieľové hodnoty, zdroje údajov, definície a spôsoby výpočtu merateľných ukazovateľov a spôsoby výpočtu cieľovej hodnoty v roku 2023.
2. Vypracovať metodiku vyhodnocovania naplnenia očakávaných výsledkov, vrátane jednoznačného priradenia konkrétnych merateľných ukazovateľov pre daný očakávaný výsledok.
3. Vykonať kontrolu dosiahnutých hodnôt merateľných ukazovateľov v roku 2019 a pri relevantných merateľných ukazovateľoch upraviť hodnoty za rok 2019 v nasledujúcej VS OP TP za rok 2020, ak je takáto úprava možná. Vykonať kontrolu dosiahnutých hodnôt merateľných ukazovateľov podľa jednotnej metodiky výpočtu. Ak je to možné, v prípade potreby upraviť dosiahnuté hodnoty aj za predchádzajúce roky implementácie.

Prostredníctvom doplnkovej hodnotiacej otázky boli posúdené aj vykonávané procesy v *oblasti kontroly verejného obstarávania*. Výkon administratívnej finančnej kontroly verejného obstarávania pre RO OP TP zabezpečuje OKVOEFM. Oblasť verejného obstarávania, a najmä zdĺhavosť jeho kontroly, patrí k horizontálnym problémom implementácie EŠIF. Analýzou vykonávaných kontrol verejného obstarávania prostredníctvom OKVOEFM boli identifikované najpravdepodobnejšie príčiny nedodržiavania termínov. Celkové odporúčania vyplývajúce z kapitoly 7.9 *Ako prebiehali procesy spojené s kontrolou verejného obstarávania na RO OP TP?* sú:

1. Zvážiť možnosť zavedenie priamej komunikácie medzi vecne príslušnými útvarmi RO OP TP a prijímateľa, a teda medzi OKVOEFM a útvarom prijímateľa zodpovedným za oblasť verejného obstarávania.
2. Zvážiť povinnosť zasielania podkladov k administratívnej kontrole verejného obstarávania z úrovne generálneho riaditeľa prijímateľa.
3. Zaviesť formálny nástroj na kontrolu dodržiavania termínov zo strany OKVOEFM. V prípade opakovaných nedodržaní stanovených termínov manažérov OKVOEFM z dôvodu nedôslednosti znížiť výšku mesačnej odmeny zodpovednému manažérovi OKVOEFM. Upozorňovať na nedodržiavanie termínov hlavného manažéra VO prostredníctvom hlavného manažéra implementácie.

Ďalšia doplnková hodnotiacia otázka bola zameraná na *oblasť znižovania administratívnej záťaže a*

*zjednodušovania administratívy. V zmysle záverov kapitoly 7.10 Ktoré oblasti a procesy v rámci RO OP TP sú vhodné pre znižovanie administratívnej záťaže a zjednodušovanie administratívy?* možno konštatovať, že RO OP TP k zjednodušovaniu administratívnej záťaže a administratívy pristupuje zodpovedne. Takmer všetky procesy RO OP TP na programovej úrovni a na projektovej úrovni, vrátane procesov administratívnej finančnej kontroly verejného obstarávania, sú vykonávané elektronicky, prostredníctvom manažérskeho informačného systému. Elektronizácia procesov RO OP TP prostredníctvom tohto systému už priniesla značné zníženie administratívnej záťaže a zjednodušenie administratívy na strane RO OP TP, a ďalšie zníženie môže priniesť jeho ďalší rozvoj. Manažérsky informačný systém síce nemá priamy dopad na prijímateľov, avšak za významný nepriamy dopad možno považovať skrátenie reakčných časov na strane RO OP TP. Za zjednodušovanie administratívnej záťaže a znižovanie administratívy na strane oprávnených prijímateľov je vo všeobecnosti zodpovedné CKO, najmä zjednodušením implementačného prostredia a zavádzaním elektronických služieb v rámci ITMS2014+. RO OP TP však môže prispieť k priamemu znižovaniu administratívnej záťaže na strane prijímateľov, ale aj na strane RO OP TP zavedením zjednodušeného vykazovania výdavkov. Zjednodušené vykazovanie zníži počet predkladaných dokladov zo strany prijímateľa a následne vykonávaných kontrol na strane RO OP TP. Odporúčania pre túto oblasť sú:

1. Zvážiť ďalší rozvoj manažérskeho informačného systému prostredníctvom jeho rozšírenia na relevantné oprávnené útvary ÚV SR a ďalších integrácií na dostupné rozhrania ITMS2014+.
2. Zvážiť možnosti zavedenia vybraných spôsobov zjednodušeného vykazovania výdavkov na vhodné typy projektov.

Poslednou oblasťou odporúčaní z vykonaného hodnotenia je *oblasť vzdelávania AK RO OP TP*. Vzdelávanie AK RO OP TP je realizované takmer výlučne prostredníctvom povinných školení v rámci centrálneho plánu vzdelávania. Vzhľadom na dlhodobé pracovné skúsenosti a odborné vedomosti väčšiny AK RO OP TP je pravdepodobné, že toto vzdelávanie má v podstate len formálny charakter. Napriek možnosti financovania z prostriedkov OP TP sú špecifické formy vzdelávania v prípade AK RO OP TP využívané len veľmi výnimočne. Jednou zo základných foriem špecifického vzdelávania je napríklad jazykové vzdelávanie. Túto formu vzdelávania majú AK RO OP TP zabezpečenú vo vlastných priestoroch, napriek tomu ju nenavštevujú všetci manažéri RO OP TP. Jednotlivé odporúčania uvedené v kapitole 7.11 *Je zabezpečenie vzdelávacích aktivít pre administratívne kapacity RO OP TP postačujúce?* možno sumarizovať nasledovne:

1. Zvážiť zavedenie povinného špecifického vzdelávania vo forme výučby anglického jazyka pre všetky AK RO OP TP. V prípade potreby zaviesť špecifické vzdelávanie gestorov pre určité oblasti na základe príkazu riadiaceho pracovníka, následne zabezpečiť odovzdanie aspoň základných vedomostí ostatným AK RO OP TP prostredníctvom gestora oblasti. Zabezpečiť aktívnejší prístup riadiacich pracovníkov RO OP TP k vzdelávaniu AK RO OP TP.