

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

Verzia: 3.0

STENGL


EY
Building a better
working world

Predkladateľ: konzorcium spoločností
Ernst & Young, s. r. o. a stengl a.s.
Bratislava, 30.06.2021

Denník zmien

Dátum vydania	Verzia	Popis verzie a zmien oproti predošlej verzii	Autor zmeny
23.06.2021	1.0	Priebežné hodnotenie OP TP 2014 - 2020 k 31. 12. 2020 verzia 1.0 na pripomienkovanie	M. Obuch
28.06.2021	2.0	Priebežné hodnotenie OP TP 2014 - 2020 k 31. 12. 2020 verzia 2.0 na pripomienkovanie	M. Obuch
30.06.2021	3.0	Priebežné hodnotenie OP TP 2014 - 2020 k 31. 12. 2020 verzia 3.0 konečná verzia	M. Obuch

Prevzatie diela

	Meno, funkcia	Verzia	Dátum	Podpis
Za Poskytovateľa - konzorciom spoločností Ernst & Young, s. r. o. a stengl a.s. odovzdal	Peter Borák, partner, Ernst & Young, s. r. o.	3.0	30.06.2021	
Za Objednávateľa - Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR prevzal	Iveta Turčanová, generálna riaditeľka sekcie OP TP a iných finančných mechanizmov, Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky	3.0	30.06.2021	

Obsah

Obsah	2
1 Úvod	5
2 Zhrnutie	6
3 Základné informácie o hodnotení	8
4 Zoznam skratiek	10
5 Zoznam tabuliek a grafov	12
6 Základné informácie o OP TP	14
6.1 Prioritná os 1: Riadenie, kontrola a audit EŠIF	15
6.1.1 Špecifický cieľ 1: Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF	15
6.1.2 Špecifický cieľ 2: Zabezpečiť účinné informovanie a publicitu	19
6.1.3 Špecifický cieľ 3: Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF	21
6.2 Prioritná os 2: Systémová a technická podpora	27
6.2.1 Špecifický cieľ 1: Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF	27
6.3 Finančné prostriedky OP TP	29
6.4 RO OP TP	31
6.4.1 Administratívne kapacity RO OP TP	40
6.4.2 Dokumentácia RO OP TP	47
6.4.3 Monitorovací výbor pre OP TP	53
6.4.4 Zistenia certifikačných overovaní a nedostatky identifikované vládny auditmi	55
6.4.5 Vyhlásené výzvy, vrátane alokácií	61
6.4.6 Kontrahovanie finančných prostriedkov k 31. 12. 2020	66
6.4.7 Čerpanie finančných prostriedkov k 31. 12. 2020	74
6.4.8 Merateľné ukazovatele na úrovni programu OP TP	83
6.4.9 Činnosť RO OP TP v roku 2020	93
7 Hodnotiace otázky	96
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	96
7.1.1 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera fluktuácie pracovníkov (výsledok)?	96
7.1.2 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera fluktuácie pracovníkov (výsledok)?	99
7.1.3 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP (výstup)?	100
7.1.4 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP (výstup)?	102
7.1.5 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania (výstup)?	104
7.1.6 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania (výstup)?	106
7.1.7 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov (výstup)?	106
7.1.8 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov (výstup)?	107
7.1.9 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia očakávaných výsledkov špecifického cieľa 1?	108
7.2 Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF - Špecifický cieľ 2 Zabezpečiť účinné informovanie a publicitu	110
7.2.1 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF (výsledok)?	110
7.2.2 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF (výsledok)?	111
7.2.3 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných informačných kampaní (výstup)?	112
7.2.4 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných informačných kampaní (výstup)?	114

7.2.5	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných informačných aktivít (výstup)?	114
7.2.6	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných informačných aktivít (výstup)?	116
7.2.7	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia očakávaných výsledkov špecifického cieľa 2?	116
7.3	Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF - Špecifický cieľ 3 Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF	118
7.3.1	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO (výsledok)?	118
7.3.2	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO (výsledok)?	120
7.3.3	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR (výsledok)?	121
7.3.4	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR (výsledok)?	122
7.3.5	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera overenia deklarovaných výdavkov (výsledok)?	123
7.3.6	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera overenia deklarovaných výdavkov (výsledok)?	125
7.3.7	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných podujatí (výstup)?	125
7.3.8	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných podujatí (výstup)?	126
7.3.9	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF (výstup)?	127
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)?	128
7.3.11	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom (výstup)?	129
7.3.12	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom (výstup)?	130
7.3.13	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet vypracovaných materiálov (výstup)?	132
7.3.14	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa Počet vypracovaných materiálov (výstup)?	133
7.3.15	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia očakávaných výsledkov špecifického cieľa 3?	133
7.4	Prioritná os č. 2 Systémová a technická podpora - Špecifický cieľ 1 Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF	138
7.4.1	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera spokojnosti užívateľov informačných systémov (výsledok)?	138
7.4.2	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera spokojnosti užívateľov informačných systémov (výsledok)?	140
7.4.3	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera dostupnosti informačných systémov (výsledok)?	140
7.4.4	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera dostupnosti informačných systémov (výsledok)?	143
7.4.5	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet implementovaných princípov e-Kohézie (výstup)?	143
7.4.6	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet implementovaných princípov e-Kohézie (výstup)?	146
7.4.7	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet implementovaných elektronických služieb dostupných online (výstup)?	146
7.4.8	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet implementovaných elektronických služieb dostupných online (výstup)?	148
7.4.9	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet užívateľov IS (výstup)?	148
7.4.10	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet užívateľov IS (výstup)?	149

7.4.11	Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa podiel pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením (výstup)?.....	150
7.4.12	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa podiel pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením?	152
7.4.13	Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia očakávaných výsledkov špecifického cieľa 1?	152
7.5	Aká je priebežne dosiahnutá úroveň kontrahovania finančných prostriedkov OP TP?	156
7.6	Aká je priebežne dosiahnutá úroveň čerpania finančných prostriedkov OP TP?	158
7.7	Existuje riziko dekomitmentu v súvislosti s pravidlom n+3?	161
7.8	Boli doteraz vynaložené prostriedky efektívne využité a zodpovedajú vynaložené finančné prostriedky dosiahnutým výstupom?	161
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	162
7.8.2	Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF - ŠC2 Zabezpečiť účinné informovanie a publicitu	163
7.8.3	Prioritná os č. 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF - ŠC3 Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF	165
7.8.4	Prioritná os č. 2 Systémová a technická podpora - ŠC1 Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF	165
7.9	Ako boli zohľadnené odporúčania pre zlepšenie implementácie OP TP z predchádzajúceho ročného hodnotenia OP TP?.....	168
7.10	Aké sú odporúčania pre zlepšenie implementácie OP TP?	175
8	Prílohy	177
8.1	Dĺžka schvaľovacieho procesu ŽoNFP v roku 2020	177
8.2	Dĺžka výkonu kontroly ŽoP typu zúčtovanie predfinancovania a poskytnutie zálohovej platby v roku 2020	178
8.3	Dĺžka výkonu kontroly ŽoP typu poskytnutie predfinancovania, zúčtovanie zálohovej platby a refundácia v roku 2020	180
8.4	Vyhodnotenie dotazníkového prieskumu	187
	Úvod	187
	Zhodnotenie výsledkov dotazníka	189
	Za oblasť Príprava žiadostí o NFP	189
	Za oblasť Príručka pre prijímateľov	191
	Za oblasť Návrhy na zjednodušenie implementácie projektov OP TP	193
	Za oblasť Činnosť RO OP TP	195

1 Úvod

Predkladaný dokument predstavuje tretí výstup s názvom „Priebežné hodnotenie OP TP 2014 - 2020 k 31. 12. 2020“ (ďalej aj „priebežné hodnotenie“ alebo „hodnotenie“) v rámci plnenia Čiastkovej zmluvy o dielo č. 1364/2019 (ďalej aj „čiastková zmluva“) uzavretej dňa 13. 12. 2019 (účinnnej od 18. 12. 2019) pôvodne medzi Úradom vlády Slovenskej republiky (ďalej aj „ÚV SR“) a medzi konzorciom spoločností Ernst & Young, s. r. o. a stengl a.s. na základe Rámcovej dohody č. 62/2019 o poskytovaní odborných poradenských služieb účinnnej od 10. 10. 2019. V nadväznosti na delimitáciu riadiaceho orgánu pre OP TP (ďalej aj „RO OP TP“) z ÚV SR na Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky (ďalej aj „MIRRI SR“) s účinnosťou od 01. 10. 2020, bola delimitovaná aj uvedená čiastková zmluva. MIRRI SR je Objednávateľom a konzorcium spoločností Ernst & Young, s. r. o. a stengl a.s. predstavujú Poskytovateľa (ďalej aj „EY“ alebo „Poskytovateľ 1“ a „stengl“ alebo „Poskytovateľ 2“).

Realizácia priebežného hodnotenia vyplýva z Plánu hodnotení OP TP pre programové obdobie 2014 - 2020 (ďalej aj „Plán hodnotení“). Priebežné hodnotenie poskytuje RO OP TP externý, 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 neustranných 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.

2 Zhrnutie

Účelom hodnotenia bolo vykonať nezávislé priebežné hodnotenie implementácie OP TP k 31. 12. 2020 na základe stanovených hodnotiacich otázok. Prvá fáza priebežného hodnotenia bola zameraná na zber a spracovanie základných údajov a informácií o operačnom programe Technická pomoc (ďalej aj „OP TP“), a tiež informácií o RO OP TP. Zber údajov mal za účel vytvoriť dostatočnú bázu údajov pre získanie komplexného pohľadu na riadenie a implementáciu OP TP. Boli poskytnuté a spracované najmä údaje o kontrahovaní a čerpaní finančných prostriedkov v rámci jednotlivých prioritných osí a špecifických cieľov, dosiahnutých hodnotách merateľných ukazovateľov výsledku a výstupu a tiež riadiaca dokumentácia RO OP TP, vrátane vyhlásených vyzvaní pre projekty technickej pomoci. Na základe vykonaných analýz boli formulované zistenia závery, ktoré odpovedajú na hlavné hodnotiace otázky. Hodnotiace otázky boli zamerané na kľúčové oblasti implementácie OP TP, ktorými sú hlavné kontrahovanie a čerpanie finančných prostriedkov a napĺňanie stanovených hodnôt merateľných ukazovateľov. Vzhľadom k mimoriadnej situácii v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID-19 bol rok 2020 neštandardným rokom, a preto sa hodnotenie v relevantných častiach zameriava aj na posúdenie dopadu mimoriadnej situácie na implementáciu OP TP a činnosť RO OP TP. Za účelom možného zjednodušenia implementácie a odbúrania administratívnej záťaže na strane prijímateľov bol v rámci hodnotenia vypracovaný a vyhodnotený dotazník, zameraný na problematické oblasti implementácie projektov OP TP z pohľadu jednotlivých oprávnených prijímateľov.

Implementácia OP TP v roku 2020 bola ovplyvnená opatreniami v reakcii na pandémiu COVID-19 a presunom RO OP TP z ÚV SR na MIRRISR. V rámci hodnotenia bolo však preukázané, že vplyv mimoriadnej situácie a delimitácie RO OP TP bol paradoxne z pohľadu dodržiavania termínov hlavných implementačných procesov pozitívny. RO OP TP bol, napriek existujúcim obmedzeniam a inštitucionálnym zmenám, schopný v priebehu roka schváliť a podpísať zmluvy o poskytnutí NFP pre 47 nových projektov. Objem zazmluvnených projektov sa v priebehu roka 2020 zvýšil o 39 582 063,53 EUR. Celková hodnota zazmluvnených finančných zdrojov OP TP dosiahla v závere roka výšku 198 635 511,28 EUR (všetky zdroje). Formálne dosiahla úroveň kontrahovania 106,14 % z alokácie OP TP na programové obdobie 2014 - 2020. V kontexte implementácie ostatných operačných programov môžeme vyjadriť spokojnosť s mierou kontrahovania OP TP. Na druhej strane, realizácia väčšiny aktuálne zazmluvnených projektov sa končí pred záverom programového obdobia (v roku 2021 a 2022). To znamená, že na rozdiel od väčšiny operačných programov pri OP TP existuje vysoké riziko nedostatku finančných zdrojov na pokrytie aktivít až do roku 2023.

Riziko vyplýva z významného pokroku vo finančnej implementácii programu a kvantifikácie budúcich finančných potrieb prijímateľov programu. V roku 2020 sme zaznamenali čerpanie v objeme 35 896 779,32 EUR za všetky zdroje, čo predstavuje zvýšenie tempa čerpania o 22,3 % v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Ku koncu roka 2020 boli spracované a uhradené žiadosti o platbu v celkovom objeme 131 999 287,62 EUR, čo predstavuje 70,53% z celkovej alokácie finančných prostriedkov pre programové obdobie. Identifikovali sme významné rozdiely v absorpčnej schopnosti medzi prioritnými osami a špecifickými cieľmi. Miera čerpania v prípade prioritnej osi 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF prekročila 80 % alokácie, zatiaľ čo miera čerpania prioritnej osi 2 Systémová a technická podpora bola približne 35 %. Najvyššie požiadavky na finančné zdroje vykazuje špecifický cieľ 1, v rámci ktorého sa refundujú mzdové náklady administratívnych kapacít EŠIF. Objem doteraz čerpaných zdrojov na zabezpečenie ľudských zdrojov subjektov zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF sa pohybuje na úrovni 60 % celkového čerpania programu. Prijaté opatrenia RO OP TP smerovali k realokácii voľných finančných zdrojov v prospech ŠC 1 a zvýšeniu alokácie pre refundáciu mzdových nákladov administratívnych kapacít EŠIF. Napriek tomu, požiadavky prijímateľov na roky 2021 - 2023 významne preyšujú alokáciu programu. To znamená, že ani v prípade presunu všetkých voľných prostriedkov nebude možné zabezpečiť financovanie ľudských zdrojov na subjektoch zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF na Slovensku, čo považujeme za rizikový faktor nielen pre implementáciu OP TP.

Vysoká úroveň kontrahovania a predovšetkým čerpania disponibilných zdrojov zabezpečila, že finančná implementácia OP TP nie je ohrozená nedočerpaním záväzkov voči EK v súlade s pravidlom n+3. Program bol schopný v plnej miere vyčerpať záväzkov pre rok 2017 (do konca roka 2020) a takisto pre rok 2018 (do konca roka 2021). V súvislosti s čerpaním záväzkov voči EK sme neidentifikovali žiadne riziko. Program má opačný problém a momentálne je kritickou otázkou schopnosti pokrytia nákladov nevyhnutných na fungovanie prijímateľov, resp. pokračovanie v implementácii.

Plynulosť implementácie programu sa prejavila na pokroku pri cieľoch vyjadrených prostredníctvom merateľných ukazovateľov. Fyzický pokrok v implementácii je sledovaný súborom merateľných ukazovateľov výstupu a výsledku. Ukazovatele výsledku slúžia na sledovanie pokroku v plnení špecifických cieľov a ukazovatele výstupu sú určené na sledovanie pokroku v implementácii kľúčových aktivít. Na základe dostupných údajov môžeme konštatovať, že v roku 2020 boli dosiahnuté a prekročené cieľové hodnoty v 6 z celkového počtu 7 ukazovateľov výsledku:

- ▶ miera fluktuácie sa dostala na úroveň 10,72 % z priemerného evidenčného počtu zamestnancov (cieľová hodnota: 11,20 %),
- ▶ miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF výrazne stúpla a dosiahla hodnotu 84 % (cieľová hodnota: 80 %),
- ▶ miera uistenia o účinnosti riadiaceho a kontrolného systému CKO sa zlepšila na hodnotu 1 (cieľová hodnota: 2),
- ▶ miera dodržania lehôt vyplývajúcich pre Certifikačný orgán zo SFR pri schvaľovaní súhrnných žiadostí o platbu bola 100 % (cieľová hodnota: 96 %),
- ▶ miera overenia deklarováných výdavkov v roku 2020 bola 18,01 % (cieľová hodnota: 15 %),
- ▶ miera dostupnosti informačných systémov dosiahla 99,99 % (cieľová hodnota: 99 %).

Jediným ukazovateľom výsledku, ktorý neprekročil cieľovú hodnotu pre rok 2023, bola „Miera spokojnosti užívateľov informačných systémov“. V roku 2020 vyjadrilo spokojnosť s IS podporovanými z OP TP celkovo 90,86 % používateľov. Aktuálny stav ukazovateľov výsledku by v prípade udržania úrovne implementácie, resp. kvality vykonávaných procesov mal zabezpečiť prekročenie stanovených cieľových hodnôt. Rizikovým faktorom pre udržanie vysokej úrovne sledovaných ukazovateľov výsledkov je nedostatok finančných zdrojov na zabezpečenie výkonu relevantných činností do roku 2023.

Pozitívny vývoj v implementácii je vykazovaný aj prostredníctvom výstupových ukazovateľov. Z celkového počtu 13 ukazovateľov výstupu v roku 2020 prekročilo cieľovú hodnotu 9 ukazovateľov, úroveň cieľovej hodnoty dosiahli 3 ukazovatele a v prípade 1 ukazovateľa ešte nebola dosiahnutá cieľová hodnota určená pre rok 2023. Tento stav považujeme za vysoko uspokojivý z pohľadu vykazovaných výstupov. V rámci hodnotenia však boli identifikované slabé miesta systému monitorovania výstupov. Kvalita monitorovania je negatívne ovplyvnená nejasným vymedzením/definíciou, nevhodným spôsobom výpočtu ukazovateľa (napr. najvyššia dosiahnutá hodnota, priemer dosiahnutých hodnôt za celé programové obdobie). Taktiež nie je možné overiť správnosť údajov pri niektorých ukazovateľoch výstupu, ktorých hodnoty v rámci výročných správ o vykonávaní OP TP nie sú generované z ITMS2014, ale sa zadávajú ručne. Údaje o dosiahnutej hodnote merateľných ukazovateľov sú pre účely výročných správ poskytované mimo monitorovacích správ projektov, najmä e mailom. Na základe dosiahnutých výstupov podporovaných aktivít by v programovom období 2014 - 2020 nemalo existovať riziko nedosiahnutia stanovených cieľov. Zároveň je potrebné konštatovať, že významný finančný a fyzický pokrok v implementácii OP TP, ktorý primárne slúži na podporu subjektov zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF, sa výraznejšie neprejavil na celkovej úrovni implementácie politiky súdržnosti EÚ.

3 Základné informácie o hodnotení

V zmysle Plánu hodnotení OP TP predstavuje vykonané hodnotenie pravidelné ročné hodnotenie plnenia cieľov na úrovni prioritných osí a špecifických cieľov OP TP k 31. 12. 2020. Podľa Plánu hodnotení OP TP a čiastkovej zmluvy hodnotenie odpovedá na nasledovné základné 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?

Hodnotiace otázky pokrývajú hlavné oblasti implementácie OP TP, a to najmä z pohľadu finančného a fyzického pokroku v implementácii OP TP. Na základe zozbieraných a analyzovaných údajov poskytuje hodnotenie odpovede na hodnotiace otázky, formuluje návrhy a odporúčania. Hodnotiace otázky však nepokrývajú všetky oblasti, ktoré boli v rámci hodnotenia analyzované, preto sú v relevantných častiach hodnotenia uvádzané aj návrhy a odporúčania mimo odpovedí na samotné hodnotiace otázky.

Na základe požiadavky Objednávateľa bolo hodnotenie doplnené o vypracovanie dotazníka, zameraného na zjednodušenie implementácie OP TP z pohľadu oprávnených prijímateľov a jeho následné spracovanie, vrátane vyhodnotenia odpovedí prijímateľov. V zmysle požiadavky Objednávateľa sa priebežné hodnotenie zameriava aj na posúdenie vplyvu mimoriadnej situácie v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID-19, a vplyvu delimitácie RO OP TP na implementáciu OP TP a činnosť RO OP TP. Hodnotenie bolo rozšírené o porovnanie dodržiavania stanovených termínov v rámci hlavných implementačných procesov pred, počas a po mimoriadnej situácii, a tiež po delimitácii RO OP TP.

Hodnotenie poskytuje kvantitatívne a kvalitatívne posúdenie jednotlivých oblastí. Aj pri výlučne kvantitatívnych otázkach týkajúcich sa napríklad kontrahovania a čerpania finančných prostriedkov sa hodnotenie zameriava na kvalitatívne posúdenie. V prípade dosahovaných hodnôt merateľných ukazovateľov využíva hodnotenie najmä komparatívnu analýzu.

Hodnotenú obdobiu je od 01. januára 2020 do 31. decembra 2020. V zmysle usmernenia Objednávateľa, v niektorých častiach však hodnotenie uvádza aj údaje za predchádzajúce roky implementácie tak, aby bol zrejmý vývojový trend v určitých oblastiach.

Pre potreby priebežného hodnotenia boli Poskytovateľovi zo strany Objednávateľa poskytnuté najmä nasledovné dokumenty, údaje a informácie:

- ▶ Operačný program Technická pomoc pre programové obdobie 2014 - 2020
- ▶ Riadiaca dokumentácia na úrovni OP TP:
 - ▶ Interný manuál procedúr RO OP TP
 - ▶ Opis systémov riadenia a kontroly pre OP TP 2014 - 2020
 - ▶ Riadiaca dokumentácia pre výber a implementáciu projektov OP TP:
 - ▶ 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
 - ▶ Merateľné ukazovatele - Opis systémov monitorovania a hodnotenia pre OP TP
 - ▶ Vyzvania na projekty technickej pomoci
 - ▶ Kritériá pre výber projektov
 - ▶ Formulár ŽoNFP a povinné prílohy
 - ▶ Zmluva o poskytnutí NFP
 - ▶ Výročné správy o vykonávaní OP TP pre programové obdobie 2014 - 2020
 - ▶ Zápisy zo zasadnutí a uznesenia Monitorovacieho výboru pre OP TP
 - ▶ Údaje o dosiahnutých hodnotách merateľných ukazovateľov výsledku a výstupu na úrovni OP TP
 - ▶ Údaje o kontrahovaní a čerpaní finančných prostriedkov OP TP
 - ▶ Údaje o administratívnych kapacitách
 - ▶ 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	Horizontálne princípy 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 na programové obdobie 2014 - 2020
MF SR	Ministerstvo financií SR
MZVaEZ SR	Ministerstvo zahraničných vecí a európskych záležitostí 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	Systém 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 poskytnutie nenávratného finančného príspevku, v texte aj „žiadosť o NFP“
ŽoP	Žiadosť o platbu

5 Zoznam tabuliek a grafov

Tabuľka 1 Prehľad základných informácií o PO1/ŠC1	16
Tabuľka 2 Prehľad základných informácií o PO1/ŠC2	20
Tabuľka 3 Prehľad základných informácií o PO1/ŠC3	21
Tabuľka 4 Prehľad základných informácií o PO2/ŠC1	27
Tabuľka 5 Finančné zdroje OP TP podľa jednotlivých PO, ŠC a zdrojov	30
Tabuľka 6 Finančné zdroje OP TP podľa rokov	31
Tabuľka 7 Prehľad najvýznamnejších zmien v procesoch RO OP TP	38
Tabuľka 8 Štandardizované pozície RO OP TP	40
Tabuľka 9 Verzie OP TP	48
Tabuľka 10 Prehľad zistení z certifikačných overovaní v roku 2020	55
Tabuľka 11 Prehľad auditov ukončených počas roku 2020	59
Tabuľka 12 Vyzvania na projekty technickej pomoci k 31. 12. 2020	62
Tabuľka 13 Prehľad ŽoNFP k 31. 12. 2020	67
Tabuľka 14 Prehľad ŽoNFP z roku 2019, pri ktorých bola Zmluva o NFP uzatvorená v roku 2020	70
Tabuľka 15 Prehľad kontrahovania po rokoch	72
Tabuľka 16 Čerpanie finančných prostriedkov OP TP v roku 2020	76
Tabuľka 17 Čerpanie finančných prostriedkov OP TP v roku 2020	77
Tabuľka 19 Prehľad čerpania finančných prostriedkov v rámci vyzvaní v roku 2020	80
Tabuľka 20 Základné informácie o merateľných ukazovateľoch výsledku	85
Tabuľka 23 Základné informácie o merateľných ukazovateľoch výstupu	89
Tabuľka 22 Maximálne schválené počty AK oprávnených prijímateľov v zmysle uznesenia vlády SR č. 181/2017	101
Tabuľka 23 Skutočne dosiahnuté hodnoty vyškolených účastníkov v rámci Centrálného systému vzdelávania	103
Tabuľka 24 Dosiahnuté hodnoty miery informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF k 31. 12. 2020	110
Tabuľka 25 Prijaté opatrenia z PS 2019	169
Schéma 1 Organizačná štruktúra RO OP TP a spolupracujúcich útvarov v rámci ÚV SR	33
Schéma 2 Organizačná štruktúra RO OP TP a spolupracujúcich útvarov v rámci MIRRI SR	37
Graf 1 Prehľad predložených ŽoNFP po rokoch	73
Graf 2 Vývoj čerpania finančných prostriedkov OP TP v jednotlivých rokoch implementácie	82
Graf 3 Dosiahnuté hodnoty miery fluktuácie pracovníkov k 31. 12. 2020	96
Graf 4 Dosiahnuté hodnoty priemerného počtu pracovníkov refundovaných z OP TP k 31. 12. 2020	100
Graf 5 Dosiahnuté hodnoty vyškolených účastníkov v rámci centrálného systému vzdelávania k 31. 12. 2020 ..	104
Graf 6 Dosiahnuté hodnoty vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov k 31. 12. 2020	107
Graf 7 Dosiahnuté hodnoty počtu zrealizovaných informačných kampaní k 31. 12. 2020	113
Graf 8 Dosiahnuté hodnoty počtu zrealizovaných informačných aktivít k 31. 12. 2020	115
Graf 9 Dosiahnuté hodnoty zabezpečenia adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO k 31. 12. 2020	119
Graf 10 Dosiahnuté hodnoty miery dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR k 31. 12. 2020	122
Graf 11 Dosiahnuté hodnoty miery overenia deklarovaných výdavkov k 31. 12. 2020	124
Graf 12 Dosiahnuté hodnoty počtu zrealizovaných podujatí k 31. 12. 2020	126

Graf 13 Dosiahnuté hodnoty počtu organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF k 31. 12. 2020.....	128
Graf 14 Dosiahnuté hodnoty počtu zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom k 31. 12. 2020.....	130
Graf 15 Dosiahnuté hodnoty počtu vypracovaných materiálov k 31. 12. 2020	132
Graf 16 Dosiahnuté hodnoty miery spokojnosti užívateľov informačných systémov k 31. 12. 2020.....	139
Graf 17 Dosiahnuté hodnoty miery dostupnosti informačných systémov k 31. 12. 2020	141
Graf 18 Dosiahnuté hodnoty počtu implementovaných princípov e-Kohézie k 31. 12. 2020.....	144
Graf 19 Dosiahnuté hodnoty počtu užívateľov informačných systémov k 31. 12. 2020	149
Graf 20 Dosiahnuté hodnoty podielu pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením k 31. 12. 2020	151

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.

V zmysle uznesenia vlády SR č. 233/2014 zo dňa 14. mája 2014 vykonával ÚV SR do 30. 09. 2020 funkciu RO OP TP. Na základe uzatvorenej Dohody o prechode práv a povinností č.857/2020 medzi MIRRI SR a ÚV SR bol RO OP TP delimitovaný z ÚV SR na MIRRI SR s účinnosťou od 01. 10. 2020.

K 01. 01. 2020 bola v platnosti verzia OP TP 3.1, ktorá bola EK schválená 13. 10. 2016. Monitorovací výbor pre OP TP (ďalej aj „MV OP TP“) však na národnej úrovni dňa 05. 12. 2019 schválil verziu OP TP 4.0, ktorá najmä kvôli realokácii finančných prostriedkov z PO2 do PO1 podliehala schváleniu zo strany EK. Verzia OP TP 4.0 bola zo strany EK schválená vykonávacím rozhodnutím C(2020) 1517 zo dňa 04. 03. 2020. V zmysle vyššie uvedenej Dohody o prechode práv a povinností pripravil RO OP TP ďalšiu revíziu OP TP, verzia 5.0, ktorá bola na národnej úrovni schválená 17.9.2020 a zmeny nadobudli účinnosť od 01. 10. 2020. Počas roku 2020 boli teda v platnosti 3 verzie OP TP. V období od 01. 01. 2020 do 04. 03. 2020 bola de facto v platnosti verzia OP TP 3.1, následne bola do 30. 09. 2020 v platnosti verzia 4.0, a verzia 5.0 bola účinná od 01. 10. 2020. Napriek tomu, že verzia 5.0 bola v platnosti len posledné 3 mesiace roku 2020, priebežné hodnotenie vychádza z verzie OP TP 5.0. Podstatné zmeny v OP TP nastali schválením verzie 4.0 zo strany EK, a verzia 5.0 prirodzene tieto podstatné zmeny zahŕňala a navyše len reflektovala na formálne zmeny spojené s delimitáciou.

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.

Globálny cieľ je napĺňaný prostredníctvom realizácie aktivít v dvoch prioritných osiach:

- 1.prioritná os 1 (ďalej aj „PO1“): Riadenie, kontrola a audit EŠIF;
- 2.prioritná os 2 (ďalej aj „PO2“): Systémová a technická podpora.

Prioritné osi OP TP sa členia na špecifické ciele (ďalej aj „ŠC“), ktoré sa ďalej členia až na úroveň jednotlivých oprávnených aktivít. Pre každú oprávnenú aktivitu sú definovaní konkrétni oprávnení prijímatelia, ktorí sa pri jednotlivých aktivitách líšia v závislosti od zamerania danej aktivity. Za najvýznamnejších oprávnených prijímateľov OP TP možno považovať subjekty, ktoré sú na národnej úrovni zodpovedné za oblasť riadenia EŠIF - Centrálny koordinačný orgán (ďalej aj „CKO“), oblasť finančného riadenia EŠIF - Certifikačný orgán (ďalej aj „CO“) a oblasť auditu - Orgán auditu (ďalej aj „OA“).

ŠC predstavujú ucelené tematické celky oprávnených aktivít, a prostredníctvom realizácie týchto oprávnených aktivít sú dosahované očakávané výsledky ŠC. Očakávané výsledky realizácie konkrétnych aktivít boli stanovené na základe identifikovaných problematických oblastí (disparít), ktoré sú uvedené v dokumente OP TP.

V porovnaní s predchádzajúcim PO 2007 - 2013 je kladený vysoký dôraz na monitorovanie intervencií prostredníctvom sústavy merateľných ukazovateľov. V rámci OP TP sú pre každý ŠC definované merateľné ukazovatele výsledku a výstupu. Výsledkové merateľné ukazovatele OP TP kvantifikujú zmenu, ktorej dosiahnutie je očakávané v nadväznosti na realizované aktivity. Výsledkové merateľné ukazovatele predstavujú širšiu dimenziu zmeny ako len priame premenenie intervencie na výstupy. Merateľné ukazovatele výstupu poskytujú informácie o okamžitých výstupoch realizácie jednotlivých oprávnených aktivít v rámci ŠC. Predstavujú kvantifikáciu výstupov, ktoré sú získané priamo za poskytnuté finančné prostriedky. V rámci plnenia ex ante kondicionalít vypracoval RO OP TP *Systém monitorovania a hodnotenia pre operačný program Technická pomoc*, ktorý obsahuje detailné informácie o sústave merateľných ukazovateľov OP TP, vrátane ich jasných definícií, metodiky a spôsobov výpočtu dosiahnutých hodnôt.

Nasledujúce kapitoly poskytujú detailnejšie informácie o štruktúre OP TP.

6.1 Prioritná os 1: Riadenie, kontrola a audit EŠIF

6.1.1 Špecifický cieľ 1: Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF

Prioritná os 1 s názvom „*Riadenie, kontrola a audit EŠIF*“ predstavuje základ podpory OP TP. Finančná alokácia pre túto PO predstavuje až 78,10% z celkových pridelených finančných prostriedkov OP TP. Finančnej alokácii zodpovedá aj počet špecifických cieľov a rozsah oprávnených aktivít. ŠC1 s názvom „*Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF*“ predstavuje hlavný pilier implementácie OP TP, čo potvrdzujú indikatívne finančné prostriedky vo výške 46,73% z celkovej alokácie OP TP. Ako vyplýva z názvu ŠC1, očakávaným výsledkom realizácie oprávnených aktivít je odstránenie jednej z problematických oblastí identifikovaných v predchádzajúcom PO 2007 - 2013, ktorou bol nedostatok kvalitných administratívnych kapacít (ďalej aj „AK“ alebo „AK EŠIF“). Implementácia ŠF a KF v PO 2007 - 2013 bola významným spôsobom ovplyvnená nedostatkami v oblasti AK, nakoľko dostatok stabilných, kvalitných a odborne zdatných AK je jedným z rozhodujúcich faktorov pre úspešnú implementáciu a využívanie EŠIF. Ambíciou a jednou z hlavných úloh OP TP je v rámci ŠC1 podporiť vybudovanie práve takýchto AK, najmä prostredníctvom refundácie mzdových výdavkov oprávnených AK a tiež prostredníctvom ich centrálného a špecifického vzdelávania. Vhodne zvolenou doplnkovou aktivitou k budovaniu AK je podpora verejných vysokých škôl v oblasti budovania potenciálnych nových AK prostredníctvom študijných odborov zameraných na EÚ a politiku súdržnosti. Realizácia aktivít je pokrytá merateľným ukazovateľom výsledku s názvom „*Miera fluktuácie pracovníkov*“, a RO OP TP stanovil plánovanú cieľovú hodnotu v roku 2023 na úrovni 11,20 %, čo predstavuje zníženie fluktuácie pracovníkov o 2 % oproti východiskovému roku. Výsledkový ukazovateľ dopĺňajú viaceré ukazovatele výstupu, z ktorých za najvýznamnejší možno považovať ukazovateľ „*Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP*“. Oprávnenými prijímateľmi sú subjekty zapojené do riadenia, kontroly a auditu EŠIF, pričom v rámci aktivity A. zameranej na refundáciu miezd je prirodzene definovaných najviac oprávnených prijímateľov, až 28. Okrem aktivity D. zameranej na špecifické vzdelávanie oprávnených AK (29 oprávnených prijímateľov) sa v žiadnej inej aktivite v rámci OP TP nevyskytuje taký vysoký počet oprávnených prijímateľov, čo potvrdzuje kľúčovú funkciu tejto aktivity a celého ŠC1. Vo viacerých prípadoch sa jedná o rozličné organizačné útvary v rámci jedného ústredného orgánu štátnej správy (ďalej aj „ÚOŠS“), ako samostatní oprávnení sú uvádzaní len v zmysle ich postavenia v systéme riadenia EŠIF. Taktiež okruh oprávnených prijímateľov OP TP bol rozširovaný priebežne počas implementácie programového obdobia 2014 - 2020, a RO OP TP neaktuálne údaje zo zoznamu oprávnených prijímateľov jednotlivých aktivít spätne neodstraňoval. V rámci OP TP je na projektovej úrovni možné predkladať spoločné projekty za viaceré organizačné útvary v rámci jedného ÚOŠS.

Tabuľka 1 Prehľad základných informácií o PO1/ŠC1

Prioritná os 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
Špecifický cieľ 1 Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF				
Aktivita	Oprávnení prijímatelia	Indikatívna alokácia v Eur (EÚ zdroj)	Ukazovatele výsledku (cieľová hodnota pre rok 2023)	Ukazovatele výstupu (cieľová hodnota pre rok 2023)
A. Refundácia miezd priamo zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF	AK do a 1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016), RO OP TP (do 30.9.2020) a PJ pre OP TP (do 30.9.2020) 2. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016 do 30.9.2020) 3. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016) 4. ÚV SR ako Inštitút pre stratégie a analýzy (od 15.5.2016) 5. ÚV SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS (do 30.9.2020) 6. ÚV SR ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce (do 30.9.2020) 7. ÚV SR ako OCKÚ OLAF 8. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016 do 30.6.2020) 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 do 30.6.2020) 10. MIRRI SR ako CKO (od 1.7.2020) 11. MIRRI SR ako útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov financovaných z EŠIF (od 1.7.2020) 12. MIRRI SR ako RO OP TP, PJ pre OP TP (od 1.10.2020) 13. MIRRI SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 1.10.2020) 14. MIRRI SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS (od 1.10.2020) 15. MIRRI SR ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce (od 1.10.2020) 16. MF SR ako CO 17. MF SR ako OA 18. ÚVO 19. NKÚ SR 20. gestor HP 21. koordinátor HP MRK 22. Úrad vládneho auditu 23. Datacentrum	74 330 258	Miera fluktuácie pracovníkov (11,20 %)	Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP (509)

Prioritná os 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
Špecifický cieľ 1 Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF				
Aktivita	Oprávnení prijímatelia	Indikatívna alokácia v Eur (EÚ zdroj)	Ukazovatele výsledku (cieľová hodnota pre rok 2023)	Ukazovatele výstupu (cieľová hodnota pre rok 2023)
	24. Koordinátor štátnej pomoci 25. PMÚ ako orgán pre ochranu hospodárskej súťaže 26. MŽP SR ako koordinátor EIA pre EŠIF 27. organizačné útvary MF SR podieľajúce sa na implementácii FN 28. MZVaEZ SR			
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	1. ÚV SR ako CKO (do 14.5.2016) a RO OP TP (do 30.9.2020) 2. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016 do 30.9.2020) 3. MIRRI SR ako RO OP TP (od 1.10.2020) 4. MIRRI SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 1.10.2020)			Nestanovený
C. Zavedenie a realizácia centrálneho plánu vzdelávania, odrážajúceho potreby štandardizovaných pracovných pozícií	1. ÚV SR ako CKO (do 14.5.2016) a RO OP TP (do 30.9.2020) 2. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016 do 30.9.2020) 3. MIRRI SR ako RO OP TP (od 1.10.2020) 4. MIRRI SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 1.10.2020)			Počet vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému (14 000)
D. Špecifické vzdelávanie AK	1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016), RO OP TP (do 30.9.2020) a PJ pre OP TP (do 30.9.2020)			Počet vyškolených

Prioritná os 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
Špecifický cieľ 1 Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF				
Aktivita	Oprávnení prijímatelia	Indikatívna alokácia v Eur (EÚ zdroj)	Ukazovatele výsledku (cieľová hodnota pre rok 2023)	Ukazovatele výstupu (cieľová hodnota pre rok 2023)
zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF	2. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016 do 30.9.2020) 3. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016) 4. ÚV SR ako Inštitút pre stratégie a analýzy (od 15.5.2016) 5. ÚV SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS (do 30.9.2020) 6. ÚV SR ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce (do 30.9.2020) 7. ÚV SR ako OCKÚ OLAF 8. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016 do 30.6.2020) 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 do 30.6.2020) 10. MIRRI SR ako CKO (od 1.7.2020) 11. MIRRI SR ako útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov financovaných z EŠIF (od 1.7.2020) 12. MIRRI SR ako RO OP TP, PJ pre OP TP (od 1.10.2020) 13. MIRRI SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 1.10.2020) 14. MIRRI SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS (od 1.10.2020) 15. MIRRI SR ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce (od 1.10.2020) 16. MF SR ako CO 17. MF SR ako OA 18. ÚVO 19. NKÚ SR 20. gestori HP 21. koordinátor HP MRK 22. Úrad vládneho auditu 23. Datacentrum 24. Koordinátor štátnej pomoci 25. MŽP SR ako koordinátor EIA pre EŠIF 26. organizačné útvary MF SR podieľajúce sa na implementácii FN 27. PMÚ ako orgán pre ochranu hospodárskej súťaže			účastníkov špecifických školení a kurzov (1 600)

Prioritná os 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
Špecifický cieľ 1 Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF				
Aktivita	Oprávnení prijímatelia	Indikatívna alokácia v Eur (EÚ zdroj)	Ukazovatele výsledku (cieľová hodnota pre rok 2023)	Ukazovatele výstupu (cieľová hodnota pre rok 2023)
E. Príprava nových AK do riadenia, kontroly a auditu EŠIF	28. MZVaEZ SR 29. MVO			Počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov (1 600)
	1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP (do 30.9.2020) 2. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016 do 30.9.2020) 3. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016 do 30.6.2020) 4. MIRRI SR ako CKO (od 1.7.2020) 5. MIRRI SR ako RO OP TP (od 1.10.2020) 6. MIRRI SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 1.10.2020) 7. vysoké školy			

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe OP TP, verzia 5.0 a Opisu systémov monitorovania a hodnotenia OP TP, verzia 3.0

6.1.2 Špecifický cieľ 2: Zabezpečiť účinné informovanie a publicitu

Vzhľadom na špecifický charakter OP TP, ktorý má vopred definovaný okruh oprávnených prijímateľov, ktorými sú najmä ÚOŠS, by bolo neefektívne vykonávať informačné aktivity o samotnom OP TP. Oprávnení prijímatelia sú ÚOŠS zapojené do riadenia, kontroly a auditu EŠIF, je teda prirodzené, že predkladajú projekty na realizáciu svojich aktivít aj bez propagácie OP TP. Realizácia oprávnených aktivít v rámci druhého špecifického cieľa OP TP s názvom „Zabezpečiť účinné informovanie a publicitu“ spočíva teda najmä v realizácii komunikačnej stratégie operačného programu Technická pomoc pre Partnerskú dohodu na programové obdobie 2014 - 2020 (ďalej aj „KS OP TP pre PD“). Ide o aktivity informovania a publicity na horizontálnej úrovni Partnerskej dohody PD (ďalej aj „PD“), ktoré v podmienkach SR zabezpečuje Úrad vlády SR (ďalej aj „ÚV SR“). ÚV SR je preto najvýznamnejším oprávneným prijímateľom v rámci ŠC 2. Informovanie a publicita sú ďalšou významnou oblasťou podpory, do ktorej smerujú prostriedky OP TP. Efektívne a adresne vykonávaná publicita o EŠIF zvyšuje záujem potenciálnych prijímateľov, čo prispieva k lepšej implementácii EŠIF. Vhodne prezentované výsledky implementácie EŠIF tiež zlepšujú obraz EÚ ako celku v očiach širokej verejnosti. V rámci ŠC2 sú definované len 2 aktivity, z ktorých je nosnou práve aktivita A. Výsledky realizácie aktivít sú merané prostredníctvom merateľného ukazovateľa výsledku s názvom „Miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF“, a tiež ukazovateľmi výstupu „Počet zrealizovaných informačných kampaní“ a „Počet zrealizovaných informačných aktivít“.

Tabuľka 2 Prehľad základných informácií o PO1/ŠC2

Prioritná os 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
Špecifický cieľ 2 Zabezpečiť účinné informovanie a publicitu				
Aktivita	Oprávnení prijímatelia	Indikatívna alokácia v Eur (EÚ zdroj)	Ukazovatele výsledku (cieľová hodnota pre rok 2023)	Ukazovatele výstupu (cieľová hodnota pre rok 2023)
A. Realizácia komunikačného plánu	<ol style="list-style-type: none"> 1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016), RO OP TP (do 30.9.2020) 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 do 30.6.2020) 4. MIRRI SR ako CKO (od 1.7.2020) 5. MIRRI SR ako RO OP TP (od 1.10.2020) 	16 479 850	Miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF (80%)	Počet zrealizovaných informačných kampaní (3)
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	<ol style="list-style-type: none"> 1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016), RO OP TP (do 30.9.2020) 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 do 30.6.2020) 4. Koordinátor štátnej pomoci 5. MIRRI SR ako CKO (od 1.7.2020) 6. MIRRI SR ako RO OP TP (od 1.10.2020) 			Počet zrealizovaných informačných aktivít (150)
				Nestanovený

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe OP TP, verzia 5.0 a Opisu systémov monitorovania a hodnotenia OP TP, verzia 3.0

6.1.3 Špecifický cieľ 3: Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF

Posledným, tretím špecifickým cieľom v rámci PO1 je „Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF“. Jedná sa o ŠC s najväčším počtom definovaných oprávnených aktivít. Jedná sa o rôzne aktivity, ktorých realizácia dopĺňa prechádzajúce ŠC a prispieva k napĺňaniu globálneho cieľa OP TP, a k podpore riadenia, kontroly a auditu EŠIF. Za zaujímavú oprávnenú aktivitu v rámci ŠC3, ktorá prispieva k lepšej implementácii EŠIF považujeme financovanie Informačno-poradenských centier (ďalej aj „IPC“), ktoré sú zriadené na vyšších územných celkoch (ďalej aj „VÚC“), okrem VÚC Banská Bystrica. V prípade Banskobystrického samosprávneho kraja je IPC zriadené na meste Banská Bystrica. Úlohou IPC je poskytovať žiadateľom a prijímateľom odbornú podporu pri príprave a implementácii projektov z EŠIF, čím IPC priamo prispievajú k zjednodušeniu implementácie z pohľadu prijímateľov, a tiež k celkovému zlepšeniu implementácie EŠIF. Ďalšie podstatné aktivity sú zamerané na riešenie korupcie a boj proti podvodom, technickú, administratívnu podporu a režijné výdavky oprávnených prijímateľov, externé poradenské služby napr. v oblasti hodnotení, štúdií a expertíz, spracovaní dát a rôznych prieskumov, služby spojené s výkonom auditov a kontrol a právne služby. Vzhľadom na vysoký počet aktivít boli pre tento špecifický cieľ stanovené až 3 merateľné ukazovatele výsledku. Jedná sa o ukazovatele „Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO“, „Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR“ a „Miera overenia deklarovaných výdavkov“. Tieto ukazovatele pokrývajú činnosť hlavných subjektov zapojených do riadenia, kontroly a auditu, ktorými sú CKO, CO a OA, resp. ÚVA. Vhodnosť ich použitia pre tento špecifický cieľ je otázna. Všetky 3 subjekty v podstate naplňajú hodnoty týchto merateľných ukazovateľov najmä prostredníctvom refundácie miezd oprávnených AK. Analýzou implementovaných projektov bolo napríklad zistené, že CO vôbec nerealizoval projekt zameraný na externé poradenské služby. Je teda zrejmé, že „Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR“ je naplňaná viac prostredníctvom refundácie miezd CO (ŠC 1) ako napríklad financovaním technickej a administratívnej podpory a režijných výdavkov v rámci ŠC 3.

Tabuľka 3 Prehľad základných informácií o PO1/ŠC3

Prioritná os 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
Špecifický cieľ 3 Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF				
Aktivita	Oprávnení prijímatelia	Indikatívna alokácia v Eur (EÚ zdroj)	Ukazovatele výsledku (cieľová hodnota pre rok 2023)	Ukazovatele výstupu (cieľová hodnota pre rok 2023)
A. Činnosti spojené s realizáciou Rady CKO, Monitorovacími výbormi, zasadnutiami pracovných skupín EŠIF	<ol style="list-style-type: none"> ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP (do 30.9.2020) ÚV SR ako ostatné útvary zabezpečujúce oprávnené činnosti pre potreby subjektov zapojených do EŠIF ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016 do 30.9.2020) ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016) ÚV SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS (do 30.9.2020) ÚV SR ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce (do 30.9.2020) 	33 425 642	Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO (stupeň uistenia 2)	Počet zrealizovaných podujatí (60)

Prioritná os 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
Špecifický cieľ 3 Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF				
Aktivita	Oprávnení prijímatelia	Indikatívna alokácia v Eur (EÚ zdroj)	Ukazovatele výsledku (cieľová hodnota pre rok 2023)	Ukazovatele výstupu (cieľová hodnota pre rok 2023)
	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 do 30.6.2020) 10. MIRRI SR ako CKO (od 1.7.2020) 11. MIRRI SR ako RO OP TP (od 1.10.2020) 12. MIRRI SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 1.10.2020) 13. MIRRI SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS (od 1.10.2020) 14. MIRRI SR ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce (od 1.10.2020) 15. gestori HP 16. koordinátor HP MRK 17. MF SR ako CO a OA 18. MVO		Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR (96%) Miera overenia deklarovaných výdavkov (15 %)	
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 (do 30.9.2020) 2. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016 do 30.6.2020) 3. MIRRI SR ako CKO (od 1.7.2020) 4. MIRRI SR ako RO OP TP (od 1.10.2020)			Počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF (7)
C. Implementácia systému manažérstva kvality pre subjekty EŠIF	1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP (do 30.9.2020) 2. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016 do 30.6.2020) 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 do 30.6.2020) 5. MIRRI SR ako CKO (od 1.7.2020)			Nestanovený

Prioritná os 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
Špecifický cieľ 3 Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF				
Aktivita	Oprávnení prijímatelia	Indikatívna alokácia v Eur (EÚ zdroj)	Ukazovatele výsledku (cieľová hodnota pre rok 2023)	Ukazovatele výstupu (cieľová hodnota pre rok 2023)
	6. MIRRI SR ako RO OP TP (od 1.10.2020) 7. MIRRI SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 1.10.2020)			
D. Riešenie korupcie a boj proti podvodom	1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP (do 30.9.2020) 2. ÚV SR ako OCKÚ OLAF 3. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016 do 30.6.2020) 4. MIRRI SR ako CKO (od 1.7.2020) 5. MIRRI SR ako RO OP TP (od 1.10.2020) 6. ÚVO 7. PMÚ ako orgán pre ochranu hospodárskej súťaže 8. MVO			Počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom (10)
E. Hodnotenia, analýzy, štúdie a expertízne posúdenia	1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP (do 30.9.2020), PJ pre OP TP (do 30.9.2020) 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 do 30.9.2020) 4. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016) 5. ÚV SR ako Inštitút pre stratégie a analýzy (od 15.5.2016) 6. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016 do 30.6.2020) 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 do 30.6.2020) 8. MIRRI SR ako CKO (od 1.7.2020) 9. MIRRI SR ako RO OP TP (od 1.10.2020), PJ pre OP TP (od 1.10.2020) 10. MIRRI SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 1.10.2020) 11. MIRRI SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS (od 1.10.2020) 12. MF SR ako CO a OA 13. organizačné útvary MF SR, podieľajúce sa na implementácii FN			Počet vypracovaných materiálov (100)

Prioritná os 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
Špecifický cieľ 3 Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF				
Aktivita	Oprávnení prijímatelia	Indikatívna alokácia v Eur (EÚ zdroj)	Ukazovatele výsledku (cieľová hodnota pre rok 2023)	Ukazovatele výstupu (cieľová hodnota pre rok 2023)
	14. organizačné útvary MF SR zaoberajúce sa analytickou činnosťou 15. Úrad vládneho auditu 16. gestori HP 17. ÚVO 18. MVO 19. ÚV SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS (od 2.11.2017 do 30.9.2020)			
F. Konzultačné, poradenské a právne služby	1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP (do 30.9.2020), PJ pre OP TP (do 30.9.2020) 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 do 30.9.2020) 4. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016) 5. ÚV SR ako Inštitút pre stratégie a analýzy (od 15.5.2016) 6. ÚV SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS 7. ÚV SR ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce 8. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016 do 30.6.2020) 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 do 30.6.2020) 10. MIRRI SR ako CKO (od 1.7.2020) 11. MIRRI ako útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov financovaných z EŠIF (od 1.7.2020) 12. MIRRI SR ako RO OP TP, PJ pre OP TP (od 1.10.2020) 13. MIRRI SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 1.10.2020) 14. MIRRI SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS (od 1.10.2020) 15. MIRRI SR ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce (od 1.10.2020) 16. MF SR ako CO a OA 17. organizačné útvary MF SR podieľajúce sa na implementácii FN			Nestanovený

Prioritná os 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
Špecifický cieľ 3 Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF				
Aktivita	Oprávnení prijímatelia	Indikatívna alokácia v Eur (EÚ zdroj)	Ukazovatele výsledku (cieľová hodnota pre rok 2023)	Ukazovatele výstupu (cieľová hodnota pre rok 2023)
	18. Úrad vládneho auditu 19. gestori HP 20. ÚVO			
G. Služby zamerané na zabezpečenie výkonu auditov a kontrol	1. MF SR ako CO a OA 2. Koordinátor štátnej pomoci 3. Úrad vládneho auditu 4. ÚV SR ako OCKÚ OLAF			Počet vypracovaných materiálov (100)
H. Služby so zameraním na zabezpečenie IS, technickej a administratívnej podpory	1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP (do 30.9.2020), PJ pre OP TP (do 30.9.2020) 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 do 30.9.2020) 4. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016) 5. ÚV SR ako Inštitút pre stratégie a analýzy (od 15.5.2016) 6. ÚV SR ako OCKÚ OLAF 7. ÚV SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS (do 30.9.2020) 8. ÚV SR ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce (do 30.9.2020) 9. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016 do 30.6.2020) 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 do 30.6.2020) 11. MIRRI SR ako CKO (od 1.7.2020) 12. MIRRI ako útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov financovaných z EŠIF (od 1.7.2020) 13. MIRRI SR ako RO OP TP (od 1.10.2020), PJ pre OP TP (od 1.10.2020) 14. MIRRI SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 1.10.2020) 15. MIRRI SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS (od 1.10.2020) 16. MIRRI SR ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej			Nestanovený

Prioritná os 1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF				
Špecifický cieľ 3 Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF				
Aktivita	Oprávnení prijímatelia	Indikatívna alokácia v Eur (EÚ zdroj)	Ukazovatele výsledku (cieľová hodnota pre rok 2023)	Ukazovatele výstupu (cieľová hodnota pre rok 2023)
	spolupráce (od 1.10.2020) 17. gestori HP 18. MF SR ako CO a OA 19. Koordinátor HP MRK 20. Koordinátor štátnej pomoci 21. PMÚ ako orgán pre ochranu hospodárskej súťaže 22. MŽP SR ako koordinátor EIA pre EŠIF 23. Úrad vládneho auditu 24. ÚVO			
Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe OP TP, verzia 5.0 a Opisu systémov monitorovania a hodnotenia OP TP, verzia 3.0				

6.2 Prioritná os 2: Systémová a technická podpora

6.2.1 Špecifický cieľ 1: Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF

Oprávnené aktivity v rámci druhej prioritnej osi OP TP sú realizované v rámci jedného špecifického cieľa „Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF“. Indikatívne finančné prostriedky určené na dosahovanie očakávaných výsledkov realizácie aktivít predstavujú 21,90% z celkových finančných prostriedkov OP TP. Oprávnené aktivity a vyčlenené finančné prostriedky sú určené takmer výlučne na podporu informačných systémov (ďalej aj „IS“). Oprávnenými IS sú systémy potrebné pre riadenie, monitorovanie, kontrolu a audit. Jedná sa teda o IT monitorovací systém 2014+ (ďalej aj „ITMS2014+“), ktorý je základným informačným systémom pre implementáciu EŠIF. ITMS 2014+ slúži na evidenciu, následné spracovávanie, export, výmenu dát, údajov a dokumentov medzi žiadateľom/prijímateľom, poskytovateľom pomoci a ďalšími orgánmi zapojenými do implementácie EŠIF. Výmena dát, údajov a dokumentov medzi žiadateľom/prijímateľom a poskytovateľom pomoci a inými orgánmi zapojenými do implementácie EŠIF je vykonávaná najmä v elektronickej podobe. ITMS2014+ sa delí na verejnú časť, ktorá je prístupná verejnosti, žiadateľom a prijímateľom o NFP prostredníctvom internetového portálu a neverejnú časť, ktorá je prostredníctvom zabezpečenej privátnej sieťovej infraštruktúry prístupná len subjektom verejnej správy zapojeným do implementácie EŠIF. ITMS2014+ je najväčším a najrobustnejším podporovaným IS, aj z pohľadu počtu užívateľov. Ďalším podporovaným IS je centrálny elektronický databázový informačný systém (ďalej aj „CEDIS“). CEDIS slúži pre potreby výkonu auditov, a teda je využívaný zo strany OA a ÚVA. Tretím IS, ktorého podpora je financovaná z prostriedkov OP TP je informačný systém účtovníctva fondov (ďalej aj „ISUF“). Jedná sa o IS, ktorý je nevyhnutný pre finančné riadenie, a teda jeho užívateľmi sú AK CO a PJ. Intervencie OP TP v rámci oprávnených aktivít predstavujú financovanie výdavkov spojených s vývojom, dodaním, úpravou a prevádzkou týchto IS. Aktivity v rámci PO2/ŠC1 sú členené podľa toho, či sa jedná o IS pre monitorovanie, koordináciu a strategické riadenia EŠIF (ITMS2014+), alebo o IS pre finančné riadenie (ISUF), kontrolu a audit EŠIF (CEDIS). Posledná aktivita v rámci PO2/ŠC1 je zameraná na materiálo-technické zabezpečenie vrátane mobility oprávnených prijímateľov.

Tabuľka 4 Prehľad základných informácií o PO2/ŠC1

Prioritná os 2 Systémová a technická podpora				
Špecifický cieľ 1 Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF				
Aktivita	Oprávnení prijímatelia	Indikatívna alokácia v Eur (EÚ zdroj)	Ukazovatele výsledku (cieľová hodnota pre rok 2023)	Ukazovatele výstupu (cieľová hodnota pre rok 2023)
B. Vývoj a úprava, dodanie informačných systémov pre monitorovanie EŠIF a ostatných systémov v oblasti strategického riadenia a regulácie EŠIF*	1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP (do 30.9.2020) 2. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016 do 30.6.2020) 3. MIRRI SR ako CKO (od 1.7.2020) 4. MIRRI SR ako RO OP TP (od 1.10.2020)	34 836 162	Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO (stupeň uistenia 2) Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR	Počet zrealizovaných podujatí (60)

Prioritná os 2 Systémová a technická podpora				
Špecifický cieľ 1 Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF				
Aktivita	Oprávnení prijímateľa	Indikatívna alokácia v Eur (EÚ zdroj)	Ukazovatele výsledku (cieľová hodnota pre rok 2023)	Ukazovatele výstupu (cieľová hodnota pre rok 2023)
C. Prevádzka informačných systémov pre monitorovanie EŠIF a ostatných systémov v oblasti koordinácie a strategického riadenia EŠIF	<ol style="list-style-type: none"> 1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP (do 30.9.2020) 2. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016 do 30.6.2020) 3. MIRRI SR ako CKO (od 1.7.2020) 4. MIRRI SR ako RO OP TP (od 1.10.2020) 5. Datacentrum 		<p>(96%)</p> <p>Miera overenia deklarovaných výdavkov (15 %)</p>	Počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF (7)
D. Vývoj a úprava, dodanie a prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF	<ol style="list-style-type: none"> 1. MF SR ako CO a OA 2. Datacentrum 3. Úrad vládneho auditu 			Nestanovený
E. E. Matériálne - technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do riadenia, implementácie, finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF	<ol style="list-style-type: none"> 1. ÚV SR ako CKO (do 31.5.2016) a RO OP TP (do 30.9.2020), PJ pre OP TP (do 30.9.2020) 2. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia, vzdelávanie AK EŠIF (od 15.5.2016 do 30.9.2020) 3. ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanie a komunikáciu na úrovni PD a OP TP (od 1.6.2016) 4. ÚV SR ako Inštitút pre stratégie a analýzy (od 15.5.2016) 5. ÚV SR ako OCKÚ OLAF 6. ÚV SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS (do 30.9.2020) 7. ÚV SR ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce (do 30.9.2020) 8. Úrad podpredsedu vlády SR pre investície a informatizáciu ako CKO (od 1.6.2016 do 30.6.2020) 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 do 			Počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom (10)

Prioritná os 2 Systémová a technická podpora				
Špecifický cieľ 1 Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF				
Aktivita	Oprávnení prijímateľa	Indikatívna alokácia v Eur (EÚ zdroj)	Ukazovatele výsledku (cieľová hodnota pre rok 2023)	Ukazovatele výstupu (cieľová hodnota pre rok 2023)
	30.6.2020) 10. MIRRI SR ako CKO (od 1.7.2020) 11. MIRRI SR ako útvar zabezpečujúci strategické plánovanie a strategické riadenie investícií projektov financovaných z EŠIF (od 1.7.2020) 12. MIRRI SR ako RO OP TP, PJ pre OP TP (od 1.10.2020) 13. MIRRI SR ako útvar zabezpečujúci stratégiu riadenia a vzdelávanie AK EŠIF (od 1.10.2020) 14. MIRRI SR ako NO a NKB pre PNS a EÚS (od 1.10.2020) 15. MIRRI SR ako orgán prvostupňovej kontroly programov nadnárodnej spolupráce (od 1.10.2020) 16. MF SR ako CO a OA 17. Koordinátor štátnej pomoci 18. PMÚ ako orgán pre ochranu hospodárskej súťaže 19. MŽP ako koordinátor EIA pre EŠIF 20. gestori HP 21. Úrad vládneho auditu 22. Datacentrum 23. ÚVO 24. NKÚ SR 25. MZVaEZ SR 26. koordinátor HP MRK (od 2.11.2017)			

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe OP TP, verzia 5.0 a Opisu systémov monitorovania a hodnotenia OP TP, verzia 3.0

* V rámci revízie OP TP verzia 4.0 bolo schválené zrušenie 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, nakoľko bola realizovaná v rámci aktivity E. Materiálno - technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do riadenia, implementácie, finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF. Vzhľadom na skutočnosť, že v rámci ostatných aktivít PO2/ŠC1 bolo v realizácii viacero projektov, RO OP TP nezmenil číslovanie aktivít.

6.3 Finančné prostriedky OP TP

Disponibilná alokácia vyčlenená na OP TP v PO 2014-2020 sa skladá z finančných prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja (ďalej aj „EFRR“) a predstavuje 159 071 912 EUR a finančných prostriedkov štátneho rozpočtu (ďalej aj „ŠR“). 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. Preto je v rámci OP TP využívané aj financovanie z doplnkového zdroja k ŠR, zdroja pro rata. V rámci niektorých projektov, ktorých prijímateľom (resp. partnerom) sú VÚC, mesto BB, a vysoké školy sa využíva aj spolufinancovanie z vlastných zdrojov prijímateľa vo výške 5 %. Jedná sa však o prostriedky prijímateľov, ktoré sa nezapočítavajú do alokácie OP TP.

Celková výška alokácie OP TP bola v roku 2014 v procese prípravy OP TP rozdelená medzi relevantné ciele stratégie na základe objemov potrebných pre úspešnú implementáciu aktivít podľa špecifických cieľov. Na základe skúseností z implementácie PO 2007 - 2013 rozdelil RO OP TP v spolupráci s hlavnými oprávnenými prijímateľmi indikatívne finančné prostriedky na jednotlivé špecifické ciele so zohľadnením požiadaviek na PO 2014 - 2020, ktoré boli známe v procese prípravy OP TP 2014 - 2020. Už v roku 2014 bolo zrejmé, že najväčší objem finančných prostriedkov bude potrebný na zabezpečenie dostatočných a kvalitných AK v rámci aktivít ŠC1. Preto RO OP TP na tento ŠC vyčlenil až 40,54% z celkovej alokácie. Už počas prvých rokov implementácie však RO OP TP identifikoval nedostatok finančných prostriedkov v rámci PO1, najmä v ŠC1. Na druhej strane RO OP TP identifikoval voľné zdroje v rámci PO2. RO OP TP preto koncom roka 2019 pripravil revíziu OP TP, ktorá okrem iného zahŕňala najmä realokáciu finančných prostriedkov z PO 2 do PO1/ŠC1. Po schválení revízie OP TP zo strany EK v marci 2020 sa zvýšil pomer finančných prostriedkov ŠC1 na 46,73%. RO OP TP však už v rámci sprievodného analytického dokumentu, ktorý predkladal v rámci revízie konštatoval, že táto realokácia pokryje finančné nároky oprávnených prijímateľov len na rok 2020, a v nasledujúcich rokoch budú nevyhnutné ďalšie realokácie.

Programový dokument OP TP vo všetkých relevantných častiach uvádza finančné prostriedky len za zdroje EÚ, ale pre celkový pohľad na financovanie z OP TP považujeme za potrebné uvádzať celkové finančné prostriedky. Hodnotenie preto tam, kde je to možné, uvádza aj zdroje ŠR a pro rata. Dokument OP TP obsahuje rozdelenie alokácie OP TP len z pohľadu PO, avšak rozdelenie z pohľadu ŠC chýba (nachádza sa v Priloha_c_12 Indikatívna _alokacia_ na _podporu_specifických_cieľov). Nasledujúca tabuľka zobrazuje rozdelenie finančných prostriedkov OP TP medzi jednotlivé PO a ŠC za všetky zdroje financovania v rámci OP TP v. 3.1 (platné do 03. 04. 2020) a OP TP v. 4. 0 (platné od 04. 03. 2020).

Tabuľka 5 Finančné zdroje OP TP podľa jednotlivých PO, ŠC a zdrojov

Prioritná os	Špecifický cieľ	OP TP v. 3.1 v Eur (EÚ zdroj)	OP TP v. 4.0 v Eur (EÚ zdroj)	OP TP v. 3.1 v Eur (ŠR zdroj)	OP TP v. 4.0 v Eur (ŠR zdroj)	OP TP v. 3.1 v Eur (Pro rata zdroj)	OP TP v. 4.0 v Eur (Pro rata zdroj)	OP TP v. 3.1 v Eur (Spolu)	OP TP v. 4.0 v Eur (Spolu)
Riadenie, kontrola a audit EŠIF	1. Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF	64 482 158	74 330 258	11 379 205	13 117 105	2 710 738	3 124 738	78 572 101	90 572 101
	2. Zabezpečiť účinné informovanie a publicitu	16 479 850	16 479 850	2 908 209	2 908 209	692 789	692 789	20 080 848	20 080 848
	3. Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF	33 425 642	33 425 642	5 898 643	5 898 643	1 405 166	1 405 166	40 729 451	40 729 451
Spolu PO1		114 387 650	124 235 750	20 186 057	21 923 957	4 808 693	5 222 693	139 382 400	151 382 400

Prioritná os	Špecifický cieľ	OP TP v. 3.1 v Eur (EÚ zdroj)	OP TP v. 4.0 v Eur (EÚ zdroj)	OP TP v. 3.1 v Eur (ŠR zdroj)	OP TP v. 4.0 v Eur (ŠR zdroj)	OP TP v. 3.1 v Eur (Pro rata zdroj)	OP TP v. 4.0 v Eur (Pro rata zdroj)	OP TP v. 3.1 v Eur (Spolu)	OP TP v. 4.0 v Eur (Spolu)
Systémová a technická podpora	1. Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF	44 684 262	34 836 162	7 885 458	6 147 558	1 878 462	1 464 462	54 448 182	42 448 182
Spolu PO2		44 684 262	34 836 162	7 885 458	6 147 558	1 878 462	1 464 462	54 448 182	42 448 182
Spolu OP TP		159 071 912	159 071 912	28 071 515	28 071 515	6 687 155	6 687 155	193 830 582	193 830 582

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe OP TP

Dokument OP TP ďalej obsahuje alokáciu OP TP rozdelenú na jednotlivé roky implementácie PO 2014 - 2020, opäť však neobsahuje údaje za všetky zdroje financovania. Nakoľko to nebolo potrebné, v rámci vykonanej revízie RO OP TP údaje o ročných alokáciách nemenil. Pri pohľade na nižšie uvedené hodnoty (EÚ zdroj) je zrejma určitá matematická postupnosť, medziročne rastie hodnota prostriedkov za EÚ zdroj o približne 1 000 000 Eur. RO OP TP v roku 2014 pravdepodobne vychádzal z najaktuálnejších údajov o čerpaní finančných prostriedkov OP TP 2007 - 2013 a prirodzene s postupným rozbehom implementácie OP TP 2014 - 2020 počítal s navyšovaním požiadaviek na finančné prostriedky OP TP v ďalších rokoch. Je zrejme, že RO OP TP nemal v roku 2014 lepšiu možnosť ako odhadnúť čerpanie počas nasledujúcich 7 rokov implementácie OP TP (bez n+3), avšak tieto hodnoty nezodpovedajú realite. Nasledujúca tabuľka zobrazuje rozdelenie finančných zdrojov OP TP z pohľadu jednotlivých rokov implementácie PO 2014 - 2020.

Tabuľka 6 Finančné zdroje OP TP podľa rokov

2014			2015			2016			2017		
EÚ zdroj (v Eur)	ŠR zdroj (v Eur)	Pro rata zdroj (v Eur)	EÚ zdroj (v Eur)	ŠR zdroj (v Eur)	Pro rata zdroj (v Eur)	EÚ zdroj (v Eur)	ŠR zdroj (v Eur)	Pro rata zdroj (v Eur)	EÚ zdroj (v Eur)	ŠR zdroj (v Eur)	Pro rata zdroj (v Eur)
19 745 876	3 484 567	830 088	20 730 141	3 658 260	871 466	21 727 493	3 834 264	913 393	22 710 970	4 007 818	954 736
2018			2019			2020			Spolu		
EÚ zdroj (v Eur)	ŠR zdroj (v Eur)	Pro rata zdroj (v Eur)	EÚ zdroj (v Eur)	ŠR zdroj (v Eur)	Pro rata zdroj (v Eur)	EÚ zdroj (v Eur)	ŠR zdroj (v Eur)	Pro rata zdroj (v Eur)	EÚ zdroj (v Eur)	ŠR zdroj (v Eur)	Pro rata zdroj (v Eur)
23 763 720	4 193 598	998 993	24 891 109	4 392 549	1 046 386	25 502 603	4 500 459	1 072 093	159 071 912	28 071 514	6 687 156

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe OP TP

6.4 RO OP TP

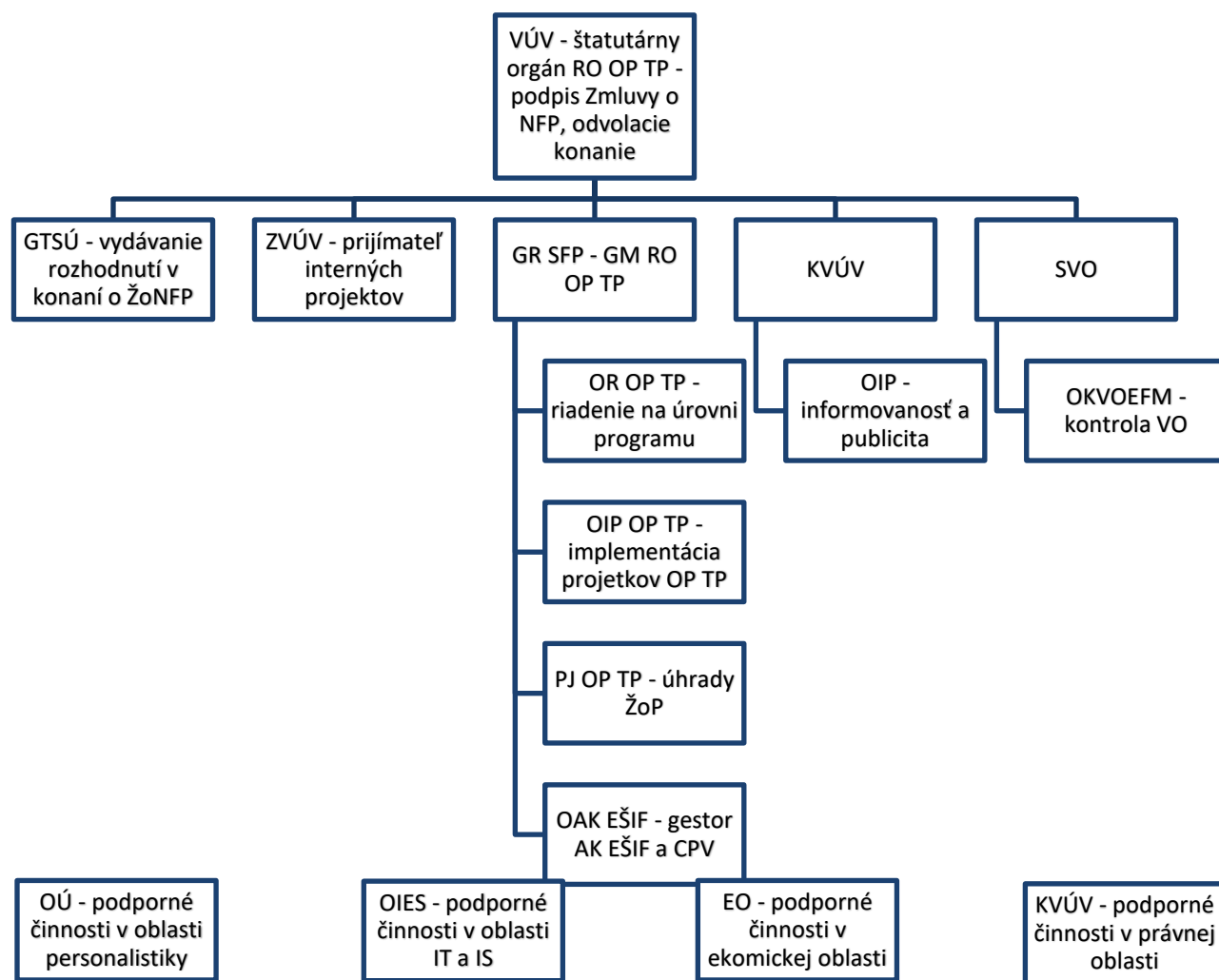
Funkciu RO OP TP plnil ÚV SR v zmysle uznesenia vlády SR č. 233/2014 zo dňa 14. mája 2014 a v súlade s § 4 písm. a) bod 1 Zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych

štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov do 30. 09. 2020. Následne s účinnosťou od 01. 10. 2020 bol RO OP TP na základe uzatvorenej Dohody o prechode práv a povinností č.857/2020 medzi MIRRI SR a ÚV SR delimitovaný z ÚV SR na MIRRI SR. RO OP TP teda presne ¾ roku 2020 pôsobil v rámci ÚV SR, poslednú ¼ v rámci MIRRI SR. Na základe požiadavky RO OP TP bude hodnotenie v relevantných častiach uvádzať údaje za ÚV SR a za MIRRI SR zvlášť.

Štatutárnym orgánom RO OP TP bol vedúci Úradu vlády (ďalej aj „VÚV“). V zmysle organizačného poriadku ÚV SR plnila funkciu RO OP TP sekcia finančných programov (ďalej aj „SFP“), a v zmysle Interného manuálu procedúr riadiaceho orgánu pre operačný program Technická pomoc (ďalej aj „IMP RO OP TP“) generálny riaditeľ SFP vykonával funkciu generálneho manažéra OP TP. Metodický pokyn ÚV SR č. 22 k administratívnym kapacitám európskych štrukturálnych a investičných fondov subjektov zapojených do riadenia, implementácie, kontroly a auditu EŠIF v programovom období 2014 - 2020 (ďalej aj „MP ÚV SR č. 22“) najmä z dôvodu zamedzenia konfliktu záujmov odporúča aj vzorovú organizačnú štruktúru pre RO. Organizačná štruktúra RO OP TP spĺňa hlavné zásady v oddelení činností programovania od činností implementácie. V rámci SFP vykonávali činnosti RO OP TP dva odbory. Jednalo sa o odbor riadenia OP TP (ďalej aj „OR OP TP“) a odbor implementácie projektov OP TP (ďalej aj „OIP OP TP“). RO OP TP úzko spolupracoval s útvarmi ÚV SR, ktoré vykonávali činnosti pre RO OP TP. Jednalo sa o oddelenie platobnej jednotky OP TP (ďalej aj „PJ OP TP“), ktoré sa nachádzalo priamo v rámci SFP, oddelenie kontroly verejného obstarávania európskych finančných mechanizmov (ďalej aj „OKVOEFM“), ktoré bolo umiestnené na sekcii verejného obstarávania (ďalej aj „SVO“) a odbor informovanosti a publicity (ďalej aj „OIP“) umiestnený v pôsobnosti kancelárie VÚV. RO OP TP taktiež spolupracoval s odborom AK EŠIF (ďalej aj „OAK EŠIF“) v rámci SFP, ktorý plnil funkciu gestora AK EŠIF a gestora centrálného plánu vzdelávania (ďalej aj „CPV“). Vzhľadom na možnosť odvolacieho konania voči rozhodnutiu o ŽoNFP do procesu implementácie OP TP vstupoval aj generálny tajomník služobného úradu (ďalej aj „GTSÚ“) ÚV SR, ktorý podpisoval rozhodnutia k ŽoNFP, a VÚV ako štatutárny orgán RO OP TP podpisoval Zmluvy o NFP z pozície poskytovateľa. Nakoľko ÚV SR bol aj prijímateľom projektov OP TP, v zmysle organizačného poriadku vykonával funkciu prijímateľa interných projektov OP TP zástupca vedúceho Úradu vlády SR (ďalej aj „ZVÚV“). Podporné činnosti pre RO OP TP vykonávali ostatné útvary ÚV SR ako napríklad osobný úrad (ďalej aj „OÚ“), odbor informatiky a elektronických služieb (ďalej aj „OIES“), ekonomický odbor (ďalej aj „EO“) alebo kancelária VÚV (ďalej aj „KVÚV“).

Štruktúra RO OP TP a spolupracujúcich útvarov v rámci ÚV SR (do 30. 09. 2020) je znázornená v rámci nasledovnej schémy.

Schéma 1 Organizačná štruktúra RO OP TP a spolupracujúcich útvarov v rámci ÚV SR



Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe IMP RO OP TP a organizačnej štruktúry ÚV SR

Hlavné útvary zapojené do implementácie OP TP v prostredí ÚV SR vykonávali najmä nasledovné činnosti:

- ▶ VÚV - Štatutárny orgán RO OP TP:
 - ▶ predkladanie návrhu programového dokumentu OP TP na schválenie vláde SR;
 - ▶ schvaľovanie IMP RO OP TP;
 - ▶ podpis Zmlúv o NFP z pozície prijímateľa;
 - ▶ rozhodovanie v odvolacom konaní;
 - ▶ predseda MV OP TP.
- ▶ GTSÚ:
 - ▶ podpisovanie rozhodnutí o ŽoNFP;
- ▶ ZVÚV:

- ▶ prijímateľ interných projektov - schvaľovanie a predkladanie ŽoNFP, ŽoP, MS.
- ▶ Generálny riaditeľ SFP - Generálny manažér RO OP TP:
 - ▶ schvaľovanie riadiacej dokumentácie RO OP TP;
 - ▶ schvaľovanie vyzvaní;
 - ▶ schvaľovanie výstupov z administratívnej finančnej kontroly (ďalej aj „AFK“),
 - ▶ schvaľovanie výstupov z AFK VO;
 - ▶ schvaľovanie výstupov z finančnej kontroly na mieste (ďalej aj „FKM“);
 - ▶ schvaľovanie schválenie vyhlásenia o vierohodnosti a KZ k vyhláseniu RO o vierohodnosti.
- ▶ OR OP TP:
 - ▶ programovanie a metodiku v rámci OP TP 2014 - 2020, a to najmä vypracovanie a predkladanie revízií OP TP 2014- 2020, aktualizácie riadiacej dokumentácie, vydávanie metodických pokynov a usmernení, vypracovanie a vyhlasovanie vyzvaní;
 - ▶ finančné riadenie OP TP 2014 - 2020, a to najmä vypracovanie prehľadov ohľadne kontrahovania a čerpania finančných prostriedkov OP TP, vypracovanie odhadov očakávaných výdavkov, príprava podkladov k žiadosti o platbu na EK, príprava podkladov k účtom vrátane vypracovania Vyhlásenia RO OP TP o vierohodnosti a Ročného súhrnu konečných audítorských správ a výsledkov uskutočnených kontrol;
 - ▶ monitorovanie a hodnotenie OP TP 2007 - 2013 a OP TP 2014 - 2020, a to najmä prostredníctvom činností sekretariátu pre MV OP TP, vypracovania a predkladania VS OP TP členom MV OP TP a EK, vypracovania záväzného plánu OP TP, Informácie o realizovaní OP TP 2014 - 2020, Plánu hodnotení OP TP 2014 - 2020;
 - ▶ koordinácia auditov, kontrol a certifikačných overovaní;
 - ▶ kontrola a hodnotenie súladu vykonávaných činností v rámci RO OP TP s IMP RO OP TP, formulácia zistení a návrh opatrení pre zefektívnenie a zvýšenie účinnosti systémov riadenia, implementácie a kontroly OP TP;
 - ▶ riadenie rizík na úrovni OP TP;
 - ▶ vypracovanie hlásení o systémových nezrovnalostiach na programovej úrovni a tiež individuálnych nezrovnalostí;
 - ▶ príprava a implementácia interných projektov RO OP TP z pozície prijímateľa;
 - ▶ informovanie a komunikácia;
 - ▶ administrátor ITMS 2014+;
 - ▶ komunikácia s EK prostredníctvom systému SFC2014+;
 - ▶ činnosti súvisiace s ukončovaním OP TP 2007 - 2013;
 - ▶ zriaďovanie a riadenie rôznych pracovných skupín, výborov a komisií a pod.
- ▶ OIP OP TP:
 - ▶ činnosti súvisiace so schvaľovacím procesom ŽoNFP;
 - ▶ zabezpečovanie procesu odborného hodnotenia ŽoNFP, vrátane výberu odborných hodnotiteľov, vedenie databázy odborných hodnotiteľov, zabezpečovanie školení pre odborných hodnotiteľov;

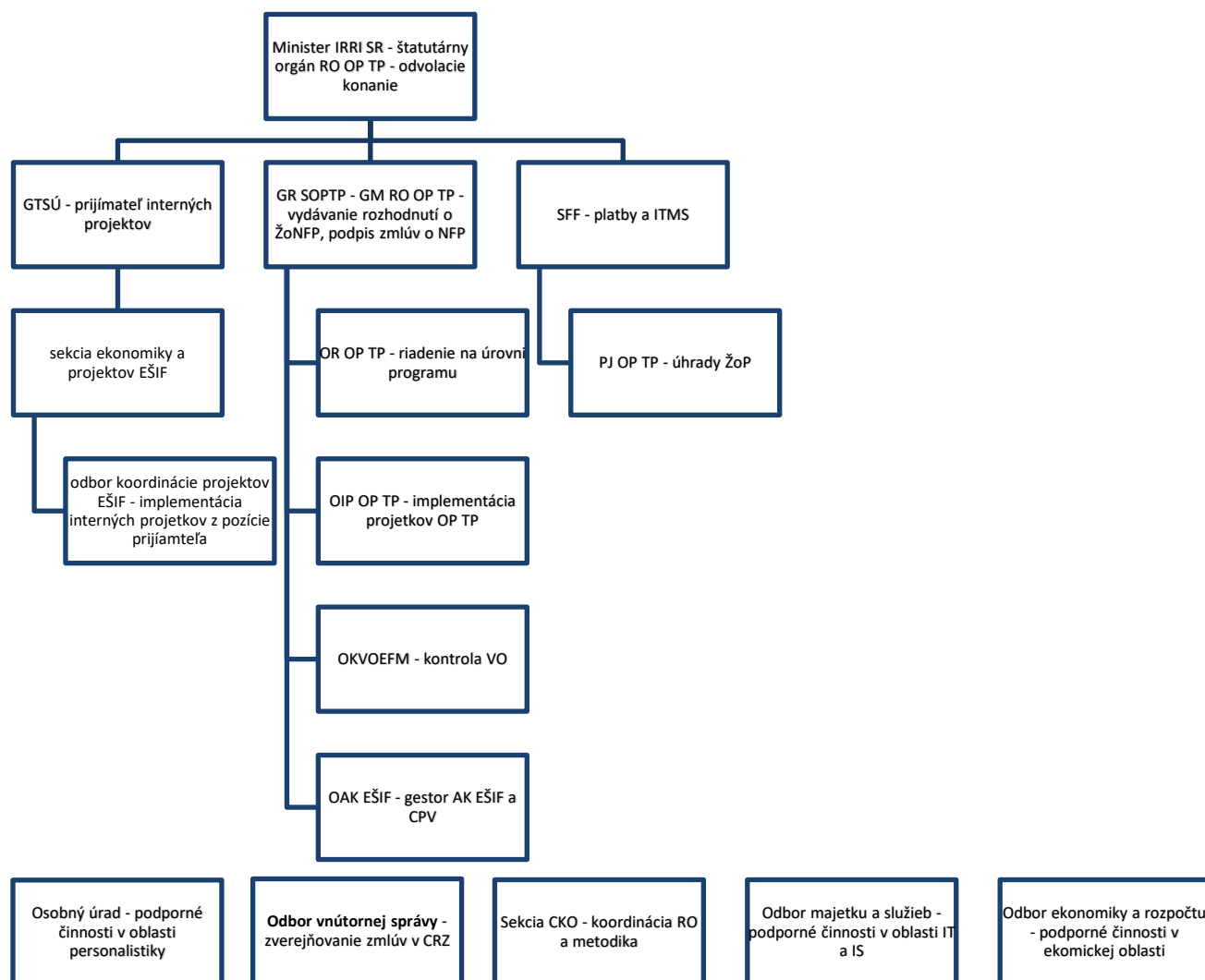
- ▶ zabezpečovanie procesu výberu odborných hodnotiteľov pre hodnotenie žiadostí o NFP, vedenie databázy odborných hodnotiteľov, zabezpečovanie školení pre odborných hodnotiteľov;
- ▶ vypracovanie rozhodnutí o schválení, neschválení žiadostí o NFP, resp. zastavení konania, alebo zmene rozhodnutia o žiadostí o NFP;
- ▶ vypracovanie návrhu zmluvy o poskytnutí NFP, dodatku k zmluve o poskytnutí NFP, rozhodnutia o zmene rozhodnutia o schválení žiadosti o NFP;
- ▶ základnú finančnú kontrolu, administratívnu finančnú kontrolu a finančnú kontrolu na mieste finančných operácií projektov;
- ▶ kontrolu monitorovacích správ projektov;
- ▶ vypracovanie individuálnych nezrovnalostí na projektovej úrovni;
- ▶ konzultácie a usmerňovanie žiadateľov, prijímateľov OP TP;
- ▶ kontrola a hodnotenie súladu vykonávaných činností v rámci RO OP TP s IMP RO OP TP, formulácia zistení a návrh opatrení pre zefektívnenie a zvýšenie účinnosti systémov riadenia, implementácie a kontroly OP TP;
- ▶ v súčinnosti s OR OP TP príprava stanovísk k zisteniam z auditov, kontrol a certifikačných overovaní.
- ▶ PJ OP TP:
 - ▶ vypracovanie vnútorného manuálu procedúr PJ OP TP
 - ▶ zriadenie a spravovanie príjmových účtov a výdavkového účtu PJ OP TP v Štátnej pokladnici,
 - ▶ evidovanie a aktualizovanie relevantných údajov súvisiacich s využívaním poskytnutého príspevku v ITMS a ISUF,
 - ▶ výkon kontroly v zmysle zákona o finančnej kontrole a audite žiadosti o platbu,
 - ▶ zostavovanie súhrnných žiadostí o platbu a mimoriadnych súhrnných žiadostí o platbu,
 - ▶ prevod prostriedkov EÚ,
 - ▶ preverenie odhadu očakávaných výdavkov predložených riadiacim orgánom,
 - ▶ rozpočtovanie prostriedkov Európskej únie a štátneho rozpočtu na spolufinancovanie v štátnom rozpočte pre príslušný rok,
 - ▶ vedenie účtovníctva o stave a pohybe pohľadávok;
 - ▶ vedenie čiastkovej knihy dlžníkov,
 - ▶ poskytovanie súčinnosti pri výkone auditov a certifikačných overovaní.
- ▶ OAK EŠIF:
 - ▶ gestor riadenia, vzdelávania a monitorovania AK EŠIF;
 - ▶ implementácia jednotného systému vzdelávania AK - Centrálného plánu vzdelávania AK EŠIF;
 - ▶ zabezpečenie vzdelávacích aktivít pre AK EŠIF podľa schváleného Centrálného plánu vzdelávania;
 - ▶ monitorovanie AK EŠIF v programovom období 2014 - 2020;

- ▶ nastavenie procesu budovania administratívnych kapacít na nové programové obdobie 2021 - 2027;
- ▶ vydávanie a aktualizácia metodických pokynov, ktoré sa vzťahujú k riadeniu, vzdelávaniu a monitorovaniu AK EŠIF,
- ▶ SVO - OKVOEFM:
 - ▶ administratívnu kontrolu dokumentácie verejného obstarávania vrátane overovania zmlúv ako výsledkov procesu verejného obstarávania a ich súladu so zmluvami o poskytnutí NFP vrátane dodatkov „pred“ a „po“ podpise prijímateľov OP TP 2014 - 2020;
 - ▶ aktualizácia údajov v ITMS za oblasť kontroly verejného obstarávania,
 - ▶ poskytovanie súčinnosti pri výkone auditov a certifikačných overovaní.
- ▶ KVÚV - OIP OP TP:
 - ▶ príprava a implementácia Komunikačnej stratégie OP TP pre Partnerskú dohodu na programové obdobie 2014 - 2020;
 - ▶ informovanie širokej verejnosti o využívaní EŠIF.

Po delimitácii RO OP TP na MIRRI SR od 01. 10. 2020 nastali v štruktúre, ako aj v procesoch RO OP TP viaceré zmeny. Na úvod je potrebné uviesť, že delimitovaná bola SFP, ale s účinnosťou od 01. 12. 2020 bola sekcia premenovaná na sekciu OP TP a iných finančných mechanizmov (ďalej aj „SOPTP“). Nakoľko názov sekcie nie je pre účely hodnotenia podstatný, v záujme prehľadnosti dokumentu uvádzame najaktuálnejší názov SOPTP. Pri delimitácii do priamej pôsobnosti SOPTP pribudlo OKVOEFM, na druhej strane však PJ OP TP bola presunutá pod pôsobnosť sekcie financovania fondov (ďalej aj „SFF“).

Štruktúra RO OP TP a spolupracujúcich útvarov v rámci MIRRI SR (od 01. 10. 2020) je znázornená v rámci nasledovnej schémy.

Schéma 2 Organizačná štruktúra RO OP TP a spolupracujúcich útvarov v rámci MIRRI SR



Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe IMP RO TP

Organizačné zmeny mali racionálny základ, nakoľko OKVOEFM na ÚV SR pôsobilo v rámci sekcie verejného obstarávania, avšak vykonávalo delegované činnosti pre RO OP TP. V praxi to znamenalo, že výstup z administratívnej finančnej kontroly VO vypracoval manažér kontroly VO z OKVOEFM, schválil vedúci zamestnanec OKVOEFM, a na záver bol výstup schválený generálnym riaditeľom SOPTP z pozície

GM RO OP TP. Uvedené spôsobovalo zbytočné predĺženie procesov schvaľovania, a tiež potenciálnu možnosť problému určenia zodpovedností, nakoľko GM RO OP TP schvaľoval výstupy, ktoré nevypracoval ním riadený zamestnanec. V prípade presunu, resp. umiestnenia PJ OP TP na SFF sa z pohľadu tematickej príslušnosti tiež jednalo o logické rozhodnutie, nakoľko v zmysle organizačného poriadku MIRRI SR okrem iných činností plní SFF úlohy v oblasti realizácie platieb prijímateľom a ďalších úloh platobných jednotiek pre operačné programy a finančné mechanizmy v pôsobnosti ministerstva. Táto organizačná zmena nespôsobila predĺženie príslušných lehôt, iba v niektorých prípadoch mohla mierne sťažiť komunikáciu, nakoľko komunikácia medzi sekciami je vždy časovo zdĺhavejšia, ako komunikácia v rámci jednej sekcie. Celkovo možno tieto zmeny hodnotiť pozitívne. Z pohľadu kľúčových odborov RO OP TP, a teda OR OP TP a OIP OP TP nenastali žiadne organizačné zmeny. Porovnaním organizačných poriadkov ÚV SR a MIRRI SR bolo zistené, že sa kľúčové činnosti vykonávané útvarmi zapojenými do implementácie OP TP podstatným spôsobom nezmenili. Z dôvodu rozsahu teda opätovne neuvádzame hlavné činnosti útvarov zapojených do implementácie OP TP. Analýzou riadiacej dokumentácie RO OP TP však bolo zistené, že významné zmeny nastali v rámci niektorých procesov RO OP TP. Nasledujúca tabuľka zobrazuje prehľad najvýznamnejších zmien v procesoch RO OP TP po prechode na MIRRI SR.

Presun OKVOEFM pod SOPTP hodnotíme ako pozitívny krok k zjednodušeniu procesov a zjednoteniu zodpovedností. Presun PJ OP TP bol logickým krokom, ktorý zjednodušenie procesov nepriniesol.

Tabuľka 7 Prehľad najvýznamnejších zmien v procesoch RO OP TP

Proces	ÚV SR (do 30. 09. 2020)	MIRRI SR (od 01. 10. 2020)
Zaslanie schváleného návrhu OP TP na schválenie EK	VÚV - štatutárny orgán RO OP TP	GR SOPTP - GM RO OP TP
Schválenie novej verzie IMP	VÚV - štatutárny orgán RO OP TP	GR SOPTP - GM RO OP TP
Predseda MV OP TP	VÚV - štatutárny orgán RO OP TP	GR SOPTP - GM RO OP TP
Schvaľovanie VS o vykonávaní OP TP pred predložením na MV OP TP	VÚV - štatutárny orgán RO OP TP	GR SOPTP - GM RO OP TP
Schválenie úpravy komunikačnej stratégie OP TP pre PD MV OP TP	VÚV - štatutárny orgán RO OP TP	GR SOPTP - GM RO OP TP
Podpis Zmluvy o NFP, vrátane zmien	VÚV Štatutárny orgán RO OP TP	GR SOPTP - GM RO OP TP
Podpis Rozhodnutia o ŽoNFP (Rozhodnutie o schválení/neschválení/zastavení konania)	GTSÚ - splnomocnený štatutárnym orgánom na podpisovanie rozhodnutí	GR SOPTP - GM RO OP TP
Vyzvania všetko v rámci vyzvaní - test štátnej pomoci, zrušenie vyzvania	GR SOPTP - GM RO OP TP	RO OR OP TP - HMR
Schválenie správy z AFK ŽoP	GR SOPTP - GM RO OP TP	RO OIP OP TP - HMI
Schválenie správy z AFK VO	GR SOPTP - GM RO OP TP	RO OIP OP TP - HMI
Schválenie správy z FKM	GR SOPTP - GM RO OP TP	RO OIP OP TP - HMI

Proces	ÚV SR (do 30. 09. 2020)	MIRRI SR (od 01. 10. 2020)
príprava a implementácia interných projektov RO OP TP z pozície prijímateľa	Manažér technickej pomoci OR OP TP	Odbor koordinácie projektov EŠIF

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe porovnania zmien v IMP RO OP TP v. 21 a IMP RO OP TP v.22, organizačných poriadkoch ÚV SR a MIRRI SR, Podpisového poriadku MIRRI SR

Tieto zmeny boli zapracované do riadiacej dokumentácie až v rámci IMP RO OP TP, verzia 22, ktorý nadobudol účinnosť až 07. 01. 2021, teda po hodnotenom období. Zmenené procesy však boli v praxi realizované na základe interných riadiacich aktov MIRRI SR, a to konkrétne na základe podpisového poriadku MIRRI SR a na základe platného plnomocenstva pre Ing. Ivetu Turčanovú, poverenú riadením sekcie finančných programov, už pred aktualizáciou IMP RO OP TP. RO OP TP teda zapracoval zmeny vyplývajúce z interných riadiacich aktov až do najbližšej aktualizácie riadiacej dokumentácie RO OP TP, ktorá vyplývala najmä zo zmien Systému riadenia EŠIF, MP a vzorov CKO, a Systému finančného riadenia EŠIF.

Zmeny uvedené v Tabuľke 7 Prehľad najvýznamnejších zmien v procesoch RO OP TP výrazne znížili, dokonca takmer úplne eliminovali administratívnu záťaž na strane štatutárneho orgánu RO OP TP a preniesli zodpovednosť na nižšiu úroveň riadenia, na úroveň generálneho riaditeľa SOPTP. Je treba uviesť, že na strane generálneho riaditeľa prišlo k minimálnemu zvýšeniu administratívnej záťaže, nakoľko v zmysle zaužívaných postupov viac úrovňového riadenia v štátnej správe bol aj tak generálny riaditeľ zapojený do všetkých procesov, či odsúhlasovania všetkých dokumentov, ktoré v poslednom kroku schvaľoval štatutárny orgán RO OP TP. Napriek tomu, že po delimitácii nebola na MIRRI SR žiadna Zmluva o NFP podpísaná štatutárnym orgánom RO OP TP, môžeme ako vhodný príklad na ilustráciu administratívnej záťaže uviesť proces podpisu Zmluvy o NFP, ktorý by podľa nastavených postupov na MIRRI SR prebiehal nasledovne. Projektový manažér OIP OP TP vypracoval v spolupráci s prijímateľom návrh Zmluvy o NFP, predložil ho na odsúhlasenie riaditeľovi OIP OP TP ako HMI, ten schválený návrh predložil na schválenie generálnemu riaditeľovi SOPTP ako GM OP TP, následne bol návrh Zmluvy o NFP spolu so spisovým obalom, stanoviskom pre ministra a ostatnými povinnými prílohami postúpený na odsúhlasenie legislatívnemu odboru, následne na odsúhlasenie do kancelárie ministra a až potom na podpis štatutárnemu orgánu RO OP TP. Úprava procesu a podpis Zmluvy o NFP priamo generálnym riaditeľom SOPTP teda odbúral všetky ďalšie administratívne úkony od legislatívneho odboru až po úroveň štatutárneho orgánu, vrátane povinnosti vypracovania spisového obalu a povinných príloh. Zmena procesu predstavuje tiež minimálne riziko pochybenia, či podvodu, nakoľko sa jedná o vzorový formulár Zmluvy o NFP vyplývajúci zo Vzorů CKO č. 28, ktorý je vždy pred podpisom prerokovaný aj s prijímateľmi, ktorými sú ÚOŠS. Zmena procesu teda priniesla zníženie administratívnej záťaže všetkých zainteresovaných subjektov v rámci MIRRI SR, s výnimkou GR SOPTP, pri ktorom došlo k minimálnemu zvýšeniu administratívnej záťaže. Obdobne ako sme uviedli na príklade podpisu Zmluvy o NFP, aj zmeny ostatných procesov priniesli významné zníženie administratívnej záťaže. Výnimkou je zmena procesu týkajúceho sa implementácie interných projektov RO OP TP, ktorá bola presunutá na odbor koordinácie projektov EŠIF. V praxi však prišlo len k minimálnemu zníženiu administratívnej záťaže RO OP TP, nakoľko OR OP TP je naďalej vecne príslušným útvarom k projektom v realizácii, či budúcim projektom. Odbor koordinácie projektov EŠIF v podstate len administratívne spracúva podklady, ktoré pred tým vypracuje alebo pripraví manažér technickej pomoci na OR OP TP. Odbor koordinácie EŠIF v skutočnosti nemá žiadne vedomosti o realizácii interných projektov RO OP TP, a tiež bez podkladov od OR OP TP ako vecne príslušného útvaru nedokáže pripraviť budúce projekty. Toto nastavenie môže v budúcnosti spôsobovať komplikácie pri stanovení zodpovedností alebo zásluh.

Zmeny v nastavení procesov po delimitácii RO OP TP na MIRRI SR hodnotíme pozitívne. Tieto zmeny prispeli k výraznému zníženiu administratívnej záťaže RO OP TP, ale aj ostatných zainteresovaných útvarov, a tiež prispeli k zrýchleniu týchto procesov.

6.4.1 Administratívne kapacity RO OP TP

V zmysle MP ÚV SR č. 22, ktorého gestorom je odbor AK EŠIF v rámci SOPTP, je administratívna kapacita EŠIF definovaná ako špecifické pracovné miesto vo verejnej správe (štátnej správe a územnej samospráve) vytvorené na výkon činností na zabezpečenie riadenia, implementácie, kontroly a auditu EŠIF v PO 2014 - 2020. V zmysle uznesenia vlády SR č. 181/2017 k Analýze stavu a určeníu počtu administratívnych kapacít pre európske štrukturálne a investičné fondy v programovom období 2014 - 2020 bol stanovený celkový počet AK pre ÚV SR na hodnotu 86. V rámci ÚV SR sa však okrem RO OP TP nachádzali viaceré subjekty zapojené do riadenia, implementácie a kontroly EŠIF v PO 2014 - 2020. Mimo oprávnených útvarov SFP sa jednalo napríklad o OCKÚ OLAF, ktorý plnil činnosti v oblasti ochrany finančných záujmov EÚ a odbor informovanosti a publicity, ktorý realizoval aktivity vyplývajúce z KS OP TP pre PD. Konkrétne rozdelenie schválených 86 AK pre ÚV SR pre jednotlivé útvary sa nachádza vo vlastnom materiáli k uzneseniu. Ten v *tabuľke č. 1 Prehľad počtu administratívnych kapacít - ÚV SR* stanovuje pre RO OP TP 23 AK na obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2023. Na také isté obdobie stanovuje tabuľka aj počet 8 AK pre RO OPIS. Táto informácia je dôležitá, nakoľko v texte materiálu sa však uvádza aj nasledovné „V súvislosti s RO pre OPIS treba poznamenať, že miesta AK na odbore riadenia OPIS prejdú po skončení implementácie OPIS-u plynule na riadiaci orgán OP TP.“ To znamená, že po ukončení implementácie OPIS by mal mať RO OP TP k dispozícii 31 miest AK. K 31. 12. 2020 bol OPIS takmer ukončený, avšak v zmysle IMP RO OP TP, verzia 22 je počet AK RO OP TP len 27. Podľa vyjadrení zástupcov RO OP TP na základe interných rozhodnutí v rámci ÚV SR boli RO OP TP pridelené len 4 AK z RO OPIS. Nakoľko sa však jedná o agendu v gescii osobného úradu ÚV SR RO OP TP nedisponuje žiadnymi podkladmi potvrdzujúcimi toto rozhodnutie.

RO OP TP delegoval výkon svojich činností v oblasti kontroly verejného obstarávania na OKVOEFM, avšak tento úkon nebol nikdy formalizovaný. Vyplýval len z organizačných poriadkov ÚOŠS, v rámci ktorých RO OP TP vykonával svoju činnosť. RO OP TP taktiež vzhľadom na svoj špecifický charakter nevykonáva aktivity v oblasti informovania a publicity, tieto sú historicky vykonávané útvarom mimo RO OP TP. Nakoľko sa nejedná o AK RO OP TP, ale o AK iných útvarov, či v prípade informovania a publicity dokonca iného subjektu ÚV SR, hodnotenie nepokrýva tieto AK.

S cieľom eliminovania duplící v procesoch implementácie a neprehľadnosti vykonávaných činností definuje MP ÚV SR č. 22 tiež štandardizované pracovné pozície, vrátane kvalifikačných predpokladov pre tieto pozície. Štandardizované pracovné pozície a kvalifikačné predpoklady bližšie špecifikujú požiadavky a potreby v súvislosti s obsadzovaním štátnozamestnaneckých miest zamestnancov v štátnej službe, resp. pracovných miest zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a vykonávaním činností. Štandardizované pracovné pozície a zadané vykonávané procesy pre tieto pozície sú záväzné. Štandardizované pracovné pozície môžu byť kumulované v rámci činností jednej AK, avšak musí byť zabezpečené predchádzanie prípadnému konfliktu záujmov, a najmä oblasti oddelenia výkonu činností súvisiacich s prípravou vyzvaní, konaní o žiadosti a dohľade nad realizáciou projektov.

Interné rozdelenie 27 AK RO OP TP (vrátane štandardizovaných pracovných pozícií) medzi jednotlivé útvary SOPTP zobrazuje nasledovná tabuľka.

Tabuľka 8 Štandardizované pozície RO OP TP

Štandardizovaná pozícia	Hlavné činnosti	Počet pozícií
Sekcia OP TP		
Generálny riaditeľ	Generálny manažér RO OP TP riadi a koordinuje činnosti v rámci sekcie a jednotlivých riaditeľov odborov.	1
Asistentka	Administratívna činnosť na úrovni sekcie, správa registratúry, organizácia stretnutí	2
Odbor riadenia OP TP		
Riaditeľ odboru	Hlavný manažér riadenia riadi a koordinuje činnosť odboru riadenia	1

Štandardizovaná pozícia	Hlavné činnosti	Počet pozícií
	OP TP.	
Manažér programovania/Manažér pre metodiku.	<ul style="list-style-type: none"> zabezpečenie prípravy a revízií OP TP, príprava a zmena vyzvaní na projekty technickej pomoci 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 	1
Manažér pre metodiku/Koordinátor auditov a certifikačných overovaní	<ul style="list-style-type: none"> 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 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 	1
Manažér ITMS/Manažér pre nezrovnalosti/Koordinátor auditov a certifikačných overovaní	<ul style="list-style-type: none"> zabezpečenie činností administrátora ITMS2014+, najmä zriadenie prístupov, metodická a technická podpora a komunikácia s CKO 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 v rámci individuálnych nezrovnalostí od fázy potreby vypracovania dohody o splátkach, dohody o odklade plnenia alebo vymáhania finančných prostriedkov 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 	1
Manažér pre hodnotenie OP/Manažér overovania podnetov/Manažér programovania	<ul style="list-style-type: none"> 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 	1

Štandardizovaná pozícia	Hlavné činnosti	Počet pozícií
	<ul style="list-style-type: none"> priebežný monitoring a evidencia podnetov a trestných konaní, koordinácia a prípadne preverovanie podnetov a návrh opatrení na odstránenie nedostatkov zistených preverením podnetov zabezpečenie prípravy a aktualizácie OP TP a príprava a zmena vyzvaní na projekty technickej pomoci 	
Manažér monitorovania OP/Manažér ITMS	<ul style="list-style-type: none"> 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 zabezpečenie činností administrátora ITMS2014+, najmä zriadenie prístupov, metodická a technická podpora a komunikácia s CKO 	1
Manažér technickej pomoci/Manažér pre informovanie a komunikáciu/Manažér monitorovania OP	<ul style="list-style-type: none"> zabezpečenie prípravy a celkovej implementácie interných projektov RO OP TP, základná finančná kontrola účtovných dokladov, zadávanie údajov do verejného portálu ITMS2014+ zabezpečenie zverejňovania relevantných informácií a súčinnosť odboru informovanosti a publicity pri vypracovaní KS OP TP pre PD a RKP 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 	1
Kontrolór EŠIF/Manažér technickej pomoci/Manažér overovania podnetov/Manažér hodnotenia OP	<ul style="list-style-type: none"> 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 zabezpečenie prípravy a celkovej implementácie interných projektov RO OP TP, základná finančná kontrola účtovných dokladov, zadávanie údajov do verejného portálu ITMS2014+ priebežný monitoring a evidencia podnetov a trestných konaní, koordinácia a prípadne preverovanie podnetov a návrh opatrení na odstránenie nedostatkov zistených preverením podnetov 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. 	1

Štandardizovaná pozícia	Hlavné činnosti	Počet pozícií
Manažér pre metodiku/Kontrolór EŠIF/Manažér pre informovanie a komunikáciu/Manažér pre nezrovnalosti	<ul style="list-style-type: none"> 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 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 zabezpečenie zverejňovania relevantných informácií a súčinnosť odboru informovanosti a publicity pri vypracovaní KS OP TP pre PD a RKP 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 	1
Manažér pre monitorovanie OP/Manažér overovania podnetov/Manažér pre informovanie a komunikáciu	<ul style="list-style-type: none"> 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 priebežný monitoring a evidencia podnetov a trestných konaní, koordinácia a prípadne preverovanie podnetov a návrh opatrení na odstránenie nedostatkov zistených preverením podnetov zabezpečenie zverejňovania relevantných informácií a súčinnosť odboru informovanosti a publicity pri vypracovaní KS OP TP pre PD a RKP 	1
Manažér ITMS/Manažér technickej pomoci/Manažér pre nezrovnalosti/Manažér pre metodiku/Manažér pre monitorovanie OP	<ul style="list-style-type: none"> zabezpečenie činností administrátora ITMS2014+, najmä zriadenie prístupov, metodická a technická podpora a komunikácia s CKO zabezpečenie prípravy a celkovej implementácie interných projektov RO OP TP, základná finančná kontrola účtovných dokladov, zadávanie údajov do verejného portálu ITMS2014+ 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 v rámci individuálnych nezrovnalostí od 	1

Štandardizovaná pozícia	Hlavné činnosti	Počet pozícií
	<p>fázy potreby vypracovania dohody o splátkach, dohody o odklade plnenia alebo vymáhania finančných prostriedkov</p> <ul style="list-style-type: none"> 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 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 	
Odbor implementácie projektov OP TP		
Riaditeľ odboru	Hlavný manažér implementácie riadi a koordinuje činnosť odboru implementácie projektov OP TP.	1
Manažér posudzovania projektov/Projektový manažér	<ul style="list-style-type: none"> 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 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+. 	10
Manažér posudzovania projektov/Kontrolór EŠIF	<ul style="list-style-type: none"> 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 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 	1

Štandardizovaná pozícia	Hlavné činnosti	Počet pozícií
	operačných programov a následná kontrola splnenia prijatých opatrení, riadenie rizík na úrovni OP TP.	
Manažér posudzovania projektov/Projektový manažér/Manažér pre nezrovnalosti/Koordinátor auditov a certifikačných overovaní.	<ul style="list-style-type: none"> 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 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+ zabezpečenie činností v rámci individuálnych nezrovnalostí od fázy potreby vypracovania dohody o splátkach, dohody o odklade plnenia alebo vymáhania finančných prostriedkov 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. 	1
Spolu Ak RO OP TP		27

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe IMP RO OP TP

Pre potreby vykazovania v rámci projektov, merateľných ukazovateľov a iných prehľadov, či analýz je v oblasti AK EŠIF často používaný prepočet AK na full time equivalent (ďalej aj „FTE“). Jedná sa o dôležitý údaj, ktorý poskytuje reálny obraz o obsadenosti štátnozamestnaneckých miest AK počas roka, a ktorý tiež významne vstupuje do výpočtu nákladov na AK. Vzhľadom na kumuláciu viacerých štandardizovaných pracovných pozícií v rámci jednej AK, najmä na odbore riadenia OP TP, kde je v rámci jednej AK kumulovaných dokonca 5 štandardizovaných pozícií, nie je možné presne určiť, koľko konkrétnych štandardizovaných pozícií je na RO OP TP využívaných v prepočte na FTE. RO OP TP kumuláciu pozícií využíva najmä z dôvodu nízkeho počtu AK, a tiež z dôvodu zastupiteľnosti jednotlivých manažérov tak, aby každá štandardizovaná pozícia bola obsadená minimálne 2 AK, ktoré sa vzájomne môžu zastupovať počas neprítomnosti. Vzhľadom ku kumulácii pracovných pozícií nie je možné určiť presný pracovný fond, ktorý AK venuje konkrétnym činnostiam. Preto je AK RO OP TP možné posudzovať len z pohľadu prepočtu FTE na AK, nie na štandardizovanú pozíciu. Priemerný evidenčný počet AK RO OP TP (prepočítaný na plný pracovný úväzok) za rok 2020 bol na úrovni 25,53 AK/FTE.

AK RO OP TP sa vyznačovali dlhodobou stabilitou a nulovou fluktuáciou. Stabilitu AK RO OP TP však negatívne ovplyvnila delimitácia RO OP TP z ÚV SR na MIRRI SR. AK RO OP TP mali s delimitáciami značné skúsenosti, nakoľko sa jednalo v poradí o štvrtú delimitáciu RO OP TP (plus jeden presun medzi sekciami ÚV SR), čím sa RO OP TP zrejme stal najviac delimitovaným subjektom v rámci subjektov zapojených do implementácie, riadenia, kontroly a auditu EŠIF. Je prirodzené, že každá zmena pracovných podmienok, organizačného zabezpečenia a pod. vyvoláva u AK určitú mieru neistoty. Práve delimitácia je však jednou zo zmien, ktoré majú na AK najväčší dopad. Delimitácia prináša vždy enormne zvýšenú administratívnu záťaž, ktorá spočíva najmä v redizajne procesov, zodpovedností, prispôbovania sa novým interným predpisom, vytvárania si nových pracovných vzťahov, nedôvere v budúce finančné ohodnotenie a odmeňovanie atď. Pre úplnosť je potrebné uviesť, že všeobecne pri každej delimitácii sa z pohľadu AK jedná o zmenu služobného úradu. To znamená, že zamestnanci, ktorí s delimitáciou nesúhlasia, majú nárok na odstupné v zmysle zákona a príslušnej kolektívnej zmluvy. Tento fakt taktiež môže ovplyvniť stabilitu AK a ich rozhodnutia. Delimitácia RO OP TP na MIRRI SR spôsobila odchod generálneho riaditeľa SFP, 2 kľúčových manažérov programovania a metodiky z OR OP TP, a jedného kľúčového manažéra posudzovania projektov/projektového manažéra/manažéra pre nezrovnalosti/ koordinátora auditov a certifikačných overovaní z OIP OP TP. Jednalo sa o manažérov RO OP TP na kľúčových štandardizovaných pozíciách s najdlhšou praxou v oblasti OP TP. Podľa vyjadrení zástupcov RO OP TP to napríklad v prípade 2 odídených AK z OR OP TP boli zamestnanci so 14 ročnou praxou v oblasti riadenia OP TP (2007 - 2013 a 2014 - 2020). Ich odchod predstavoval ohrozenie stability AK RO OP TP, Avšak v konečnom dôsledku neovplyvnil celkovú činnosť RO OP TP. Nakoľko sa práve títo dvaja zamestnanci navzájom zastupovali, potrebné odborné vedomosti v oblasti metodiky mal už len jeden zamestnanec, a to riaditeľ odboru. Riaditeľ však musel vykonávať štandardné činnosti v rámci svojej pracovnej pozície, a navyše množstvo činností spôsobených delimitáciou. V rámci OR OP TP mal síce ešte jeden zamestnanec v rámci kumulovanej pracovnej pozície aj pozíciu manažéra pre metodiku, v praxi však tieto činnosti nikdy nevykonával. V prípade OIP OP TP sa tiež jednalo o kľúčového zamestnanca, avšak zastúpiť ho mohli ďalší 10 manažéri, nakoľko činnosti vykonávané prostredníctvom OIP OP TP nemajú taký široký záber ako v prípade OR OP TP. Je zrejmé, že AK RO OP TP musia vykonávať všetky činnosti a procesy definované v IMP RO OP TP. Niektoré činnosti a procesy RO OP TP však môžeme považovať za kľúčové, bez výkonu ktorých by bola ohrozená implementácia OP TP. Z charakteru činností vykonávaných v rámci jednotlivých štandardizovaných pozícií je možné určiť pozície, ktoré sú nevyhnutné pre zabezpečenie implementácie. Jedná sa o pozície manažéra pre programovanie (najmä vyzvania), manažéra pre metodiku (najmä riadiaca dokumentácia), manažér pre posudzovanie projektov (najmä po fázu podpisu zmluvy o NFP) a projektového manažéra (najmä od fázy podpisu zmluvy o NFP). RO OP TP by preto mal venovať dostatočný dôraz na zabezpečenie kvalitných a stabilných AK práve na týchto pozíciách. Odchody vyššie spomenutých AK znamenali v prípade RO OP TP zvýšenie nulovej hodnoty fluktuácie v roku 2019 na fluktuáciu na úrovni takmer 15 % v roku 2020. Pri delimitácii bolo RO OP TP, konkrétne OR OP TP, vrátené jedno miesto AK, ktoré bolo dočasne „zapožičané“ na odbor informatiky a elektronických služieb (ďalej aj „OIES“) pri vyššie uvedených presunoch miest AK v rámci ÚV SR. Toto miesto bolo na RO OP TP vrátené spolu s konkrétnou AK, ktorá vykonávala oprávnené činnosti na OIES. Z charakteru vykonávaných činností v rámci RO OP TP je zrejmé, že činnosti v oblasti riadenia OP TP vykonávané prostredníctvom OR OP TP kladú najvyššie nároky na odborné vedomosti a skúsenosti manažérov OR OP TP. Preto je zrejmé, že vrátenie dočasne zapožičaného miesta spolu s konkrétnym zamestnancom bez akýchkoľvek skúseností s riadením OP TP nemohlo v žiadnom prípade vykompenzovať odchod 2 kľúčových zamestnancov so 14 ročnou praxou. Pre riadny výkon činností RO OP TP je nevyhnuté stabilizovať RO OP TP z pohľadu umiestnenia na ÚOŠS. Delimitácie RO OP TP neznamenia len riziko odchodu AK, ale aj ohrozenie implementácie OP TP a prípadný výskyt rôznych zistení a pochybení. RO OP TP však vzhľadom na svoje kompetencie nemá možnosť ovplyvniť prípadné delimitácie, nakoľko delimitácie sú politickými rozhodnutiami. Vzhľadom k vzniknutej situácii pri delimitácii RO OP TP na MIRRI SR, kedy odchod dvoch kľúčových zamestnancov ohrozil stabilitu AK, a priniesol zvýšenú administratívnu záťaž pre riaditeľa odboru, by mal OR OP TP urýchlene obsadiť voľné miesta manažérov programovania a metodiky. Na základe týchto skúseností by mal OR OP TP tiež zvážiť vytvorenie aspoň ďalších dvoch kumulovaných miest pre manažérov programovania a metodiky, na úkor ostatných kumulovaných pozícií. Z pohľadu činností odboru sa jedná

o najdôležitejšie pozície, nakoľko základné funkcie odboru v oblasti riadenia OP TP bez týchto činností nemôžu fungovať. Na druhej strane, v prípade potreby manažér pre metodiku môže zastúpiť napr. aj pozíciu manažéra pre informovania a publicitu, nakoľko samotné procesy v oblasti informovania a publicity nastavoval práve manažér pre metodiku. Na trhu práce v oblasti EŠIF je však nedostatok práve takýchto manažérov. OR OP TP by sa s nedostatkom kvalitných a odborne zdatných AK v týchto oblastiach mohol vyrovnáť napríklad prostredníctvom zatriaktívnenia pozícií programovania a metodiky vyšším finančným ohodnotením, ktoré by mohlo byť opäť na úkor menej podstatných pozícií, na ktoré nie sú kladené tak vysoké nároky. RO OP TP by ich tiež mohol obsadiť z vlastných AK, keď by AK, ktoré spĺňajú odborné a osobnostné predpoklady na výkon týchto činností preradil z ich doterajších pracovných pozícií. S uvedeným preradením by však konkrétny manažér musel súhlasiť, nakoľko sa jedná o zmenu v rámci opisu činností štátnozamestnaneckého miesta. Zvýšeným finančným ohodnotením v porovnaní s ostatnými pozíciami by RO OP TP mohol zatriaktívniť tieto pozície aj pre vlastné AK, nakoľko neexistencia systému odmeňovania na základe náročnosti pracovnej pozície spôsobuje stav, keď manažér OR OP TP bude radšej vykonávať menej náročnú funkciu napr. manažéra informovanosti a publicity, ako mal za porovnateľné ohodnotenie vykonávať funkciu manažéra pre metodiku. Je zrejmé, že napr. pre výkon činností v oblasti programovania a metodiky sú potrebné oveľa väčšie odborné vedomosti a osobnostné predpoklady ako napr. pre výkon činností už spomínaného manažéra pre informovanie a publicitu. Preto by tieto pozície mali byť aj lepšie finančne ohodnotené. Previazanie štandardizovaných pracovných pozícií na finančné ohodnotenie by mohlo byť základom k vytvoreniu transparentného, spravodlivého a motivačného systému ohodnotenia, k zavedeniu ktorého sa RO OP TP zaviazal v rámci programového dokumentu OP TP. RO OP TP nemá kompetencie na ovplyvnenie mzdovej politiky subjektov, ktorých mzdové výdavky sú financované z prostriedkov OP TP. Avšak RO OP TP má kompetenciu zaviesť takýto systém odmeňovania v rámci svojich AK a tým byť príkladom dobrej praxe pre ostatné subjekty.

Delimitácia RO OP TP negatívne ovplyvnila stabilitu a fluktuáciu AK RO OP TP. Je potrebné sa z pozície RO OP TP pokúsiť, napríklad vhodnou odbornou argumentáciou, stabilizovať RO OP TP vrátane AK. Stabilita RO OP TP však bude v konečnom dôsledku vždy ovplyvnená politickým rozhodnutím

RO OP TP by mal zvýšiť finančné ohodnotenie pre pozíciu manažérov pre programovanie a metodiku tak, aby boli tieto pozície atraktívne pre nových manažérov, alebo aj súčasných manažérov RO OP TP.

RO OP TP by mal zvážiť zavedenie transparentného, spravodlivého a motivačného systému ohodnotenia AK v previazanosti na náročnosť činností vykonávaných v rámci štandardizovanej pracovnej pozície.

6.4.2 Dokumentácia RO OP TP

V zmysle organizačného poriadku MIRRI SR je za vypracovanie, a následné aktualizácie dokumentácie RO OP TP zodpovedný OR OP TP. V prípade vybraných dokumentov (Príručka pre kontrolu verejného obstarávania pre projekty OP TP 2014 - 2020), prípadne častí dokumentov (IMP RO OP TP, kapitola 5.3.3 Kontrola verejného obstarávania a obstarávania) spolupracuje OR OP TP s OKVOEFM. V prípade dokumentu OP TP a vyzvaní sa jedná o procesy vykonávané prostredníctvom manažéra pre programovanie. V prípade ostatnej riadiacej dokumentácie RO OP TP sa jedná o činnosti v oblasti metodiky zabezpečované príslušným manažérom pre metodiku. Dokumentácia OP TP je tvorená samotným dokumentom OP TP, riadiacou dokumentáciou na úrovni programu a riadiacou dokumentáciou pre výber a implementáciu projektov.

Dokument OP TP, vrátane jeho štruktúry a základných informácií sme detailne popísali v rámci kapitoly **Error! Reference source not found.. Error! Reference source not found.**, preto z dôvodu rozsahu tieto informácie neuvádzame duplicitne. Počas hodnoteného obdobia v roku 2020 vykonal RO OP TP 2 revízie OP TP. Prvá revízia bola z pohľadu aj doteraz vykonaných revízií OP TP najrozsiahlejšou. RO OP TP v rámci tejto revízie plánoval najmä presun finančných prostriedkov z PO2 do PO1, revidovanie cieľových hodnôt a spôsobov výpočtu niektorých merateľných ukazovateľov, mal záujem zmeniť

formuláciu očakávaných výsledkov realizácie konkrétnych opatrení v rámci jednotlivých ŠC, a tiež chcel jednoznačne odlíšiť niektoré podobné aktivity a zrušiť doposiaľ neimplementované aktivity. Nakoľko však takáto revízia podliehala schváleniu zo strany EK, RO OP TP pre potreby argumentácie pre EK vypracoval podrobnú analýzu, kde zdôvodnil nevyhnutnosť týchto zmien. EK sa však s nestotožnila s navrhovanými zmenami v prípade formulácie očakávaných výsledkov realizácie konkrétnych opatrení v rámci jednotlivých ŠC, ostatné navrhnuté zmeny neformálne akceptovala. Podľa názoru hodnotiteľa však RO OP TP správne poukazoval na fakt, že jednotlivé očakávané výsledky sú stanovené veľmi všeobecne a vágne, a najmä neexistujú ich jasné definície a spôsoby merania dosiahnutého výsledku. Nakoľko RO OP TP nevyhnutne potreboval vykonať realokáciu finančných prostriedkov, upustil od plánovaných zmien v očakávaných výsledkoch. V zmysle stanovených postupov bola revízia OP TP vrátane OSMaH schválená na národnej úrovni členmi MV OP TP uznesením č. 12/2019 zo dňa 05. 12. 2019 (mimo hodnotené obdobie). RO OP TP tento schválený návrh revízie OP TP predložil na EK dňa 14. 01. 2020. EK schválila návrh revízie OP TP, v. 4.0 vykonávacím rozhodnutím C(2020) 1517 zo dňa 04. 03. 2020. V priebehu roka 2020 vykonal RO OP TP ešte jednu revíziu OP TP, ktorá však vzhľadom na charakter zmien podliehala schváleniu len na národnej úrovni členmi MV OP TP. Táto revízia zohľadňovala najmä vznik MIRRI SR, a plánovanú delimitáciu RO OP TP a ostatných útvarov SFP z ÚV SR na MIRRI SR. Tiež obsahovala redefiníciu kompetencií niektorých subjektov v nadväznosti na úpravu kompetencií CKO a ÚV SR v zmysle delimitácie. Revízia OP TP, v. 5.0 bola schválená uznesením MV OP TP č. 14/2020 zo dňa 17. 09. 2020, ktoré nadobudlo účinnosť dňa 01. 10. 2020. nasledujúca tabuľka zobrazuje prehľad verzií dokumentu OP TP v programovom období 2014 - 2020.

Tabuľka 9 Verzie OP TP

Číslo verzie OP TP	Schvaľovanie	Dátum účinnosti dokumentu
1.0	Schválená na národnej úrovni MV OP TP	14.5.2014
1.1	Schválená EK	15.12.2014
2.0	Schválená na národnej úrovni MV OP TP	10.12.2015
3.0	Schválená na národnej úrovni MV OP TP	1.4.2016
3.1	Schválená EK	25.5.2016
4.0	Schválená EK	4.3.2020
5.0	Schválená na národnej úrovni MV OP TP	1.10.2020

Zdroj: vlastné spracovanie údajov

V zmysle Systému riadenia EŠIF sa riadiaca dokumentácia delí na riadiacu dokumentáciu na úrovni OP TP a na riadiacu dokumentáciu pre výber a implementáciu projektov.

RO OP TP vypracoval *riadiacu dokumentáciu na úrovni OP TP* s cieľom splnenia podmienok kladených legislatívou EÚ a SR na riadenie OP TP, a v súlade so zásadou správneho finančného riadenia. Riadiaca dokumentácia na úrovni OP TP je základom pre efektívny a overiteľný výkon jednotlivých činností RO OP TP a je vypracovaná za účelom nastavenia pravidiel pre správne zadefinovanie podmienok poskytovania príspevku pri výbere financovaných projektov.

Systém riadenia EŠIF definuje na úrovni OP 3 základné dokumenty, ktorými sú *Manuál procedúr RO*, *Opis systémov riadenia a kontroly* a *Schémy pomoci*. Nakoľko je štátna pomoc v prípade projektov OP TP nerelevantná, riadiaca dokumentácia na úrovni OP TP je nasledovná:

- ▶ Opis systému riadenia a kontroly pre OP TP 2014 - 2020
- ▶ Interný manuál procedúr RO OP TP

Opis systému riadenia a kontroly pre OP TP 2014 - 2020 (ďalej aj „OSRaK“) je základným dokumentom RO OP TP, v rámci ktorého sú zadefinované procesy pre adekvátne overenie nastavenia systémov riadenia a kontroly na úrovni RO OP TP, ktoré umožnia dostatočný výkon ich kompetencií v súlade s čl.

125 a 126 všeobecného nariadenia. Úlohou nastavenia systémov riadenia a kontroly na úrovni RO OP TP bolo zabezpečiť nastavenie procesov najmä v oblasti oddelenia funkcií riadenia OP TP, výberu projektov, finančného riadenia a kontroly operačného programu, vrátane overovania výdavkov (administratívna finančná kontrola a finančná kontrola na mieste), účinných a primeraných opatrení na boj proti podvodom, vypracovania vyhlásenia RO OP TP o vierohodnosti a ročných zúčtovaní. Nastavenie týchto procesov v rámci dokumentu muselo byť predmetom posúdenia zo strany OA. Prijatie priaznivého stanoviska OA sa muselo uskutočniť ešte pred predložením prvej priebežnej žiadosti o platbu za OP TP na EK. Možno konštatovať, že OSRaK poskytuje základný rámec pre ďalšie, podrobnejšie rozpracovanie procesov v rámci Interného manuálu procedúr Riadiaceho orgánu operačného programu Technická pomoc. OSRaK je aktualizovaný priebežne, minimálne však vždy k 30. 06. a k 31. 12. . V prípade, keď nenastanú také zmeny, ktoré by sa mali prejaviť v pravidelnej aktualizácii OSRaK, musí o tom RO OP TP informovať CKO a OA. Počas roku 2020 vykonal RO OP TP dve pravidelné aktualizácie dokumentu. OSRaK, verzia 11, vypracovaná k 30. 06. 2020 obsahovala najmä zmeny vykonané v súvislosti so vznikom MIRRI SR, zapracovanie aktuálnych verzií dokumentov na ktoré sa OSRaK odvoláva, a tiež precizovanie textu. Druhá aktualizácia vypracovaná k 31. 12. 2020 už obsahovala zásadnejšie zmeny. OSRaK, verzia 12, zahŕňala zmeny v systéme riadenia a kontroly pre OP TP 2014 - 2020, ktoré vyplynuli z delimitácie RO OP TP a ostatných útvarov zapojených do implementácie OP TP z ÚV SR na MIRRI SR. Tieto zmeny sme popisovali v kapitole 6.4 *RO OP TP*, preto ich všetky neuvádzame opätovne. Z pohľadu systému riadenia a kontroly OP TP sa najdôležitejšie zmeny možno považovať presun OKVEFM pod SOPTP, presun PJ OP TP na SFF, a zmeny v nastavení viacerých procesov uvedených v

Interný manuál procedúr Riadiaceho orgánu operačného programu Technická pomoc (ďalej aj „IMP RO OP TP“) je základným záväzným dokumentom pre riadenie a implementáciu OP TP. Manažéri RO OP TP a ostatní zamestnanci, podieľajúci sa na riadení a implementácii OP TP (napr. OKVOEFM) sú povinní dodržiavať pri svojej práci postupy a procedúry stanovené v IMP RO OP TP. Účelom IMP RO OP TP je jednoznačné definovanie procesov a postupov zabezpečenia primeranej kontroly priebehu OP TP na úrovni jednotlivých pracovných pozícií RO OP TP, časových limitov na realizáciu jednotlivých procesov, a tiež vstupných a výstupných dokumentov týchto procesov. IMP RO OP TP obsahuje detailný popis postupov pri procesoch riadenia ľudských zdrojov, programovania, implementácie OP TP (výber a realizácia projektov) vrátane finančného riadenia, riešenia nezrovnalostí, monitorovania a hodnotenia, informovania a komunikácie, riadenia rizík a na záver aj archivácie dokumentov. Dokument je v podmienkach RO OP TP často využívaný aj ako jeden z nástrojov adaptačného vzdelávania, keď sa každý novoprijatý zamestnanec musí oboznámiť s ustanoveniami IMP RO OP TP. Vzhľadom k množstvu vykonávaných procesov je dokument značne rozsiahly (311 strán) a tiež obsahuje pomerne veľké množstvo príloh (66 príloh). Procesy definované v IMP RO OP TP vyplývajú zo najmä Systému riadenia EŠIF a MP a vzorov, Systému finančného riadenia a usmernení, a z organizačného poriadku. CKO, prípadne odbor AK EŠIF, alebo ÚV SR za oblasť informovania a publicity vydávajú aktualizácie Systému riadenia EŠIF, MP a vzorov 2 krát ročne s účinnosťou od 30.4. a 31.10., to znamená, že RO OP TP by mal minimálne 2 krát ročne aktualizovať IMP RO OP TP. RO OP TP však samozrejme môže vykonať aj iné zmeny v IMP RO OP TP, napríklad na základe zmeny organizačnej štruktúry, alebo zmeny ktorých potreba vyplýva z implementačnej praxe. Počas roku 2020 vykonal RO OP TP dve aktualizácie IMP RO OP TP. Prvá aktualizácia obsahovala zmeny najmä v súvislosti s vyhlásením mimoriadnej situácie v SR a vydaním Usmernenia RO OP TP č. 1, ktoré umožňuje manažérom OP TP využívať zjednodušené postupy v záujme zabezpečenia plynulej implementácie OP TP. Jednalo sa o IMP RO OP TP, verzia 20, účinný od 11. 06. 2020. Druhá aktualizácia obsahovala zmeny vykonané v súvislosti so Systémom finančného riadenia, v. 3. 0, a tiež zmeny v zmysle Metodického výkladu CKO č. 10 k legislatívnym úpravám v súvislosti s výskytom ochorenia COVID-19. Koncom roka 2020 bol v príprave aj IMP RO OP TP, verzia 22, ktorá obsahovala bližšie rozpracovanie zmien vyplývajúcich z delimitácie RO OP TP a ostatných útvarov zainteresovaných do implementácie OP TP na MIRRI SR, a tiež zmeny vykonané v nadväznosti na aktualizáciu Systému riadenia EŠIF, verzia 10, príslušných MP a vzorov CKO, a aktualizáciu Systému finančného riadenia, verzia 3.1. RO OP TP mal 30 pracovných dní od dňa účinnosti na zapracovanie zmien vyplývajúcich zo Systému riadenia EŠIF (od 18. 11. 2020). IMP RO OP TP, verzia 22 mal byť teda

účinný ku dňu 31. 12. 2020. Uvedený termín nebol splnený, nakoľko IMP RO OP TP, verzia 22 bola účinná od 07. 01. 2021 (mimo hodnotené obdobie). Nedodržanie termínu bolo podľa vyjadrení RO OP TP spôsobené zvýšenou administratívnou záťažou vo viacerých oblastiach a nedostatkom administratívnych kapacít (odchod 2 kľúčových manažérov).

RO OP TP mal povinnosť vypracovať *riadiacu dokumentáciu pre výber a implementáciu projektov* za účelom definovania záväzných pravidiel týkajúcich sa nastavenia správneho výberového procesu, s ohľadom na požiadavky uvedené v čl. 125 ods. 3 všeobecného nariadenia a implementácie vybraných projektov, s ohľadom na dodržanie zásady správneho finančného riadenia. Riadiacu dokumentáciu pre výber a implementáciu projektov a jej aktualizácie zverejňuje RO OP TP na svojom webovom sídle.

Systém riadenia EŠIF definuje 6 dokumentov, ktoré tvoria riadiacu dokumentáciu pre výber a implementáciu projektov. Vzhľadom na špecifický charakter OP TP upravil RO OP TP štruktúru riadiacej dokumentácie v zmysle možností, ktoré poskytuje Systém riadenia EŠIF nasledovne:

- ▶ Kritériá pre výber projektov OP TP pre programové obdobie 2014 - 2020
- ▶ Vyzvanie na projekty technickej pomoci (obsahuje jasné informácie a postupy pre žiadateľa pri predkladaní projektu (nahrádza Príručku pre žiadateľa), formulár ŽoNFP, vrátane identifikovania rozsahu povinných príloh)
- ▶ Príručka pre odborného hodnotiteľa pre OP TP 2014 - 2020
- ▶ Vzor zmluvy o NFP
- ▶ Príručka pre prijímateľa pre projekty OP TP 2014 - 2020
- ▶ Príručka oprávnenosti výdavkov pre projekty OP TP 2014 - 2020
- ▶ Príručka pre kontrolu verejného obstarávania pre projekty OP TP 2014 - 2020

Kritériá pre výber projektov OP TP pre programové obdobie 2014 - 2020 (ďalej aj „kritériá pre výber projektov OP TP“) pozostávajú z hodnotiacich kritérií, ktoré aplikujú odborní hodnotitelia v procese odborného hodnotenia ŽoNFP. V podmienkach OP TP sú využívané iba hodnotiace kritériá ŽoNFP, pričom zadefinovanými kritériami sú overené hlavné oblasti, a to či má projekt príspevok k cieľom a výsledkom OP TP a PO, či je vhodný navrhovaný spôsob realizácie projektu, či je dostatočná administratívna a prevádzková kapacita žiadateľa a či je vhodná finančná a ekonomická stránka projektu z pohľadu účelnosti, vecnosti, hospodárnosti a efektívnosti výdavkov. Kritériá predstavujú súbor vylučujúcich kritérií, pričom uvedenie zápornej odpovede znamená automaticky neschválenie ŽoNFP. Kritériá pre výber projektov OP TP podliehajú schváleniu MV OP TP. V súčasnosti platné Kritériá pre výber projektov OP TP boli schválené na prvom zasadnutí MV OP TP dňa 17. 03. 2015. Nakoľko k 31. 12. 2020 neboli aktualizované, je možné predpokladať, že boli nastavené vhodne.

Vyzvanie na projekty technickej pomoci (ďalej aj „vyzvanie“) je podnetom a základným metodickým podkladom pre žiadateľa na predkladanie ŽoNFP. Vyzvania majú formu otvorených vyzvaní. Dĺžka trvania otvorených vyzvaní je závislá na disponibilných finančných prostriedkoch, ktorých vyčerpanie je základným dôvodom na ukončenie otvorených vyzvaní. V roku 2020 mal RO OP TP vyhlásených 12 otvorených vyzvaní, ktoré pokrývali realizáciu všetkých oprávnených aktivít pre všetkých oprávnených prijímateľov OP TP. RO OP TP nevypracoval samostatnú Príručku pre žiadateľa, ale uviedol všetky potrebné informácie pre žiadateľov vo vyzvaniach. Vyzvania tak obsahujú všetky minimálne náležitosti, ktoré má v zmysle Systému riadenia EŠIF obsahovať Príručka pre žiadateľa. Sú to najmä presné a zrozumiteľné pokyny pre žiadateľa v súvislosti s vypracovaním a predkladaním ŽoNFP, postupy schvaľovania ŽoNFP, informácie o horizontálnych princípoch a postupy komunikácie medzi žiadateľmi a RO OP TP. Prílohy vyzvaní obsahujú ďalšie dokumenty a informácie potrebné pre žiadateľa. Jedná sa napr. o formulár žiadosti o NFP a opis projektu s detailným popisom pre žiadateľa, ktorý mu poskytuje dostatočné informácie o spôsobe vyplňania. Ďalej je to zoznam povinných merateľných ukazovateľov a povinné prílohy v závislosti od typu ŽoNFP predkladaných v rámci vyzvania.

V zmysle systému riadenia EŠIF vypracoval RO OP TP *Príručku pre odborného hodnotiteľa pre OP TP 2014 - 2020* (ďalej aj „príručka pre OH“). Východiskom pre vypracovanie príručky pre OH boli kritéria pre výber projektov OP TP, a tieto kritéria sú aj jej súčasťou. Účelom odborného hodnotenia ŽoNFP je odborné, nezávislé, objektívne, transparentné a spätne overiteľné posúdenie ŽoNFP. Príručka pre OH predstavuje dokument, ktorý definuje procesy odborného hodnotenia. Tieto sú záväzné pre všetkých odborných hodnotiteľov vykonávajúcich odborné hodnotenie. Dokument poskytuje odborným hodnotiteľom zrozumiteľný a jednotný návod k aplikovaniu kritérií pre výber projektov OP TP v procese odborného hodnotenia tak, aby bol dosiahnutý jednotný, a dostatočne detailný výkon odborného hodnotenia. Cieľom je eliminácia subjektívneho ľudského faktora a zabezpečenia správnosti aplikácie schválených kritérií. Súčasťou príručky pre OH sú aj samotné kritériá pre výber projektov OP TP. Pri výkone odborného hodnotenia využíva RO OP TP interných odborných hodnotiteľov s dostatočnými odbornými skúsenosťami, ktorými sú najmä zamestnanci SOPTP, prípadne iných útvarov MIRRI SR. RO OP TP pri výbere interných odborných hodnotiteľov dohliada na predchádzanie konfliktu záujmov. V roku 2020 RO OP TP vykonal jednu aktualizáciu príručky pre OH, verzia 9. 0, účinná od 29. 09. 2020. Táto aktualizácia obsahovala najmä zapracovanie odporúčaní z vládneho auditu A1031. Tieto odporúčania sa týkali povinnosti uchovávať dostatočnú podpornú dokumentáciu, na základe ktorej hodnotiteľ dospel k výsledku vyhodnotenia jednotlivých hodnotiacich kritérií, a tiež spresnenia textu ohľadne overenia spôsobu stanovenia metodiky výpočtu počtu hodín potrebných na jednotlivé oblasti požadovaných služieb.

Zmluva o NFP predstavuje základný právny rámec pre poskytovanie príspevku prijímateľovi. 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. Vzor zmluvy o NFP vydáva CKO s cieľom zjednotenia, zjednodušenia a zefektívnenia implementácie pomoci z EŠIF. V zmysle Systému riadenia EŠIF je RO OP TP oprávnený vzor zmluvy o NFP modifikovať, alebo dopĺňať. Zmeny, alebo doplnenia ustanovení týkajúcich sa finančného riadenia je RO OP TP povinný zaslať na schválenie CO. V prípade interných projektov RO OP TP, ak je prijímateľ a poskytovateľ ten istý ÚOŠS, zmluva o NFP sa neuzatvára. V takýchto prípadoch sú práva a povinnosti upravené interným rozhodnutím o schválení ŽoNFP. Počas roku 2020 vykonal RO OP TP 2 aktualizácie vzoru zmluvy o NFP. V nadväznosti na opatrenia na eliminovanie negatívnych obmedzení finančnej implementácie OP TP súvisiacich s ochorením COVID-19, a v zmysle Výnimky zo Systému finančného riadenia, verzie 2.1 zo dňa 08. 04. 2020 aktualizoval RO OP TP vzor zmluvy o NFP s účinnosťou k 21. 05. 2020. Druhá aktualizácia vzoru zmluvy o NFP, účinná od 18. 12. 2020, vyplývala z aktualizácie vzoru CKO č. 28 zo dňa 30. 10. 2020.

Po podpise zmluvy o NFP, alebo interného rozhodnutia o schválení ŽoNFP sa ŽoNFP stáva projektom, a žiadateľ sa stáva prijímateľom. *Príručka pre prijímateľa pre projekty OP TP 2014 - 2020* (ďalej aj „Príručka pre P“) usmerňuje prijímateľa, ako postupovať v procese implementácie projektu, napr. pri príprave žiadostí o platbu, žiadostí o zmenu, pri vypracovaní monitorovacích správ k projektu, pri finančnej kontrole na mieste, pri plnení povinností v oblasti informovania a publicity projektu. Príručka pre P tiež prijímateľovi poskytuje informácie, aké doklady je potrebné v uvedených súvislostiach predkladať RO OP TP. Za účelom zvýšenia kvality implementácie projektov obsahuje aj najčastejšie chyby v priebehu implementácie projektov, najčastejšie sa vyskytujúce skupiny neoprávnených výdavkov a aj konkrétne príklady neoprávnených výdavkov OP TP. K 31. 12. 2020 bola v platnosti Príručka pre P, verzia 11.0 zo dňa 15. 07. 2019, ktorej aktualizáciu začal RO OP TP pripravovať koncom roku 2020 s plánovanou účinnosťou začiatkom 2021.

Príručka oprávnenosti výdavkov pre projekty OP TP 2014 - 2020 (ďalej aj „Príručka OV“) definuje pravidlá 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 OV uvádza všeobecné, ako aj špecifické podmienky oprávnenosti výdavkov, definuje rozdelenie oprávnených výdavkov vo vzťahu k aktivitám projektu, stanovuje pravidlá oprávnenosti pre najčastejšie sa vyskytujúce výdavky v rámci projektov realizovaných prostredníctvom OP TP. V rámci číselníka oprávnených výdavkov kategorizuje oprávnené

výdavky na triedy, skupiny a typy. Príručka ďalej uvádza aj základné nástroje, ktoré RO OP TP môže využiť pri posudzovaní hospodárnosti výdavkov, ako napr. znalecký alebo odborný posudok, zrealizované verejné obstarávanie a prieskum trhu. Taktiež uvádza aj najčastejšie sa vyskytujúce neoprávnené výdavky v rámci projektov OP TP. K 31. 12. 2020 bola v platnosti Príručka OV, verzia 6.0 zo dňa 13. 12. 2018. Tak ako v prípade Príručky pre P, začal RO OP TP pripravovať koncom roku 2020 aj aktualizáciu Príručky OV.

Posledným dokumentom tvoriacim riadiacu dokumentáciu pre výber a implementáciu projektov je *Príručka pre kontrolu verejného obstarávania pre projekty OP TP 2014 - 2020* (ďalej aj „Príručka VO“). Príručka VO je určená prijímateľom (uzatvorená zmluva o NFP, alebo vydané interné rozhodnutie o schválení). Je však odporúčané, aby sa v záujme eliminácie zistení v rámci administratívnej finančnej kontroly VO s ňou oboznámili aj žiadatelia, najmä v prípade, ak budú realizovať VO ešte pred fázou projektu. Príručka poskytuje informácie, ktoré majú prispieť k efektívnejšej realizácii VO s minimalizáciou pochybení, a tiež k efektívnejšiemu výkonu kontroly VO. Nakoľko RO OP TP delegoval výkon svojich činností v oblasti administratívnej finančnej kontroly VO na OKVOEFM, Príručku VO vypracováva OR OP TP v úzkej spolupráci s OKVOEFM. Počas roku 2020 vykonané až 3 aktualizácie Príručky VO. Aktualizácia účinná od 01. 02. 2020, Príručka VO, verzia 12.0 bola vykonaná najmä z dôvodu zapracovania odporúčania k zisteniu z certifikačného overovania. CO žiadal RO OP TP zapracovať do Príručky VO upozornenie pre prijímateľov na skutočnosť, že v prípade uvádzania značiek musia odôvodniť, prečo nie je možné opísať predmet zákazky na základe výkonnostných a funkčných požiadaviek dostatočne presne a zrozumiteľne. Ďalšia Príručka VO, verzia 13.0 účinná od 16. 03. 2020 bola vypracovaná najmä z dôvodu zavedenia povinnosti predkladať dokumentáciu z VO na RO OP TP prostredníctvom ITMS2014+. Posledná Príručka VO, verzia 14.0 zo dňa 23. 09. 2020 obsahovala zapracovanie odporúčaní z vládneho auditu A1031 týkajúce sa doplnenia upozornenia pre prijímateľa. Doplnené bolo upozornenie, že pri určovaní PHZ je prijímateľ povinný preukázať spôsob stanovenia metodiky výpočtu hodín potrebných na jednotlivé oblasti plnenia v rámci požadovaných aktivít a zároveň preukázať aj počet procesov, ktoré boli vstupným údajom pre výpočet osobohodín.

Štruktúra dokumentácie je vhodne prispôsobená podmienkam OP TP. Dokumentácia OP TP je vypracovaná kvalitne a spĺňa požadovaný účel. Je však značne rozsiahla, a vyžaduje neustále aktualizácie. Rozsah dokumentácie a jej aktualizácie však nevyplývajú z rozhodnutí RO OP TP, ale sú vyvolané inými faktormi, ako napríklad aktualizácie nadradených dokumentov, alebo zistenia z vykonaných auditov a kontrol.

6.4.3 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, to znamená 8 hlasov. V roku 2020 nastali v zložení MV OP TP zmeny. Počas pôsobenia RO OP TP v rámci ÚV SR bol VÚV ako štatutárny orgán RO OP TP predsedom MV OP TP, a podpredsedom bol GR SFP. Po delimitácii RO OP TP na MIRRI SR sa predsedom MV OP TP stal GR SOPTP a podpredsedom riaditeľ OR OP TP. Štruktúra zástupcov ostatných subjektov nebola zmenená, v niektorých prípadoch sa z rôznych dôvodov zmenili len konkrétni zamestnanci zastupujúci tieto subjekty. 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 (1člen), 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. V praxi však za najdôležitejšie úlohy MV OP TP možno považovať 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 a tiež schvaľovanie výročných správ o vykonávaní OP TP. Rozhodnutia MV OP TP sa prijímajú formou uznesení, ktorým predchádza hlasovanie členom MV OP TP o navrhovanom uznesení. 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 o vykonávaní OP TP. Napriek tomu sa v roku 2020 vzhľadom k mimoriadnej situácii v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID-19 uskutočnili 2 zasadnutia MV OP TP prostredníctvom per rollam. Dňa 27. 05. 2020 bolo prostredníctvom per rollam prijaté uznesenie MV OP TP č. 13, ktorým MV OP TP schválil Výročnú správu o vykonávaní OP TP za rok 2019. Druhým uznesením z per rollam hlasovania zo dňa 17. 09. 2020 MV OP TP schválil revíziu OP TP, verzia 5.0, ktorá obsahovala zmeny v zmysle uznesenia vlády SR č. 355/2020 zo dňa 4. 6. 2020, najmä v súvislosti so vznikom MIRRI SR a pripravovanou delimitáciou RO OP TP a ostatných útvarov.

V prípade OP TP považujeme hlasovanie MV OP TP formou per rollam za efektívny nástroj, ktorý zjednodušuje implementáciu OP TP. Nevzniká zbytočná administratívna záťaž spojená s organizáciou riadneho zasadnutia MV OP TP, ktorého význam je v prípade OP TP čisto formálny.

6.4.4 Zistenia certifikačných overovaní a nedostatky identifikované vládny auditmi

Zistenia z vykonaných certifikačných overovaní a tiež nedostatky identifikované v rámci vládnych auditov poskytujú vhodný zdroj informácií o kvalite vykonávaných činností RO OP TP.

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. MF SR ako CO, okrem svojich iných činností v oblasti finančného riadenia, overuje a schvaľuje predložené SŽP, ktoré PJ OP TP v pravidelných termínoch zasiela na MF SR ako CO. Za účelom získania uistenia o oprávnenosti výdavkov, správnosti a zákonnosti postupov na konkrétnej vzorke ŽoP môže CO v rámci predložených SŽP vykonať certifikačné overovanie postupov RO OP TP a PJ.

Počas roku 2020 PJ OP TP zostavila a predložila na CO spolu 16 SŽP a CO vykonal certifikačné overovanie v prípade 2 SŽP. Zvyšných 14 SŽP bolo zo strany CO schválených bez výkonu certifikačného overovania. Počas roku 2020 bolo uzatvorené aj jedno otvorené certifikačné overovanie, ktoré začalo v roku 2019. Pre úplnosť informácií uvádzame aj zistenia z tohto CO.

Tabuľka 10 Prehľad zistení z certifikačných overovaní v roku 2020

SŽP	Závažnosť	Zistenia CO	Reakcia RO OP TP
S20 301 219 009	Vysoká	<p>RO OP TP (OIP OP TP) - nedostatky týkajúce sa výzvy, písomného vyzvania, hodnotenia a výberu projektu</p> <p>RO OP TP (OIP OP TP) nedostatočne vykonal odborné hodnotenie ŽoNFP, v rámci ktorého odborní hodnotitelia nedostatočne posúdili hospodárnosť výdavkov projektu.</p>	<p>RO OP TP (OIP OP TP) v rámci svojich reakcií neakceptoval zistenie CO.</p> <p>RO OP TP (OIP OP TP) argumentoval v rámci svojich reakcií tým, že odborní hodnotitelia posúdili hospodárnosť a efektívnosť výdavkov projektu dostatočne. RO OP TP (OIP OP TP) detailne uvádza, akým spôsobom bola posúdená hospodárnosť konkrétnych skupín oprávnených výdavkov.</p> <p>CO neakceptoval argumentáciu RO OP TP (OIP OP TP).</p> <p>Vzhľadom na to, že sa jednalo o opakované zistenie, CO navyše vyžadoval aj dodatočnú analýzu výdavkov a preukázanie overenia hospodárnosti pri odbornom hodnotení všetkých ŽoNFP v období pred 09/2017.</p> <p>Pre účely uzatvorenia zistenia RO OP TP (OIP OP TP) nakoniec akceptoval zistenie a odporúčanie CO a vypracoval dodatočnú analýzu hospodárnosti na 10 % vzorke ŽoNFP, ktoré boli schválené RO OP TP od začiatku implementácie OP TP do 30. 09. 2017.</p> <p>CO uvedené akceptoval a zistenie bolo uzatvorené.</p>
	Vysoká	<p>RO OP TP (OR OP TP) - nedostatky týkajúce sa výzvy, písomného vyzvania, hodnotenia a výberu projektu</p> <p>RO OP TP (OR OP TP) vo vyzvaní nedostatočne nastavil merateľné ukazovatele projektu, keďže nastavil iba 1 merateľný ukazovateľ, ktorý neodrzakadľuje skutočný pokrok na úrovni projektu.</p>	<p>RO OP TP (OR OP TP) v rámci svojich reakcií neakceptoval zistenie CO.</p> <p>RO OP TP (OR OP TP) mal za to, že merateľný ukazovateľ bol stanovený správne, pretože počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF v rámci daného projektu odzrkadľuje počet uzatvorených partnerských zmlúv, na základe ktorých je činnosť IPC týmto projektom podporená. RO OP TP v rámci prípravy svojej reakcie spolupracoval aj s CKO nie z pozície prijímateľa, ale ako s gestorom Systému finančného riadenia EŠIF a MP CKO č. 25 k IS IPC.</p>

SŽP	Závažnosť	Zistenia CO	Reakcia RO OP TP
			<p>CO neakceptoval argumentáciu RO OP TP (OR OP TP).</p> <p>Pre účely uzatvorenia zistenia RO OP TP (OR OP TP) nakoniec akceptoval zistenie a odporúčanie CO a doplnil v rámci zmeny do dotknutého vyzvania nový merateľný ukazovateľ „Počet zrealizovaných informačných aktivít“.</p> <p>CO uvedené akceptoval a zistenie bolo uzatvorené.</p>
	Vysoká	<p>RO OP TP (OKVOEFM) - nedostatky týkajúce sa overenia zadania zákazky</p> <p>RO OP TP (OKVOEFM) 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></p>	<p>RO OP TP (OKVOEFM) v rámci svojich reakcií neakceptoval zistenie CO.</p> <p>RO OP TP (OKVOEFM) argumentoval najmä tým, že podľa ZVO verejný obstarávateľ v prípade aplikácie postupu podľa § 110 ZVO § 42 a 44 ZVO nemusí použiť vôbec. Zároveň je však povinný dodržať princípy uvedené v § 10 ods. 2 ZVO, aby bola zabezpečená čo možno najširšia hospodárska súťaž. V tomto prípade išlo podľa limitov o zákazku na národnej úrovni, pričom v opise predmetu zákazky sa verejný obstarávateľ neodvolával priamo na určitý výrobok, resp. výrobcu, ale odkazoval na určité komponenty (Intel, Windows), ktoré tvoria časť výrobku, pričom išlo o bežne dostupný tovar, ktorý na trhu existuje vo veľkom množstve kombinácií technických parametrov.</p> <p>CO neakceptoval argumentáciu RO OP TP (OKVOEFM).</p> <p>Pre účely uzatvorenia zistenia RO OP TP (OKVOEFM) nakoniec akceptoval zistenie a odporúčanie CO a vypracoval a zaslal na CO (aj prijímateľovi) správu z opätovnej AFK ŽOP, správu o zistenej nezrovnalosti a pohľadávkový doklad - žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov.</p> <p>CO uvedené akceptoval a zistenie bolo uzatvorené.</p>
	Vysoká	<p>RO OP TP (OIP OP TP) - nedostatky týkajúce sa administratívnej kontroly ŽoP a finančnej kontroly na mieste</p> <p>RO OP TP (OIP 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</p>	<p>RO OP TP (OIP OP TP) v rámci svojich reakcií neakceptoval zistenie CO.</p> <p>RO OP TP (OIP OP TP) argumentoval, že pri AFK ŽoP vychádzal projektový manažér RO OP TP (OIP OP TP) z predpokladu, že môže príslušenstvo k fotoaparátu a k projektoru považovať za oprávnený výdavok, nakoľko sú nevyhnutné pre zabezpečenie efektívnosti vynaložených finančných prostriedkov na nákup samotného projektora a fotoaparátu. Absenciu slovného spojenia „vrátane príslušenstva“ považoval preto za formálny nedostatok bez finančného dopadu na prijímateľom nárokované výdavky.</p> <p>CO neakceptoval argumentáciu RO OP TP (OIP OP TP).</p> <p>Pre účely uzatvorenia zistenia RO OP TP (OIP OP TP) nakoniec akceptoval zistenie a odporúčanie CO a vykonal opätovnú AFK ŽoP, identifikoval neoprávnené výdavky za projekčné plátno a</p>

SŽP	Závažnosť	Zistenia CO	Reakcia RO OP TP
			brašňu na fotoaparát. RO OP TP (OIP OP TP) zaevidoval Správu o zistenej nezrovnalosti a pohľadávkový doklad - Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov. Zároveň boli projektoví manažéri OIP OPTP poučení o zisteniach z predmetného certifikačného overovania a upozornení na predchádzanie podobným zisteniam v budúcnosti a na dôsledné dodržiavanie platnej riadiacej dokumentácie. CO uvedené akceptoval a zistenie bolo uzatvorené.
	Nízka	RO OP TP (OIP OP TP) - nedostatky týkajúce sa administratívnej kontroly ŽoP a kontroly na mieste RO OP TP (OIP OP TP) nedostatočne vykonal <i>administratívnu finančnú kontrolu ŽoP</i> , v rámci ktorej neidentifikoval nesplnenie podmienok oprávnenosti výdavkov a neoveril hospodárnosť výdavkov .	RO OP TP (OIP OP TP) v rámci svojej reakcie neakceptoval zistenie CO. RO OP TP (OIP OP TP) predložil aktuálny životopis, ktorý požadoval CO. CO uvedené akceptoval a zistenie bolo uzatvorené.
S20 301 220 006	Vysoká	RO OP TP (OKVOEFM) - nedostatky týkajúce sa overenia zadania zákazky RO OP TP (OKVOEFM) <i>nedostatočne overil dodržiavanie pravidiel a princípov verejného obstarávania</i> , pretože neidentifikoval, že verejný obstarávateľ nevyhodnotil splnenie podmienok účasti týkajúcich sa technickej spôsobilosti v súlade s oznámením o vyhlásení VO a verejný obstarávateľ zároveň nepožiadaval úspešného uchádzača o vysvetlenie alebo doplnenie predložených dokladov.	RO OP TP (OKVOEFM) v rámci svojej reakcie akceptoval zistenie CO. RO OP TP (OKVOEFM) vykonal opätovnú AFK VO a výsledok opätovnej kontroly zaslal prijímateľovi s navrhnutou finančnou opravou vo výške 25%. CO uvedené akceptoval čiastočne a v záujme uzatvorenia zistenia požiadaval RO OP TP o predloženie správy z opätovnej kontroly, a informácie o aktualizácii nezrovnalosti do stavu „Zistenie nezrovnalosti“ a zaslaní žiadosti o vrátenie prijímateľovi. RO OP TP (OKVOEFM) uvedené dokumenty predložil a zistenie bolo zo strany CO uzatvorené.
	Vysoká	OKVOEFM - nedostatky týkajúce sa overenia zadania zákazky RO OP TP v rámci <i>finančnej kontroly verejného obstarávania</i> nedostatočne overil dodržiavanie pravidiel a princípov verejného obstarávania, pretože neidentifikoval, že verejný obstarávateľ neposúdil splnenie podmienok účasti týkajúcich sa osobného postavenia úspešných uchádzačov v súlade s oznámením o vyhlásení VO. Tento postup verejného obstarávateľa tak mohol byť v možnom rozpore s princípom nediskriminácie a transparentnosti.	RO OP TP (OKVOEFM) v rámci svojej reakcie akceptoval zistenie CO. RO OP TP (OKVOEFM) vykonal opätovnú AFK VO a výsledok opätovnej kontroly zaslal prijímateľovi s navrhnutou finančnou opravou vo výške 25%. CO uvedené akceptoval čiastočne a v záujme uzatvorenia zistenia požiadaval RO OP TP (OKVOEFM) o predloženie správy z opätovnej kontroly, a informácie o aktualizácii nezrovnalosti do stavu „Zistenie nezrovnalosti“ a zaslaní žiadosti o vrátenie prijímateľovi. RO OP TP (OKVOEFM) uvedené dokumenty predložil a zistenie bolo zo strany CO uzatvorené.
	Vysoká	RO OP TP (OKVOEFM) - nedostatky týkajúce sa overenia zadania zákazky RO OP TP (OKVOEFM) postupoval v rozpore s Metodickým pokynom CKO č. 5 k určovaniu finančných opráv, verzia 5 účinná od 31.10.2019, keďže v rámci finančnej kontroly verejného obstarávania udelil finančnú opravu	RO OP TP (OKVOEFM) v rámci svojej reakcie akceptoval zistenie CO. RO OP TP (OKVOEFM) vykonal opätovnú AFK VO a výsledok opätovnej kontroly zaslal prijímateľovi s navrhnutou finančnou opravou vo výške 25%. RO OP TP tiež zamestnancom OKVOEFM vykonávajúcim AFK VO zaslal na

SŽP	Závažnosť	Zistenia CO	Reakcia RO OP TP
		podľa Metodického pokynu CKO č. 5, verzia 3 účinná od 24.3.2017.	preštudovanie a následné využitie dokument „Zistenia a odporúčania z certifikačného overovania“, aby sa v budúcnosti predchádzalo obdobným zisteniam. CO uvedené akceptoval a zistenie bolo uzatvorené.
	Stredná	RO OP TP (OIP OP TP) - nedostatky týkajúce sa administratívnej kontroly ŽoP a finančnej kontroly na mieste RO OP TP (OIP OP TP) nedostatočne vykonal, keďže neidentifikoval, že v čase schválenia ŽoP RO OP TP nepreukázal vykonanie finančnej kontroly VO týkajúcej sa výdavkov deklarovaných v tejto ŽoP.	RO OP TP (OKVOEFM) v rámci svojej reakcie akceptoval zistenie CO. RO OP TP (OKVOEFM) vykonal opätovnú AFK VO a výsledok opätovnej kontroly zaslal prijímateľovi s navrhnutou finančnou opravou vo výške 25%. CO uvedené akceptoval čiastočne a v záujme uzatvorenia zistenia požiadal RO OP TP o predloženie správy z opätovnej AFK VO v súvislosti s konkrétnou dotknutou objednávkou. RO OP TP (OKVOEFM) vypracoval správu z opätovnej AFK VO zo dňa, ktorej predmetom bola kontrola dotknutej objednávky s udelenou finančnou opravou vo výške 25 % a aktualizoval zaevidovanú nezrovnalosť do stavu „Zistená nezrovnalosť“ a zaevidoval žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov. RO OP TP (OKVOEFM) uvedené dokumenty predložil a zistenie bolo zo strany CO uzatvorené.
	Nízka	RO OP TP (OIP OP TP) - nedostatky týkajúce sa administratívnej kontroly ŽoP a finančnej kontroly na mieste RO OP TP (OIP OP TP) nepostupoval v zmysle Metodického pokynu CKO č. 31 k používaniu systému Arachne a IMP RO pre OP TP, keď nevykonal analýzu údajov v systéme Arachne	RO OP TP (OIP OP TP) v rámci svojej reakcie akceptoval zistenie CO. RO OP TP (OIP OP TP) v nadväznosti na zistenie vykonal analýzu údajov v systéme ARACHNE. Zároveň boli zamestnanci OIP OP TP informovaní o identifikovaných zisteniach z predmetného certifikačného overovania a upozornení na dôsledné dodržiavanie Systému riadenia EŠIF, Systému finančného riadenia EŠIF a riadiacej dokumentácie RO OP TP.
S20301220008	X	Neboli identifikované nedostatky	n/a

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

Na základe vyššie uvedených zistení CO možno konštatovať, že zistenia vysokej závažnosti sa objavovali len pri výkone administratívnej finančnej kontroly VO. V rámci zistení certifikačného overovania SŽP č. S20301219009 bola na základe zistení CO zo strany RO OP TP uplatnená 5 % finančná oprava výdavkov z verejného obstarávania, čo predstavovalo 1 358,82 Eur (všetky zdroje). Na základe zistení z certifikačného overovania SŽP č. S20301219006 uplatnil RO OP TP finančnú opravu vo výške 25 %, čo predstavovalo z hodnoty dotknutých výdavkov 1 811,76 Eur (všetky zdroje). **Z Error! Reference source not found.** je zrejme, že najviac zistení s vysokou závažnosťou identifikoval CO v prípade výkonu administratívnej finančnej kontroly VO. Na základe analýzy zistení a reakcií RO OP TP (OKVOEFM) je však zrejme, že sa nejedná o pochybenia z nedbalosti, skôr o rozdielny názor v rámci rôznych subjektov vykonávajúcich kontrolu. Vzhľadom na fakt, že VO je najproblematickejšou oblasťou implementácie EŠIF ako celku, nepovažujeme však sumu identifikovaných neoprávnených výdavkov za vysokú. Na druhej strane je potrebné vyzdvihnúť, že v rámci certifikačného overovania SŽP č. S20301220008 neboli identifikované žiadne nedostatky, čo je veľmi ojedinelý jav.

V súlade s čl. 123 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 (ďalej aj „všeobecné nariadenie“) je členský štát povinný pre každý program zriadiť orgán auditu. Orgán auditu ako aj spolupracujúce orgány musia byť funkčne nezávislé od riadiaceho orgánu, certifikačného orgánu a platobnej jednotky. Orgán auditu musí rovnako zabezpečiť, aby sa v rámci výkonu vládnych auditov zohľadňovali medzinárodne uznávané audítorské štandardy. 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. V zmysle organizačného poriadku MF SR vykonáva činnosti OA sekcia auditu a kontroly, ktorá zodpovedá najmä za zabezpečenie, aby sa vykonali vládne audity riadneho fungovania systému riadenia a kontroly programu v súlade s čl. 127 ods. 1 všeobecného nariadenia, aby sa vládne audity vykonali na primeranej vzorke operácií na základe vykázaných výdavkov v súlade s čl. 127 ods. 1 všeobecného nariadenia, a tiež aby sa vykonávali vládne audity s cieľom získať primerané uistenie o úplnosti, presnosti a pravdivosti súm deklarovaných v Účtoch uvedených v čl. 137 všeobecného nariadenia.

OA a spolupracujúci orgán, ktorým je Úrad vládneho auditu (ďalej aj „ÚVA“) na RO OP TP zahájil a ukončil v roku 2020 systémový audit a audit operácií č. A1031. V decembri 2020 bol zahájený aj audit účtov č. A1050, ktorý však nebol ukončený v rámci hodnoteného obdobia do 31. 12. 2020. Na druhej strane však bol vo februári 2020 ukončený predchádzajúci audit účtov č. A981. Nasledujúca tabuľka zobrazuje prehľad nedostatkov identifikovaných v rámci auditov, ktoré boli ukončené v roku 2020.

Tabuľka 11 Prehľad auditov ukončených počas roku 2020

Audit	Identifikovaný nedostatok	Závažnosť/Charakter	Odporúčanie	Vyjadrenie RO OP TP
A1031	RO OP TP/OIP OP TP nedostatočne vykonal administratívnu finančnú kontrolu ŽoP - doplňujúcich monitorovacích údajov k ŽoP a kontrolu záverečnej MS	Stredná/Nefinančný/Nesystémový	Nedostatok bol zistený VLA č. A968 a RO OP TP mal prijať opatrenia do 29. 11. 2019. AS na základe predloženej Prezenčnej listiny z pracovného stretnutia a Zápisu z pracovného stretnutia pracovníkov OIP OP TP overila prijatie opatrení.	n/a
	RO OP TP/OIP OP TP nezabezpečil dostatočný audit trail na preukázanie a zabezpečenie nezávislosti odborného hodnotenia ŽoNFP	Stredná/Nefinančný/Systémový	AS nenavrhol žiadne odporúčanie z dôvodu, že tento typ nedostatku bol zistený VLA č. A810 a RO OP TP mal prijať opatrenia do 30. 09. 2017. AS overila, že proces odborného hodnotenia bol upravený v riadiacej dokumentácii - IMP RO OP TP, verzia 10.0 zo dňa 04. 09. 2017.	n/a
	A) RO OP TP/OIP OP TP nezaevidoval výstupy z finančnej kontroly na mieste do ITMS2014+ z	Stredná/Nefinančný/Nesystémový	A) a B) AS odporúča informovať zamestnancov o zistenom nedostatku, aby sa v budúcnosti predchádzalo vzniku uvedeného typu nedostatku a poučiť ich o dodržiavanie povinnosti vykonať finančnú kontrolu na	RO OP TP akceptoval zistenia a navrhnuté odporúčania. Riaditeľka OIP OPTP informovala manažérov OIP OP TP o identifikovaných zisteniach z VA1031, upozornila na dodržiavanie povinnosti vykonať

Audít	Identifikovaný nedostatok	Závažnosť/Charakter	Odporúčanie	Vyjadrenie RO OP TP
	<p>dôvodu jej nevykonania</p> <p>B) RO OP TP/OIP OP TP oneskorene zaevidoval výstupy z kontroly ŽoP / FKnM do ITMS2014+</p> <p>C) RO OP TP/OKVOEFM oneskorene zaevidoval výstupy z kontroly VO do ITMS2014+</p>		<p>mieste minimálne raz počas realizácie projektu a zadávať dokumenty a údaje do ITMS2014+ priebežne a správne, za účelom dôsledného zabezpečenia konzistentných, porovnateľných a aktuálnych kľúčových informácií o implementácii OP a projektov na centrálnej úrovni, ako aj pre zabezpečenie transparentnosti, kontrolovateľnosti procesov implementácie EŠIF.</p> <p>C) AS nenavrhol žiadne odporúčanie z dôvodu, že tento typ nedostatku bol zistený VLA č. A925 a RO OP TP mal prijať opatrenia do 29. 11. 2019. AS overila prijatie opatrení.</p>	<p>finančnú kontrolu na mieste minimálne raz počas realizácie projektu a zadávanie dokumentov a údajov do ITMS2014+ priebežne a správne. Zároveň manažérov upozornila na dôsledne dodržiavanie Systému riadenia EŠIF, Systém finančného riadenia EŠIF a riadiacej dokumentácie dokumentáciu RO OP TP.</p>
A9 81	V rámci výkonu VLA neboli identifikované nedostatky	n/a	n/a	n/a

6.4.5 Vyhlásené vyzvania, vrátane alokácií

RO OP TP používa od začiatku programového obdobia 2014-2020 metódu vyzvaní. Pre OP TP ide s ohľadom na povahu oprávnených prijímateľov o najvhodnejšiu metódu. Na základe vyzvania oprávnený žiadateľ predkladá ŽoNFP na RO OP TP. Vyzvanie obsahuje súbor informácií a metodických usmernení pre žiadateľa ako postupovať pri príprave žiadosti.

V rámci implementácie OP TP sa RO OP TP rozhodol od začiatku PO využívať jednokolový výber pri otvorených vyzvaniach. Je to hlavne z dôvodu špecifického charakteru programu, jasne zadefinovaných prijímateľov, ktorými sú najmä ÚOŠS, úzkeho okruhu oprávnených aktivít a skutočnosti, že medzi jednotlivými ŽoNFP neprebieha súťaž. Každé z vyzvaní je vopred zadefinované v harmonograme výziev, ktorý sa vypracováva raz ročne. RO OP TP tento harmonogram pripravuje 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 riadenie implementácie OP TP.

RO OP TP má prostredníctvom jednotlivých vyzvaní možnosť kontrolovať a regulovať objem finančných prostriedkov programu na implementáciu. Ovplyvňuje výšku jednotlivých alokácií na vyzvania a tým aj množstvo a výšku predkladaných ŽoNFP. Prvé vyzvania pre projekty technickej pomoci začal RO OP TP vyhlasovať začiatkom roku 2016. Z praxe vyplynulo, že viaceré z týchto vyzvaní boli aktualizované, následne bola predĺžená doba oprávnenosti realizácie projektov a navýšená finančná alokácia na vyzvanie. V roku 2019 a 2020 RO OP TP nevyhlásil žiadne nové vyzvanie.

Nasledujúca tabuľka obsahuje zoznam všetkých aktuálnych vyzvaní, ktoré RO OP TP vyhlásil od začiatku PO k referenčnému dátumu 31.12.2020. Zároveň obsahuje základné informácie o jednotlivých vyzvaniach. Uzavreté vyzvania nie sú v nej obsiahnuté.

Tabuľka 12 Vyzvania na projekty technickej pomoci k 31. 12. 2020

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), celkovo 2014-2020	Alokácia ŠC (všetky zdroje), celkovo 2014-2020
PO 1	ŠC1	OPTP -P01-SC1-2016-5	Zavedenie a realizácia centrálneho plánu vzdelávania 1	08. 04. 2016 / 23. 12. 2020	do 31. 12. 2021	C. Zavedenie a realizácia centrálneho plánu vzdelávania, odrážajúceho potreby štandardizovaných pracovných pozícií	3 096 944,00	3 773 654,61	85 923 899,03	104 703 836,50
PO 1	ŠC1	OPTP -P01-SC1-2016-11	Príprava nových kapacít pre EŠIF 1	15. 12. 2016 / 23. 12. 2020	do 31. 12. 2021	E. Príprava nových AK do riadenia, kontroly a auditu EŠIF	530 000,00	645 809,85		
PO 1	ŠC1	OPTP -P01-SC1-2018-14	Refundácia miezd AK priamo zapojených do koordinácie a riadenia EŠIF 2"	04. 12. 2018 / 23. 12. 2020	do 31. 12. 2021	A. Refundácia miezd AK priamo zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF	17 630 100,00	21 482 438,24		
PO 1	ŠC1	OPTP -P01-SC1-2018-15	Refundácia miezd AK priamo zapojených do finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF 2	04. 12. 2018 / 23. 12. 2020	do 31. 12. 2021	A. Refundácia miezd AK priamo zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF	19 498 336,00	23 758 900,90		
PO 1	ŠC1	OPTP -P01-SC1-2018-17	Špecifické vzdelávanie AK EŠIF 2	14. 12. 2018 / 23. 12. 2020	do 31. 12. 2021	D. Špecifické vzdelávanie AK zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF	2 256 650,00	2 749 748,68		
Spolu PO1/ŠC1							43 012 030,00	52 410 552,29		
PO 1	ŠC2	OPTP -P01-	Realizácia aktivít pre	13. 05. 2016 / 23.	do 31. 12.	A. Realizácia komunikačného plánu	14 238 187,00	17 349 361,20	14 238 187,00	17 349 361,20

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), celkovo 2014-2020	Alokácia ŠC (všetky zdroje), celkovo 2014-2020
		SC2-2016-7	zabezpečenie informovania a publicity 1	12. 2020	2021					
Spolu PO1/ŠC2							14 238 187,00	17 349 361,20		
PO 1	ŠC3	OPTP -PO1-SC3-2016-4	Vytvorenie a prevádzkovanie Integrovanej siete informačno-poradenských centier 1	04. 04. 2016 / 23. 12. 2020	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	40 725 256,25	49 626 993,10
PO 1	ŠC3	OPTP -PO1-SC3-2017-12	Naplnenie princípu partnerstva prostredníctvom efektívneho zapojenia občianskej spoločnosti do implementácie a monitorovania EŠIF	13. 02. 2017 / 23. 12. 2020	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	786 316,25	958 133,55		
PO 1	ŠC3	OPTP -PO1-SC3-2018-16	Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF 2	11. 12. 2018 / 23.12.2020	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	10 667 950,00	12 998 994,73		

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), celkovo 2014-2020	Alokácia ŠC (všetky zdroje), celkovo 2014-2020
						G. Služby zamerané na zabezpečenie výkonu auditov a kontrol H. Služby so zameraním na zabezpečenie IS, technickej a administratívnej podpory				
Spolu PO1/ŠC3							14 725 256,25	17 942 859,54		
PO 2	ŠC1	OPTP -PO2-SC1-2016-6	Vývoj a prevádzka informačných systémov pre monitorovanie EŠIF	03. 05. 2016 / 23. 12. 2020	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	29 860 318,00	36 385 404,92
PO 2	ŠC1	OPTP -PO2-SC1-2017-13	Vývoj a prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF	03. 03. 2017 / 23. 12. 2020	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,	14. 12. 2018 / 23. 12. 2020	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		

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), celkovo 2014-2020	Alokácia ŠC (všetky zdroje), celkovo 2014-2020
			informačno-komunikačné technológie 2							
Spolu P02/ŠC1							26 860 318,00	32 729 543,36		
Spolu OP TP							98 835 791,25	120 432 316,39	170 747 660,28	208 065 595,72

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe analýzy vyzvaní

6.4.6 Kontrahovanie finančných prostriedkov k 31 . 12. 2020

OP TP je v rámci programov spolufinancovaných z EŠIF špecifický. Z jeho podstaty má vopred zadefinovaných oprávnených prijímateľov a stanovené indikatívne alokácie pre jednotlivé špecifické ciele. Zároveň predložené ŽoNFP medzi sebou nesúťažia 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. Napriek uvedenému musia žiadosti o NFP prejsť hodnotiacim procesom v súlade s pravidlami Systému riadenia EŠIF.

To znamená, že na základe vyhláseného vyzvania oprávnení žiadateľa v stanovených termínoch predkladajú ŽoNFP. Po formálnom predložení/prevzatí ŽoNFP na RO OP TP sa začína proces schvaľovania. V praxi oficiálnemu predloženiu predchádza neformálne pripomienkovanie návrhu ŽoNFP zo strany RO OP TP prostredníctvom manažéra posudzovania projektov. Tento štandardný postup zo strany RO je podmienený špecifickosťou OP TP, v ktorom sú oprávnení žiadateľa dopredu známi a pri ktorom nedochádza ku kvalitatívnej súťaži medzi jednotlivými žiadosťami. Z toho dôvodu RO týmto neformálnym pripomienkovaním zvyšuje kvalitu predkladaných ŽoNFP a znižuje riziko dožadovania dokladov, vrátenia na doplnenie, alebo zamietnutie oficiálne predložených ŽoNFP.

Po predložení ŽoNFP manažér posudzovania projektov overuje, či z administratívneho hľadiska obsahuje všetky povinné súčasti. Počas tohto procesu sa zameriava najmä splnenie formálnych náležitostí a to, 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 ÚPVŠ. 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.

Keď manažér posúdi žiadosť z administratívneho hľadiska ako vyhovujúcu, bezodkladne ju zaregistruje (podľa príslušných interných predpisov organizácie v prípade listinnej podoby a zároveň v ITMS 2014+). Následne manažér posudzovania projektov overuje splnenie podmienok poskytnutia príspevku.

Keď je administratívne overenie dokončené, nastáva fáza odborného hodnotenia. Vzhľadom na špecifický charakter OP TP je proces odborného hodnotenia zabezpečovaný internými odbornými hodnotiteľmi - zamestnancami MIRRI SK. Tí sú pre túto úlohu vyberaní na základe ich odborných vedomostí a skúseností potrebných na výkon hodnotenia. Odborní hodnotitelia sú pritom nominovaní tak, aby bolo zamedzené konfliktu záujmov (napr. sa nepodieľajú na príprave a vyhlasovaní vyzvaní, či následnej implementácii projektov). Po úspešnom ukončení odborného hodnotenia riadiaci orgán vydáva pre príslušnú žiadosť Rozhodnutie o schválení (neschválení) 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.

Prevažná väčšina projektov OP TP, ktoré boli na začiatku programového obdobia predložené na RO (resp. až po vyhlásení prvých vyzvaní v roku 2016) mala koniec realizácie v roku 2018. Z toho dôvodu v nasledujúcom roku (2019) čelil RO zvýšenému počtu nových ŽoNFP. Uvedený trend sa v roku 2020 neopakoval. Celkovo bolo na RO predložených 37 ŽoNFP v úhrnnej sume 36 197 219,99 EUR. Ide o viac menej očakávaný pokles (o 21 ŽoNFP) oproti roku 2019. Z predložených ŽoNFP bola k 31. 12. 2020 Zmluva o NFP uzavretá v 32 prípadoch, 5 ŽoNFP sa nachádzalo v iných stavoch. Dve ŽoNFP boli stiahnuté žiadateľom a tri ŽoNFP boli v stave schválená (úspešne prešli hodnotiacim procesom, ale zatiaľ nebola podpísaná zmluva). Počet, údaje a stav predložených ŽoNFP za rok 2020 sumarizuje nasledujúca tabuľka.

Tabuľka 13 Prehľad ŽoNFP k 31. 12. 2020

PO /ŠC	Vyzvanie	Kód ŽoNFP	Názov ŽoNFP	Žiadateľ	Žiadaná suma NFP (všetky zdroje)	Kontrahovanie NFP (všetky zdroje)	Stav
PO 1/ŠC 2	OPTP-PO1-SC1-2018-14	NFP30101 OAGH8	Refundácia miezd administratívnych kapacít Úradu splnomocnenca vlády Slovenskej republiky pre rómske komunity vykonávajúcich následné činnosti koordinátora horizontálnej priority marginalizované rómske komunity v roku 2020	MV SR	72 480,00	72 480,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OAGP6	Financovanie mzdových nákladov oprávnených AK ÚPVII priamo zapojených do systému riadenia a koordinácie EŠIF - 3	MIRRI SR	4 333 000,00	4 333 000,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OAGP7	Financovanie mzdových nákladov oprávnených AK ÚPVII zapojených do implementácie HP UR - 3	MIRRI SR	461 000,00	461 000,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OAJ57	Financovanie mzdových výdavkov ISA zapojených do systému riadenia a implementácie EŠIF do roku 2020	ÚV SR	127 144,00	127 144,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OALV2	Financovanie mzdových výdavkov oprávnených AK ÚV SR zapojených do systému riadenia a implementácie EŠIF do roku 2020	ÚV SR	2 896 000,00	2 789 740,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OALX6	Financovanie mzdových výdavkov zamestnancov ÚV SR vykonávajúcich podporné činnosti pre potreby subjektov zapojených do EŠIF na rok 2020	ÚV SR	848 840,00	848 840,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OALY7	Financovanie mzdových výdavkov oprávnených AK UPPVII zabezpečujúcich plnenie úloh v rámci strategického plánovania využívania finančných prostriedkov z fondov EÚ - 3	MIRRI SR	114 000,00	114 000,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OAMD2	Financovanie mzdových výdavkov zamestnancov ÚPVII vykonávajúcich podporné činnosti pre CKO a gestora HP UR - 3	MIRRI SR	210 000,00	210 000,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OAMS4	Stabilizácia AK gestora HP RMŽ a ND III.	MPSVR SR	619 410,72	0,00	schválená
		NFP30101 OANL5	Financovanie miezd a odmien oprávnených zamestnancov Koordinátora EIA 3	MŽP SR	397 700,00	397 700,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OAVC3	Financovanie mzdových výdavkov oprávnených zamestnancov MZVEZ SR zapojených do koordinácie realizácie politiky súdržnosti EÚ - 3	MZVEZ SR	470 005,00	0,00	schválená
		NFP30101 OAXI9	Refundácia miezd administratívnych kapacít Úradu splnomocnenca vlády SR pre rómske komunity vykonávajúcich následné činnosti koordinátora horizontálnej priority marginalizované rómske komunity v roku 2021	MV SR	74 016,00	0,00	Stiahnutá žiadateľom
	OPTP-PO1-SC1-2018-15	NFP30101 OAHK7	Financovanie mzdových výdavkov oprávnených AK ÚVO III.	ÚVO	1 027 428,60	1 027 428,60	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OALG7	Financovanie miezd a odmien zamestnancov certifikačného orgánu a podporných útvarov MF SR podieľajúcich sa na finančnom riadení a implementácii EŠIF - IV. časť	MF SR	3 774 858,00	3 774 858,00	Zmluva uzavretá

PO /ŠC	Vyzvanie	Kód ŽoNFP	Názov ŽoNFP	Žiadateľ	Žiadaná suma NFP (všetky zdroje)	Kontrahovanie NFP (všetky zdroje)	Stav
		NFP30101 0ALX2	Financovanie mzdových prostriedkov oprávnených zamestnancov ÚV SR spolupracujúcich s OLAF-om v oblasti ochrany finančných záujmov EÚ III.	ÚV SR	820 000,00	820 000,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 0ALX9	Zabezpečenie financovania miezd a odmien zamestnancov koordinátora pomoci podieľajúcich sa na efektívnom čerpaní finančných prostriedkov z EŠIF IV.	PMÚ	124 240,00	124 240,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 0AMQ1	Zabezpečenie financovania miezd a odmien zamestnancov PMÚ SR podieľajúcich sa na odhaľovaní porušovania zákona o ochrane hospodárskej súťaže III.	PMÚ	208 205,00	208 205,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 0ANJ7	Refundácia miezd administratívnych kapacít Úradu vládneho auditu III.	Úrad vládneho auditu	4 000 000,00	4 000 000,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 0AQU4	Financovanie osobných výdavkov MF SR na zabezpečenie činnosti orgánu auditu - 2020	MF SR	2 376 140,00	2 376 140,00	Zmluva uzavretá
	OPTP-PO1-SC1-2018-17	NFP30101 0ADY3	Zvyšovanie odbornej kvalifikácie zamestnancov koordináčného orgánu pre finančné nástroje MF SR	MF SR	30 000,00	30 000,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 0AHD1	Jazykové vzdelávanie AK zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF na ÚV SR v rokoch 2020-2021	ÚV SR	53 154,70	41 913,58	Zmluva uzavretá
PO 1/ŠC 2	OPTP-PO1-SC2-2016-7	NFP30101 0Y103	Realizácia Komunikačnej stratégie OPTP pre Partnerskú dohodu na PO 2014-2020 na roky 2019-2020	ÚV SR	694 620,68	694 620,68	Zmluva uzavretá
PO 1/ŠC 3	OPTP-PO1-SC3-2016-4	NFP30101 0AKW4	Rozšírenie informačno-poradenského centra v Prešovskom kraji	MIRRI SR	140 969,74	140 969,74	Zmluva uzavretá
	OPTP-PO1-SC3-2017-12	NFP30101 0AFT6	Efektívne zapojenie občianskej spoločnosti do programovania, implementácie a monitorovania EŠIF zavádzaním participatívnych postupov	MIRRI SR	259 974,00	259 974,00	Zmluva uzavretá
	OPTP-PO1-SC3-2018-16	NFP30101 0ADV6	Zabezpečenie a koordinácia ochrany finančných záujmov EÚ III.	ÚV SR	236 052,00	236 052,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 0ADX4	Technická pomoc 2021 - 2027	ÚV SR	333 550,80	333 550,80	Zmluva uzavretá
		NFP30101 0AIA5	Podpora vyššej kvality a efektívnosti systému koordinácie a inštitucionálneho zabezpečenia cieľa Európska územná spolupráca (EÚS)	ÚV SR	57 613,32	57 613,32	Zmluva uzavretá
		NFP30101 0AIB4	Priestorové zabezpečenie Koordinátora EIA 2	MŽP SR	174 352,76	174 352,76	Zmluva uzavretá
		NFP30101	Služby zamerané na rozvoj Manažérskeho informačného systému III.	ÚV SR	646 886,40	646 886,40	Zmluva

PO /ŠC	Vyzvanie	Kód ŽoNFP	Názov ŽoNFP	Žiadateľ	Žiadaná suma NFP (všetky zdroje)	Kontrahovanie NFP (všetky zdroje)	Stav
		OAKU2					uzavretá
		NFP30101 OAKW1	Zlepšenie procesov riadenia a implementácie EŠIF v rokoch 2021 - 2027	ÚV SR	808 608,00	808 608,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OAND8	Technická a administratívna podpora certifikačného orgánu	MF SR	25 300,00	0,00	schválená
		NFP30101 OAQK9	Zabezpečenie prekladateľských, tlmočnických služieb a činností spojených so zasadnutiami zameranými na zvyšovanie kvality riadenia štrukturálnych fondov	MIRRI SR	55 100,52	55 100,52	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OZ584	Hodnotenie a štúdie OP TP	ÚV SR	242 582,40	242 582,40	Zmluva uzavretá
		NFP30101 OZ681	Aktualizácia Modelu finančnej implementácie OP TP a zavedenie zjednodušeného vykazovania výdavkov	ÚV SR	353 766,00	353 766,00	Zmluva uzavretá
PO 2/ ŠC 1	OPTP-PO2-SC1-2016-6	NFP30102 OAGS5	Úprava existujúcich funkcionalít a rozširovanie nových funkcionalít informačného monitorovacieho systému	MIRRI SR	8 841 600,00	8 841 600,00	Zmluva uzavretá
	OPTP-PO2-SC1-2018-18	NFP30102 OAIB7	Materiálno-technické zabezpečenie a mobilita zamestnancov Koordinátora EIA 2	MŽP SR	14 835,33	0,00	Stiahnutá žiadateľom
		NFP30102 OZ510	Materiálno-technické zabezpečenie certifikačného orgánu v rokoch 2019 - 2021	MF SR	273 786,00	273 786,00	Zmluva uzavretá
Spolu					36 197 219,97	34 876 151,80	

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe údajov z ITMS2014+

Okrem už spomenutých ŽoNFP prijatých v roku 2020 je pre získanie celkového obrazu o objeme nakontrahovaných finančných prostriedkov dôležité spomenúť aj ŽoNFP, ktoré boli predložené na RO v roku 2019. Tie ktoré boli spracované a zazmluvnené až v roku 2020, preto sa ich kontrahovanie zohľadňuje do roku 2020. Prehľad uvedených ŽoNFP je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka 14 Prehľad ŽoNFP z roku 2019, pri ktorých bola Zmluva o NFP uzatvorená v roku 2020

PO /ŠČ	Vyzvanie	Kód ŽoNFP	Názov ŽoNFP	Žiadateľ	Žiadaná suma NFP (všetky zdroje)	Kontrahovanie (všetky zdroje)	Stav
PO 1/ ŠČ 1	OPTP-PO1-SC1-2018-14	NFP30101 0ABC4	Refundácia mzdových výdavkov zamestnancov NKÚ SR	NKÚ	368 149,06	368 149,06	Zmluva uzavretá
		NFP30101 0X743	Financovanie miezd a odmien oprávnených zamestnancov Koordinátora EIA 2	MŽP SR	320 217,54	320 217,54	Zmluva uzavretá
	OPTP-PO1-SC1-2018-15	NFP30101 0Z521	Refundácia miezd AK EŠIF DataCentra za rok 2019	Datacentrum	373 426,00	373 426,00	Zmluva uzavretá
	OPTP-PO1-SC1-2018-17	NFP30101 0X755	Špecifické vzdelávanie zamestnancov orgánu auditu	MF SR	433 960,00	433 960,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 0Y178	Zvyšovanie odbornej kvalifikácie zamestnancov certifikačného orgánu v rokoch 2019-2021	MF SR	468 000,00	468 000,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 0Y210	Zvyšovanie odbornej kvalifikácie zamestnancov koordinátora pomoci a zamestnancov podieľajúcich sa na odhaľovaní porušovania zákona o ochrane hospodárskej súťaže II.	PMÚ	6 035,00	6 035,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 0Y853	Financovanie špecifického vzdelávania oprávnených zamestnancov Koordinátora EIA 2	MŽP SR	6 600,00	6 600,00	Zmluva uzavretá
PO 1/ ŠČ 2	OPTP-PO1-SC2-2016-7	NFP30101 0X735	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	579 280,43	Zmluva uzavretá
PO 1/ ŠČ 3	OPTP-PO1-SC3-2018-16	NFP30101 0Y779	Pracovné stretnutia GHP II	MPSVR SR	11 682,55	11 682,55	Zmluva uzavretá
		NFP30101 0Y912	Vyhodnotenie pokroku pri vykonávaní Partnerskej dohody SR k 31.12.2018	MIRRI SR	125 000,00	125 000,00	Zmluva uzavretá
		NFP30101 0Z083	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	1 420 095,55	Zmluva uzavretá
		NFP30101 0Z683	Zabezpečenie zasadnutí, stretnutí, workshopov, konferencií, podujatí a seminárov v súvislosti s riadením a koordináciou EŠIF na úrovni CKO 2	MIRRI SR	387 430,40	387 430,40	Zmluva uzavretá
PO 2/ ŠČ 1	OPTP-PO2-SC1-2018-18	NFP30102 0Y839	Pracovné stretnutia CO v rokoch 2019 - 2021	MF SR	102 890,00	102 890,00	Zmluva uzavretá
		NFP30102 0Z442	Zabezpečenie cestovných nákladov zamestnancov Úradu vládneho auditu II.	ÚVA	88 000,00	88 000,00	Zmluva uzavretá
		NFP30102 0Z487	Zabezpečenie mobility AK zapojených do riadenia, kontroly a implementácie EŠIF na ÚV SR v rokoch 2019 - 2020	ÚV SR	16 347,20	15 145,20	Zmluva uzavretá
Spolu					4 872 133,30	4 705 911,73	

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe údajov z ITMS2014+

V roku 2020 bolo na RO bolo predložených 37 žiadostí o NFP v celkovej hodnote 36 197 219,99 EUR. Po prirátaní ŽoNFP, prijatých v predošlom roku (15), ale zazmluvnených až v roku 2020 nominálna výška kontrahovania narastie na sumu 39 582 063,53 EUR. Oproti rekordnému roku 2019 (najväčší objem kontrahovania v celom PO 2014-2020) sa síce jedná o určitý pokles (o 11%), tento sa ale z povahy životného cyklu programu dá klasifikovať ako prirodzený. V roku 2018 končila doba realizácie u podstatnej časti zazmluvnených projektov, z toho dôvodu sa za účelom zachovania kontinuity čerpania v rokoch 2018 - 2019 vo zvýšenej miere zazmluvňovalo. RO zároveň u určitých typov projektov (napr. mzdové) inštruoval prijímateľov/žiadateľov, aby obmedzili dĺžku realizácie na jeden rok. Uvedené okolnosti zabezpečili relatívne vysoké kontrahovanie aj v roku 2020.

Tabuľka 15 Prehľad kontrahovania po rokoch

PO/ŠC OP TP	Počet predložených ŽoNFP	Žiadaná suma NFP (všetky zdroje)	Počet zazmluvnených ŽoNFP *	Kontrahovaná suma NFP *
PO1/ ŠC1	21	23 037 622,02	25	23 733 076,78
PO1/ ŠC2	1	694 620,68	2	1 273 901,11
PO1/ ŠC3	12	3 334 755,96	15	5 253 664,44
PO2/ ŠC1	3	9 130 221,33	5	9 321 421,20
Spolu	37	36 197 219,99	47	39 582 063,53
PO1/ ŠC1	32	25 170 046,24	26	26 749 212,01
PO1/ ŠC2	3	6 643 709,90	2	5 899 409,90
PO1/ ŠC3	14	11 503 037,57	11	9 585 371,20
PO2/ ŠC1	9	2 972 755,20	6	2 271 061,00
Spolu	58	46 289 548,91	45	44 505 054,11
PO1/ ŠC1	8	5 294 420,25	11	2 241 123,91
PO1/ ŠC2	2	5 094 814,12	2	5 094 814,12
PO1/ ŠC3	12	2 343 272,75	12	2 004 766,82
PO2/ ŠC1	4	849 974,65	8	1 523 395,84
Spolu	26	13 582 481,77	33	10 864 100,69
PO1/ ŠC1	20	8 554 903,19	18	15 358 824,60
PO1/ ŠC2	0	-	0	-
PO1/ ŠC3	11	2 900 538,36	9	10 177 610,78
PO2/ ŠC1	9	1 419 552,27	6	11 328 737,57
Spolu	40	12 874 993,82	33	36 865 172,95
PO1/ ŠC1	26	52 860 963,27	17	40 596 884,00
PO1/ ŠC2	3	4 916 100,00	3	4 916 100,00
PO1/ ŠC3	10	28 365 492,02	8	18 578 182,99
PO2/ ŠC1	7	13 616 803,00	4	2 727 953,00
Spolu	46	99 759 358,29	32	66 819 119,99
CELKOM	207	208 703 602,78	190	198 635 511,28

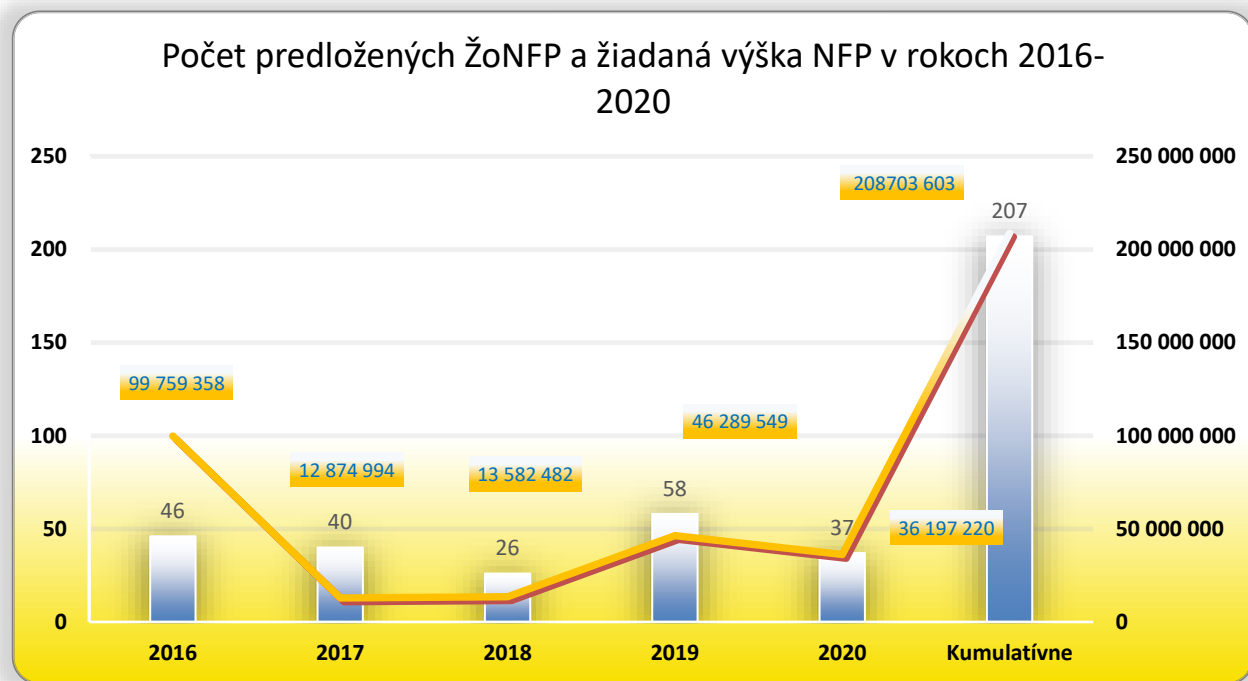
Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe údajov z ITMS2014+

*Vrátane ŽoNFP predložených v predošlom roku, ale kontrahovaných v roku aktuálnom

Ako názorne ukazuje nasledujúci graf, kontrahovanie programu v programovom období 2014-2020 zaznamenalo od jeho začiatku v roku 2016 dva vrcholy. Prvý z nich nastal v úvodnom roku (2016), ihneď po vyhlásení prvých vyzvaní. Objem predložených ŽoNFP predstavoval 99 759 358,29 EUR, resp. viac ako polovicu disponibilných finančných prostriedkov programu. Z uvedenej sumy sa RO OP TP podarilo v tomto roku kontrahovať celkovo 32 žiadostí v objeme 66 819 119,99 EUR. Druhý vrchol

nastal v roku 2019 a to z dôvodu končiacej sa doby realizácie projektov zazmluvnených v rokoch 2016-2017. Kumulatívne RO OP TP za celé obdobie (k 31.12.2020) zatiaľ celkovo kontrahoval 190 projektov vo výške 198 635 511,28 EUR (všetky zdroje). Predložených bolo celkovo 207 ŽoNFP v objeme 208 703 602,78 EUR.

Graf 1 Prehľad predložených ŽoNFP po rokoch



6.4.7 Čerpanie finančných prostriedkov k 31. 12. 2020

Čerpanie zazmluvnených finančných prostriedkov na úrovni programu sa preukazuje na základe na RO OP TP predložených, posúdených, schválených a uhradených žiadostí o platbu (ďalej aj „ŽoP“). Žiadosť o platbu je doklad, na ktorého základe je prijímateľovi alebo partnerovi podľa Zmluvy o NFP, alebo interného Rozhodnutia o schválení NFP poskytovaný nenávratný finančný príspevok na realizáciu projektu. ŽoP predkladajú v zmysle stanovených podmienok od RO elektronicky, prostredníctvom ITMS 2014+, a zároveň v listinnej podobe (resp. elektronicky podpísanú ŽoP bez príloh cez Ústredný portál verejnej správy).

V rámci OP TP existuje viacero foriem financovania. Oprávnení prijímatelia môžu využívať predfinancovanie, zálohové platby a refundáciu vynaložených prostriedkov.

Proces schvaľovania/uhradenia ŽoP začína jej doručením elektronicky, prostredníctvom ITMS 2014+, písomným doručením (resp. elektronicky cez ÚPVS). Nasleduje 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. Tá, podľa interných pravidiel, musí byť vykonaná pri každej ŽoP týkajúcej sa refundácie finančných prostriedkov určenej na mzdy oprávnených zamestnancov prijímateľov programu. V prípade zálohových platieb a predfinancovania táto povinnosť nie je viazaná na jednotlivé predkladané ŽoP, ale musí byť vykonaná minimálne jedenkrát počas celej životnosti projektu, spravidla (a najneskôr) v rámci administratívnej finančnej kontroly záverečnej ŽoP.

Po vykonaní všetkých procesných úkonov v súvislosti s posúdením a kontrolou ŽoP príslušný projektový manažér vypracováva Správu z kontroly ŽoP, ktorú zašle prijímateľovi. Následne pošle ŽoP spolu so Správou z kontroly na PJ, ktorá vykoná základnú finančnú kontrolu ŽoP. Po jej posúdení a udelení kladného stanoviska je v prípade predfinancovania, alebo zálohovej platby vydaný príkaz na úhradu finančných prostriedkov na účet prijímateľa. Pri refundačnej ŽoP je táto zaradená do súhrnnej žiadosti o platbu (vrátane zúčtovania predfinancovania a zúčtovania zálohovej platby). Zostavenú SŽP zašle PJ na MF SR vždy k 8 alebo 23 dňu v mesiaci. Po prijatí informácie o schválení SŽP zo strany CO zadáva PJ platobné príkazy na prevod finančných prostriedkov prijímateľovi.

V roku 2020 bolo platobnou jednotkou zostavených a zaslaných na MF SR celkovo 21 SŽP. Zo strany Certifikačného orgánu boli posúdené a schválené ŽoP na úhradu vo výške 31 132 273,53 EUR (všetky zdroje).

Ku koncu roka 2020 prijal RO OP TP celkovo 212 ŽoP od prijímateľov - realizátorov projektov. Oprávnení prijímatelia OP TP najviac preferovali formu refundácie. Je to dané tým, že oprávnení prijímatelia OP TP (ÚOŠS) disponujú dostatkom finančných prostriedkov na financovanie projektov z ich schválených rozpočtových kapitol. Na refundáciu bolo predložených 173 ŽoP v celkovej nárokovanej výške na úrovni 23 156 065,21 EUR. Z nich stihol v roku 2020 RO OP TP, resp. PJ OP TP uhradiť celkovo 156 ŽoP vo výške 23 152 106,28 EUR.

Ostatné dve formy financovania boli využívané v podstatne menšej miere. Zúčtovania zálohových platieb a predfinancovania, ktoré sa podľa platnej metodiky zarátavajú do čerpania, predstavovali len 7%, resp. 12% z celkového počtu prijatých a schválených ŽoP.

Za celý rok bolo v rámci OP TP pre všetky tri formy financovania uhradených celkovo 193 ŽoP, ktoré boli predložené v roku 2020 v celkovej výške 31 128 314,60 EUR (všetky zdroje). K uvedenému stavu treba pre potreby správneho vyčíslenia čerpania programu zohľadniť aj ŽoP, ktoré boli na RO OP TP predložené v predchádzajúcich rokoch, ale deklarované finančné prostriedky boli z rôznych dôvodov

uhradené až v roku 2020. V prípade ŽoP predložených v roku 2019 nastal tento stav v 23 prípadoch pri celkovej uhradenej sume 3 665 507,34 EUR. Z roku 2018 zostali RO OP TP na vybavenie ešte dve ŽoP, ktoré uhradil v roku 2020. Celková suma predstavovala 1 102 957,38 EUR (všetky zdroje).

Celkové dosiahnuté čerpanie finančných prostriedkov za rok 2020 bolo teda na úrovni 35 896 779,32 EUR (všetky zdroje) a RO OP TP spracoval celkovo 218 ŽoP, ktoré mu boli poslané v rokoch 2018-2020.

Nasledujúca tabuľka zobrazuje prehľad základných údajov o čerpaní finančných prostriedkov OP TP v roku 2020 so zohľadnením ŽoP predložených v roku 2019 a 2018, ale uhradených až v roku 2020.

Tabuľka 16 Čerpanie finančných prostriedkov OP TP v roku 2020

Typ ŽoP	Počet predložených ŽoP v roku 2020	Počet uhradených ŽoP v roku 2020	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)
2020								
Zúčtovanie predfinancovania	14	14	5 668 191,29	5 668 191,29	4 651 317,77	821 320,92	195 552,60	0,00
Zúčtovanie zálohovej platby	25	23	2 308 017,03	2 308 017,03	1 893 958,77	334 431,71	79 626,55	0,00
Refundácia	173	156	23 156 065,21	23 152 106,28	18 998 618,60	3 321 544,81	798 747,73	33 195,14
Spolu ŽoP predložené 2020	212	193	31 132 273,53	31 128 314,60	25 543 895,14	4 477 297,44	1 073 926,88	33 195,14
2019								
Zúčtovanie predfinancovania	n/a	1	1 035 000,79	1 035 000,79	849 321,65	149 971,61	35 707,53	0,00
Zúčtovanie zálohovej platby	n/a	1	138 852,00	104 139,00	85 456,46	15 089,74	3 592,80	0,00
Refundácia	n/a	21	2 545 128,81	2 526 367,55	2 073 137,28	349 934,74	87 159,69	16 135,84
Spolu ŽoP predložené 2019 - uhradené 2020	n/a	23	3 718 981,60	3 665 507,34	3 007 915,39	514 996,09	126 460,02	16 135,84
2018								
Zúčtovanie predfinancovania	n/a	1	1 209 698,06	955 024,79	783 693,34	138 383,09	32 948,36	0,00
Zúčtovanie zálohovej platby	n/a	1	155 718,52	147 932,59	121 393,49	21 435,40	5 103,70	0,00
Refundácia	n/a	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu ŽoP predložené 2018 - uhradené 2020	n/a	2	1 365 416,58	1 102 957,38	905 086,83	159 818,49	38 052,06	0,00
Spolu		218	36 216 671,71	35 896 779,32	29 456 897,36	5 152 112,02	1 238 438,96	49 330,98

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe údajov z ITMS2014+

V porovnaní s predchádzajúcimi rokmi implementácie OP TP bol rok 2020 v oblasti objemu čerpania disponibilných zdrojov jednoznačne najúspešnejší. Napriek viacerým negatívnym objektívnym faktorom v súvislosti s pandemickou situáciou ohľadom vírusu COVID-19, delimitáciou z ÚV SR na MIRRI SR a tiež realizovanou realokáciou finančných prostriedkov z PO2 do PO1 dokázal RO spracovať a uhradiť o 4,3% ŽoP a o 22,4% finančných zdrojov v absolútnom vyjadrení viac, ako v roku predchádzajúcom.

Tabuľka 17 Čerpanie finančných prostriedkov OP TP v roku 2020

Typ ŽoP	Počet uhradených ŽoP	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)
2020							
Zúčtovanie predfinancovania	16	7 912 890,14	7 658 216,87	6 284 332,76	1 109 675,62	264 208,49	0,00
Zúčtovanie zálohovej platby	25	2 602 587,55	2 560 088,62	2 100 808,72	370 956,85	88 323,05	0,00
Refundácia	177	25 701 194,02	25 678 473,83	21 071 755,88	3 671 479,55	885 907,42	49 330,98
Spolu ŽoP uhradené 2020	218	36 216 671,71	35 896 779,32	29 456 897,36	5 152 112,02	1 238 438,96	49 330,98
2019							
Zúčtovanie predfinancovania	5	3 301 396,45	3 301 396,45	2 709 125,93	478 372,34	113 898,18	0,00
Zúčtovanie zálohovej platby	14	2 602 667,94	2 567 954,94	2 107 263,84	372 096,63	88 594,47	0,00
Refundácia	190	23 713 116,22	23 453 446,20	19 245 898,02	3 377 507,80	809 143,98	20 896,40
Spolu ŽoP uhradené 2019	209	29 617 180,61	29 322 797,59	24 062 287,79	4 227 976,77	1 011 636,63	20 896,40
2018							
Zúčtovanie predfinancovania	11	4 211 256,33	4 211 091,45	3 455 621,63	610 187,15	145 282,67	0,00
Zúčtovanie zálohovej platby	38	6 798 353,54	6 723 231,53	5 517 083,83	974 196,18	231 951,52	0,00
Refundácia	198	20 656 267,16	20 633 473,42	16 931 828,13	2 961 703,34	711 854,99	28 086,96
Spolu ŽoP uhradené 2018	247	31 665 877,03	31 567 796,40	25 904 533,59	4 546 086,67	1 089 089,18	28 086,96
2017							

Typ ŽoP	Počet uhradených ŽoP	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)
Zúčtovanie predfinancovania	9	7 022 126,72	7 022 126,72	5 762 357,20	1 017 506,16	242 263,36	0,00
Zúčtovanie zálohovej platby	23	3 949 414,30	3 935 529,10	3 229 495,22	570 258,12	135 775,76	0,00
Refundácia	91	16 058 843,70	16 055 799,16	13 175 388,92	2 322 006,88	553 924,98	4 478,38
Spolu ŽoP uhradené 2017	123	27 030 384,72	27 013 454,98	22 167 241,34	3 909 771,16	931 964,10	4 478,38
2016							
Zúčtovanie predfinancovania	2	609 175,62	609 175,62	499 889,52	88 269,54	21 016,56	0,00
Zúčtovanie zálohovej platby	5	1 693 816,24	1 693 816,24	1 389 945,61	245 433,97	58 436,66	0,00
Refundácia	35	5 895 468,07	5 895 467,47	4 837 820,73	854 253,04	203 393,70	0,00
Spolu ŽoP uhradené 2016	42	8 198 459,93	8 198 459,33	6 727 655,86	1 187 956,55	282 846,92	0,00
Spolu ŽoP uhradené 2016-2020	839	132 728 574,00	131 999 287,62	108 318 615,94	19 023 903,17	4 553 975,79	102 792,72

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe údajov z ITMS2014+

V rozdelení podľa jednotlivých PO/ŠC prebiehalo čerpanie finančných prostriedkov programu aj v roku 2020 pozitívne. Pre potreby priebežného hodnotenia programu je dôležité identifikovať jednotlivé objemy z hľadiska vyhlasovaných vyzvaní a jednotlivých kategórií výdavkov. Nasledujúca tabuľka obsahuje uvedené informácie k referenčnému dátumu 31.12.2020. Pre lepší prehľad čitateľa je uvedená tabuľka rozšírená o všetky vyzvania, ktoré RO vyhlásil v tomto programovom období. Teda aj tie, ktoré už sú uzatvorené a v rámci ktorých nedošlo v roku 2020 žiadnemu čerpaniu.

Tak ako v prípade predchádzajúcich bolo potrebné v zmysle platnej metodiky odpočítať od čerpania finančných prostriedkov výšku nezrovnalostí. 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, čím 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 tieto typy nezrovnalostí môžu následne mať finančný dopad alebo sú bez finančného dopadu. Nezrovnalosti s finančným dopadom sa z tohto dôvodu od celkového čerpania odčítavajú pretože finančné prostriedky z vysporiadaných nezrovnalostí sa vracajú späť do alokácie OP TP a navyšujú tak objem disponibilných finančných prostriedkov programu.

Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad o výške finančných prostriedkov čerpaných v roku 2020 v členení na jednotlivé vyzvania, špecifické ciele a následne na prioritné osi programu.

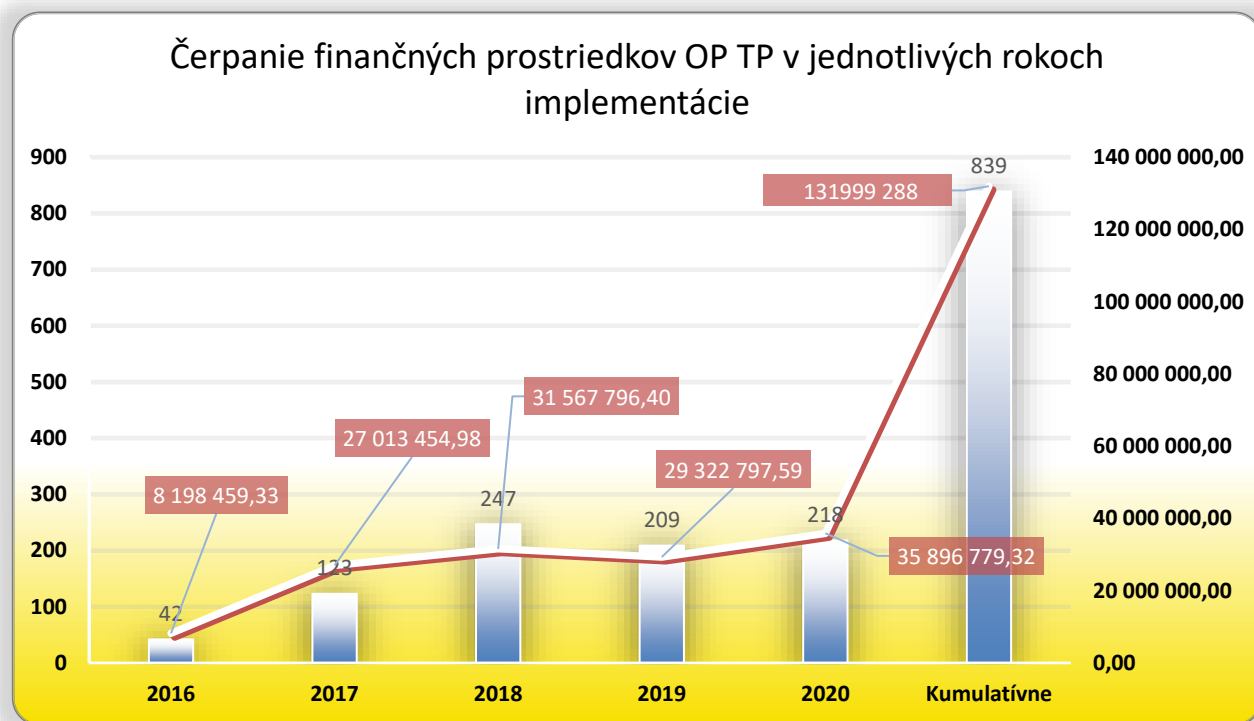
Tabuľka 18 Prehľad čerpania finančných prostriedkov v rámci vyzvaní v roku 2020

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	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
	OPTP-PO1-SC1-2016-2	Refundácia miezd AK priamo zapojených do finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF 1	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
	OPTP-PO1-SC1-2016-5	Zavedenie a realizácia centrálného plánu	446 770,40	446 770,40	366 619,79	64 737,03	15 413,58	0,00
	OPTP-PO1-SC1-2016-8	Špecifické vzdelávanie AK EŠIF 1	81 647,75	71 437,70	58 621,78	10 351,32	2 464,60	0,00
	OPTP-PO1-SC1-2016-11	Príprava nových kapacít pre EŠIF 1	185 513,02	178 286,49	146 301,91	17 222,41	6 150,91	8 611,26
	OPTP-PO1-SC1-2018-14	Refundácia miezd AK priamo zapojených do koordinácie a riadenia EŠIF 2"	8 921 245,24	8 920 905,66	7 320 495,25	1 292 639,11	307 771,30	0,00
	OPTP-PO1-SC1-2018-15	Refundácia miezd AK priamo zapojených do finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF 2	12 679 950,31	12 678 192,43	10 403 724,76	1 837 070,06	437 397,61	0,00
	OPTP-PO1-SC1-2018-17	Špecifické vzdelávanie AK EŠIF 2	386 085,64	386 085,64	316 821,88	55 943,77	13 319,99	0,00
PO1/ŠC2	OPTP-PO1-SC2-2016-7	Realizácia aktivít pre zabezpečenie informovania a publicity 1	5 754 541,70	5 754 541,70	4 722 176,92	833 833,08	198 531,70	0,00
PO1/ŠC3	OPTP-PO1-SC3-2016-3	Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF 1	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
	OPTP-PO1-SC3-2016-4	Vytvorenie a prevádzkovanie integrovanej siete informačno-poradenských centier 1	852 128,03	852 128,03	699 256,34	82 753,54	29 398,43	40 719,72

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)
	OPTP-PO1-SC3-2016-9	OPTP-PO1-SC3-2016-9	213 669,53	202 986,06	166 570,37	29 412,65	7 003,04	0,00
	OPTP-PO1-SC3-2017-12	Napĺňanie princípu partnerstva prostredníctvom efektívneho zapojenia občianskej spoločnosti do implementácie a monitorovania EŠIF	83 885,04	83 885,04	68 836,07	12 154,95	2 894,02	0,00
	OPTP-PO1-SC3-2018-16	Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF 2	3 712 668,27	3 712 657,16	3 046 606,47	537 964,06	128 086,63	0,00
PO2/ŠC1	OPTP-PO2-SC1-2016-6	Vývoj a prevádzka informačných systémov pre monitorovanie EŠIF	2 820 820,46	2 531 434,19	2 077 294,90	366 804,79	87 334,50	0,00
	OPTP-PO2-SC1-2016-10	Materiálno-technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do EŠIF, informačno-komunikačné technológie 1	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
	OPTP-PO2-SC1-2017-13	Vývoj a prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF	18 093,05	18 093,05	14 847,16	2 621,68	624,21	0,00
	OPTP-PO2-SC1-2018-18	Materiálno-technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do EŠIF, informačno-komunikačné technológie 2	59 653,27	59 375,77	48 723,76	8 603,57	2 048,44	0,00
Spolu			36 216 671,71	35 896 779,32	29 456 897,36	5 152 112,02	1 238 438,96	49 330,98

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe údajov z ITMS2014+

Graf 2 Vývoj čerpania finančných prostriedkov OP TP v jednotlivých rokoch implementácie



Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe údajov z ITMS2014+

6.4.8 Merateľné ukazovatele na úrovni programu OP TP

Na úrovni OP TP sú definované 2 typy merateľných ukazovateľov a to merateľné ukazovatele výsledku a merateľné ukazovatele výstupu. Priamo v programovom dokumente OP TP sú uvedené základné informácie o merateľných ukazovateľoch. Pre každý špecifický cieľ je definovaná sústava merateľných ukazovateľov. Merateľné ukazovatele sú naviazané na očakávané výsledky realizácie konkrétnych opatrení, ktorých napĺňanie je merané práve sústavou týchto merateľných ukazovateľov.

Pre väčšinu špecifických cieľov bol stanovený iba jeden merateľný ukazovateľ výsledku. V niektorých prípadoch, ako dôsledok širokého spektra oprávnených aktivít, však boli definované viaceré merateľné ukazovatele výsledku (napríklad pre PO1/ŠC3).

Okrem základnej informácie o merateľných ukazovateľoch RO OP TP vypracoval aj podrobnejšiu špecifikáciu informácií súvisiacich s merateľnými ukazovateľmi, ktorá presnejšie popisuje definíciu ukazovateľa, spôsob vykazovania, spôsob výpočtu dosiahnutého plnenia a ďalšie súvisiace charakteristiky. Tieto podrobnejšie informácie o merateľných ukazovateľoch sú obsiahnuté v Opise systému monitorovania a hodnotenia pre operačný program Technická pomoc (ďalej aj „OSMaH“). Vypracovanie OSMaH bolo zrealizované za účelom splnenia ex ante kondicionality č. 7 Štatistické systémy a ukazovatele výsledkov. Uvedená podmienka bola stanovená zo strany EK na základe skúseností z predchádzajúceho programového obdobia (2007 - 2013) a vzťahuje sa na všetky RO. Ex ante kondicionalita č. 7 hovorí o tom, že je potrebné mať vypracovaný štatistický základ pre uskutočňovanie hodnotení pre posúdenia účinnosti programov a pre monitorovanie dosiahnutého pokroku pri plnení očakávaných cieľov a výsledkov programu.

OSMaH je jednou z príloh programového dokumentu OP TP, ktorej cieľom je presnejšie popísanie cieľov OP TP a nastavenie sústavy nástrojov (merateľných ukazovateľov), prostredníctvom ktorých bude možné jednoznačne a efektívne merať a vyhodnocovať úspešnosť plnenia cieľov ako aj efektívnosť implementačných a riadiacich mechanizmov definovaných v rámci OP TP.

Pre plnenie cieľov OP TP je prioritná najmä sústava merateľných ukazovateľov výsledku. Jednotlivé merateľné ukazovatele výsledku presne kvantifikujú očakávanú zmenu predmetného špecifického cieľa OP TP, alebo očakávaného výsledku definovaného v konkrétnej oblasti. Do merateľných ukazovateľov výsledku sa premietajú aj vplyvy externých faktorov.

Merateľné ukazovatele výstupu sú stanovené tak, aby bolo možné prostredníctvom nich merať pokrok pri plnení všetkých hlavných typov podporovaných hlavných aktivít. Cieľom sústavy merateľných ukazovateľov výstupu je kvantifikovať zmenu, ktorá bola dosiahnutá prostredníctvom realizácie príslušnej aktivity.

Stanovenie jednotlivých východiskových hodnôt merateľných ukazovateľov výsledku bolo vykonané na základe zrealizovaných analýz a to najmä v oblasti AK, prieskumov verejnej mienky (informovanosť a komunikácia), overiteľných štatistických údajov (dodržiavanie lehôt vyplývajúcich zo Systému finančného riadenia (ďalej aj „SFR“)), alebo v oblasti informačných systémov. Pre merateľné ukazovatele výstupu boli, v súlade s metodickým usmernením EK, nastavené východiskové hodnoty na úrovni nulových hodnôt.

Určenie cieľových hodnôt pre výsledkové ako aj výstupové ukazovatele sa realizovalo na základe kombinácie viacerých prístupov. V prvom rade sa jednalo o skúsenosti z predchádzajúceho programového obdobia (2007 - 2013), ale aj kvalifikované expertné odhady zohľadňujúce realnosť

a dostatočnú mieru ambicióznosti.

Dňa 05. 12. 2019 bola, na riadnom zasadnutí MV OP TP na národnej úrovni, schválená revízia OP TP, verzia 4. 0, ktorej súčasťou bola aj aktualizácia č. 3 Opisu systémov monitorovania a hodnotenia. Toto priebežné hodnotenie bolo spracované aj s ohľadom na informácie obsiahnuté v rámci tejto špecializovanej prílohy OP TP. Dňa 17. 09. 2020 bola MV OP TP schválená revízia OP TP, verzia 5. 0. Uvedená revízia nemala vplyv na systém monitorovania a hodnotenia. Predmetom revízie bola zmena v subjektoch v nadväznosti na úpravu kompetencií CKO a ÚV SR, doplnenie názvov subjektov po opakovaných delimitáciách CKO a RO OP TP a redefinícia kompetencií špecializovaných subjektov v nadväznosti na úpravu kompetencií CKO a ÚV SR.

Informácie o dosiahnutých hodnotách merateľných ukazovateľov výsledku a výstupu k 31. 12. 2020 pochádzajú z VS OP TP za rok 2020, ktorá bola členmi MV OP TP schválená dňa 31. 05. 2021. Nasledujúce tabuľky predstavujú prehľad základných informácií o merateľných ukazovateľoch výsledku a výstupu OP TP.

Tabuľka 19 Základné informácie o merateľných ukazovateľoch výsledku

Merateľné ukazovatele výsledku								
PO/ ŠC	Názov	Definícia/spôsob výpočtu cieľovej hodnoty	MJ ¹	VH ²	Spôsob stanovenia východiskovej hodnoty	CH ³	DH ⁴	Spôsob stanovenia cieľovej hodnoty
PO 1 / ŠC1	Miera fluktuácie pracovníkov	Pomer počtu pracovníkov zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF s ukončeným pracovným pomerom (počet výstupov) za kalendárny rok k celkovému priemernému ročnému evidovanému počtu pracovníkov zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF	%	13,2	Východisková hodnota vychádza z dostupných údajov v „Analýza AK“.	11,20	10,72	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/ ŠC2	Miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF	Miera informovanosti širokej verejnosti o možnostiach podpory z EŠIF prostredníctvom sociologického prieskumu štandardizovanými metódami prieskumu na reprezentatívnej vzorke respondentov	%	74	Výstup realizovaného prieskumu verejnej mienky	80	84	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 porovnávaní 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 regiónoch 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/ ŠC3	Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného	Priemerná dosiahnutá miera uistenia o účinnosti riadiaceho a kontrolného systému Centrálného koordinačného orgánu podľa čl. 127 ods. 1	Stupeň uistenia	2	Východisková hodnota vychádza z priemeru, ktorý bol udelený v rámci všetkých auditov vykonaných na CKO	2	1	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 a nových povinností a úloh,

Merateľné ukazovatele výsledku								
PO/ ŠC	Názov	Definícia/spôsob výpočtu cieľovej hodnoty	MJ ¹	VH ²	Spôsob stanovenia východiskovej hodnoty	CH ³	DH ⁴	Spôsob stanovenia cieľovej hodnoty
	systému CKO	nariadenia 1303/2013, ktorá je určená na základe výsledkov vykonanej auditnej práce zo strany orgánu auditu			podľa čl. 62 ods. 1, písm. a) nariadenia 1083/2006 počas PO 2007-2013.			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 neznamena, 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/ ŠC3	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 neznamena, že v rámci procesov CO nebudú podnikané relevantné kroky a vynakladané zodpovedajúce úsilie na dosiahnutie vyššej miery dodržania lehoty 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
PO	Miera	Pomer objemu overených	%	10	Východisková	15	18,0	Cieľová hodnota predstavuje žiadanú hodnotu tak,

Merateľné ukazovatele výsledku								
PO/ ŠC	Názov	Definícia/spôsob výpočtu cieľovej hodnoty	MJ ¹	VH ²	Spôsob stanovenia východiskovej hodnoty	CH ³	DH ⁴	Spôsob stanovenia cieľovej hodnoty
1/ ŠC3	overenia deklarovaných h výdavkov	výdavkov k celkovému objemu deklarovaných výdavkov kumulatívne za všetky OP implementované v rámci EŠIF			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 účetnom 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 účetného roku vykázané Komisii, a 10 % výdavkov, ktoré boli vykázané Komisii v danom účetnom roku.“		1	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 ¹	VH ²	Spôsob stanovenia východiskovej hodnoty	CH ³	DH ⁴	Spôsob stanovenia cieľovej hodnoty
PO 2/ ŠC1	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 užívateľov bude spokojnostiam užívateľov jednotlivých IS pridelená váha. Jedná sa len o informačné systémy financované z prostriedkov OP TP.	%	90	Východisková hodnota vychádza z priemeru spokojností užívateľov IS (ITMS,CEDIS, ISUF) k 31. 12. 2013	93	90,86	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
PO 2/ ŠC1	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	99	99,99	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 hodnoty	cieľovej	MJ ¹	VH ²	Spôsob stanovenia východiskovej hodnoty	CH ³	DH ⁴	Spôsob stanovenia cieľovej hodnoty
						vypočítaná ako podiel hodín nepredvídaných odstávok informačných systémov k celkovému počtu hodín prevádzky bez ohlásených odstávok za posledný rok prevádzky.			

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe analýzy OSMaH a VS OP TP za rok 2020

¹ merná jednotka

² východisková hodnota

³ cieľová hodnota

⁴ dosiahnutá hodnota

Tabuľka 20 Základné informácie o merateľných ukazovateľoch výstupu

PO/ŠC	A ¹	Názov	Definícia/spôsob výpočtu	Spôsob určenia cieľovej hodnoty	CH ²	DH ³
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	531,87
	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	14 784
	D. E.	Počet vyškolených účastníkov	Celkový kumulatívny počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov. Jedná sa najmä o špecifické školenia, kurzy,	Cieľová hodnota vychádza zo skúseností z programového obdobia 2007 - 2013, Taktiež zohľadňuje mernú investičnú náročnosť (jednotkovej ceny) aktivít. Cieľová	1600	3 499

PO/ŠC	A ¹	Názov	Definícia/spôsob výpočtu	Spôsob určenia cieľovej hodnoty	CH ²	DH ³
		špecifických školení a kurzov	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.	hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako súčet ročných hodnôt		
PO1/ŠC2	A.	Počet zrealizovaných informačných kampaní	Celkový kumulatívny počet zrealizovaných informačných kampaní. Informačná kampaň predstavuje ucelený súbor informačných aktivít, ktorý je realizovaný dlhodobejšie za účelom zabezpečenia informovania verejnosti o možnostiach podpory z EŠIF. Informačná kampaň bude v sebe zahŕňať informačné aktivity (reklamné, marketingové aktivity a pod.) s jasným cieľom senzibilizovať obyvateľov SR na tému významu štrukturálnych fondov pre zvyšovanie životnej úrovne a znižovanie rozdielov medzi jednotlivými regiónmi.	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 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	3	3
	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	193
PO1/ŠC3	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	191
	B.	Počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania	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	8

PO/ŠC	A ¹	Názov	Definícia/spôsob výpočtu	Spôsob určenia cieľovej hodnoty	CH ²	DH ³
		poradenstva o EŠIF				
	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	10
	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 ambicióznosti. Taktiež zohľadňuje mernú investičnú náročnosť (jednotkovej ceny) aktivít. Cieľová hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako súčet ročných hodnôt	100	175
PO2/ŠC1	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 eKohézie 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	6
	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 dorúčením 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
	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	36 107
	E.	Podiel pracovníkov vybavených materiálno-	Podiel oprávnených pracovníkov, ktorí sú vybavení materiálno-technickým vybavením zakúpeným z prostriedkov OP TP, k celkovému priemernému počtu oprávnených	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	75	26,70

PO/Š C	A ¹	Názov	Definícia/spôsob výpočtu	Spôsob určenia cieľovej hodnoty	CH ²	DH ³
		technickým zabezpečením	pracovníkov refundovaných z prostriedkov OP TP.	pracovníkov adekvátnym technickým vybavením, minimálne raz za programové obdobie vzhľadom na opotrebovateľnosť materiálo technického vybavenia a zastaranosti napr. výpočtovej techniky. Taktiež zohľadňuje mernú investičnú náročnosti (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.		

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe analýzy OSMaH a VS OP TP za rok 2020

¹ príslušná aktivita

² cieľová hodnota

³ dosiahnutá hodnota

6.4.9 Činnosť RO OP TP v roku 2020

Z pohľadu RO OP TP možno považovať rok 2020 za veľmi špecifický. V roku 2020 nastali výnimočné udalosti, ktoré zásadne ovplyvnili činnosť RO OP TP. Jednalo sa najmä o mimoriadnu situáciu v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID-19. Na základe Príkazu VÚV SR č. 3/2020 zo dňa 13. 03. 2020 vydal GTSÚ usmernenie vo vzťahu k využívaniu zákonných možností v súvislosti s potenciálnym rizikom koronavírusu, v zmysle ktorého zamestnanci RO OP TP vykonávali povinne prácu formou home office (ďalej aj „HO“) v termíne od 16. 03. 2020 do 10. 05. 2020. Druhou udalosťou, ktorá značne ovplyvnila činnosť RO OP TP bola delimitácia na MIRRI SR od 01. 10. 2020. Na základe požiadavky objednávateľa sa hodnotenie zameralo na posúdenie vplyvu práce formou HO na výkon hlavných implementačných procesov. Za hlavné implementačné procesy boli vybrané procesy v rámci *schvaľovacieho procesu ŽoNFP*, a teda doba od predloženia ŽoNFP na RO OP TP po vydanie rozhodnutia. Druhou hlavnou oblasťou implementačných procesov je *výkon kontroly ŽoP* na RO OP TP, a teda doba od predloženia ŽoP na RO OP TP až po jej postúpenie na PJ OP TP.

Príloha 8.1 Dĺžka schvaľovacieho procesu ŽoNFP v roku 2020 tohto hodnotenia predstavuje chronologicky usporiadaný prehľad ŽoNFP, ktoré boli na RO OP TP predložené v roku 2020. Kurzívou je zvýraznených 8 ŽoNFP, ktoré boli na RO OP TP predložené počas mimoriadnej situácie, a počas výkonu práce manažérov RO OP TP formou HO. Ostatné ŽoNFP boli spracovávané vo viac menej štandardnom období, pred alebo po prvej vlnе pandémie. Z prílohy je zrejmé, že neexistuje dostatočná báza údajov na posúdenie vplyvu delimitácie RO OP TP na schvaľovací proces ŽoNFP, nakoľko len jedna ŽoNFP bola predložená tesne pred delimitáciou.

V zmysle IMP RO OP TP manažér posudzovania projektov zabezpečí vydanie rozhodnutia pre všetky ŽoNFP, ktoré boli predmetom schvaľovacieho procesu najneskôr v termíne do 70 dní od konečného termínu príslušného posudzovaného časového obdobia vyzvania. Na základe údajov o predložených ŽoNFP možno konštatovať, že priemerná dĺžka trvania schvaľovacieho procesu ŽoNFP v pri štandardnom pracovnom procese a výkone práce na pracovisku predstavovala 30,5 pracovného dňa. Počas výkonu práce formou HO sa priemerná doba schvaľovacieho procesu ŽoNFP predĺžila na 35,75 dňa. Z uvedených prímerov je zrejmé, že HO ovplyvnil efektivitu manažérov RO OP TP len minimálne, nakoľko priemerná dĺžka schvaľovacieho procesu ŽoNFP stúpila len o 5,25 pracovného dňa oproti priemernej dĺžke pri bežnom výkone práce. Dosiahnutie priemernej dĺžky schvaľovacieho procesu na úrovni 35,75 pracovného dňa považujeme za efektívny výkon činností, nakoľko sa jedná len o takmer 50 % z maximálnej stanovenej lehoty stanovenej Systémom riadenia EŠIF a IMP RO OP TP. Pozitívnym faktom je aj skutočnosť, že počas výkonu práce formou HO ani pri jednej ŽoNFP nepresiahol schvaľovací proces stanovený termín 70 pracovných dní.

Momentom začatia výkonu kontroly ŽoP je doručenie písomnej formy ŽoP na RO OP TP (v listinnej podobe, alebo elektronicky, prostredníctvom ÚP VS podpísanú kvalifikovaným elektronickým podpisom, kvalifikovaným elektronickým podpisom s mandátnym certifikátom alebo kvalifikovanou elektronickou pečatou). Pre výkon kontroly ŽoP platia rôzne termíny v závislosti od typu kontrolovanej ŽoP:

- ▶ 10 pracovných dní od prijatia ŽoP na RO OP TP - platí pre ŽoP typu zúčtovanie predfinancovania a poskytnutie zálohovej platby;
- ▶ 25 pracovných dní od prijatia ŽoP na RO OP TP - platí pre ŽoP typu poskytnutie predfinancovania, zúčtovanie zálohovej platby a refundácia.

Prehľad ŽoP s 10 dňovou lehotou na výkon kontroly sa nachádza v prílohe 8.2 *Dĺžka výkonu kontroly ŽoP typu zúčtovanie predfinancovania a poskytnutie zálohovej platby v roku 2020*. V rámci tejto kategórie prijal RO OP TP 35 ŽoP. Kurzívou sú vyznačené ŽoP, ktoré boli na RO OP TP predložené počas mimoriadnej situácie, alebo po delimitácii RO OP TP na MIRRI SR. Z analýzy údajov o dĺžke výkonu

kontroly ŽoP vyplýva, že počas štandardného výkonu práce v mieste pracoviska bola priemerná dĺžka výkonu kontroly ŽoP dlhšia, ako pri výkone práce formou HO. Od začiatku roku 2020 po výkon práce formou HO predstavovala priemerná dĺžka kontroly ŽoP 9,75 dňa, teda neprekročila stanovenú lehotu. Počas výkonu práce formou HO však klesla priemerná doba kontroly ŽoP na 4 pracovné dni, čo znamená skrátenie výkonu kontroly ŽoP o 60 % oproti maximálnej lehote. Následne po skončení práce formou HO opäť stúpla priemerná dĺžka kontroly na 6,89 dňa. Po delimitácii RO OP TP opäť klesol počet dní potrebných na kontrolu na 4 pracovné dni, opäť o 60 % menej oproti maximálnej lehote. Z uvedeného je zrejmé, že výkon práce formou HO, a tiež delimitácia RO OP TP nemali negatívny vplyv na predĺženie procesov výkonu kontroly týchto typov ŽoP.

V prílohe 8.3 *Dĺžka výkonu kontroly ŽoP typu poskytnutie predfinancovania, zúčtovanie zálohovej platby a refundácia v roku 2020* sa nachádza prehľad ŽoP, pre ktorých kontrolu platí lehota 25 pracovných dní. Zo strany prijímateľov sa jedná sa o najviac využívané typy ŽoP, ktorých RO OP TP spracoval až 212. Opäť sú zvýraznené kurzívou ŽoP, ktoré boli prijaté počas mimoriadnej situácie, alebo po delimitácii RO OP TP. Priemerná doba spracovania ŽoP od začiatku roka po výkon práce formou HO predstavovala 25,37 pracovného dňa, teda o 0,37 pracovného dňa priemerne prekročila maximálnu lehotu. Počas výkonu práce formou HO opäť došlo k skráteniu výkonu kontroly ŽoP na 21,32 pracovného dňa. Z pohľadu trvania kontroly ŽoP sa ako najefektívnejšie obdobie javí obdobie po ukončení HO a pred delimitáciou, kedy priemerná dĺžka výkonu kontroly dosiahla len 16,44 pracovného dňa. Po delimitácii RO OP TP priemerná doba výkonu kontroly ŽoP síce veľmi mierne vzrástla na 16,53 pracovného dňa, ale aj táto doba predstavuje len 66 % z limitu 25 pracovných dní.

Z analýzy termínov schvaľovacieho procesu ŽoNFP, paradoxne oproti nášmu prvotnému logickému predpokladu značného predĺženia termínov, vyplynulo minimálne predĺženie termínov v prípade schvaľovacieho procesu ŽoNFP, kedy sa termíny počas výkonu práce formou HO predĺžili priemerne o 5,75 pracovného dňa. V prípade výkonu kontroly ŽoP sa jedná ešte o výraznejší rozdiel oproti predpokladu, kedy boli termíny výkonu kontroly všetkých typov ŽoP počas neštandardných období takmer vo všetkých prípadoch naopak nižšie, ako počas štandardnej situácie. V prípade, ak aj chybovosť v rámci výkonu kontroly ŽoP bude na základe vykonaných auditov na porovnateľnej úrovni s bežným obdobím, je to možné považovať za mimoriadne efektívny výkon činností RO OP TP v kritických obdobiach.

Podľa vyjadrení zástupcov RO OP TP sa počas výkonu práce formou HO museli vysporiadať s viacerými prekážkami, najmä technického charakteru. RO OP TP bol síce jedným z prvých RO, ktorý prešiel na takmer úplnú elektronizáciu procesov, paradoxne však nedisponoval adekvátnym technickým vybavením. Väčšina manažérov RO OP TP mala k dispozícii len pevné stolové PC, čo znamenalo nutnosť prenosu týchto PC vlastnými dopravnými prostriedkami z pracoviska na miesto výkonu HO. Niektorým zamestnancom boli z toho dôvodu zapožičané all in one PC, ktorých prevoz bol menej náročný. Následne bolo potrebné riešiť problémy s pripojením a prístupom do potrebných informačných systémov, inštaláciu VPN služieb. Možno teda konštatovať, že napriek vybudovanému manažérskemu informačnému systému, ktorý bol napr. integrovaný aj na registratúru ÚV SR a ITMS2014+, RO OP TP nebol po technickej stránke pripravený na dlhodobý výkon práce všetkých zamestnancov formou HO.

Napriek mnohým technickým a organizačným prekážkam nemal výkon práce formou home office počas prvej vlny pandémie takmer žiadny negatívny vplyv na činnosť RO OP TP a dodržiavanie stanovených termínov. Práve naopak, väčšina z analyzovaných procesov bola vykonávaná v kratších časových lehotách ako počas bežných období. RO OP TP dokázal zabezpečiť efektívny výkon svojich činností aj

počas mimoriadnej situácie, najmä vďaka existencii manažérskeho informačného systému.

V budúcnosti je nevyhnutné ďalej rozvíjať elektronizáciu procesov RO OP TP a tiež vybaviť manažérov RO OP TP adekvátnym technickým vybavením.

7 Hodnotiace otázky

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

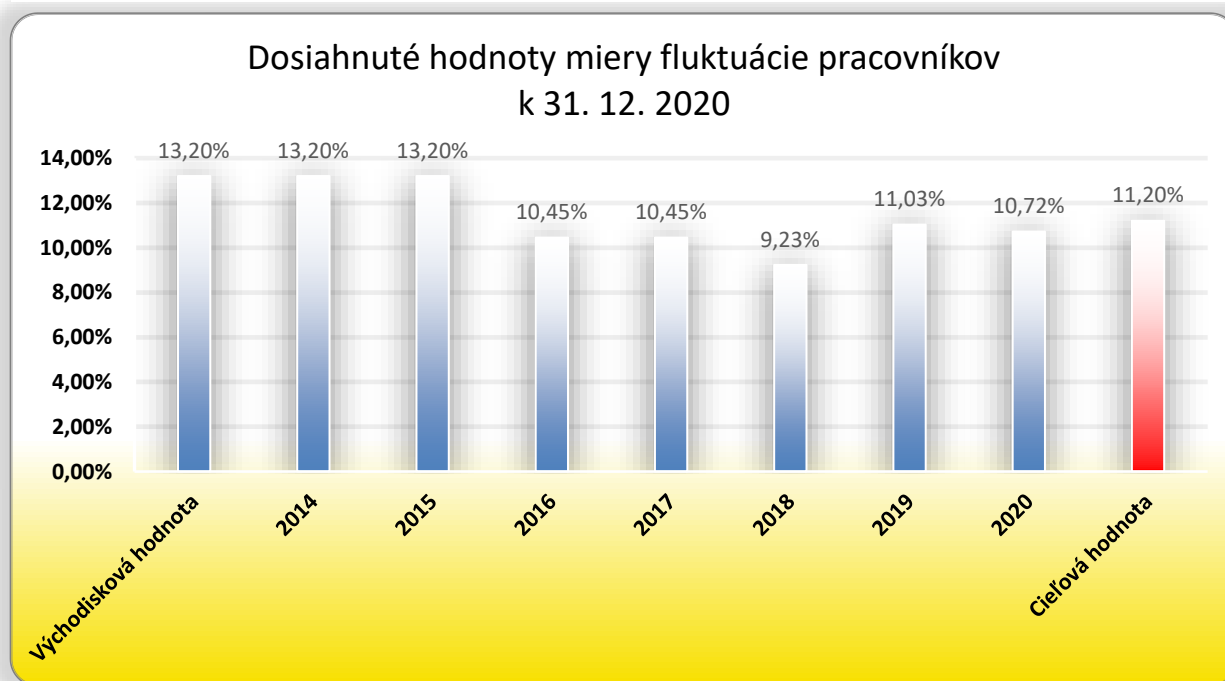
7.1.1 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera fluktuácie pracovníkov (výsledok)?

Jedná sa o merateľný ukazovateľ výsledku, ktorý podľa definície predstavuje 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 ukazovateľa bola na úrovni 13,2 %. K roku 2023 je stanovená cieľová hodnota, ktorá sa má dosiahnuť, na úrovni 11,20 % fluktuácie zamestnancov. Konečná hodnota, dosiahnutá počas PO 2014-2020, v roku 2023 bude vypočítaná ako priemer hodnôt dosiahnutých v jednotlivých rokoch realizácie programu, teda 2014 až 2023.

K 31.12.2020 bola hodnota merateľného ukazovateľa miera fluktuácie pracovníkov na úrovni 10,72 %. Vývoj merateľného ukazovateľa miery fluktuácie pracovníkov za od začiatku programového obdobia k 31. 12. 2020 je zobrazený v nasledujúcom grafe.

Graf 3 Dosiahnuté hodnoty miery fluktuácie pracovníkov k 31. 12. 2020



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2020

Počas sledovaného obdobia môžeme pozorovať výrazný pokles v období medzi rokmi 2015 a 2016, kedy došlo k zníženiu miery fluktuácie z 13,20 % na 10,45 %. Ďalšie zníženie nastalo v roku 2018 a to až na doposiaľ najnižšiu mieru 9,23 %. Hoci v roku 2019 sledujeme pomerne značný medziročný nárast hodnoty miery fluktuácie pracovníkov na vyše 11 %, stále je však táto úroveň pod stanovenou cieľovou hodnotou. V roku 2020 došlo opäť k miernemu poklesu na úroveň 10,72 %.

Ukazovateľ miery fluktuácie pracovníkov zapojených do implementácie EŠIF predstavuje, z pohľadu vykazovania prínosu OP TP, základný merateľný ukazovateľ. Zabezpečenie dostatočných, stabilných a kvalitných AK je základným predpokladom úspešnej a plynulej implementácie EŠIF. Nakoľko v predchádzajúcom PO 2007 - 2013 dochádzalo na Slovensku k vysokej miere fluktuácie AK, cieľom OP TP v PO 2014-202 je tento nepriaznivý stav zmeniť. Cieľová hodnota fluktuácie pracovníkov bola stanovená na 11,20 %, čo je o 2 p. b. oproti identifikovanej východiskovej hodnote.

Pre merateľný ukazovateľ nie sú v Opise systému monitorovania a hodnotenia priradené konkrétne aktivity, ale je definovaný na úrovni ŠC1 pre prioritnú os 1. Hoci k napĺňaniu merateľného ukazovateľa prispievajú projekty realizované v rámci všetkých aktivít ŠC1, najviac a priamo je ukazovateľ ovplyvnený realizáciou projektov v rámci aktivity A. *Refundácia miezd AK priamo zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF*. Význam tohto ukazovateľa dokazuje aj fakt, že najväčšia časť z celkových finančných prostriedkov OP TP je alokovaná práve na refundáciu miezd oprávnených pracovníkov. Refundácia miezd umožňuje oprávneným prijímateľom poskytovať adekvátne finančné ohodnotenie zamestnancov a tým stabilizovať a znižovať mieru fluktuácie svojich AK. Ako vyplýva aj zo samotného názvu aktivity, v rámci týchto projektov by mali byť refundované AK zapojené do riadenia, kontroly a auditu EŠIF. Nakoľko je ukazovateľ miery fluktuácie meraný len za AK priamo zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF, z OP TP by mali byť refundované mzdy iba týchto pracovníkov. Niektorí prijímatelia však refundujú aj mzdy zamestnancov ostatných útvarov (napr. zamestnancov osobných úradov, ekonomických odborov, alebo technikov a pod.). I keď si mzdovú politiku a stratégiu odmeňovania jednotliví prijímatelia určujú vo vlastnej réžii, v rámci SOPTP je vytvorený odbor administratívnych kapacít EŠIF, ktorý plní funkciu gestora riadenia, vzdelávania a monitorovania AK EŠIF. Tento odbor vypracoval Metodický pokyn (MP) CKO č. 22 k tvorbe organizačnej štruktúry a štandardizovaných pozícií RO/SO zapojených do implementácie EŠIF v programovom období 2014 - 2020. Je v ňom navrhnutá vzorová optimálna organizačná štruktúra pre jednotlivé subjekty zapojené do implementácie EŠIF a záväzne stanovené štandardizované pracovné pozície. Práve na základe štandardizovaných pracovných pozícií je možné odstrániť nerovnomerné odmeňovanie v rámci jednotlivých prijímateľov. K ďalšiemu zníženiu fluktuácie AK EŠIF by prispelo aj vypracovanie jednotného, spravodlivého a motivačného systému odmeňovania AK EŠIF z pozície CKO (MIRRI SR), ktorým by sa riadili jednotliví prijímatelia pri realizácii projektov zameraných na financovanie mzdových výdavkov.

Priamy vplyv na znižovanie fluktuácie pracovníkov sa plánoval prostredníctvom 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*, kde mali byť realizované práve projekty na vytvorenie jednotnej stratégie riadenia ľudských zdrojov. V rámci aktivity B. však neboli realizované žiadne projekty. Cieľ aktivity B. bol čiastočne napĺňaný prostredníctvom realizácie projektov v aktivite C., ktoré boli zamerané na vytvorenie štandardizovaných pracovných pozícií. Išlo predovšetkým o vypracovanie vyššie spomenutého metodického pokynu a vytvorenie systému štandardizovaných pracovných pozícií,

vrátane kvalifikačných predpokladov pre tieto štandardizované pozície. Nakoľko RO OP TP predpokladal, že aj v budúcnosti budú tieto projekty realizované v rámci aktivity C plánoval aktivitu B. zrušiť. Avšak na odporúčanie EK v rámci neformálneho pripomienkovania revízie OP TP od jej zrušenia upustil.

Projekty v rámci aktivity C. *Zavedenie a realizácia centrálného plánu vzdelávania vo všetkých relevantných oblastiach posilňovania AK riadiacich orgánov a AK prijímateľov*, tiež nepriamo prispievajú k znižovaniu fluktuácie a to predovšetkým prostredníctvom zvyšovania odborných vedomostí AK EŠIF. Poskytnuté odborné vzdelanie patrí medzi nefinančné motivačné nástroje. Vypracovaný Centrálny plán vzdelávania definuje povinné súbory školení pre každú štandardizovanú pracovnú pozíciu. Školenia pre AK EŠIF vyplývajúce z Centrálného plánu vzdelávania organizuje vyššie spomínaný odbor AK EŠIF. Školenia sú poskytované pre všetky AK EŠIF s výnimkou PRV a OP RH. Vzdelávanie AK EŠIF prostredníctvom Centrálného plánu vzdelávania je dlhodobo vysoko pozitívne hodnotené zo strany zainteresovaných subjektov, ale aj priamo zo strany vzdelávaných AK. Vzdelávanie prebieha efektívne a systematicky, štandardne sú školenia realizované prevažne prezenčnou formou, ale z dôvodu pandémie COVID-19 sa v roku 2020 realizovali vzdelávacie aktivity predovšetkým dištančnou formou prostredníctvom e-learningu.

Aktivita D. *Špecifické vzdelávanie AK zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF* v podstate predstavuje doplnkovú aktivitu k aktivite C. a teda opäť nepriamo vplýva na vývoj merateľného ukazovateľa. Prostredníctvom danej aktivity je zabezpečované špecifické vzdelávanie oprávnených AK. Pod pojmom špecifické vzdelávanie sú zahrnuté ostatné typy vzdelávania, ktoré nie sú poskytované v rámci Centrálného plánu vzdelávania. Jedná sa prevažne o jazykové vzdelávanie AK oprávnených prijímateľov, ale v prípade záujmu môžu AK absolvovať vzdelávanie aj v projektovom riadení, manažérskych a prezentačných zručnostiach, či iných špecifických oblastiach. Podmienkou je, aby vzdelávanie súviselo s výkonom práce oprávnených AK. Cieľom aktivity je zefektívnenie nastavených procesov systému riadenia a šírenie nových informácií a know-how vo vzťahu k RO/SO, zvýšenie odbornosti AK a zlepšenie komunikácie AK voči európskym inštitúciám a partnerom z ďalších členských štátov EÚ. Realizáciu projektov zameraných na špecifické vzdelávanie si zabezpečujú oprávnení prijímatelia.

Projekty, ktorých cieľom je vytvorenie vzdelávacieho obsahu predmetov v oblasti EŠIF a ich výučba na verejných vysokých školách spadajú pod aktivitu E. *Príprava nových AK do riadenia, kontroly a auditu EŠIF*. Ide o aktivitu s vysokým potenciálnym prínosom v budúcnosti. Prostredníctvom realizácie takýchto projektov môže byť zabezpečený dostatočný počet AK kontinuálne vzdelávaných v oblasti riadenia, implementácie, kontroly a auditu EŠIF v budúcnosti. Príslušné vzdelanie v týchto oblastiach urýchlí adaptačný proces novoprijatých AK - absolventov VŠ. Príspevok realizácie tejto aktivity k znižovaniu fluktuácie je však nepriamy. Za prínos jej realizácie k merateľnému ukazovateľu môžeme považovať predpoklad, 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. Takýto spôsob realizácie projektov je 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)?

V roku 2020 bola fluktuácia AK čiastočne ovplyvnená aj presunom RO na MIRRI SR. Hodnota merateľného ukazovateľa výsledku miera fluktuácie pracovníkov k 31. 12. 2020 dosiahla úroveň 10,72 %. Ak by bolo naplnenie merateľného ukazovateľa posudzované len na základe tejto dosiahnutej hodnoty, bolo by možné konštatovať, že nepredpokladáme riziko nenaplnenia stanovenej cieľovej hodnoty (11,20 %). Na základe platnej metodiky konečná hodnota sa vypočíta ako priemer dosiahnutých ročných hodnôt implementácie OP a teda je potrebné zobrať do úvahy aj hodnoty z predchádzajúcich rokov. V tom prípade by konečná hodnota miery fluktuácie pracovníkov k 31. 12. 2020 bola na úrovni 11,18 % (viď výpočet nižšie).

$$\begin{aligned} & \text{Dosiahnutá hodnota miery fluktuácie pracovníkov } 11,18 \\ &= \frac{13,20 + 13,20 + 10,45 + 10,45 + 9,23 + 11,03 + 10,72}{7} \end{aligned}$$

Miera fluktuácie k 31. 12. 2020 medziročne poklesla o 0,31 p. b., čo predstavuje zastavenie nárastu ktoré sme pozorovali medzi rokmi 2018-2019, no miera fluktuácie v roku 2020 je mierne nad hodnotami z rokov 2016-2018. Na základe vedomostí hodnotiteľov počas roku 2020 nenastali, okrem „formálneho“ presunu RO OP TP a ostatných útvarov z ÚV SR na MIRRI SR, žiadne významné organizačné, alebo personálne zmeny u hlavných prijímateľov OP TP (CKO, CO, OA, ÚVA), ktorých fluktuácia AK najviac ovplyvňuje celkovú dosiahnutú hodnotu. Hoci je aktuálne dosiahnutá miera fluktuácie pracovníkov, počítaná ako priemer za celé sledované obdobie, tesne pod cieľovou hodnotou stanovenou pre rok 2023, naplnenie stanoveného cieľa môže negatívne ovplyvniť aj fakt, že sa blíži záver programového obdobia a podľa RO OP TP finančné prostriedky OP TP nebudú stačiť na pokrytie mzdových výdavkov v rokoch 2022 a 2023. Financovanie AK bude určite musieť byť zabezpečené z iných zdrojov ako OP TP, napr. z TP v rámci OP Slovensko, alebo dočasne bude zabezpečené zo zdrojov ŠR. Je však vysoko pravdepodobné, že dôjde k racionalizácii počtu AK, čo ovplyvní mieru fluktuácie. **Stále teda existuje reálne riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa.** Otázny je však pohľad na vyhodnocovanie cieľovej hodnoty, pretože v prípade ak by mzdy AK boli od roku 2022 financované z TP v rámci OP Slovensko, nevidíme dôvod aby sa fluktuácia od roku 2022 počítala do dosiahnutej cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa v rámci OP TP 2014 - 2020. Riziko nenaplnenia taktiež ovplyvňujú vysoké hodnoty fluktuácie dosiahnuté v rokoch 2014 a 2015, ktoré sa započítavajú do priemeru. Aj vzhľadom na uvedené, je potrebné zamerať snahy všetkých relevantných subjektov (RO OP TP, ako aj prijímateľov OP TP) a prijať adekvátne opatrenia na ďalšie znižovanie fluktuácie AK refundovaných z prostriedkov OP TP. Zníženie miery fluktuácie AK zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF má totiž významný vplyv aj na plynulú implementáciu EŠIF. RO OP TP by však tieto opatrenia mal prijať aj vzhľadom na dosiahnutie plánovanej cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa. Záverom upozorňujeme na potrebu korektného vykazovania ukazovateľa, čo môže byť tiež dôvodom získavania nesprávnych, resp. skreslených údajov s následkom nedosiahnutia cieľovej hodnoty.

Riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty existuje, najmä vzhľadom na nedostatok finančných prostriedkov OP TP. RO OP TP by mal komunikovať s EK o úprave spôsobu výpočtu cieľovej hodnoty tak, aby sa vzťahovala len na obdobia pokiaľ boli AK hradené z prostriedkov OP TP 2014 - 2020.

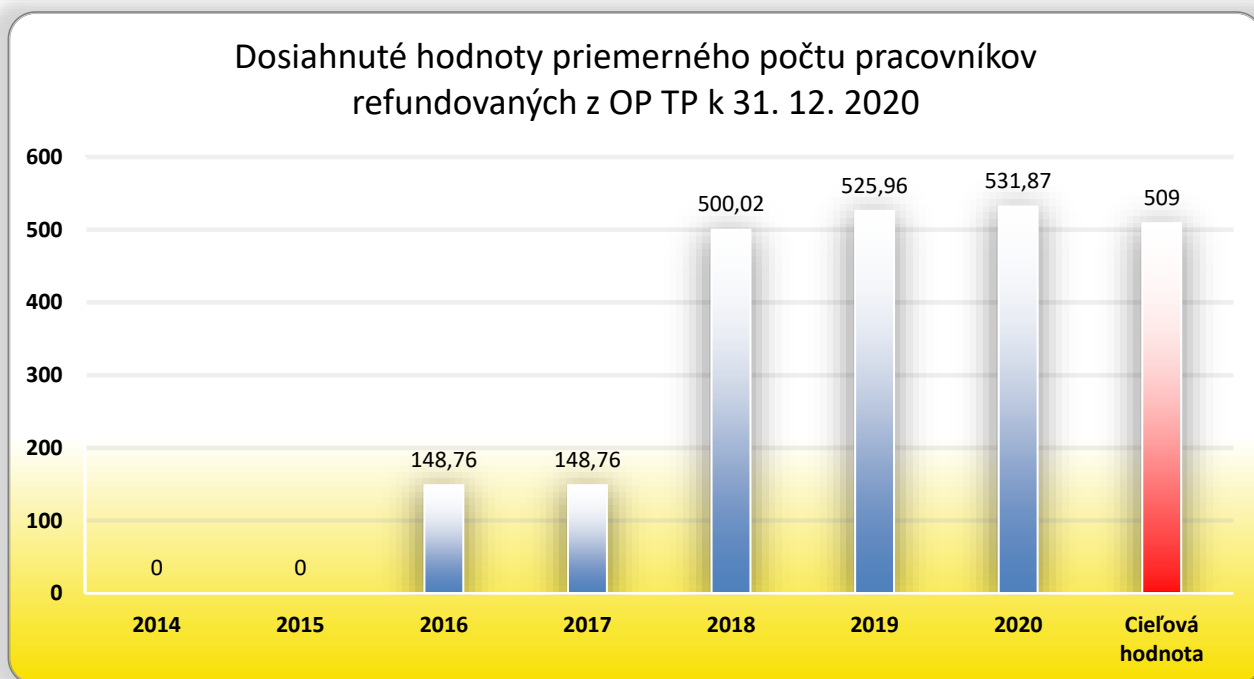
7.1.3 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP (výstup)?

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). 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 a bude vypočítaná ako priemer ročných hodnôt za roky refundácie pracovníkov.

Hodnota merateľného ukazovateľa dosiahnutá k 31. 12. 2020 bola na úrovni 531,87 pracovníkov refundovaných z OP TP. Vývoj ukazovateľa za obdobie realizácie PO 2014-2020 k dátumu 31. 12. 2020 zobrazuje nasledujúci graf.

Graf 4 Dosiahnuté hodnoty priemerného počtu pracovníkov refundovaných z OP TP k 31. 12. 2020



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2020

V počiatkovej fáze implementácie OP TP pre PO 2014-2020 boli aj z dôvodu súbehu s ukončovaním PO

2007-2013 vykazované hodnoty počtu pracovníkov refundovaných z OP TP nízke. Uvedené môže byť zdôvodnené aj nesprávnym výpočtom, či vykazovaním, čo však RO už spätne neupravuje. Od roku 2018 však sledujeme výrazný nárast priemerného počtu refundovaných zamestnancov, čo už odzrkadľuje reálnu situáciu. Už v roku 2019 bola prekročená stanovená cieľová hodnota, keď priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP za daný rok bol takmer 526 pracovníkov. K medziročnému nárastu došlo aj v roku 2020, keď hodnota ukazovateľa dosiahla takmer 532.

Ako je 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. Merateľný ukazovateľ má skôr kvantitatívny, ako kvalitatívny charakter a slúži predovšetkým na určenie dosiahnutého výstupu vzhľadom k vynaloženým nákladom. Uvedené zdôrazňuje význam ukazovateľa a tiež potrebu poznania čo najpresnejšej dosiahnutej hodnoty. Merateľný ukazovateľ je napĺňaný prostredníctvom realizácie projektov zameraných na refundáciu miezd oprávnených pracovníkov. Aktivita zameraná na refundáciu miezd oprávnených zamestnancov má v rámci OP TP vyčlenených najviac finančných prostriedkov. Plánovaná cieľová hodnota refundovaných pracovníkov pôvodne 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 určenie 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. Nasledovná tabuľka zobrazuje maximálne schválené počty AK oprávnených prijímateľov OP TP v zmysle uznesenia vlády SR č. 181/2017.

Tabuľka 21 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

Oprávnený prijímateľ	Max. počet AK
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)?

Merateľný ukazovateľ priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP dosiahol k 31. 12. 2020 hodnotu 531,87 refundovaných pracovníkov. Priemerná ročná hodnota za rok 2020 tak o 22,87 pracovníka prevyšuje plánovanú cieľovú hodnotu 509 pracovníkov. Nakoľko však došlo v rámci revízie OP TP a aktualizácie OSMaH k úprave spôsobu výpočtu, kde konečná hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako priemer ročných hodnôt za jednotlivé roky refundácie pracovníkov, existuje tu reálne riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa.

Nakoľko reálne čerpanie, resp. skutočná refundácia mzdových výdavkov pracovníkov v PO 2014-2020 nastala až v roku 2016, pre výpočet konečnej hodnoty sa budú zohľadňovať dosiahnuté hodnoty od tohto roku. Aktuálne, teda za obdobie rokov 2016-2020, konečná hodnota ukazovateľa dosahuje úroveň 371,04 refundovaných pracovníkov, čo je výrazne menej oproti plánovanej cieľovej hodnote.

$$\text{Dosiahnutá cieľová hodnota priemerného počtu pracovníkov } 371,04 \\ = \frac{148,76 + 148,76 + 500,02 + 525,96 + 531,87}{5}$$

Aby bolo zabezpečené bezproblémové dosiahnutie plánovanej cieľovej hodnoty, dosiahnutá ročná hodnota by mala oscilovať okolo hodnoty 500 pracovníkov.

V prípade platnosti aktuálneho spôsobu výpočtu konečnej hodnoty merateľného ukazovateľa (priemer ročných hodnôt za roky refundácie pracovníkov), cieľová hodnota s veľkou pravdepodobnosťou dosiahnutá nebude. Dôvodom je, že na „vykrytie“ nízkych hodnôt v rokoch 2016 a 2017 by bolo potrebné v rokoch 2021 až 2023 refundovať omnoho vyšší počet pracovníkov, konkrétne by sa jednalo (v priemere) o 739 refundovaných pracovníkov. Vyšší počet pracovníkov však refundovaný nemôže byť, nakoľko v uznesení vlády SR č. 181/2017 sú stanovené presné maximálne počty AK. Navyše v rámci OP TP nie je dostatok finančných prostriedkov ani pre súčasný počet pracovníkov a financovanie vyššie počtu pracovníkov z prostriedkov OP TP je teda nereálne, skôr je vysoko pravdepodobné, že z OP TP bude refundovaných menej pracovníkov. RO OP TP by taktiež mal preveriť dosiahnuté hodnoty v rokoch 2016 a 2017, nakoľko je veľmi nepravdepodobné, že pri tak vysokom počte AK bola v oboch rokoch dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa totožná, dokonca až na úroveň stotín.

Na záver dodávame, že vypovedacia schopnosť tohto ukazovateľa nie je príliš relevantná, nakoľko vysoký počet zamestnancov automaticky neznamená aj vyššiu kvalitu dosahovaných výsledkov. Napr. z analýzy CKO porovnávajúcej počet pracovníkov implementujúcich EŠIF voči čerpaniu v jednotlivých rokoch implementácie PO 2007-2013 a PO 2014-2020 vyplynulo, že v PO 2007-2013 bolo čerpanie v percentuálnom vyjadrení vyššie aj napriek nižšiemu počtu AK. Do úvahy je teda okrem počtu

zamestnancov je potrebné brať aj ich kvalitu (výkonnosť), resp. ich dosiahnuté výsledky, či fluktuáciu zamestnancov. Zároveň upozorňujeme, že nastavený spôsob výpočtu konečnej hodnoty, ako priemer za všetky roky refundácie miezd pracovníkov nie je vhodný, nakoľko v úvodných fázach PO dochádza k postupnému nabíjaniu a požiadavky na AK nemusia byť také ako v ďalších fázach implementácie. Pri spriemerovaní za celé obdobie sa táto skutočnosť nereflektuje.

Za účelom zvýšenia výpovednej hodnoty ukazovateľa ohľadom AK odporúčame RO OP TP zvážiť možnosť upravenia súčasného, resp. doplnenia nového MU tak, aby do väčšej miery odzrkadľoval potrebu, kvalitu a efektívnosť AK vo vzťahu k implementácii EŠIF. Ako alternatíva k MU o počte refundovaných pracovníkov by mohol byť vykazovaný podiel počtu AK zapojených do implementácie, riadenia, kontroly a auditu EŠIF (prepočítaný na FTE) k celkovej výške čerpania EŠIF za daný rok, prípadne celkovému čerpaniu EŠIF vrátane výšky rozpočtov zazmluvnených projektov za daný rok. Takýto MU by indikoval administratívnu náročnosť na jednotku čerpaných, prípadne čerpaných a zazmluvnených prostriedkov EŠIF. Ďalším variantom je sledovať podiel ročných mzdových výdavkov AK zapojených do implementácie, riadenia, kontroly a auditu EŠIF (prepočítaný na FTE) ku celkovému ročnému čerpaniu EŠIF, prípadne celkovému čerpaniu EŠIF vrátane výšky rozpočtov zazmluvnených projektov za daný rok. Takýto MU by indikoval finančnú náročnosť na jednotku čerpaných, prípadne čerpaných a zazmluvnených prostriedkov EŠIF. Vzhľadom k nedostatku finančných prostriedkov OP TP, a blížiacemu sa záveru PO 2014 - 2020 považujeme navrhované spôsoby výpočtu skôr za odporúčanie pre nasledujúce PO 2021 - 2027.

Riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty existuje. RO OP TP by mal komunikovať s EK, a potvrdiť správnosť vnímania výpočtu dosiahnutia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa, ktorá má zahŕňať len roky refundácie, teda nie roky 2014 a 2015, a pravdepodobne tiež nie roky 2022 a 2023. RO OP TP by mal pre nasledujúce PO 2021 - 2027 zvážiť možnosť využitia vhodnejších merateľných ukazovateľov, ktoré budú do väčšej miery odzrkadľovať potrebu, kvalitu a efektívnosť AK vo vzťahu k implementácii EŠIF.

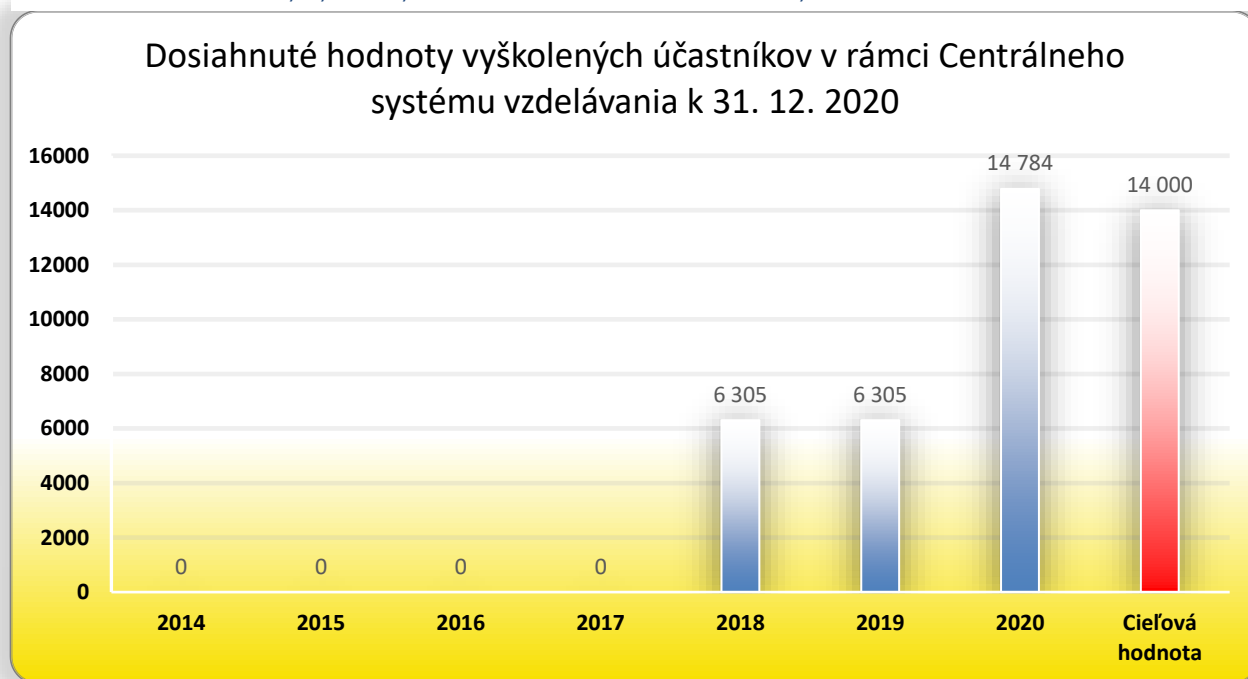
7.1.5 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania (výstup)?

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

Plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 je stanovená na 14 000 vyškolených účastníkov v rámci Centrálneho systému vzdelávania. Konečná hodnota v roku 2023 bude určená ako súčet ročných hodnôt, teda kumulatívne za celé obdobie implementácie OP.

Hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2020 dosiahla 14 784 vyškolených účastníkov v rámci Centrálneho systému vzdelávania. Nasledujúci graf zobrazuje vývoj merateľného ukazovateľa od začiatku implementácie OP k 31. 12. 2020.

Graf 5 Dosiahnuté hodnoty vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania k 31. 12. 2020



Pri pohľade na vývoj ukazovateľa zaznamenaný vo VS OP TP za rok 2020 vidíme neskorší nábeh vzdelávacích aktivít pre PO 2014-2020. Zároveň musíme upozorniť na fakt, že vykazované hodnoty vo VS OP TP týkajúce sa roku 2019 nie sú správne, nakoľko z nich vyplýva, že v roku 2019 sa nezrealizovalo žiadne školenie, hoci školenia v rámci centrálneho plánu vzdelávania počas roku 2019 sa uskutočnili. V každom prípade, tieto hodnoty MU sú vykazované iba za ukončené projekty. Na základe údajov o počte vyškolených účastníkov v rámci projektov, a tiež informácii od odboru AK EŠIF ako gestora CPV bola dosiahnutá hodnota MU v jednotlivých rokoch nasledovná:

Tabuľka Počet vyškolených účastníkov

Rok	2016	2017	2018	2019	2020
Počet vyškolených účastníkov (ročný)	4 019	2 759	3 546	2 822	1 638

Počet vyškolených účastníkov (kumulatívny)	4 019	6 778	10 324	13 146	14 784
--	-------	-------	-----------	-----------	-----------

Vývoj dosiahnutých hodnôt MU v tabuľke ukazuje, že merateľný ukazovateľ je napíňaný kontinuálne. RO OP TP by však mal po komunikácii s CKO zväziť možnosť úpravy dosiahnutých hodnôt vykázaných vo VS OP TP za roky 2016 - 2019. Nesprávne hodnoty sú pravdepodobne spôsobené rozdielnym vykazovaním v jednotlivých rokoch. V niektorých rokoch bol údaj o dosiahnutej hodnote generovaný priamo z ITMS2014+ na základe údajov z ukončených projektov. Niektoré projekty však nemuseli byť ukončené ku dňu generovania hodnoty. Taktiež v niektorých rokoch (2020) RO OP TP zadával údaje o dosiahnutej hodnote MU manuálne, nakoľko od gestora CPV mal presné informácie o počte vyškolených účastníkov. RO OP TP by mal teda v spolupráci s CKO stanoviť aj jednotnú metodiku výpočtu dosiahnutej hodnoty MU.

Merateľný ukazovateľ je naviazaný na monitorovanie prínosu projektov realizovaných v rámci aktivity C. *Zavedenie a realizácia centrálneho plánu vzdelávania odrážajúceho potreby štandardizovaných pracovných pozícií.* Ako bolo spomenuté vyššie, odbor AK EŠIF zabezpečuje vzdelávanie všetkých AK EŠIF (okrem PRV a OP RH) prostredníctvom Centrálneho plánu vzdelávania. Hlavným cieľom tohto plánu je systematické vzdelávanie AK EŠIF prostredníctvom zabezpečenia systémového prístupu ku vzdelávaniu so zohľadnením princípov kontinuálneho vzdelávania. Centrálny plán vzdelávania obsahuje špecifické súbory 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 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, Výzva a schvaľovací proces žiadostí o NFP, Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku a iné. Školenia AK EŠIF sú bežne zabezpečované prezenčnou formou, no pre rok 2020 bolo vzhľadom na situáciu s COVID-19 charakteristické, že vzdelávacie aktivity sa realizovali predovšetkým dištančnou formou a vytvorením tzv. virtuálnej učebne. Výhodou dištančného vzdelávania je možnosť flexibilne ho rozdeliť do viacerých blokov podľa časových možností účastníkov. Negatívnym faktorom je, že na subjektoch nie je vytvorené vhodné pracovné prostredie na účasť na e-learningových vzdelávacích aktivitách. Z hodnotenia CPV pre PO 2014-2020 vyplynulo, že AK preferujú prezenčné vzdelávanie, ktoré považujú za vhodnú formu kontinuálneho vzdelávania zamestnancov zapojených do implementácie EŠIF. V porovnaní s e-learningovými aktivitami oceňujú priamy kontakt s lektorom, otvorenú diskusiu, výmenu skúseností a odpovede na otázky. Vo všeobecnosti respondenti považujú dištančnú formu vzdelávania za doplnkovú k prezenčnému vzdelávaniu. Komunikáciu s lektorom a diskusie medzi účastníkmi školenia a lektorom považuje väčšina účastníkov (okrem nových zamestnancov) za najväčší prínos vzdelávacích aktivít v rámci CPV. Riadené diskusie vytvárajú priestor na riešenie praktických situácií a výmenu skúseností medzi zamestnancami a odbornými garantmi. Pri praktických cvičeniach sa ešte výraznejšie prejavuje vplyv účasti rôznych skupín účastníkov s rozdielnou dĺžkou praxe na kvalitu a efektívnosť získavania zručností, najmä pre služobne starších zamestnancov.

Nakoľko vzdelávanie AK sa osvedčilo z hľadiska zvýšenia ich kvality a efektívnosti, je potrebné pokračovať v nastavenom trende a naďalej posilňovať mieru informovania jednotlivých aktérov CPV. V rámci aktuálnych možností odporúčame znížiť podiel teórie v jednotlivých vzdelávacích aktivitách a vzdelávacie aktivity viac zamerať na praktické aspekty.

RO OP TP by mal preveriť správnosť dosiahnutých hodnôt v rokoch 2018 až 2019. Následne by mal RO OP TP v spolupráci s CKO preveriť možnosť spätnej úpravy dosiahnutých hodnôt a tiež stanoviť jednotnú metodiku výpočtu dosiahnutej hodnoty MU.

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

V rámci revízie OP TP a aktualizácie OSMaH bola cieľová hodnota z pôvodných 7 500 vyškolených účastníkov upravená na aktuálnu hodnotu 14 000 vyškolených účastníkov. Aj napriek skutočnosti, že rok 2020 bol poznamenaný mnohými obmedzeniami v súvislosti s pandémiou COVID-19, počet vyškolených účastníkov v rámci Centrálného systému vzdelávania dosiahol k 31. 12. 2020 hodnotu 14 784, čo predstavuje 105,6 % plánovanej cieľovej hodnoty 14 000 vyškolených účastníkov. Vzhľadom na uvedené, možno konštatovať, že v prípade merateľného ukazovateľa bola už v roku 2020 prekročená cieľová hodnota a nehrozí tak riziko nedosiahnutia plánovanej cieľovej hodnoty.

Riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa nehrozí, práve naopak, hodnota bude prekročená. RO OP TP by mal preto komunikovať s EK, či je potrebné navýšiť plánovanú cieľovú hodnotu tak, aby zodpovedala realite. Ak na základe stanoviska EK bude potrebné hodnotu upraviť, RO OP TP by ju mal upraviť v úzkej spolupráci s odborom AK EŠIF.

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

Merateľný ukazovateľ výstupu je, podobne ako predchádzajúci ukazovateľ, definovaný ako celkový kumulatívny počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov. Ide predovšetkým 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 je stanovená na 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. 2020 bola 3 499 vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov. Vývoj a stav merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2020 je zobrazený na nasledujúcom grafe.

Graf 6 Dosiahnuté hodnoty vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov k 31. 12. 2020



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2020

Obdobne, ako v prípade počtu vyškolených účastníkov v rámci centrálneho systému vzdelávania, aj pri tomto ukazovateli sledujeme prvé výstupy realizovaných aktivít až v roku 2018. Od tohto roku sledujeme kontinuálny nárast. Zatiaľ čo medzi rokmi 2018 a 2019 došlo k nárastu o 402, v roku 2020 stúpol tento ukazovateľ medziročne až o 1 443 vyškolených účastníkov. Tieto hodnoty sú však iba za ukončené projekty. Počet vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov na základe údajov z ukončených aj prebiehajúcich projektov predstavoval v roku 2017 približne 600, v roku 2018 vyše 2 200 a v roku 2019 takmer 2 900 účastníkov. Merateľný ukazovateľ slúži na monitorovanie pokroku v realizácii realizácii špecifických vzdelávacích aktivít, ktoré nie sú realizované v rámci Centrálneho 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)?

K 31. 12. 2020 bola hodnota merateľného ukazovateľa na úrovni 3 499 vyškolených účastníkov špecifických školení a kurzov. Nakoľko dosiahnutá hodnota už v roku 2018 prekročila plánovanú cieľovú hodnotu, riziko nenaplnenia merateľného ukazovateľa prakticky neexistuje. Z grafu v predchádzajúcej

kapitole vyplýva, že v rokoch 2014 - 2017 neboli realizované žiadne špecifické vzdelávacie aktivity. V období rokov 2014 - 2015 boli ešte využité finančné zdroje z OP TP 2007 - 2013 a reálne čerpanie OP TP 2014 - 2020 začalo až od roku 2016. V rokoch 2016 a 2017 neboli vykázané údaje pravdepodobne z dôvodu, že projekty zamerané na tento druh aktivít mali 3-ročnú realizáciu a vo VS neboli zaznamenané čiastkové výstupy za tieto roky.

Riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa nehrozí, práve naopak, rovnako ako v prípade predchádzajúceho MU, hodnota bude výrazne prekročená. RO OP TP by mal preto komunikovať s EK, či je potrebné navýšiť plánovanú cieľovú hodnotu tak, aby zodpovedala realite. Ak na základe stanoviska EK bude potrebné hodnotu upraviť, RO OP TP by ju mal upraviť v úzkej spolupráci s odborom AK EŠIF.

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

Očakávanými výsledkami realizácie konkrétnych opatrení zameraných na dosiahnutie ŠC 1 *Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF* podľa OP TP sú:

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.

V programovom dokumente OP TP, vrátane príloh, ani v žiadnych ďalších dokumentoch nie sú uvedené podrobnejšie špecifikácie očakávaných výsledkov. Taktiež nie sú stanovené jasné a presné definície ani spôsoby ich merania. Nie sú definované merateľné ukazovatele pre hodnotenie dosiahnutého výsledku. Na základe uvedeného, vyhodnotenie naplnenia očakávaných výsledkov špecifických cieľov sú využité vlastné, do istej miery subjektívne, metódy a spôsoby hodnotenia. Ak je napĺňanie očakávaných výsledkov špecifických cieľov posudzované prostredníctvom merateľných ukazovateľov, takéto hodnotenie vychádza z dosiahnutých hodnôt vykázaných vo VS OP TP 2020, prípadne z údajov poskytnutých RO OP TP.

Pre hodnotenie napĺňania výsledku *Stabilný systém pre realizáciu programov EŠIF, pozostávajúci z DSK AK*, (DSK AK znamená „dostatočné, stabilné a kvalitné AK“), je možné využiť niekoľko merateľných ukazovateľov. Jedným z nich je úroveň miery fluktuácie, ktorá za rok 2020 dosiahla úroveň 10,72 %, čo je pod plánovanou cieľovou hodnotou. Ďalší ukazovateľ, priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP, dosiahol k 31. 12. 2020 hodnotu 531,87 pracovníkov. Kvalitné AK sú zabezpečované najmä prostredníctvom realizácie Centrálného plánu vzdelávania. Ukazovateľ počet vyškolených účastníkov v rámci centrálného systému vzdelávania vykázal k 31. .12. 2020 vyškolených takmer 15 tisíc účastníkov, čím bola prekročená stanovená cieľová hodnota ukazovateľa. Zvyšovanie kvality AK je zabezpečované aj špecifickým vzdelávaním, kde ukazovateľ už v roku 2018 prekročil plánovanú cieľovú hodnotu a k 31. 12. 2020 dosiahol hodnotu 3 499 vyškolených pracovníkov, čo je viac ako dvojnásobok plánovanej cieľovej hodnoty. Na základe aktuálneho stavu uvedených merateľných ukazovateľov, možno z „kvantitatívneho“ hľadiska považovať za stabilný, pozostávajúci z dostatočných AK, ktoré sú kvalitné a zastabilizované. Ako už však bolo spomenuté

v predchádzajúcich kapitolách, zameranie sa čisto iba na kvantitatívnu stránku, napr. pri počte zamestnancov, ale aj počte vyškolených účastníkov nemusí a ani nie je relevantné pre hodnotenie dosiahnutých výsledkov z kvalitatívneho hľadiska. Preto odporúčame RO OP TP, aby zvážil vykonať hodnotenie efektívnosti a výkonnosti AK (napríklad prostredníctvom vyhodnotenia priemernej dĺžky jednotlivých procesov/úkonov, či porovnanie miery čerpania EŠIF voči počtu zamestnancov). Zároveň upozorňujeme, že z dôvodu nedostatočných prostriedkov RO OP TP predpokladá, že v rokoch 2022-2023 nebudú mzdové výdavky oprávnených žiadateľov pokryté v plnej výške, čo predstavuje potenciálne riziko zhoršenia hodnôt ukazovateľov miery fluktuácie pracovníkov, či počet pracovníkov refundovaných cez OP TP. Celkovo je možné konštatovať, že intervenciami OP TP do oblasti ľudských zdrojov sa systém pre realizáciu programov EŠIF aktuálne javí ako dostatočne stabilný a výraznejšie riziko nenaplnenia hodnoteného výsledku nepredpokladáme, odporúčame v budúcnosti pre kvalifikovanejšie vyhodnotenie očakávaného výsledku realizovať dodatočné hodnotenia zamerané na kvalitatívnu stránku.

Ďalší očakávaný výsledok *Znížená fluktuácia AK EŠIF na základe jednotného systému riadenia pracovného výkonu AK na všetkých riadiacich, implementačných a kontrolných úrovniach* je možné vyhodnotiť na základe ukazovateľa miera fluktuácie pracovníkov. Fluktuácia AK bola znížená z pôvodnej východiskovej hodnoty 13,20 % na dosiahnutú hodnotu 10,72 % v roku 2020, čo je mierne pod stanovenou cieľovou hodnotou. Na základe už uvedeného, že RO OP TP v rokoch 2022 až 2023 nebude disponovať potrebnými zdrojmi na pokrytie mzdových výdavkov AK a tieto budú musieť byť pokryté z iných zdrojov, existuje tu určité riziko zvýšenia miery fluktuácie pracovníkov a tým aj ohrozenie dosiahnutia očakávaného výsledku. Riziko nenaplnenia výsledku predstavuje aj spôsob vykazovanie ukazovateľa jednotlivými oprávnenými prijímateľmi. K naplneniu druhej časti očakávaného výsledku - jednotný systém riadenia pracovného výkonu AK na všetkých riadiacich, implementačných a kontrolných úrovniach bol odborom administratívnych kapacít EŠIF, ktorý plní funkciu gestora riadenia, vzdelávania a monitorovania AK EŠIF, vypracovaný Metodický pokyn (MP) CKO č. 22 k tvorbe organizačnej štruktúry a štandardizovaných pozícií RO/SO zapojených do implementácie EŠIF v programovom období 2014 - 2020. Je v ňom navrhnutá vzorová optimálna organizačná štruktúra pre jednotlivé subjekty zapojené do implementácie EŠIF a záväzne stanovené štandardizované pracovné pozície.

Pri očakávanom výsledku *Plynulá implementácia programového obdobia 2014-2020 na základe transparentného systému riadenia a regulácie, kontroly a auditu EŠIF* sme identifikovali výrazné riziko jeho nenaplnenia. Pokiaľ by sme hodnotili druhú časť očakávaného výsledku - vytvorenie transparentného systému riadenia a regulácie, kontroly a auditu EŠIF možno, na základe vyhodnotenia relevantných merateľných ukazovateľov, konštatovať, že táto úloha očakávaného výsledku bola a bude naplnená. Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO je k 31. 12. 2020 na úrovni 1, miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR prekročila plánovanú hodnotu a dosiahla úroveň 100 % a dosiahnutá miera overenia deklarovaných výdavkov bola na úrovni 18,01 %, čo je o 3 p. b. nad plánovanou cieľovou hodnotou. Avšak, berúc do úvahy striktnu jeho formuláciu a plnenie ako celku musíme konštatovať, že nebol a nebude naplnený. Čerpanie na úrovni všetkých operačných programov (bez PRV) dosiahlo k 31. 12. 2020 hodnotu 5 468 187 838 Eur, čo predstavuje 39,67 % z celkovej alokácie na programové obdobie. Ak zoberieme do úvahy, že doba trvania programového obdobia na základe pravidla n+3 predstavuje 10 rokov, tak čerpanie na úrovni 40 % alokácie v 7. roku implementácie PO 2014-2020 nie je možné považovať za plynulé čerpanie. Pre úplnosť je potrebné uviesť aj mieru kontrahovania, ktorá k 31. 12. 2020 dosiahla úroveň 80,66 % alokácie na PO 2014-2020.

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

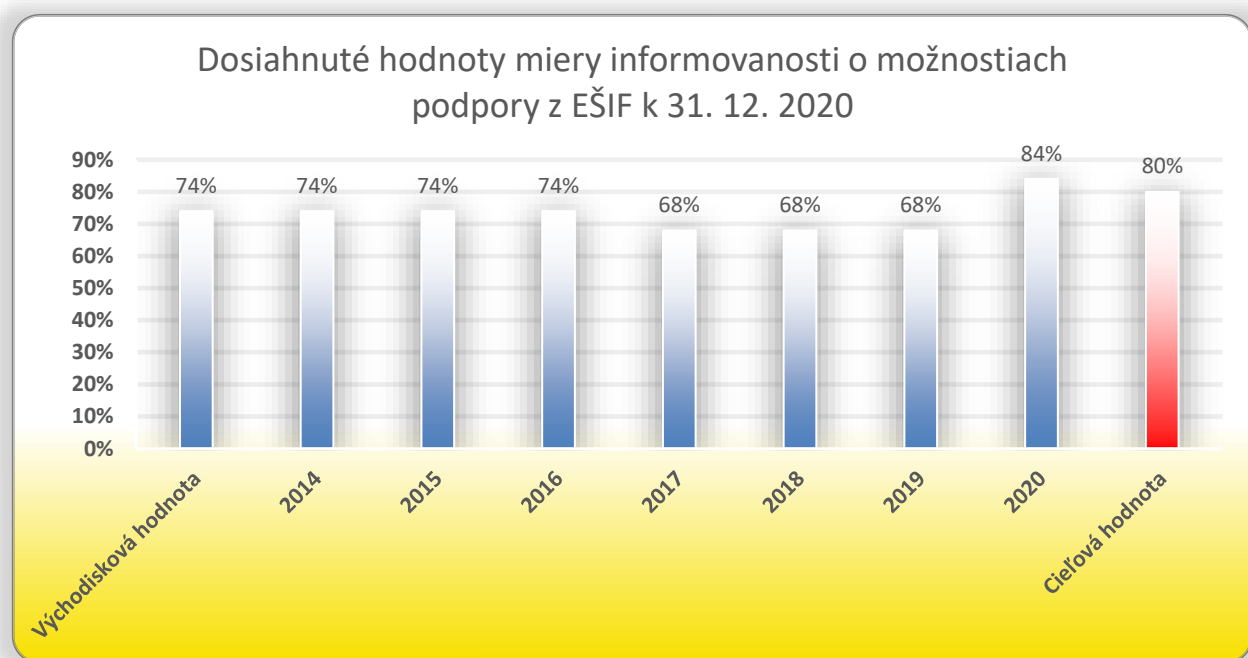
7.2.1 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF (výsledok)?

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 %, plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť úroveň 80 %. Konečná hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako maximálna hodnota z rokov 2017, 2020 a 2023.

K 31. 12. 2020 dosiahol merateľný ukazovateľ hodnotu 84 % miery informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF. V nasledujúcom grafe je zobrazený vývoj ukazovateľa za uplynulé obdobie implementácie PO 2014-2020 k 31. 12. 2020.

Tabuľka 22 Dosiahnuté hodnoty miery informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF k 31. 12. 2020



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2020

Aktivity z oblasti informovania a komunikácie sú dôležitým nástrojom na zlepšenie čerpania EŠIF a taktiež výrazne vplývajú na pozitívne vnímanie EÚ a jej prínosov pre širokú verejnosť. Miera informovanosti na Slovensku už v predchádzajúcom programovom období (2007 - 2013) bola na pomerne vysokej úrovni (74 %). Pre PO 2014 - 2020 bola stanovená cieľová hodnota až na úrovni 80 %. V zmysle nastavených pravidiel, pre vyhodnotenie dosiahnutia stanoveného cieľa sa budú brať do úvahy hodnoty miery informovanosti iba za roky 2017, 2020 a 2023, pričom za výslednú bude považovaná tá najvyššia z uvedených rokov. Na základe tejto skutočnosti sú uskutočňované prieskumy na zistenie

miery informovanosti iba za tieto roky. Z tohto dôvodu sa hodnoty ukazovateľa v ostatných rokoch nemenia. Z hodnôt vykázaných vo VS OP TP pre rok 2020 vidíme, že v prvom sledovanom roku (2017) sa miera informovanosti znížila oproti východiskovej hodnote o 6 p. b. na úroveň 68 %. V ďalšom sledovanom roku 2020 však pozorujeme pomerne výrazný nárast na hodnotu 84 %, čím bola prekročená stanovená cieľová hodnota. Podľa nastavených pravidiel sa meria miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF pre účely hodnotenia úspešnosti realizácie aktivít v OP TP formou prieskumu v 3 stanovených rokoch. Tieto prieskumy slúžia na zistenie povedomia konkrétnych cieľových skupín a následne na lepšie nastavenie a zameranie komunikačných aktivít, či informačných kampaní, ako aj na posúdenie efektov už zrealizovaných aktivít. Všetky informačné a komunikačné aktivity sú primárne naviazané na komunikačný plán OP TP a sú vyhodnocované a nastavované v ročnej periodicite prostredníctvom ročných komunikačných plánov. Okrem uvedených prieskumov, môžu pre účely zisťovania miery informovanosti, či nastavenie vhodných komunikačných nástrojov a aktivít slúžiť aj výsledky a zistenia Eurobarometru, ktorý tiež realizuje prieskumy o informovanosti obyvateľov v jednotlivých členských štátoch EÚ o povedomí regionálnej politiky EÚ a jej vnímaní.

Pre merateľný ukazovateľ sú relevantné 2 aktivity. Za kľúčovú v oblasti informovania a komunikácie možno považovať aktivitu A. *Realizácia komunikačného plánu*. Aktivity informovanosti sú realizované na základe dokumentu 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“). Najväčšou mierou k napĺňaniu merateľného ukazovateľa prispievajú realizácie mediálnych kampaní na podporu EŠIF, ale aj ďalšie 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.

Aktivita 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, je zameraná 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 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)?

V zmysle OSMaH má byť miera informovanosti širokej verejnosti o možnostiach podpory z EŠIF meraná prostredníctvom prieskumu v rokoch 2017, 2020 a 2023. Východisková hodnota bola meraná na základe 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 2020 bol realizovaný ďalší prieskum na získanie aktuálnej hodnoty ukazovateľa. V tomto prieskume dosiahla úroveň informovanosti verejnosti o možnostiach podpory z EŠIF hodnotu 84 %, čo predstavuje pomerne

výrazný nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu. Zároveň bola dosiahnutá cieľová hodnota, ktorá bola prekročená o 4 p. b. V roku 2023 bude realizované ešte jedno zisťovanie o miere informovanosti. No aj v prípade, ak by dosiahnutá hodnota bola pod cieľovou hodnotou 80 %, stanovený cieľ pre tento merateľný ukazovateľ splnený bude, nakoľko konečná hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako maximálna hodnota miery informovanosti z prieskumov v rokoch 2017, 2020 a 2023. Riziko nenaplnenia teda neexistuje. Na druhej strane je potrebné povedať, že dosiahnutie stanovenej cieľovej hodnoty neznamená, že už nebudú realizované zmysluplné a účinné komunikačné aktivity. Práve naopak, cieľom by malo byť udržanie, či zvýšenie dosiahnutej úrovne. Možno konštatovať, že po roku 2017, kedy bol zaznamenaný pokles miery informovanosti u obyvateľstva, KS OP TP a následne RKP správne definovala rámcové informačné aktivity a nástroje, cieľové skupiny, frekvenciu a načasovanie týchto aktivít, čoho dôsledkom bolo pomerne výrazné zvýšenie povedomia občanov o možnostiach podpory z EŠIF.

Riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty v zmysle nastavených pravidiel neexistuje, nakoľko cieľová hodnota bola už dosiahnutá. I naďalej je však potrebné realizovať ciele a účinné informačné aktivity, aby sa aj do budúcnosti udržala pomerne vysoká miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF. Odporúčanie je ako doplnkový zdroj informácií využívať prieskumy Eurobarometru o informovanosti občanov o regionálnej politike EÚ a jej vnímaní, ktoré sú realizované jednotne vo všetkých členských krajinách EÚ.

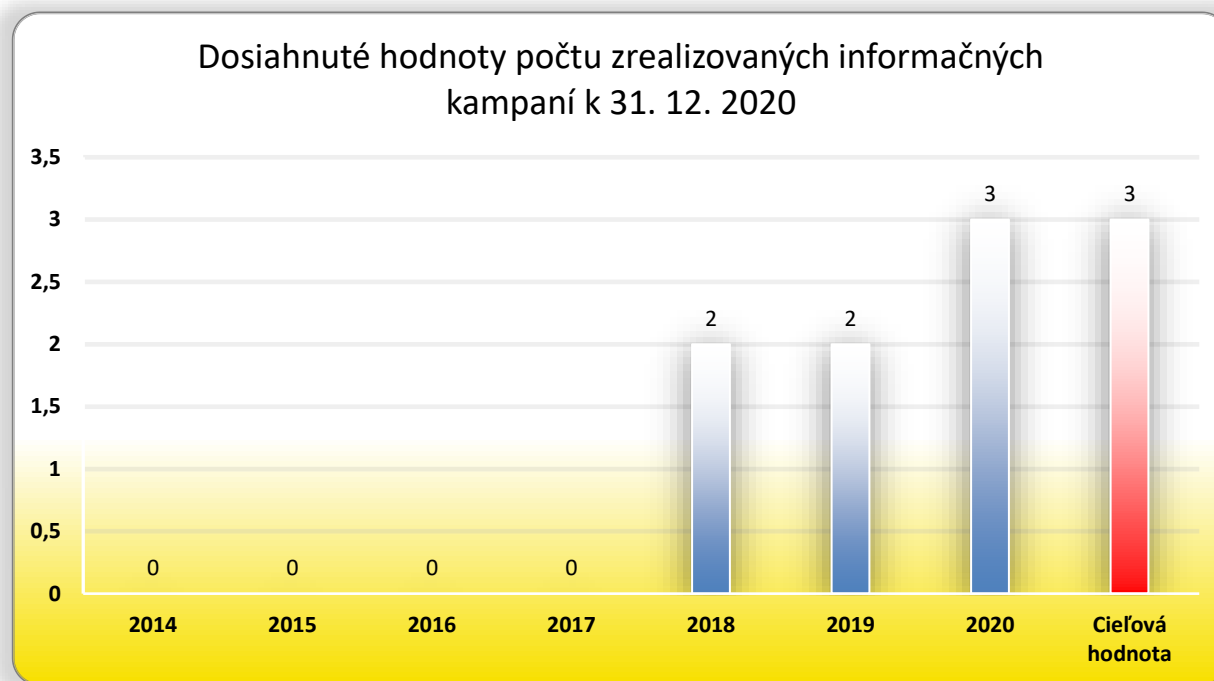
7.2.3 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných informačných kampaní (výstup)?

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 zahŕňa 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 je stanovená na 3 zrealizované informačné kampane. Konečná hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako súčet ročných hodnôt.

Hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2020 dosiahla 3 zrealizované informačné kampane. V nasledujúcom grafe sú znázornené dosiahnuté hodnoty za obdobie implementácie PO 2014-2020 k 31. 12. 2020.

Graf 7 Dosaiahnuté hodnoty počtu zrealizovaných informačných kampaní k 31. 12. 2020



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2020

Realizácia informačných kampaní vyplývajúca z KS OP TP pre PD a RKP je hlavnou činnosťou OIP v oblasti informovania a publicity. Definícia merateľného ukazovateľa vhodne definuje rozdiel medzi informačnou kampaňou a informačnou aktivitou. V relevantných dokumentoch (Komunikačná stratégia operačného programu Technická pomoc pre Partnerskú dohodu a Ročný komunikačný plán) však nie je definované, aké informačné kampane majú byť zrealizované a kedy. KS nemá zadefinované ani základné parametre informačných kampaní (napr. názov, časový harmonogram realizácie, plánované informačné aktivity v rámci kampane, príslušný rozpočet a pod.). RKP na rok 2020, 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.

Pri pohľade na vývoj ukazovateľa za predchádzajúce roky vidíme, že do roku 2017 nebola realizovaná žiadna informačná kampaň o možnostiach podpory z EŠIF, čo je však spôsobené systémom vykazovania, nakoľko tieto údaje zahŕňajú informačné kampane z už ukončených projektov. Podľa informácií z RO OP TP, informačné kampane boli realizované už od roku 2016, ktoré boli ukončené až v roku 2018. Ďalšia informačná kampaň bola zrealizovaná v roku 2020, čím bola dosiahnutá kumulatívna hodnota ukazovateľa 3 informačné kampane. Táto hodnota je identická so stanovenou cieľovou hodnotou.

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. 2020 hodnotu 3 zrealizované informačné kampane. To znamená, že bola dosiahnutá stanovená cieľová hodnota a je teda možné konštatovať, že **riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa neexistuje**. Záverom možno iba zopakovať odporúčenie pre RO OP TP na definovanie informačnej kampane z hľadiska vecného i obsahového a to v KS OP TP pre PD a následne aj v RKP. V týchto dokumentoch je nevyhnutné jasne zadať pojem informačná kampaň a všetky jej parametre, najmä názov, určenie konkrétnych informačných aktivít, ktoré tvoria kampaň, termínu realizácie kampane, cieľových skupín a použitých nástrojov.

Riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty neexistuje, nakoľko už bola dosiahnutá nastavená cieľová hodnota. Obdobne ako pri MU o miere informovanosti, aj tu môžeme odporučiť pokračovať v informačných aktivitách, aby bolo povedomie o EŠIF u obyvateľov stále udržiavané nielen v rámci PO 2014-2020, ale aj nastávajúceho PO 2021-2027.

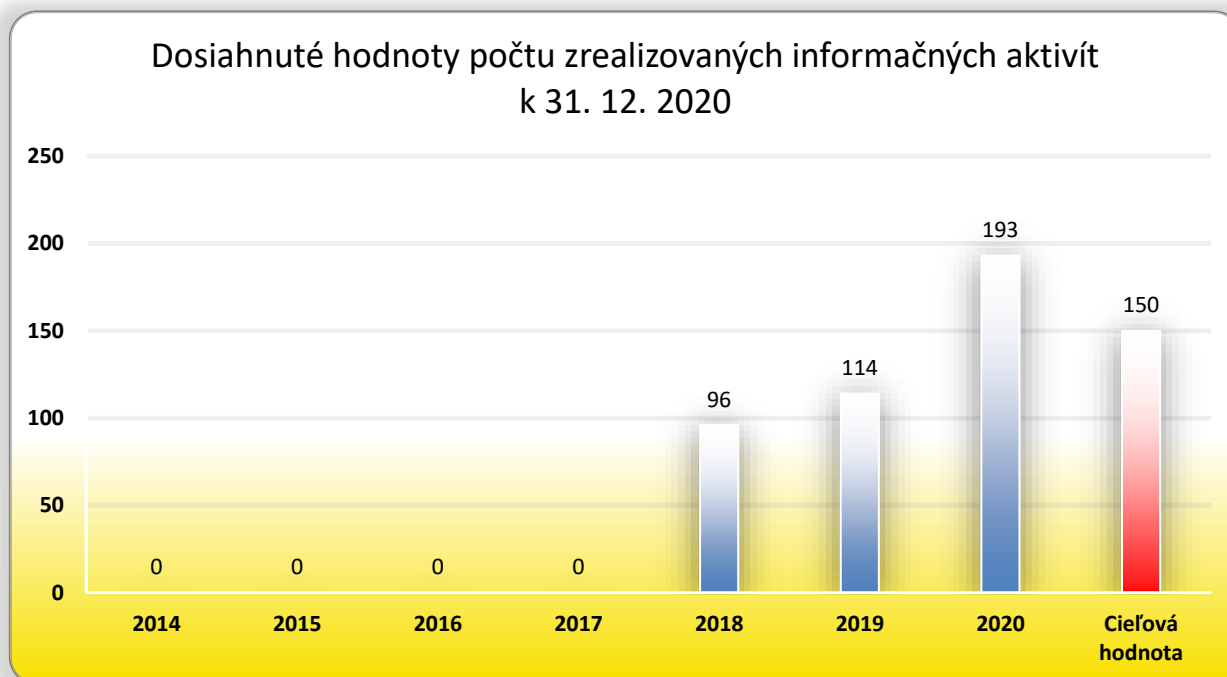
7.2.5 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných informačných aktivít (výstup)?

Merateľný ukazovateľ výstupu je definovaný ako celkový kumulatívny počet zrealizovaných informačných aktivít. Informačná aktivita predstavuje jednorazové 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. Konečná hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako súčet ročných hodnôt.

K 31. 12. 2020 bola dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa na úrovni 193 zrealizovaných informačných aktivít. Vývoj ukazovateľa za jednotlivé roky implementácie k 31. 12. 2020 je uvedený v nasledujúcom grafe.

Graf 8 Dosiahnuté hodnoty počtu zrealizovaných informačných aktivít k 31. 12. 2020



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2020

Informačné aktivity sú realizované prostredníctvom projektov v rámci aktivity A. *Realizácia komunikačného plánu*. Z dôvodu vypuknutia pandémie COVID 19 a následných proti pandemických opatrení sa v roku 2020 niekoľko informačných aktivít nere realizovalo (Odborný seminár OIP, odborná konferencia k Partnerskej dohode 2021-2027, Deň Európy 2020, náučno-súťažná aktivita RoadTrip 2020, Geografická Mapa úspešne realizovaných projektov, Platforma google maps), či bolo presunutých na rok 2021. Boli však realizované informačné aktivity, ktoré sa štandardne realizujú on-line, či mohli byť z dôvodu opatrení ohľadom pandémie COVID-19 presunuté do on-line prostredia, ako napríklad vedomostná súťaž Mladý Európan 2020 (realizovaná on-line), súťaž video-spotov s názvom Ako pomohli eurofondy môjmu regiónu a mestu 2020, mediálna kampaň na podporu EŠIF podporená online kampaňou, seriál o úspešných eurofondových projektoch, realizácia špecializovaného Newslettera a formátu Príklady dobrej praxe (ako náhrada za neuskutočnené vydanie publikácií EUROKOMPAS z dôvodu pandémie a zdĺhavého procesu verejného obstarávania), spolupráca na propagačných aktivitách s Európskou komisiou - Europe in My Region (spoločná kampaň DG Regio so všetkými členskými krajinami predovšetkým na webe a sociálnych sieťach) , 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 ÚV SR.

Podľa údajov z VS OP TP 2020 do roku 2017 nebola zrealizovaná žiadna informačná aktivita. Od roku 2018, kedy bolo zaznamenaných 96 informačných aktivít táto hodnota postupne rastie. V roku 2020 bolo zrealizovaných 79 informačných aktivít, pričom kumulatívne za obdobie implementácie PO 2014-2020 sa dosiahla hodnota 193 informačných aktivít, čím bola prekročená nastavená cieľová hodnota o 43 informačných aktivít.

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

V roku 2020 došlo v porovnaní s predchádzajúcim rokom k značnému nárastu realizovaných informačných aktivít. Nakoľko počet zrealizovaných informačných aktivít dosiahol v roku 2020 kumulatívnu hodnotu 193, čím výrazne prekročil stanovenú cieľovú hodnotu (150), riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa prakticky neexistuje.

Riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty neexistuje, nakoľko už bola dosiahnutá, dokonca výrazne prekročená cieľová hodnota. Podľa Ročného komunikačného plánu 2021 aj pre rok 2021 sú naplánované informačné aktivity, mnohé aj také, ktoré boli presunuté z roku 2020 na rok 2021 z dôvodu pandémie. To znamená, že hodnota ukazovateľa bude i ďalej rásť.

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

ŠC2 v rámci PO1 s názvom *Zabezpečiť účinné informovanie a publicitu* má v byť, podľa programového dokumentu OP TP, dosiahnuté prostredníctvom 2 očakávaných výsledkov:

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.

V relevantných dokumentoch nie sú uvedené podrobnejšie definície k týmto výsledkom. Cieľom očakávaného výsledku *Zabezpečená komunikácia odkazov EK, informovanosť a komunikácia* je predovšetkým zabezpečiť účinnú komunikáciu smerom na cieľové skupiny tak, aby pomoc z EŠIF bola poskytovaná transparentne. Na informovanie širokej verejnosti o možnostiach a význame EŠIF pre hospodársky, sociálny a spoločenský rozvoj slúžia informačné aktivity a informačné kampane, ktoré sú realizované prostredníctvom projektov v rámci aktivity A. *Realizácia komunikačného plánu*. Pre vyhodnotenie výsledku je možné nepriamo vychádzať z analýzy všetkých trochu MU v rámci ŠC2 v prioritnej osi 1, ktorými sú miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF, počet zrealizovaných informačných kampaní a počet zrealizovaných informačných aktivít. Výsledkom informačných aktivít je miera informovanosti verejnosti o EÚ, regionálnej politiky EÚ, či možnostiach podpory z EŠIF. Ako už bolo analyzované pri jednotlivých ukazovateľoch v rámci ŠC2 PO1, z hľadiska hodnotenia naplnenia nastavených cieľových hodnôt neexistuje riziko ich nenaplnenia. Taktiež z údajov prieskumu Eurobarometru o regionálnej politike EÚ a jej vnímaní obyvateľmi potvrdzuje, že na Slovensku je miera informovanosti, či miera pozitívneho vnímania EÚ vyššia v porovnaní s priemerom EÚ. Celkovo je tak možné konštatovať, že sme neidentifikovali riziko nenaplnenia očakávaného výsledku č. 1. I naďalej je však potrebné realizovať cielené a účinné informačné aktivity, aby sa aj do budúcnosti udržala pomerne vysoká miera informovanosti o možnostiach podpory z EŠIF.

Pre vyhodnotenie druhého očakávaného výsledku (*Zabezpečená výmena informácií na úrovni subjektov*

zapojených do riadenia, monitorovania, hodnotenia, informovania a komunikácie, budovanie sietí, riešenia podaní a podnetov, kontroly a auditu EŠIF) nie je možné využiť žiadny zo sledovaných merateľných ukazovateľov, či už v rámci PO1, alebo PO2. Podľa informácií v programovom dokumente naplnenie tohto výsledku malo byť zabezpečené vytvorením centrálného registra ponaučení na národnej úrovni. Tento systém mal prijímateľom a ďalším relevantným subjektom poskytovať informácie k jednotlivým fázam implementácie OP a riešenia problémových oblastí implementácie. Obdobne mal byť vytvorený centrálny systém na poskytovanie informácií v oblasti štátnej pomoci v súvislosti s implementáciou EŠIF. Takýto systém nebol zo strany CKO vytvorený, existuje však jeho náhrada v podobe webovej stránky www.statnapomoc.sk, ktorá je spravovaná a zastrešovaná Protimonopolným úradom SR. Potrebne a relevantné informácie ohľadom štátnej pomoci sú tiež poskytované prostredníctvom portálu <https://www.eufondy.sk>, za ktorej obsahovú náplň zodpovedá CKO spolu s OIP. Potrebne informácie súvisiace s implementáciou EŠIF zo strany relevantných inštitúcií sú jednotlivým subjektom poskytované aj ďalšími spôsobmi (pracovné stretnutia, priamy kontakt s CKO a pod.), či prostredníctvom informačného centra, alebo siete informačno-poradenských centier, ktoré sú lokalizované v každom krajskom meste. Záverom môžeme konštatovať, že hoci nie je presne zadefinovaný spôsob vyhodnotenia naplnenia očakávaného výsledku, na základe uvedených skutočností sme neidentifikovali riziko nenaplnenia očakávaného výsledku *Zabezpečená výmena informácií na úrovni subjektov zapojených do riadenia, monitorovania, hodnotenia, informovania a komunikácie, budovanie sietí, riešenia podaní a podnetov, kontroly a auditu EŠIF*.

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 *Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO* patrí medzi výsledkové ukazovatele. Pri vykazujú už od začiatku obdobia implementácie programu pomerne stabilné hodnoty (a to stupeň uistenia na úrovni 2, resp. 1). Jedným z dôvodov je aj fakt, že vykazované hodnoty majú pomerne malý rozsah (vo väčšine prípadov 1 až 3). Od začiatku obdobia implementácie programu až do roku 2019 nepozorujeme žiadne zmeny vo vykazovaných hodnotách. Prvú zmenu pozorujeme práve v roku 2020, kedy stupeň uistenia dosiahol hodnotu 1. Na základe uvedeného môžeme konštatovať, že v roku 2020 došlo prvýkrát k pokroku pri zabezpečení adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO. Priebežné vykazovanie plnenia ukazovateľa je limitované v tom zmysle, že do roku 2019 vykazoval ukazovateľ rovnakú hodnotu (stupeň uistenia na úrovni 2), teda nie je zrejмый žiaden pokrok v plnení tohto ukazovateľa, keďže hodnota zostala na rovnakej úrovni. Prvý zjavný pokrok vo vykazovaných hodnotách evidujeme až v roku 2020 kedy hodnota ukazovateľa dosiahla hodnotu merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2020 hodnotu stupeň uistenia 1. Teda v roku 2020 došlo, v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi, k pokroku pri plnení tohto ukazovateľa.

Predmetný merateľný ukazovateľ 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 cieľová hodnota v roku 2023 má tiež dosiahnuť stupeň uistenia 2. Konečná hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako minimálna ročná hodnota.

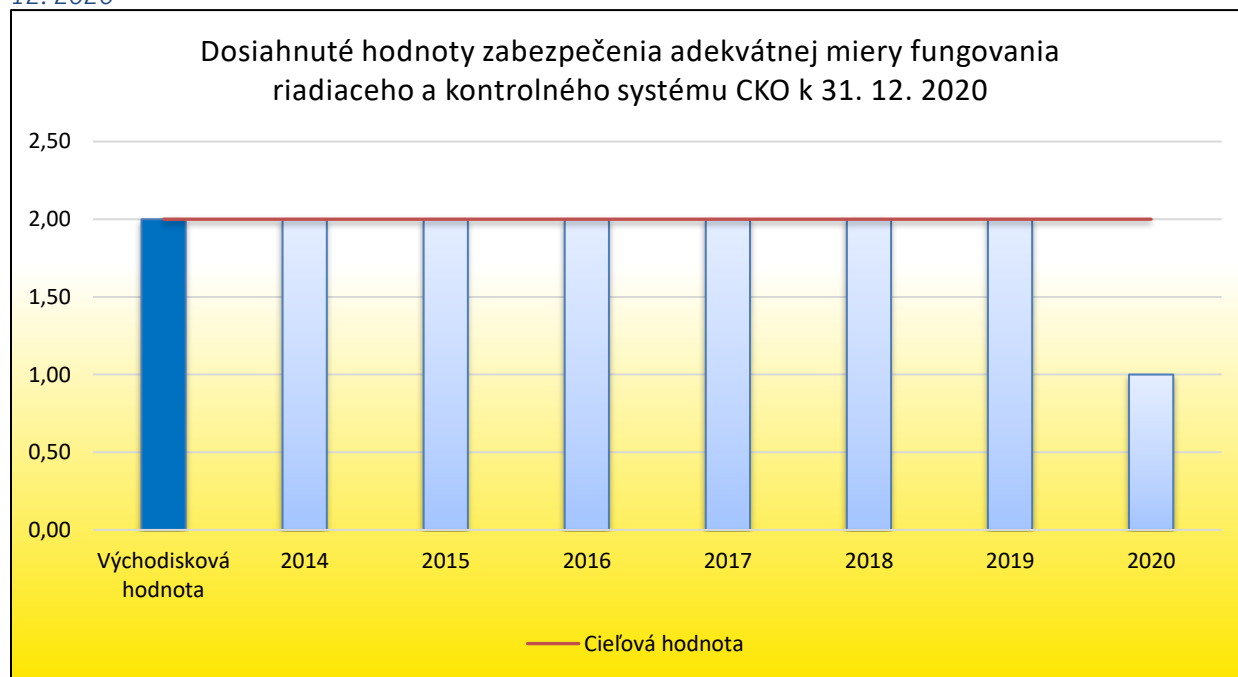
Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa je meraná na základe miery uistenia udelenej počas vykonaných auditov na CKO podľa čl. 127 ods. 1 nariadenia 1303/2013. Periodicita merania je stanovená minimálne raz za 3 roky. V rámci predchádzajúcich aktualizácií OSMaH bola upravovaná periodicita merania, ktorá bola zmenená najskôr na ročnú (v zmysle aktualizácie č. 2 OSMaH) a neskôr, v roku 2019, späť na trojročnú (v zmysle aktualizácie č. 3 OSMaH). Zároveň bol doplnený aj popis spôsobu výpočtu konečnej hodnoty merateľného ukazovateľa. Na základe ostatnej úpravy bude konečná hodnota ukazovateľa kalkulovaná ako najnižšia dosiahnutá ročná hodnota zaznamenaná počas celej doby implementácie programu.

Merateľný ukazovateľ je vhodne priradený k špecifickému cieľu, avšak celkové nastavenie tohto ukazovateľa sa javí ako nedostatočné. Hlavným problémom je absencia možnosti priebežného merania pokroku v plnení tohto ukazovateľa, keďže v jednotlivých rokoch nedochádza k významným zmenám v hodnotách tohto ukazovateľa. Aj na základe podrobnejšej analýzy výsledkov auditných zistení je zrejмый, že stupeň uistenia vo väčšine prípadov dosahuje obdobné hodnoty (hodnota 1 alebo 2). Táto malá variabilita hodnôt do značnej miery limituje aj možnosť priebežného hodnotenia pokroku plnenia cieľovej hodnoty. Hodnoty na úrovni 1 - stanovisko bez výhrad alebo 2 - stanovisko s výhradou

(výhrada s obmedzeným predstavujú veľmi dobré hodnoty uistenia vo vzťahu k systému riadenia a kontroly. Hodnota 3 - s výhradou (výhrada s významným vplyvom) a 4 - nepriaznivé predstavujú pre SR veľké riziko z pohľadu implementácie EŠIF. V prípade, ak by CKO dosiahlo tieto hodnoty, znamenalo by to možnosť uplatnenia finančných opráv, alebo vypracovanie akčného plánu nápravy na prekonanie nedostatkov v systéme riadenia a kontroly, prípadne vykonanie úprav v účtoch. Je veľmi nepravdepodobné, že by CKO dosiahlo tieto nepriaznivé hodnoty. Za účelom zvýšenia výpovednej hodnoty ukazovateľa ohľadom odporúčame RO OP TP zvážiť možnosť upravenia súčasného, resp. doplnenia nového MU tak, aby do väčšej miery odzrkadľoval kvalitu činností CKO vo vzťahu k implementácii EŠIF, alebo vo vzťahu k subjektom zapojeným do implementácie EŠIF. Podobne ako v prípade merateľného ukazovateľa priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP, alternatívou by mohlo byť meranie kvality a efektívnosti činností CKO prostredníctvom celkovej výšky kontrahovania a čerpania EŠIF za daný rok. Druhou alternatívou by mohlo byť sledovanie kvality a efektívnosti CKO prostredníctvom ukazovateľa miera dodržania lehôt, tak ako v prípade CO.

Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO k 31. 12. 2020, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie. Treba poznamenať, že v tomto prípade nižšie hodnoty zobrazujú lepšie výsledky plnenia ukazovateľa.

Graf 9 Dosiahnuté hodnoty zabezpečenia adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO k 31. 12. 2020



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2020

V rámci PO1/ŠC3 je definované pomerne široké spektrum aktivít. Z uvedeného dôvodu boli pre tento ŠC stanovené až 3 merateľné ukazovatele výsledku pokrývajúce činnosti 3 hlavných subjektov do riadenia a kontroly EŠIF.

Merateľný ukazovateľ výsledku *Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO* je naviazaný na fungovanie riadiaceho a kontrolného systému CKO. Základom pre správne fungovanie jednotlivých činností CKO sú dostatočne kvalitné AK. Refundácia mzdových

prostriedkov je však súčasťou aktivít definovaných v rámci PO1/ŠC1. Aktivita zamerané na realizáciu rôznych zasadnutí, podporu činnosti informačno-poradenských centier, alebo technickú a administratívnu podporu k fungovaniu riadiaceho a kontrolného systému CKO však predstavujú iba malý prínos k celkovému zlepšovaniu činností CKO. K napĺňaniu merateľného ukazovateľa prispievajú predovšetkým nasledovné oprávnené aktivity definované v rámci ŠC3 a to: *C. Implementácia systému manažérstva kvality pre subjekty EŠIF, E. Hodnotenia, analýzy, štúdie a expertízne posúdenia a F. Konzultačné, poradenské a právne služby.*

Do konca roku 2019 bola súčasťou oprávnených aktivít aj aktivita *I. Zber a spracovanie dát, prieskumy, štatistické zisťovanie*, ktorá však bola v zmysle revízie OP TP, verzia 4.0 zrušená a to z dôvodu nezájmu o realizáciu takýchto typov aktivít zo strany prijímateľov. Zároveň treba poznamenať, že ani v rámci *aktivity C* sa nerealizovali a ani neboli predložené žiadne projekty a to z dôvodu, že súvisiace činnosti, v prípade ich realizácie na ÚOŠS, sú financované z prostriedkov ŠR.

V rámci *aktivity E* sa realizujú projekty na zabezpečenie externých poradenských služieb v oblasti hodnotení, analýz, štúdií a expertíznych posúdení. Ich prínos k napĺňaniu merateľného ukazovateľa spočíva v nestranných odborných výstupoch, ktoré môžu byť využité pri zlepšovaní činnosti CKO.

Komplexné konzultačné a poradenské služby realizované v rámci oprávnenej *aktivity F. Konzultačné, poradenské a právne služby* majú tiež za úlohu prispieť k skvalitneniu činnosti CKO a to vo viacerých oblastiach, ku ktorým patria najmä programovanie, procesné zabezpečenie implementácie EŠIF a metodická podpora v špecifických oblastiach. Tieto služby môžeme považovať za doplnok činností vykonávaných prostredníctvom vlastných AK. CKO aj vzhľadom na svoj širokospektrálny charakter pokrýva množstvo sociálno-ekonomických oblastí a je zrejmé, že nemôže disponovať vlastnými odborníkmi pre každú z týchto oblastí. Z uvedeného dôvodu CKO na podporu svojich činností, ktoré nedokáže pokryť prostredníctvom vlastných AK, využíva externú konzultačnú podporu, ale aj podporu zo strany zástupcov akademickej obce, výskumných alebo iných odborných organizácií a subjektov.

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 metodической 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 je uvedené aj v predchádzajúcej kapitole a súvisiacom grafe dosiahnuté hodnoty predmetného ukazovateľa vykazujú od začiatku implementácie programu obdobné hodnoty a to, do roku 2019 na úrovni stupňa uistenia 2 a v roku 2020 na úrovni stupňa uistenia 1. Na základe vyhodnotenia dosiahnutých hodnôt daného ukazovateľa k aktuálnemu roku (rok 2020) ale aj v predchádzajúcich

rokoch implementácie môžeme konštatovať, že riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty tohto merateľného ukazovateľa neexistuje.

Tento fakt je spôsobený tým, že v rámci ostatnej aktualizácie OSMaH (aktualizácia č. 3) RO OP TP zmenil, resp. doplnil spôsob výpočtu konečnej hodnoty tak, aby konečná hodnota v roku 2023 bola kalkulovaná ako minimálna ročná hodnota dosiahnutá počas celej implementácie programu. Touto zmenou bolo úplne eliminované riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty daného ukazovateľa. Napriek tomu, že do konca obdobia realizácie programu ostávajú ešte 3 roky, už teraz vieme povedať, že očakávaná cieľová hodnota tohto ukazovateľa bude dosiahnutá. Uvedená situácia vytvára otázku ohľadom efektívnosti nastavenia daného ukazovateľa, keďže aj v prípade, že by v ďalšom období boli identifikované aj vážne zistenia zo strany orgánu auditu a stupeň uistenia bol kalkulovaný vyšší ako, 2 bude cieľová hodnota už vždy dosiahnutá.

Nastavenie predmetného ukazovateľa teda už od začiatku implementácie programu nebolo vhodné, keďže východisková aj cieľová hodnota boli nastavené na rovnakej úrovni. RO OP TP by mal zvážiť najmä spôsob merania konečnej hodnoty v roku 2023, nakoľko ten neobsahuje žiadnu mieru ambicióznosti. Odporúčame konečnú hodnotu ukazovateľa kalkulovať ako priemernú dosiahnutú hodnotu za celé obdobie implementácie. Samotný stupeň uistenia 2 totiž znamená, že systém funguje, sú však potrebné určité zlepšenia. Taktiež nízka variabilita vykazovaných hodnôt výrazne limituje možnosť priebežného merania pokroku implementácie.

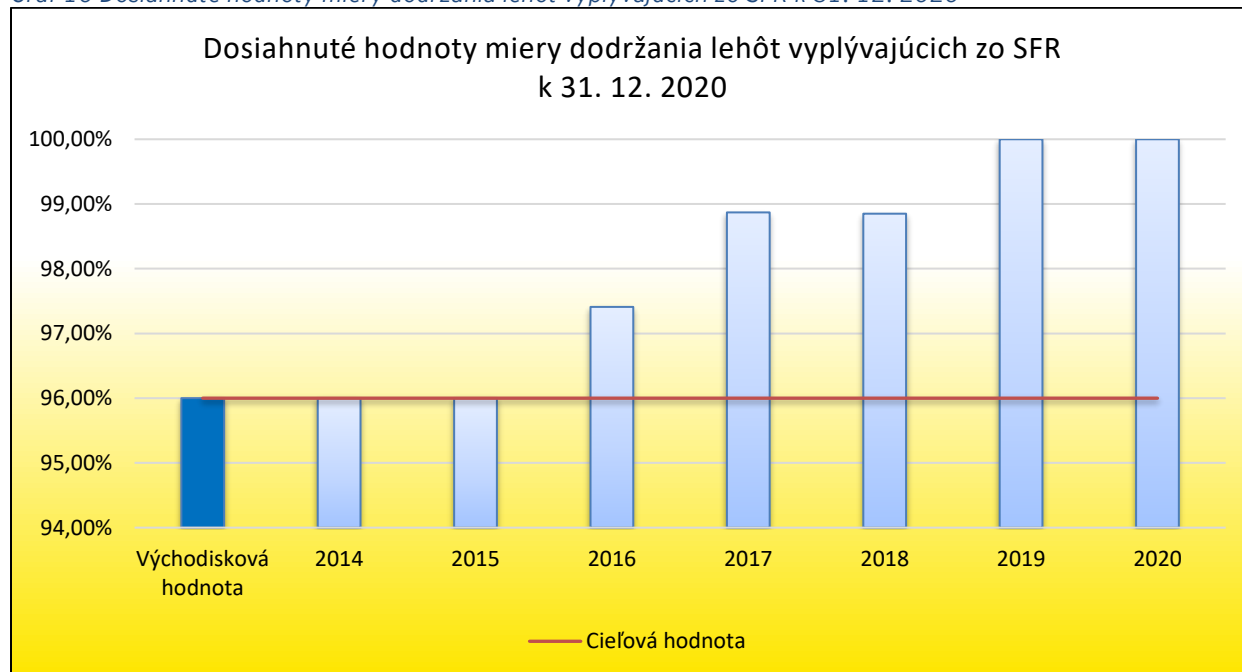
7.3.3 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR (výsledok)?

Merateľný ukazovateľ *Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR* patrí medzi výsledkové ukazovatele. Pri porovnaní dosiahnutých hodnôt tohto ukazovateľa môžeme konštatovať, že dosiahnuté hodnoty merateľného ukazovateľa vykazujú už od začiatku obdobia implementácie programu postupne rastúci trend. Od začiatku vykazovania (rok 2015) do roku 2019 pozorujeme postupný nárast hodnoty z východiskovej hodnoty 96% až na úroveň 100%. Zároveň aj hodnota merateľného ukazovateľa dosiahnutá k 31. 12. 2020 bola na úrovni 100%. Uvedené hodnoty z ostatných 2 rokov implementácie programu zodpovedajú tomu, že pri schvaľovaní súhrnnej žiadosti o platbu sa dodržia všetky súvisiace lehoty. To znamená, že ďalší pokrok pri plnení tohto ukazovateľa už nie je možný. Napriek tomu, je potrebné ďalšie sledovanie a vykazovanie, keďže dosiahnutie konečnej hodnoty bude kalkulované na základe údajov z roku 2023.

Merateľný ukazovateľ 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 miery dodržiavania lehôt vyplývajúcich zo SFR bola stanovená na 96% a cieľová hodnota v roku 2023 má tiež 96%. Konečná 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.

Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR k 31. 12. 2020, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 10 Dosiahnuté hodnoty miery dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR k 31. 12. 2020



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2020

Merateľný ukazovateľ miery 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 a H. Služby so zameraním na zabezpečenie IS, technickej a administratívnej podpory by mohla prispieť k napĺňaniu merateľného ukazovateľa. MF SR ako CO však v ostatných 3 rokoch neimplementoval žiadne projekty v rámci týchto aktivít, ani celkovo na úrovni PO1/ŠC3.

7.3.4 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miery dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR (výsledok)?

Napriek tomu, že k 31. 12. 2020, rovnako ako aj v predchádzajúcom roku, boli dosiahnuté 100% miery dodržania lehôt na schválenie SŽP vyplývajúcich zo SFR, pri tomto merateľnom ukazovateli existuje riziko nenaplnenia jeho cieľovej hodnoty. Riziko vyplýva zo spôsobu výpočtu konečnej hodnoty predmetného merateľného ukazovateľa, keďže táto je kalkulovaná iba na základe údajov práve za rok 2023. Ako bolo už vyššie spomenuté, v prípade, že práve v roku 2023 dôjde k výraznejšiemu nedodržiavaniu lehôt vyplývajúcich zo SFR, cieľová hodnota merateľného ukazovateľa nemusí byť naplnená a to aj napriek faktu, že všetky SŽP, v rámci všetkých OP za predchádzajúce roky boli schválené načas prípadne s malým oneskorením.

V zmysle uvedeného sa odporúča, aby RO OP TP prehodnotil formuláciu stanovenia konečnej hodnoty tak, aby sa pri kalkulácii konečnej hodnoty zohľadňovali aj priebežne dosahované hodnoty tohto merateľného ukazovateľa počas celého obdobia implementácie programu, nakoľko ak v roku 2023, vzhľadom na možné externé faktory, či nepredvídané okolnosti, nebude dodržaná miera dodržania lehôt na úrovni aspoň 96 %, cieľová hodnota merateľného ukazovateľa nebude naplnená.

7.3.5 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera overenia deklarováných výdavkov (výsledok)?

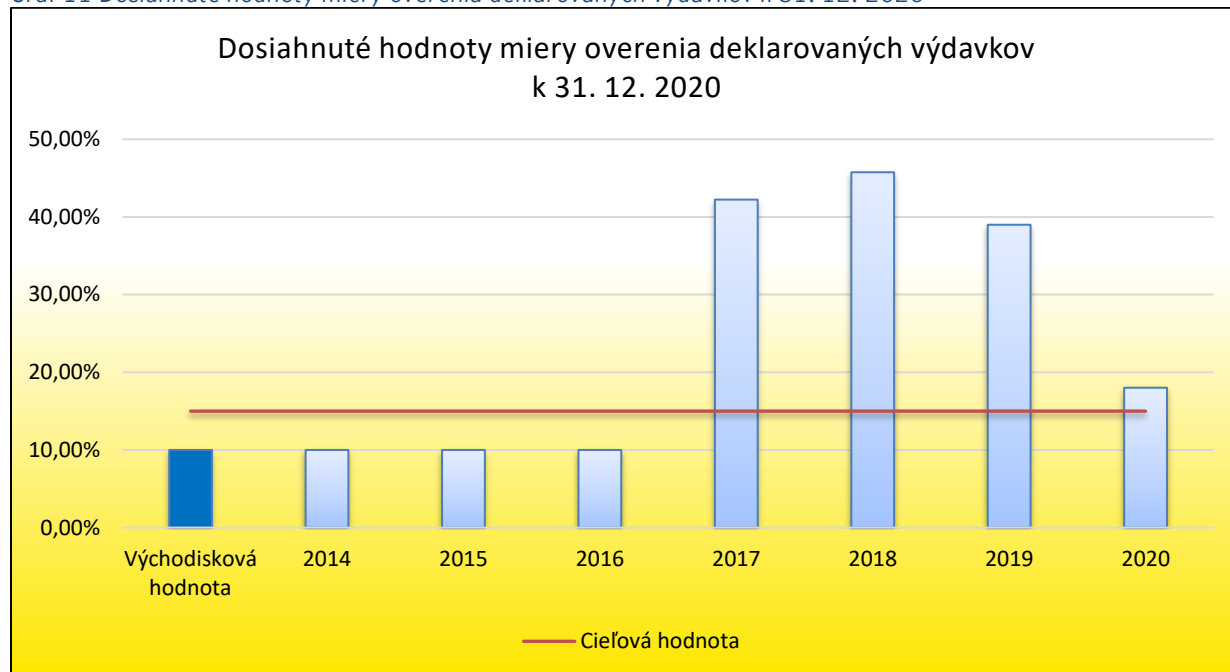
Merateľný ukazovateľ *Miera overenia deklarováných výdavkov* patrí, rovnako ako dva predchádzajúce ukazovatele, medzi výsledkové ukazovatele. Predpokladáme však, že prvé reálne dosiahnuté hodnoty merateľného ukazovateľa boli zaznamenané až od roku 2017. Uvedená skutočnosť súvisela s oneskorením realizácie projektov a následného overovania výdavkov. Špecifikom pri plnení tohto ukazovateľa je, že už od prvého roku, kedy boli údaje za tento merateľný ukazovateľ vykázané, dosiahli hodnoty ukazovateľa výrazne vyššie úrovne ako bola východiská ale aj očakávaná cieľová hodnota, ktorá bola stanovená na úrovni 15%. Dosiahnutá hodnota v roku 2017 bola na úrovni 42,23% a aj v ďalších 2 rokoch sa držala na obdobných úrovniach, pričom v roku 2019 bola na úrovni 38,99%. Hodnota merateľného ukazovateľa vykázaná k 31. 12. 2020 bola na úrovni 18,01%. V porovnaní s rokom 2019 tak pozoruje výraznejšie zníženie hodnoty tohto merateľného ukazovateľa, avšak aj táto hodnota je stále nad očakávanou cieľovou hodnotou. Napriek tomu, že medziročne nedošlo k pokroku v plnení ukazovateľa (nakoľko v roku 2020 došlo k zníženiu hodnoty ukazovateľa o takmer 21%) môžeme dosiahnutú hodnotu za 2020 považovať za primeranú (keďže je nad úrovňou cieľovej hodnoty),

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 miery overenia deklarováných výdavkov bola stanovená na úrovni 10%. Cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť hodnotu ukazovateľa na úrovni 15%. Konečná hodnota v roku 2023 bude kalkulovaná ako priemer ročných hodnôt.

Nastavenie ukazovateľa sa javí ako vhodné a účinné.

Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera overenia deklarováných výdavkov k 31. 12. 2020, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 11 Dosiiahnuté hodnoty miery overenia deklarovaných výdavkov k 31. 12. 2020



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2020

Merateľný ukazovateľ je 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 tlmočnícke služby.

Východisková hodnota merateľného ukazovateľa overenia minimálne 10% objemu deklarovaných výdavkov 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.

7.3.6 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa miera overenia deklarováných výdavkov (výsledok)?

V predchádzajúcich rokoch implementácie programu bol výkon overenia výdavkov zo strany CO na pomerne vysokej úrovni (platí pre roky 2017 až 2019), pričom v aktuálnom roku (rok 2020) bola hodnota na primeranej úrovni 18,01%. V porovnaní s cieľovou hodnotou je však aj táto hodnota za rok 2020 stále vyššia ako očakávaná cieľová hodnota. V rámci aktualizácie č. 3 OSMaH RO OP TP doplnil spôsob výpočtu konečnej hodnoty v roku 2023. V zmysle výpočtu bude konečná hodnota v roku 2023 určená ako priemer ročných hodnôt.

Ak by bola cieľová hodnota merateľného ukazovateľa meraná v roku 2020, a do priemeru by boli použité dosiahnuté hodnoty v jednotlivých rokoch voči 7 ročnému obdobiu vykazovania ukazovateľa, v tom prípade by dosiahnutá cieľová hodnota bola na úrovni 25 %.

$$\text{Miera overenia deklarováných výdavkov } 25 = \frac{10\% + 10\% + 10\% + 42,23\% + 45,75\% + 38,99\% + 18,01\%}{7}$$

Nakoľko cieľová hodnota merateľného ukazovateľa miera overenia deklarováných výdavkov v roku 2020 prekročila cieľovú hodnotu, neexistuje riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty. To platí aj v prípade, že by sa v nasledujúcich rokoch neoverovali žiadne výdavky, čo je však nereálne, keďže minimálny podiel overených výdavkov musí byť na úrovni aspoň 10%.

Ukazovateľ je vhodne nastavený a rovnako je vhodne zadefinovaná aj kalkulácia konečnej hodnoty daného merateľného ukazovateľa.

Hodnoty uvedené vo VS OP TP za roky 2014 až 2016 sú uvedené na úrovni 10% pre všetky tieto roky rovnako. Predpokladáme však, že tieto vykázané hodnoty nemuseli byť aj reálne dosiahnuté. Odporúčame teda preveriť hodnoty uvedené vo VS OP TP uvedené pre roky 2014 až 2016, nakoľko tieto pravdepodobne nepredstavujú skutočne dosiahnuté hodnoty. Pokiaľ uvedené hodnoty nepredstavujú reálne dosiahnuté hodnoty odporúčame ich nezahrnúť do výpočtu konečnej hodnoty ukazovateľa.

7.3.7 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných podujatí (výstup)?

Merateľný ukazovateľ *Počet zrealizovaných podujatí* patrí medzi výstupové ukazovatele. Plnenie tohto ukazovateľa začalo až v roku 2018, to znamená, že v súčasnosti sú dostupné iba údaje za 3 roky implementácie programu. Pri porovnaní hodnôt merateľného ukazovateľa môžeme konštatovať, že evidujeme pokrok pri plnení tohto ukazovateľa, pričom od roku 2018 vrástol počet zrealizovaných podujatí z hodnoty 80 na súčasnú hodnotu 191 podujatí (v roku 2020). Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2020 bola spolu 191 zrealizovaných podujatí. Najvýraznejší medziročný pokrok pri plnení tohto ukazovateľa nastal práve v roku 2020, kedy evidujeme nárast o 89 podujatí.

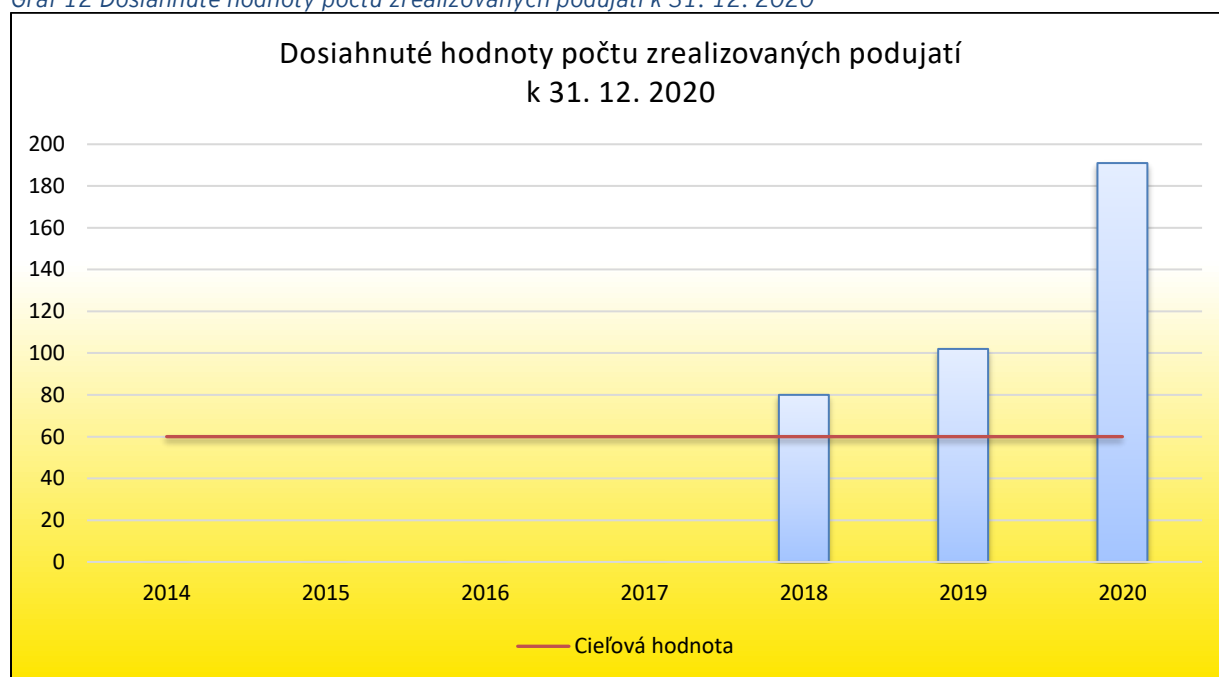
Predmetný merateľný ukazovateľ je definovaný ako celkový kumulatívny počet zrealizovaných podujatí financovaných z prostriedkov OP TP mimo informačných kampaní a aktivít (MV, zasadnutia PS, konferencie a pod.). Cieľová hodnota v roku 2023 bola stanovená na 60 zrealizovaných podujatí.

Konečná hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako súčet ročných hodnôt.

Nastavenie merateľného ukazovateľa sa javí ako málo ambiciózne, keďže už v rámci prvého vykazovaného obdobia (rok 2018) dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa (80 podujatí) prekročila očakávanú cieľovú hodnotu, ktorá bola stanovená na 60 podujatí.

Nasledujúci graf zobrazuje priebežné plnenie merateľného ukazovateľa počet zrealizovaných podujatí k 31. 12. 2020, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 12 Dosiahnuté hodnoty počtu zrealizovaných podujatí k 31. 12. 2020



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2020

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 EÚ, 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. 2020 je na úrovni 191 zrealizovaných podujatí, čo je výrazne nad očakávanú cieľovú hodnotu (60 podujatí). Na základe uvedeného môžeme konštatovať, že **neexistuje žiadne riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa**, nakoľko súčasná dosiahnutá hodnota prevyšuje plánovanú hodnotu o 131 podujatí.

RO OP TP by mal na základe vývoja ročných hodnôt merateľného ukazovateľa zvážiť aj aktualizáciu cieľovej hodnoty. Z grafu v predchádzajúcej kapitole vyplýva, že v roku 2018 bolo zrealizovaných 80 podujatí, za rok 2019 bolo zrealizovaných ďalších 22 podujatí a za rok 2020 dokonca 89 podujatí, čo je viac ako stanovená cieľová hodnota na celé programové obdobie. Zároveň podľa prognóz, ktoré poskytl prijímatelia sa malo v roku 2020 realizovať ešte ďalších 148 podujatí.

Na základe uvedené môžeme konštatovať, že očakávaná cieľová hodnota merateľného ukazovateľa bola nastavená málo ambiciózne a RO OP TP by mal zvážiť zmenu (navýšenie) očakávanej cieľovej hodnoty.

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

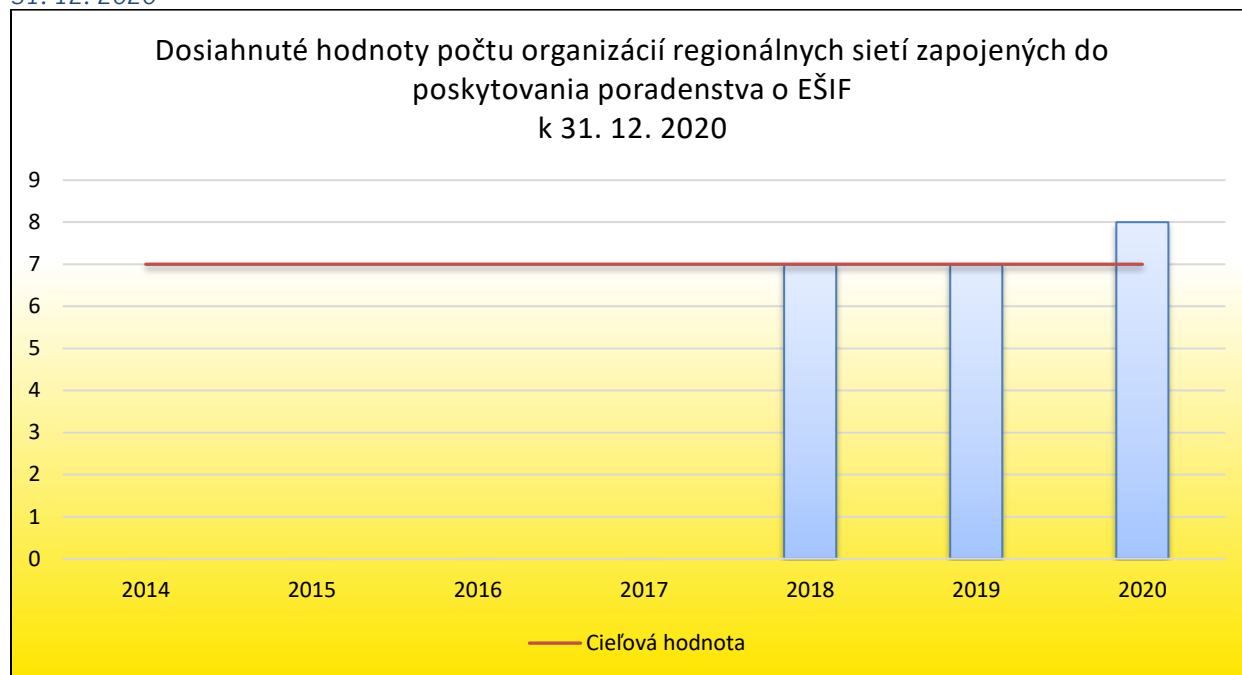
Predmetný merateľný ukazovateľ patrí medzi výstupové ukazovatele. Plnenie tohto merateľného ukazovateľa začalo až v roku 2018, to znamená, že v súčasnosti sú dostupné iba údaje za 3 roky implementácie programu. Pri porovnaní hodnôt merateľného ukazovateľa môžeme konštatovať, že evidujeme pokrok pri plnení tohto ukazovateľa, pričom od roku 2018 vrástol počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF z hodnoty 7 na súčasnú hodnotu 8 organizácií (v roku 2020). Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2020 bola spolu 8 organizácií. V rokoch 2018 a 2019 bolo do poskytovania poradenstva o EŠIF zapojených 7 organizácií regionálnych sietí, pričom v roku 2020 bola do poskytovania poradenstva o EŠIF zapojená jedna ďalšia organizácia (Banskobystrický samosprávny kraj).

Merateľný ukazovateľ výstupu je definovaný ako celkový počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF. Cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť 7 organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF. Konečná hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako maximálna ročná hodnota.

Nastavenie cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa bolo realizované na základe predpokladu o zapojení organizácií do poskytovania poradenstva o EŠIF. Z tohto hľadiska sa definovanie ukazovateľa javí ako vhodne nastavené. Problémom však je, že hodnotenie pokroku v plnení tohto ukazovateľa je značne limitované. Počas implementácie programu pozorujeme len mierny pokrok v plnení tohto ukazovateľa aj to iba z dôvodu, že jeden zo súčasných prijímateľov nebol do roku 2019 oprávneným prijímateľom. V ďalšom období sa dá predpokladať udržanie dosiahnutej hodnoty na súčasnej úrovni, t. j. 8 organizácií. K zmene hodnoty by mohlo dôjsť iba v prípade, že by niektorý zo subjektov prestal poskytovať poradenskú činnosť, čo sa však aktuálne javí ako málo pravdepodobné. Z uvedeného vyplýva, že v ďalšom období zrejme nebude možné adekvátne vyhodnotiť pokrok v plnení tohto ukazovateľa.

Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2020, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 13 Dosiahnuté hodnoty počtu organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF k 31. 12. 2020



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2020

Prínos projektov zameraných na financovanie organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF (ďalej aj „IPC“) pre širokú verejnosť a prijímateľov je jednoznačný. 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. Na území Bratislavského kraja sa IPC nenachádza z dôvodu neoprávnenosti územia 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. V roku 2020 bol medzi oprávnených prijímateľov doplnený Banskobystrický samosprávny kraj, ktorý bol v predchádzajúcom období vylúčený z podpory.

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 predmetného merateľného ukazovateľa (7 organizácií) bola dosiahnutá už v roku 2018, kedy boli ukončené projekty z prvých vyzvaní s trojročnou dobou realizácie aktivít. V roku 2020 bola dosiahnutá hodnota dokonca vyššia a to na úrovni 8 organizácií j. V rámci aktualizácie č. 3 OSMaH bol zo strany RO OP TP doplnený spôsob výpočtu konečnej hodnoty v roku 2023 tak, že bude vypočítaná ako maximálna ročná hodnota. V zmysle uvedeného výpočtu bola cieľová hodnota už dosiahnutá, a teda nehrozí riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty predmetného merateľného ukazovateľa.

V rámci nastavenia tohto merateľného ukazovateľa by mal RO OP TP zvážiť spôsob výpočtu konečnej hodnoty v roku 2023, pretože ak by aj všetky IPC prestali vykonávať svoju činnosť, cieľová hodnota bude stále dosiahnutá. Za správnejší a motivačnejší sa javí spôsob výpočtu konečnej hodnoty ako priemeru ročných hodnôt. Taktiež výpočet na základe priemeru ročných hodnôt by mal mať motivačný charakter 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)?

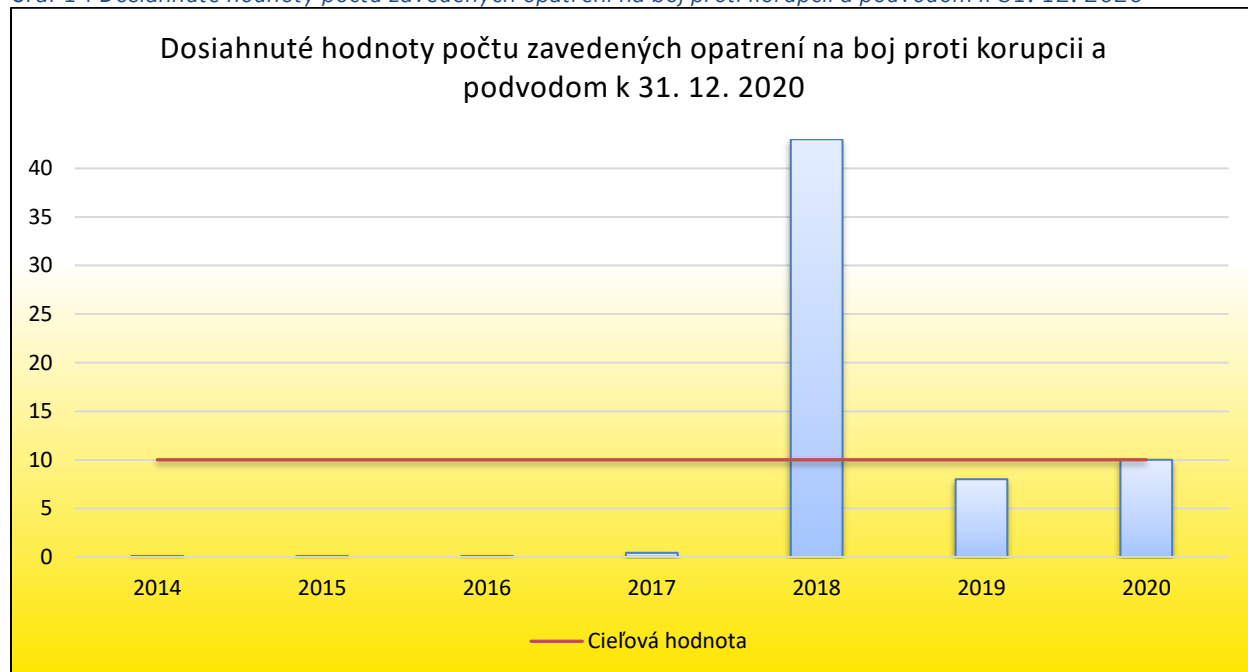
Predmetný merateľný ukazovateľ patrí medzi ukazovatele výstupu. Plnenie tohto merateľného ukazovateľa začalo až v roku 2018, to znamená, že v súčasnosti sú dostupné iba údaje za 3 roky implementácie programu. Pri porovnaní hodnôt merateľného ukazovateľa môžeme konštatovať, že evidujeme pokrok pri plnení tohto ukazovateľa, pričom súčasná dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2020 je 10 zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom. V roku 2018 však evidujeme plnenie ukazovateľa na úrovni 43 zavedených opatrení, čo bolo spôsobené nesprávnou metodikou pri jeho vykazovaní. V ďalších rokoch je už vývoj hodnôt ukazovateľa primeraný, pričom v ostatnom roku evidujeme mierny pokrok pri plnení tohto merateľného ukazovateľa na úrovni 2 zavedených opatrení.

Merateľný ukazovateľ výstupu je definovaný ako celkový kumulatívny počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom. Cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť 10 zavedených opatrení. Konečná hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako maximálna ročná hodnota.

Nastavenie merateľného ukazovateľa sa javí ako problematické nakoľko spôsob jeho priebežného vykazovania (kumulatívny počet) nekorešponduje so spôsobom stanovenia konečnej hodnoty ukazovateľa v roku 2023.

Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2020, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 14 Dosiahnuté hodnoty počtu zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom k 31. 12. 2020



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2020

Nekonzistencia vo vykazovaní predmetného ukazovateľa je viditeľná aj v rámci grafického zobrazenia, kde je vidieť úroveň dosiahnutej hodnoty za rok 2018, ktorý je výrazne vyšší ako za nasledujúci rok, pričom spôsob jeho vykazovania je definovaný ako kumulatívny počet, čo samozrejme nie je matematicky možné. Ako už bolo uvedené aj v texte vyššie, uvedená situácia bola spôsobená nesprávnym vykazovaním. Pokles dosiahnutej hodnoty medzi rokmi 2018 a 2019 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 jedno 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.

7.3.12 Existuje na základe doterajšieho vývoja riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa počet zavedených opatrení na boj proti korupcii

a podvodom (výstup)?

Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2020 je na úrovni 10 zavedených opatrení, keďže sa však jedná o kumulatívnu hodnotu počet zavedených opatrení bol v ostatnom roku na úrovni 2 opatrení a v predchádzajúcom období to spolu bolo 8 zavedených opatrení. Rozdelenie dosiahnutej hodnoty po jednotlivých rokoch je dôležité z hľadiska súčasného nastavenia spôsobu výpočtu konečnej hodnoty merateľného ukazovateľa, ktorá je zadefinovaná ako maximálna ročná hodnota. Keďže tento spôsob výpočtu doplnil RO OP TP do aktualizácie č. 3 OSMaH.

Zároveň treba poznamenať, že RO OP TP celkovo predpokladá zavedenie 10 opatrení počas celého programového obdobia, takže sa dá očakávať, že v ďalšom období už nebudú zavedené žiadne opatrenia a teda priebežné dosiahnuté hodnoty za jednotlivé nasledujúce roky budú nulové. Aj na základe uvedeného môžeme konštatovať, že existuje v súčasnom nastavení merateľného ukazovateľa vysoké riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa. 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.

RO OP TP by mal teda prehodnotiť spôsob stanovenia konečnej hodnoty tohto merateľného ukazovateľa nakoľko pri súčasnom nastavení zrejme nedôjde k naplneniu cieľovej hodnoty. Zároveň by mal RO OP TP preveriť a opraviť skutočne dosiahnutú hodnotu merateľného ukazovateľa za rok 2018 nakoľko táto hodnota bola síce identifikovaná ako nesprávna, ale ani v aktuálnej verzii VS OP TP nebola opravená.

7.3.13 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet vypracovaných materiálov (výstup)?

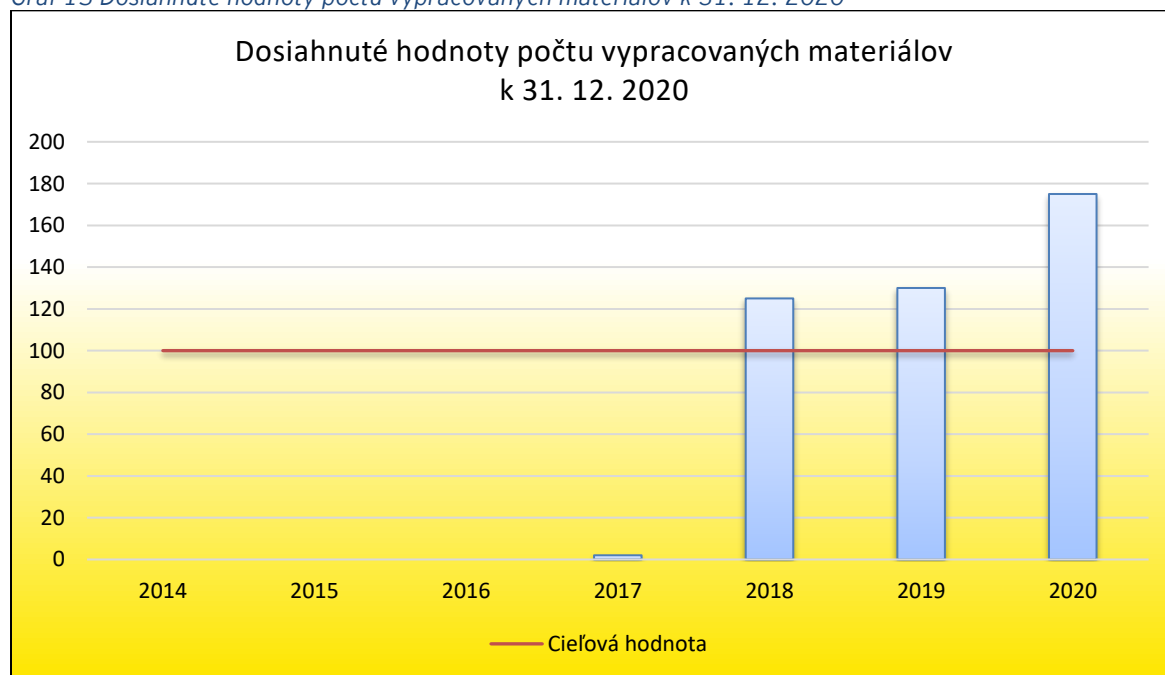
Predmetný merateľný ukazovateľ patrí medzi výstupové ukazovatele. Plnenie tohto merateľného ukazovateľa začalo v roku 2017, to znamená, že v súčasnosti sú dostupné údaje za 4 roky implementácie programu. Pri porovnaní hodnôt merateľného ukazovateľa môžeme konštatovať, že evidujeme výrazný pokrok pri plnení tohto ukazovateľa, pričom súčasná dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2020 je 175 vypracovaných materiálov. Plnenie tohto ukazovateľa evidujeme prvý krát už za rok 2017, kedy boli vypracované prvé 2 materiály. V nasledujúcom roku 2018 však už pozorujeme výrazný pokrok dosiahnutej hodnoty merateľného ukazovateľa, kedy bolo vypracovaných ďalších 123 materiálov (čo je aj aktuálne najvyššia dosiahnutú ročná hodnota). Za rok 2020 tiež evidujeme výraznejší medziročný pokrok v plnení tohto ukazovateľa, kedy bolo vypracovaných ďalších 45 materiálov.

Predmetný merateľný ukazovateľ výstupu je definovaný ako celkový kumulatívny počet vypracovaných materiálov. Cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť 100 vypracovaných materiálov. Konečná hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako súčet ročných hodnôt.

Problémom pri nastavení tohto merateľného ukazovateľa sa javí stanovená úroveň očakávanej cieľovej hodnoty, ktorá sa javí ako málo ambiciózna aj s ohľadom na fakt, že táto hodnota bola naplnená už v roku 2018.

Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2020, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 15 Dosiahnuté hodnoty počtu vypracovaných materiálov k 31. 12. 2020



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2020

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)?

Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa je aktuálne na úrovni 175 vypracovaných materiálov. Očakávaná cieľová hodnota ukazovateľa (100 vypracovaných materiálov) bola naplnená už v priebehu roku 2018. Aktuálne dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa prevyšuje cieľovú hodnotu o 75 vypracovaných materiálov. Aj na základe uvedeného môžeme konštatovať, že 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 hodnota 125 vypracovaných materiálov. Keď RO OP TP v decembri 2019 pripravoval aktualizáciu OSMaH, disponoval už informáciami o tejto hodnote. Napriek tomu RO OP TP upravil očakávanú cieľovú hodnotu len na 100 vypracovaných materiálov.

Aj v zmysle uvedeného odporúčame RO OP TP prehodnotiť úroveň cieľovej hodnoty nakoľko cieľová hodnota tohto ukazovateľa bola dosiahnutá už v roku 2018 a napriek tomu evidujeme aj v ďalších rokoch implementácie programu pokrok v plnení tohto ukazovateľa.

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

Programový dokument definuje v rámci PO1/ŠC3 spolu 5 očakávaných výsledkov, ktoré sa majú dosiahnuť implementovaním OP TP. Konkrétne sa jedná o nasledovné očakávané výsledky:

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 a
5. Pripravené strategické, analytické a koncepčné dokumenty na využívanie finančných prostriedkov v rámci politiky súdržnosti EÚ na PO po roku 2020.

Pre plnenie očakávaných výsledkov sa majú využiť najmä informácie o plnení výsledkových ukazovateľov. Pre tento ŠC sú stanovené spolu 3 výsledkové ukazovatele a to:

1. Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO;
2. Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR a
3. Miera overenia deklarovaných výdavkov.

Už pri základom posúdení je zrejmé, že množina očakávaných výsledkov je stanovená širšie než boli stanovené merateľné ukazovatele. A teda nie všetky očakávané výsledky je možné vyhodnotiť prostredníctvom uvedených merateľných ukazovateľov výsledku, ale je potrebné vyhodnotiť aj ďalšie relevantné súvislosti.

Medzi tie očakávané výsledky, ktoré je možné adekvátne vyhodnotiť prostredníctvom niektorých z merateľných ukazovateľov patria *Vyššia kvalita a efektívnosť riadenia EŠIF* a *Vyššia kvalita a efektívnosť finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF*.

V rámci výsledku *Vyššia kvalita a efektívnosť riadenia EŠIF* je potrebné poznamenať, že existujú 2 základné typy riadenia, a to riadenie EŠIF zo strany CKO, a finančné riadenie EŠIF zo strany CO. Finančné riadenie EŠIF zo strany CO nebolo identifikované ako problematická oblasť v predchádzajúcom programovom období. Takže aj v rámci tohto vyhodnotenia sa budeme venovať riadeniu zo strany CKO. Pre posúdenie tejto skutočnosti máme vhodne zvolený merateľný ukazovateľ výsledku a to *Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO*. Cieľová hodnota tohto ukazovateľa bola nastavená tak, aby sa dosiahla adekvátna úroveň riadiaceho a kontrolného systému CKO. Priebežné plnenie tohto ukazovateľa bolo do roku 2019 na úrovni 2, čo reprezentuje stupeň uistenia zistený z jednotlivých vykonaných auditov. V aktuálnom roku 2020 dokonca evidujeme túto hodnotu na úrovni 1, čo je hodnota nižšia (lepšia) ako cieľová (a v tomto prípade aj východiská) hodnota. Teda zabezpečenie fungovania a riadiaceho a kontrolného systému CKO je na výbornej úrovni. taktiež hodnota na úrovni 2 predstavuje adekvátnu úroveň riadenia, keďže samotný stupeň uistenia 2 znamená, že systém funguje, sú však potrebné určité zlepšenia. Aj keď v tomto konkrétnom prípade pozorujeme hodnotovo iba mierny pokrok, z hľadiska kvalitatívneho sa jedná o významný posun. S ohľadom na priebežné plnenie tohto merateľného ukazovateľa môžeme konštatovať, že existuje iba minimálne riziko nenaplnenia toho očakávaného výsledku a to iba v prípade, že by v nasledujúcich 3 rokoch implementácie bolo identifikovaných viacero závažných auditných zistení. Na základe doterajšieho vývoja sa toto však javí ako málo pravdepodobné. Je potrebné však vývoj riadiaceho a kontrolného systému CKO aj naďalej sledovať aj s ohľadom na očakávaný nápor na ľudské zdroje spojený s ukončovaním programového obdobia implementácie OP TP.

Druhým z očakávaných výsledkov, ktorý je možné vhodne vyhodnotiť prostredníctvom plnenia niektorého z merateľných ukazovateľov výsledku je *Vyššia kvalita a efektívnosť finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF*. Za oblasť finančného riadenia a auditu môžeme považovať adekvátne dodržiavanie termínov a lehôt pri spracovaní žiadostí o platbu (resp. SŽP) ako aj dostatočný podiel overených výdavkov z deklarovaných výdavkov. Na jeho vyhodnotenie môžeme teda využiť priebežné plnenia až 2 ukazovateľov a to *Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR* a *Miera overenia deklarovaných výdavkov*. Merateľný ukazovateľ *Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR* 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 miery dodržiavania lehôt vyplývajúcich zo SFR bola stanovená na 96% a cieľová hodnota v roku 2023 má tiež 96%. *Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR* dosiahla k 31. 12. 2020 hodnotu 100%, pričom aj v predchádzajúcich rokoch implementácie dosiahla pomerne vysoké hodnoty (vyššie ako očakávaná cieľová hodnota). Merateľný ukazovateľ *Miera overenia deklarovaných výdavkov* je definovaný ako pomer objemu overených výdavkov k celkovému objemu deklarovaných výdavkov kumulatívne za všetky OP implementované v rámci EŠIF. Východisková hodnota miery overenia deklarovaných výdavkov bola stanovená na úrovni 10%. Cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť hodnotu ukazovateľa na úrovni 15%. *Miera overenia deklarovaných výdavkov* dosiahla k 31. 12. 2020 hodnotu 18,01%. Miera overenia deklarovaných výdavkov bola pomerne vysoká najmä v predchádzajúcich rokoch implementácie programu (roky 2017 - 2019) kedy dosahovala úroveň okolo 40%, čo predstavuje veľmi vysoké hodnoty, teda hodnoty výrazne nad očakávanú cieľovú hodnotu. Ako je zrejmé z priebežne dosahovaných hodnôt týchto súvisiacich merateľných ukazovateľov môžeme konštatovať, že nepredpokladáme riziko nenaplnenia očakávaného výsledku *Vyššia kvalita a efektívnosť finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF*. Samozrejme je potrebné v nasledujúcich 3 rokoch implementácie programu udržať priebežné plnenie týchto ukazovateľov na úrovniach vyšších ako očakávané cieľové hodnoty. Treba ešte poznamenať, že v predchádzajúcich kapitolách však boli identifikované určité riziká nenaplnenia cieľových hodnôt predmetných ukazovateľov (*Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR*), uvedené je však spôsobené skôr nesprávnym nastavením stanovenia konečnej hodnoty. V tomto kontexte to však nemá vplyv na plnenie očakávaného výsledku.

Pre vyhodnotenie ďalších očakávaných výsledkov však potrebujeme využiť dodatočné informácie, ktoré nie sú súčasťou informácií obsiahnutých v rámci OP TP a súvisiacich materiálov, resp. sú v tých dokumentoch obsiahnuté iba čiastočne.

Očakávaný výsledok *Pripravené strategické, analytické a koncepcné dokumenty na využívanie finančných prostriedkov v rámci politiky súdržnosti EÚ na PO po roku 2020* je v kontexte OP TP vhodne definovaný a predstavuje kľúčový prvok pre nastavenie adekvátneho fungovania nového programového obdobia. V kontexte jeho vyhodnotenia však musíme konštatovať, že pre účely jeho vyhodnotenia absentuje konkrétny merateľný ukazovateľ výsledku. Čiastočne je možné plnenie tohto očakávaného výsledku vyhodnotiť aj prostredníctvom plnenia merateľného ukazovateľa výstupu *Počet vypracovaných materiálov*. Pri plnení tohto ukazovateľa môžeme konštatovať, že počet vypracovaných materiálov je výrazne vyšší ako bola stanovená cieľová hodnota. Treba však poznamenať, že na základe dostupných informácií nie je možné jednoznačne vyhodnotiť koľko z vypracovaných materiálov bolo zameraných na politiku súdržnosti EÚ po roku 2020. Predpokladáme však, že niektoré vypracované materiály sa venovali aj príprave politiky súdržnosti EÚ po roku 2020. Problémom pri plnení tohto očakávaného výsledku je fakt, že príprava základných dokumentov pre politiku súdržnosti EÚ po roku 2020 ako sú Partnerská dohoda, OP Slovensko, systém riadenia, implementačná štruktúra a súvisiaca legislatíva je v oneskorení a vypracovanie týchto základných dokumentov, resp. vytvorenie týchto inštitucionálnych štruktúr nebolo ani v polovici roku 2021 dokončené. V tomto kontexte môžeme konštatovať, že uvedený očakávaný výsledok nebol naplnený. Zároveň však treba poznamenať, že návrh PD je vypracovaný, avšak v súčasnosti sa finalizujú návrhy európskej legislatívy pre eurofondy 2021 - 2027, ktoré musí následne schváliť Európsky parlament. Predpokladaný termín nadobudnutia účinnosti legislatívy politiky súdržnosti 2021 - 2027 je jún 2021. Uvedené oneskorenie spojené s prípravou nového programového obdobia je aj dôsledkom epidemickej situácie spôsobenej COVID-19, ktorá znemožnila realizáciu osobných stretnutí a konzultácií pri tvorbe kľúčových dokumentov či už na európskej alebo národnej úrovni. Zároveň bolo potrebné niektoré nové okolnosti, spojené s touto výnimočnou epidemickou

situáciou, zohľadniť aj pri tvorbe týchto strategických dokumentov. Uvedená skutočnosť však nepriaznivo ovplyvňuje implementáciu nového programového obdobia. Na základe oneskorenia prípravy sa dá predpokladať oneskorenie zahájenia čerpania prvých finančných prostriedkov až niekedy v rokoch 2023. To so sebou prinesie aj pomerne veľký nápor na čerpanie v zostávajúcich rokoch implementácie, vyššie nároky na ľudské kapacity a efektívne riadiace a kontrolné systémy a štruktúry. Môžeme ešte poznamenať, že pre nasledujúce roky (do roku 2023) ako dôsledok vzniknutej krízovej situácie spojenie s pandémiou COVID-19, bol zo strany EK vytvorený aj nový finančný nástroj, v rámci ktorého bude prebiehať implementácia projektov (Nástroj EÚ pre budúce generácie alebo tzv. plán obnovy). Otvorenou otázkou ostáva zabezpečenie implementačných štruktúr pre tento nový nástroj, resp. využitie už existujúcich implementačných systémov na úrovni štátu v rámci politiky súdržnosti. Okrem tejto celospoločenskej situácie nastala na úrovni SR aj zmena o organizácii štátnej správy a prišlo k vytvoreniu novej strešnej organizácie štátnej správy, ktorá má na starosti implementáciu politiky súdržnosti na Slovensku (vznik Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR - MIRRI). Nové ministerstvo vzniklo 1.7.2020 a jeho úlohou je aj koordinácia procesu prípravy SR na nové programové obdobie politiky súdržnosti EÚ. Sprievodným javom bola aj delimitácia kompetencií z jednotlivých útvarov pod novo vzniknuté ministerstvo. Uvedené skutočnosti tiež čiastočne ovplyvnili priebeh procesu príprav dokumentov pre nové programové obdobie.

Zvyšné dva očakávané výsledky, ktorými sú *Lepšie výsledky implementácie EŠIF a OP TP a Vyššia plynulosť čerpania EŠIF počas celého PO, ktorá eliminuje enormné nápory na ľudské zdroje v závere PO*, spolu vzájomne úzko súvisia. Lepším čerpaním finančných prostriedkov sa zároveň dosiahne lepšia implementácia EŠIF a zároveň sa eliminuje nápor na ľudské zdroje v závere programového obdobia. K uvedeným očakávaným výsledkom však neboli v rámci OP TP priradené konkrétne merateľné ukazovatele. Z uvedeného dôvodu plnenie uvedených výsledkov bude sledované prostredníctvom aktuálneho stavu čerpania EŠIF. Pri optimálnom nastavení implementácie v rámci PO, z ktorého ubehlo už 7 rokov a v zmysle pravidla $n + 3$ teda zostávajú necelé 3 roky, môžeme konštatovať, že očakávaná úroveň čerpania by mala byť niekde na úrovni 70%. Aktuálna situácia je však nasledovná. Ku koncu prvého štvrťroku roku 2021 bola úroveň čerpania EŠIF kumulatívne za všetky OP približne 45% čo je extrémne nízka úroveň. Aj keď úroveň kontrahovania je na úrovni približne 84% uvedené výsledky môžeme považovať za pomerne nízke, keďže do konca PO ostávajú iba 3 roky. Špecificky pri pohľade na OP TP však môžeme konštatovať, že implementácia OP TP je na adekvátnej úrovni, dokonca spomedzi všetkých OP implementovaných v rámci EŠIF dosahuje čerpanie OP TP najvyššiu úroveň (približne 72%). Táto úroveň zodpovedá očakávanému vývoju čerpania. Zároveň za ostatný rok evidujeme takmer 20% navýšenie v čerpaní, čo je možné hodnotiť ako veľmi dobrý výsledok aj s ohľadom na krízovú situáciu spojenú s pandémiou a prijatými obmedzeniami. Primeraná je aj úroveň kontrahovania v rámci OP TP, tá dosahuje približne 84%. Vzhľadom na uvedené môžeme konštatovať, že pokiaľ hodnotíme samostatne implementáciu OP TP, tak očakávané výsledky t. j. lepšia implementácia a vyššia plynulosť, ktorá eliminuje enormné nápory na ľudské zdroje v závere PO boli dosiahnuté. Tak ako boli definované očakávané výsledky je však potrebné posudzovať implementáciu všetkých OP implementovaných v rámci EŠIF. Celkovo tak výsledky implementácie EŠIF (čerpanie, kontrahovanie) môžeme hodnotiť ako nedostatočné a teda očakávané výsledky (*Lepšie výsledky implementácie EŠIF a OP TP a Vyššia plynulosť čerpania EŠIF počas celého PO, ktorá eliminuje enormné nápory na ľudské zdroje v závere PO*) neboli naplnené. Aj keď čiastočne, čo sa týka samostatne OP TP, tieto očakávané výsledky splnené boli. Celkovo však v rámci nasledujúcich 3 rokov implementácie bude potrebné vyčerpať ešte takmer 50% alokácie a nakontrahovať takmer 20% finančných prostriedkov. Teda v nasledujúcich 3 rokoch implementácie väčšina OP sa dá očakávať pomerne výrazný nápor na ľudské zdroje.

Ďalšie merateľné ukazovatele definované v rámci PO1/ŠC 3 (počet organizácií regionálnych sietí zapojených do poskytovania poradenstva o EŠIF, počet zavedených opatrení na boj proti korupcii a podvodom a počet zrealizovaných podujatí) okrajovo súvisia s plynulosťou implementácie a zároveň dosahujú adekvátnu úroveň plnenia, dokonca v dvoch prípadoch výrazne vyššiu ako bola očakávaná, ich vplyv na celkovú implementáciu EŠIF je však iba minimálny.

Pre ďalšie obdobie a lepšiu možnosť vyhodnocovania plnenia očakávaných výsledkov odporúčame v ďalšom PO jasnejšie a presnejšie prepojiť relevantné merateľné ukazovatele a aktivity so súvisiacimi očakávanými výsledkami. Ako je aj uvedené vyššie, pre vyhodnotenie plnenia niektorých definovaných výsledkov je potrebné sledovať a zohľadňovať niektoré ďalšie ukazovatele alebo aktivity (čerpanie, pripravenosť dokumentov pre politiky súdržnosti po roku 2020 a pod.). Pri výstupovom merateľnom ukazovateli *Počet vypracovaných materiálov* odporúčame sledovať detailnejšie informácie o realizovaných projektoch špeciálne so zameraním na nové PO po roku 2020.

Zároveň však treba poznamenať, že niektoré očakávané výsledky spojené s plynulou implementáciou EŠIF je možné realizáciou aktivít v rámci RO OP TP ovplyvniť iba okrajovo a na implementáciu EŠIF vplývajú mnohé ďalšie externé faktory, na ktoré RO OP TP nemá vplyv. Preto by pre budúcnosť bolo vhodné definovať očakávané výsledky aj s väčším ohľadom na možnosti a kompetencie príslušného RO.

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)?

Predmetný merateľný ukazovateľ patrí medzi výsledkové ukazovatele. Plnenie tohto merateľného ukazovateľa začalo v roku 2016, to znamená, že v súčasnosti sú dostupné údaje za 5 rokov implementácie programu. Pri porovnaní hodnôt merateľného ukazovateľa môžeme konštatovať, že evidujeme iba mierny pokrok pri plnení tohto ukazovateľa, pričom súčasná dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2020 je 90,86%. Najnižšiu hodnotu miery spokojnosti užívateľov informačných systémov evidujeme na začiatku vykazovaného obdobia (rok 2016), kedy táto hodnota bola na úrovni 87,59%. Následne pozorujeme postupný pokrok vo vývoji miery spokojnosti až na aktuálnu úroveň 90,86%. Najvyšší medziročný nárast pozorujeme v roku 2017 kedy došlo k nárastu dosiahnutej hodnoty o takmer 3 p. b. V ďalšom období evidujeme už len mierny pokrok v plnení tohto ukazovateľa. V roku 2020 dokonca evidujeme mierny pokles dosiahnutej hodnoty.

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 je vypočítaná ako priemer spokojností užívateľov jednotlivých IS, avšak na projektovej úrovni je 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.

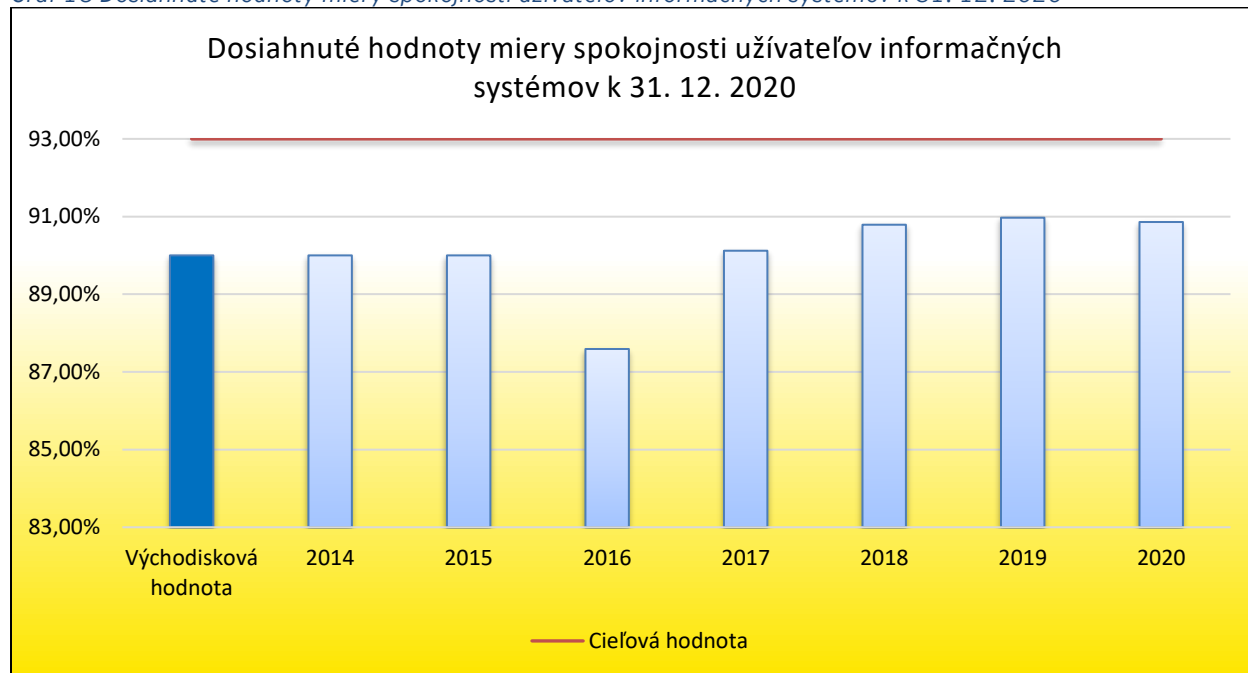
Východisková hodnota miery spokojnosti bola stanovená na 90% a cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť 93% mieru spokojnosti. Konečná hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako priemer ročných hodnôt.

Použitie ukazovateľa v rámci PO2/ŠC1 považujeme za vhodné, avšak nastavenie cieľovej hodnoty sa javí ako príliš ambiciózne aj s ohľadom na skutočnosť, že približne 90% miera spokojnosti užívateľov predstavuje veľmi dobrý výsledok.

Problematickým sa javí aj spôsob stanovenia priebežnej dosiahnutej hodnoty merateľného ukazovateľa, keďže z dostupných informácií nie je jasné, či pri určení dosiahnutých hodnôt boli zohľadnené aj váhy jednotlivých IS tak, ako je to uvedené v popise stanovenia priebežnej dosiahnutej hodnoty daného ukazovateľa.

Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera spokojnosti užívateľov informačných systémov k 31. 12. 2020, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 16 Dosiahnuté hodnoty miery spokojnosti užívateľov informačných systémov k 31. 12. 2020



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2020

Spokojnosť užívateľov informačných systémov je meraná štandardnými metódami, najmä dotazníkom. Z prostriedkov OP TP sú financované informačné systémy ITMS, ISUF a CEDIS, dosiahnutá hodnota je teda priemer spokojností užívateľov jednotlivých systémov so zohľadnením počtu ich užívateľov prostredníctvom váh. K napĺňaniu 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. Gestorom ITMS2014+ je MIRRI SR, ktoré 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.

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

Pokrok pri plnení tohto merateľného ukazovateľa (v porovnaní s východiskovou hodnotou) je len veľmi mierny. V roku 2016 bola dosiahnutá veľmi nízka hodnota (87,59%), ktorá je nižšia ako východisková hodnota. Aktuálne dosiahnutá hodnota je na úrovni 90,86%. V roku 2020 pozorujeme mierny pokles v dosiahnutej hodnote úroveň spokojnosti užívateľov IS. Keďže do konca programového obdobia zostávajú iba 3 roky, pre dosiahnutie cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa by v ďalších rokoch museli byť miera spokojnosti užívateľov na úrovni takmer 100%, čo sa javí ako nereálne aj s ohľadom na vývoj tohto ukazovateľa v predchádzajúcom období. Na základe uvedeného môžeme konštatovať, že existuje vysoké riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa.

Nižšie uvádzame potenciálny výpočet konečnej hodnoty merateľného ukazovateľa pri predpokladanej 100% miere spokojnosti užívateľov IS v ďalších 3 rokoch implementácie programu. Treba poznamenať, že implementácia OP TP začala až v roku 2016 a teda hodnoty uvedené vo VS OP TP za roky 2014 a 2015 nepredstavujú skutočne dosiahnuté hodnoty, preto s nimi ani v nasledujúcom výpočte neuvažujeme.

$$\text{Miera spokojnosti užívateľov IS } \mathbf{93,8 \%}$$

$$= \frac{87,59\% + 90,12 + 90,79\% + 90,97\% + 90,86\% + 100\% + 100\% + 100\%}{8}$$

Aj na základe vyššie uvedeného RO OP TP by mal preveriť hodnoty dosiahnuté v predchádzajúcich rokoch implementácie, s ohľadom na výpočet dosiahnutej hodnoty, a v prípade, ak sa tieto hodnoty potvrdia, mal by zvážiť zníženie cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa, ktorá sa javí ako príliš ambiciózna.

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

Merateľný ukazovateľ je definovaný ako výsledkový ukazovateľ. Plnenie tohto merateľného ukazovateľa začalo v roku 2016, to znamená, že v súčasnosti sú dostupné údaje za 5 rokov implementácie programu. Pri porovnaní hodnôt merateľného ukazovateľa môžeme konštatovať, že evidujeme iba mierny nárast dosiahnutých hodnôt tohto ukazovateľa, keďže už od začiatku vykazovania tohto ukazovateľa boli dosahované veľmi vysoké hodnoty. Veľmi vysoká je aj súčasná **dosiahnutá hodnota**

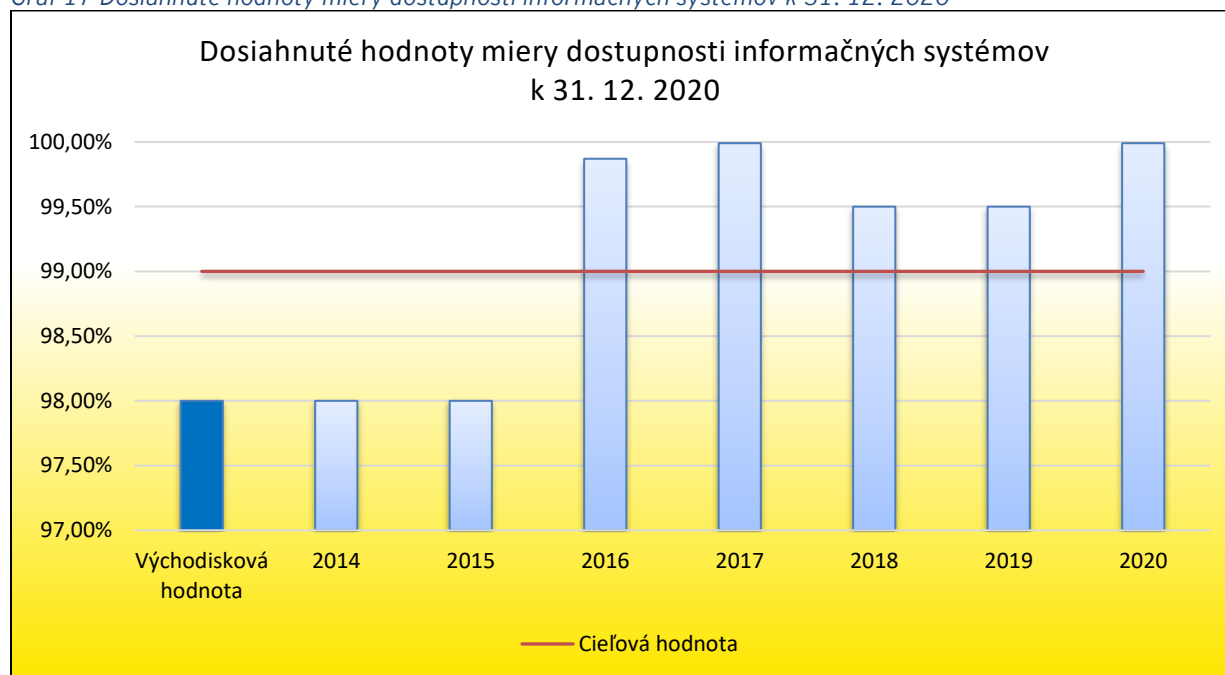
merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2020, ktorá je na úrovni je 99,99%. Dosiahnuté hodnoty merateľného ukazovateľa sa v jednotlivých rokoch implementácie programu odlišujú iba minimálne, pričom najvyššie hodnoty boli vykázané v roku 2017 a v aktuálnom období (rok 2020). Práve v roku 2020 pozorujeme aj najvýraznejší nárast dosiahnutej hodnoty merateľného ukazovateľa.

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 cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť 99% mieru dostupnosti. Konečná hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako priemer ročných hodnôt.

Použitie ukazovateľa v rámci PO2/ŠC1 považujeme za vhodné. Problémom pri tomto merateľnom ukazovateli sa javí skutočnosť, že podklady pre kalkuláciu dosiahnutej hodnoty ukazovateľa sú z ITMS2014+ zadávané manuálne a RO OP TP nemá vytvorené adekvátne možnosti overovať správnosť týchto údajov.

Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa miera dostupnosti informačných systémov k 31. 12. 2020, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 17 Dosiahnuté hodnoty miery dostupnosti informačných systémov k 31. 12. 2020



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2020

Z názvu merateľného ukazovateľa síce 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. 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.

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

Dosiahnuté hodnoty merateľného ukazovateľa v jednotlivých rokoch implementácie sú veľmi podobné a pokrok v dosiahnutých hodnotách iba veľmi mierny. Napriek tomu môžeme konštatovať, že vykázané hodnoty merateľného ukazovateľa už od začiatku vykazovania (teda od roku 2016) sú vyššie ako očakávaná cieľová hodnota. Aj keď existujú určité pochybnosti o správnosti vykázaných hodnôt, nepredpokladáme riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa.

Ak by sme konečnú hodnotu merateľného ukazovateľa počítali k 31. 12. 2020 s použitím dosiahnutých (pravdepodobne nižších ako skutočnosť) hodnôt z VS OP TP za rok 2020, dosiahnutá hodnota by bola 99,77% miery dostupnosti.

$$\text{Miera dostupnosti IS } \mathbf{99,77\%} = \frac{99,87\% + 99,99\% + 99,50\% + 99,50\% + 99,99\%}{5}$$

Súčasný stav v oblasti dostupnosti informačných systémov je však 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. S ohľadom na dosiahnuté hodnoty v predchádzajúcich rokoch je to však málo pravdepodobné.

Problémom pri vyhodnotení tohto ukazovateľa je skutočnosť, že podkladové údaje sú zadávané priamo do ITMS2014+ a RO OP TP nemá možnosť ich priamej kontroly. Riešením by mohlo byť vytvorenie nejakého kontrolného mechanizmu, resp. stanovenie povinnosti zo strany zodpovedných subjektov poskytnúť tieto dáta v dostatočnom predstihu pred vypracovaním VS OP TP napríklad formou oficiálneho listu, ktorý by bol doplnený aj sprievodnou informáciou o spôsobe výpočtu hodnoty daného údaje. V tejto súvislosti sa javí ako možnosť aj vytvoriť metodiku monitorovania a vykazovania dosiahnutých hodnôt jednotlivých ukazovateľov a vzdelávať, vyškoliť prijímateľov a bližšie ich zoznámiť so systémom monitorovania a vykazovania dosiahnutých hodnôt jednotlivých ukazovateľov jednak na projektovej aj programovej úrovni.

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

Predmetný merateľný ukazovateľ patrí medzi výstupové ukazovatele. Plnenie ukazovateľa evidujeme až od roku 2018, kedy bolo implementovaných spolu 5 princípov e-Kohézie. Celkovo sú tak k dispozícii iba údaje za 3 roky implementácie programu. Po počiatočnom implementovaní 5 princípov e-Kohézie evidujeme v ďalšom období iba mierny pokrok pri plnení ukazovateľa, keďže ďalší princíp e-Kohézie bol implementovaný až v roku 2020. Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2020 tak bola 6 implementovaných princípov e-Kohézie.

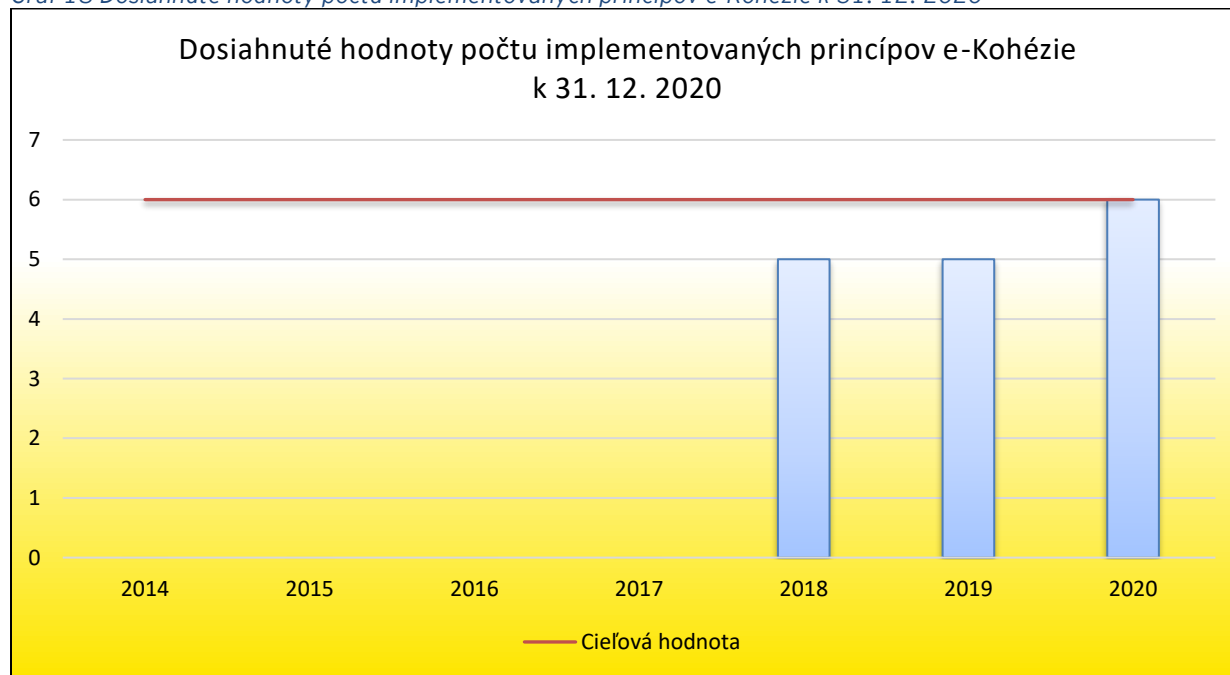
Merateľný ukazovateľ výstupu je definovaný ako celkový kumulatívny počet implementovaných a podporených princípov e-Kohézie (only once encoding, e-Submission, e-Storage, e-Signature,

interoperability a e-Audit). Cieľová hodnota v roku 2023 má dosiahnuť 6 implementovaných princípov e-Kohézie. Dosiahnutá hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako maximálna ročná hodnota.

Použitie ukazovateľa v rámci PO2/ŠC1 považujeme za vhodné.

Nasledujúci graf zobrazuje dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2020, a tiež aj v predchádzajúcich rokoch implementácie.

Graf 18 Dosiahnuté hodnoty počtu implementovaných princípov e-Kohézie k 31. 12. 2020



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2020

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. 2020 realizované žiadne projekty, a celkovo nie je zrejmy 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 PO2/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. Na začiatku vykazovaného obdobia bolo implementovaných 5 princípov e-Kohézie (only once encoding, e-Submission, e-Storage, interoperability a e-Audit), pričom v roku 2020 bol implementovaný aj posledný, šiesty, princíp (e-Signature).

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

Priebežné plnenie ukazovateľa je na úrovni 6 zavedených princípov, čo síce zodpovedá úrovni očakávanej cieľovej hodnoty avšak spôsob kalkulácie konečnej hodnoty je uvedený ako maximálny ročná hodnota. Podľa údajov uvedených vo VS OP TP za rok 2020 dosiahlo tento ukazovateľ maximálnu hodnotu v roku 2018 a to 5 zavedených princípov. Maximálny počet zavedených princípov e-Kohézie je 6 čo bolo dosiahnuté v rámci roku 2020 v ďalšom období sa už nepredpokladá pokrok v plnení tohto ukazovateľa. Treba ešte poznamenať, že v rámci ostatnej aktualizácie OSMaH RO OP TP navýšil pôvodne plánovanú cieľovú hodnotu merateľného ukazovateľa z 5 implementovaných princípov e-Kohézie na novú hodnotu 6 implementovaných princípov a zároveň bol doplnený spôsob výpočtu dosiahnutej konečnej hodnoty, ktorá bude vypočítaná ako maximálna ročná hodnota. Na základe vyššie uvedeného môžeme konštatovať, že existuje vysoké riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa.

Zmeny uskutočnené v ostatnej aktualizácii OSMaH viedli k tomu, že aktuálne nie je možné dosiahnuť cieľovú hodnotu merateľného ukazovateľa. RO OP TP by mal prehodnotiť a upraviť spôsob výpočtu konečnej hodnoty ukazovateľa tak, aby sa zohľadňoval počet zavedených princípov e-Kohézie počas celého programového obdobia. Zároveň odporúčame preveriť jednotlivé hodnoty uvedené v predchádzajúcich rokoch implementácie programu, či boli vykazované vo VS správne.

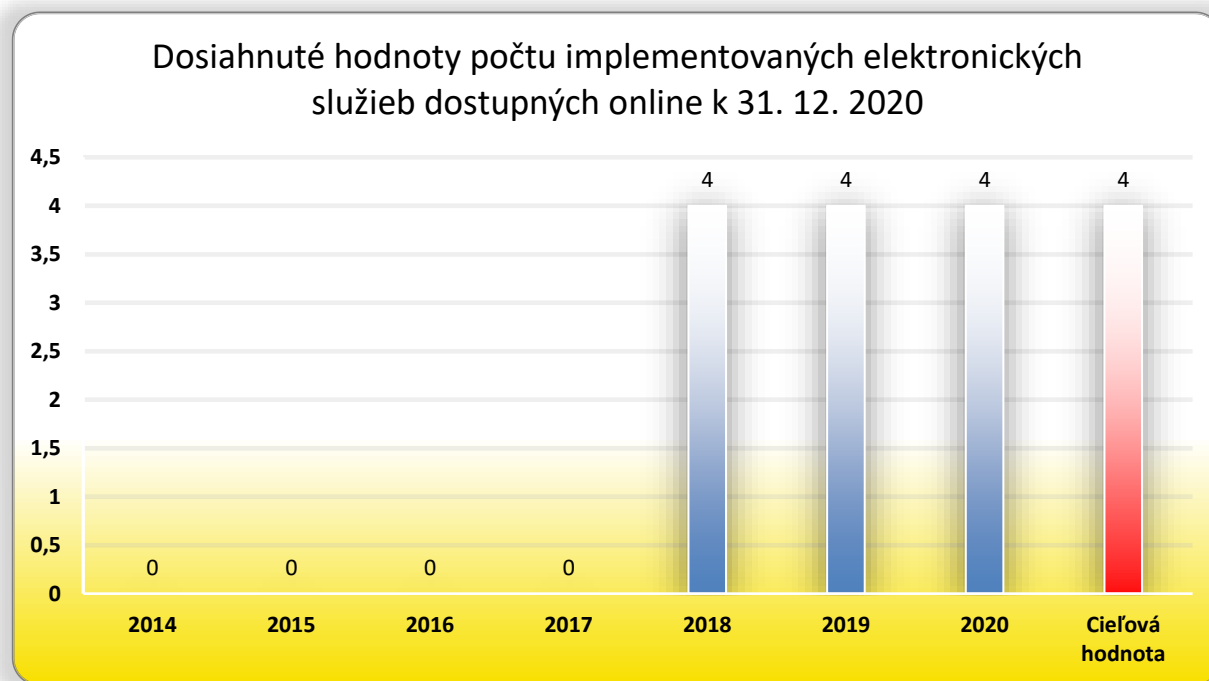
7.4.7 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet implementovaných elektronických služieb dostupných online (výstup)?

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 dorúčením výsledku konania.

Plánovaná cieľová hodnota v roku 2023 je stanovená na 4 implementované elektronické služby dostupné online. Konečná hodnota v roku 2023 bude vypočítaná ako maximálna ročná hodnota.

Merateľný ukazovateľ dosiahol k 31. 12. 2020 hodnotu 4 implementované elektronické služby. Vývoj hodnoty ukazovateľa počas implementácie PO 2014-2020 k 31. 12. 2020 zobrazuje nasledujúci graf.

Graf *Dosiahnuté hodnoty počtu implementovaných elektronických služieb dostupných online k 31. 12. 2020*



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2020

K napĺňaniu merateľného ukazovateľa prispievajú, podľa aktuálnej verzie OSMaH, projekty realizované v rámci aktivity A. *Dodanie vzájomne kompatibilných informačných a komunikačných technológií vrátane ich elektronického vybavenia a licencií pre orgány zapojené do riadenia, implementácie, finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF*, B. *Vývoj a úprava, dodanie informačných systémov pre monitorovanie EŠIF a ostatných systémov v oblasti strategického riadenia a regulácie EŠIF* a D. *Vývoj a úprava, dodanie a prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF*. Obdobne, ako pri ukazovateli o princípoch e-Kohézie, predpokladáme, že projekty pre napĺňanie merateľného ukazovateľa - elektronické služby dostupné online budú 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. Uvedené elektronické služby prispeli ku skráteniu dĺžky procesov a zjednodušili príslušné procesné úkony a to tak na strane prijímateľov, ako aj RO. Ako je vidieť z údajov v grafe, všetky 4 elektronické služby dostupné online boli zavedené v roku 2018. Nakoľko sa jedná o služby, ktoré sú priamo späté s realizáciou projektov a implementáciou PO 2014-2020 boli zavedené pomerne neskoro. Akokoľvek sa jedná o služby, ktoré sú z hľadiska implementácie najrelevantnejšie, za účelom ďalšieho zjednodušovania a urýchľovania administratívnych úkonov by mali byť implementované aj ďalšie elektronické služby.

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. Taktiež bol doplnený spôsob výpočtu dosiahnutej cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa, ako maximálna ročná hodnota. Uvedený spôsob je pri tomto ukazovateli akceptovateľný, nakoľko je veľmi málo pravdepodobné, že by sa už implementovaná služba prestala využívať, resp. by nebola dostupná, pokiaľ je takáto služba potrebná. 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 je možné, že do roku 2023 počet implementovaných elektronických služieb dostupných online ešte vzrastie a cieľová hodnota bude prekročená.

Riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty v zmysle nastaveného spôsobu výpočtu konečnej hodnoty neexistuje, nakoľko táto už bola dosiahnutá. I v ďalšom období by však mali byť implementované ďalšie elektronické služby dostupné online, ktoré budú slúžiť prijímateľom a RO, a ktoré znížia časovú a administratívnu náročnosť a zvýšia efektivitu vykonávaných úkonov.

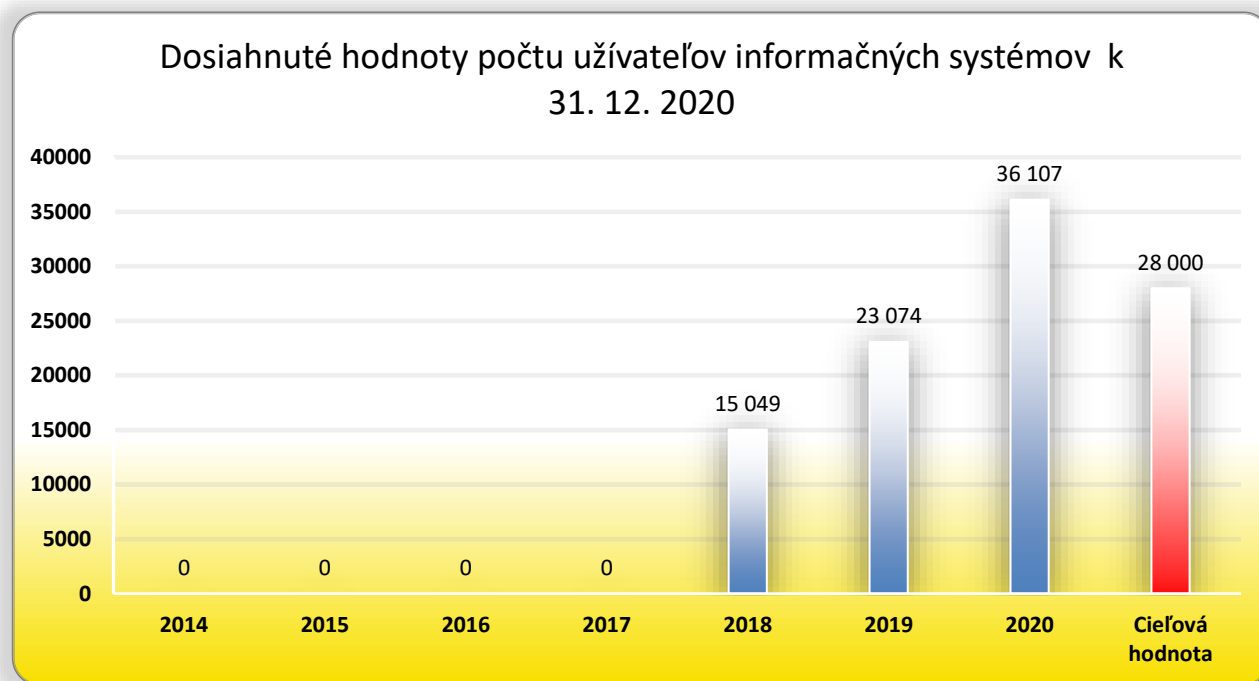
7.4.9 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa počet užívateľov IS (výstup)?

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 je stanovená na 28 000 užívateľov IS.

Dosiahnutá hodnota merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2020 predstavovala 36 107 užívateľov IS. V nasledujúcom grafe je znázornený vývoj merateľného ukazovateľa k 31. 12. 2020.

Graf 19 Dosiahnuté hodnoty počtu užívateľov informačných systémov k 31. 12. 2020



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2020

V zmysle platnej verzie 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. Hoci boli projekty realizované od roku 2016, z dôvodu dĺžky trvania ich realizácie po dobu 2 až 3 rokov, prvé hodnoty MU bola vykázaná až po ich ukončení, teda za rok 2018, kedy počet užívateľov IS dosiahol hodnotu vyše 15 tisíc. V rokoch 2019 a 2020 pozorujeme pomerne značný medziročný nárast užívateľov IS. V roku 2020 bola dokonca prekročená nastavená cieľová hodnota ukazovateľa a to o viac ako 8 000 užívateľov IS.

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. Pri tomto ukazovateli však takýto spôsob vykázania konečnej (cieľovej) hodnoty nie je optimálny, nakoľko môže nastať situácia, že v jednom roku sa dosiahne úroveň cieľovej hodnoty, no v ostatných rokoch bude dosahovať nižšie hodnoty, čo rozhodne nemožno považovať za úspešné plnenie stanoveného cieľa. Zároveň je potrebné povedať, že ukazovateľ počtu užívateľov IS nemá veľkú vypovedaciu schopnosť, nakoľko nehovorí

o kvalite, či využívaní IS. Z uvedených dôvodov odporúčame RO prehodnotiť spôsob stanovenia konečnej hodnoty (ako priemernú hodnotu za celé obdobie implementácie PO 2014-2020, alebo ako hodnotu dosiahnutú v roku 2023), ako aj definíciu ukazovateľa (napr. podiel aktívnych užívateľov IS z celkového počtu užívateľov IS). Na základe aktuálne nastaveného spôsobu výpočtu však neexistuje riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa, nakoľko táto bola dosiahnutá v roku 2020. Pre úplnosť dodávame, že z definície a výpočtu merateľného ukazovateľa nie je zrejmé o užívateľov akých systémov sa jedná. 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 stanovené, či sa jedná o jedinečných užívateľov, alebo aj opakovaných užívateľov, ktorým boli kontá pridelené viac krát.

Riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty podľa aktuálne nastaveného spôsobu výpočtu konečnej hodnoty neexistuje, nakoľko táto už bola dosiahnutá. RO OP TP by však mal zvážiť spôsob výpočtu konečnej hodnoty (ako priemer za celé obdobie implementácie OP TP, alebo hodnotu dosiahnutú v roku 2023).

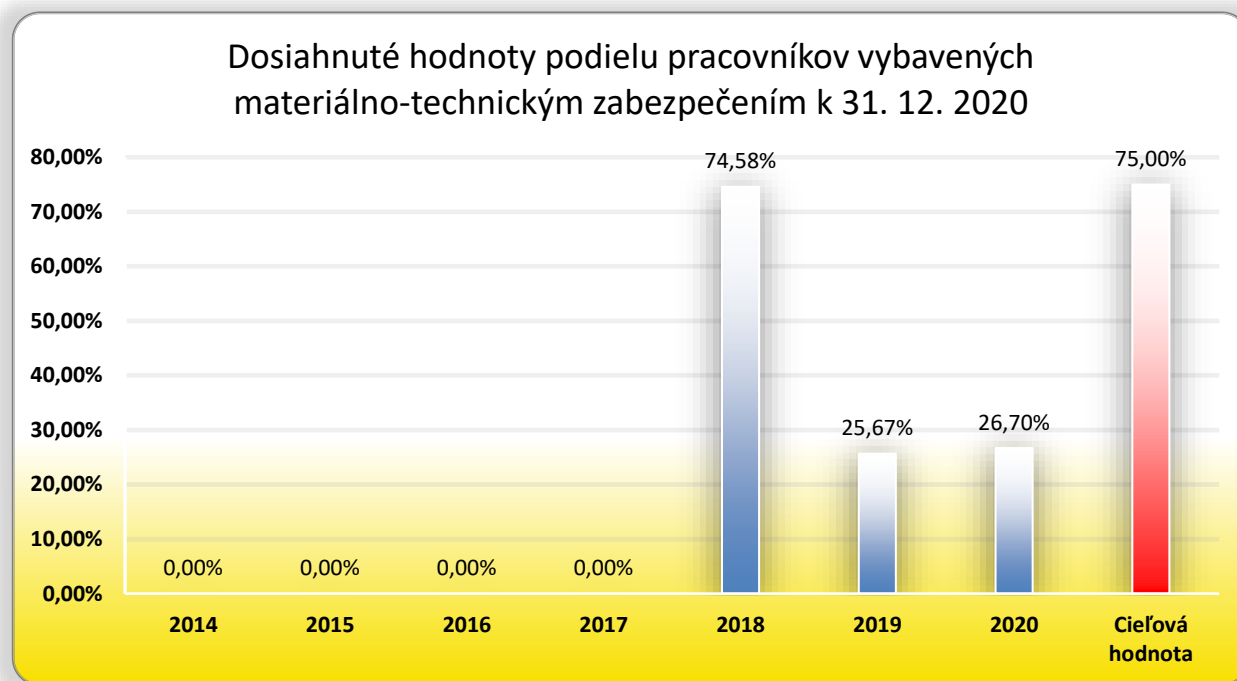
7.4.11 Aké je priebežné dosiahnuté plnenie merateľného ukazovateľa podiel pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením (výstup)?

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 %. Konečná 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.

Merateľný ukazovateľ k 31. 12. 2020 dosiahol hodnotu 27,70 % podiel pracovníkov vybavených materiálno-technickým vybavením. V nasledujúcom grafe je zobrazený vývoj ukazovateľa za obdobie implementácie PO 2014-2020.

Graf 20 Dosiiahnuté hodnoty podielu pracovníkov vybavených materiálo-technickým zabezpečením k 31. 12. 2020



Zdroj: vlastné spracovanie na základe údajov z VS OP TP za rok 2020

Merateľný ukazovateľ je napĺňaný realizáciou projektov v rámci aktivity E. Materiálo - technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do riadenia, implementácie, finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF. V rámci aktualizácie č. 3 OSMaH bola upravená definícia, spôsob výpočtu ročnej dosiahnutej hodnoty a spôsob výpočtu konečnej hodnoty a tiež sa znížila cieľová hodnota z pôvodných 100 % vybavených pracovníkov na podiel 75 % pracovníkov vybavených materiálo-technickým vybavením. Nová metodika výpočtu poskytne reálny obraz dosiahnutej hodnoty o pracovníkoch vybavených materiálo-technickým vybavením zakúpeným z prostriedkov OP TP. Na základe uvedenej zmeny vo výpočte došlo v roku 2019 k výraznému poklesu dosiahnutej hodnoty v porovnaní s predchádzajúcim rokom 2018. Medzi rokmi 2019 a 2020 došlo iba k miernemu nárastu podielu oprávnených pracovníkov, ktorí sú vybavení materiálo-technickým vybavením zakúpeným z prostriedkov OP TP k celkovému priemernému ročnému počtu oprávnených pracovníkov. Celkový podiel oprávnených pracovníkov, ktorí sú vybavení materiálo-technickým vybavením zakúpeným z prostriedkov OP TP predstavoval k 31. 12. 2020 iba 26,7 %. Tieto údaje však odzrkadľujú iba hodnoty z už ukončených projektov, čo je tiež príčinou pomerne nízkych hodnôt. Ak by sme uvažovali aj s údajmi z realizovaných, resp. zo zazmluvnených projektov, podiel pracovníkov vybavených MTZ ku koncu roku 2020 by predstavoval vyše 56 %. Pre správny výpočet dosiahnutej hodnoty je potrebné vychádzať z údajov o celkovom počte oprávnených pracovníkov, ktorí sú vybavení materiálo technickým vybavením zakúpeným z prostriedkov OP TP a celkovom priemernom ročnom počte oprávnených pracovníkov za celé sledované obdobie.

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

Na základe vývoja ukazovateľa po roku 2018, kedy došlo k úprave definície a spôsobu výpočtu ročnej dosiahnutej hodnoty, sledujeme v roku 2020 iba veľmi nízky medziročný nárast podielu pracovníkov vybavených materiálno-technickým vybavením zakúpeným z prostriedkov OP TP k celkovému priemernému ročnému počtu oprávnených pracovníkov. Dosiahnutá hodnota 26,70 % v roku 2020 je zároveň výrazne za plánovanou cieľovou hodnotou 75,00 %. Ako je však uvedené v predchádzajúcom texte, jedná sa o údaj z už ukončených projektov. Predpokladaná hodnota na základe údajov z prebiehajúcich, či zazmluvnených projektov je na úrovni 56 % v roku 2020, pričom medziročný nárast medzi rokmi 2019 a 2020 bol o 15 p.b. Na základe tohto vývoja nepredpokladáme výraznejšie riziko pri napĺňaní cieľovej hodnoty merateľného ukazovateľa. Zároveň upozorňujeme na riziko spojené s výpočtom MU, najmä v cieľovom roku 2023. Nakoľko pri výpočte ukazovateľa je potrebné vychádzať z údajov o priemernom ročnom počte oprávnených pracovníkov pri výpočte za jednotlivé roky je v ideálnom prípade brať za mernú hodnotu priemerný ročný počet oprávnených pracovníkov za celé sledované obdobie. Ak by súčasne nastavené systémy takýto spôsob neumožňovali, odporúčame uvažovať s údajom o počte oprávnených pracovníkov na úrovni, ktorá je zadefinovaná v uznesení vlády č. 181/2017 k Analýze stavu a určenie počtu administratívnych kapacít EŠIF v programovom období 2014 - 2020.

Výraznejšie riziko nenaplnenia cieľovej hodnoty nepredpokladáme. Upozorňujeme na spôsob výpočtu konečnej hodnoty, najmä v súvislosti s prepočtom na priemerný ročný počet oprávnených pracovníkov.

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

Programový dokument definuje v rámci PO2/ŠC1 spolu až 9 očakávaných výsledkov, ktoré sa majú dosiahnuť implementovaním OP TP. Konkrétne sa jedná o nasledovné očakávané výsledky:

1. Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF;
2. Skrátené 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. Zapracovanie a integrácia požiadaviek e-Kohézie a e-Governmentu s inými IS verejnej správy v oblasti riadenia EŠIF;
7. Zapracovanie 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.

Pre vyhodnotenie plnenia očakávaných výsledkov sa majú využiť najmä informácie o plnení výsledkových ukazovateľov. Pre tento ŠC sú stanovené iba 2 výsledkové ukazovatele a to:

1. Miera spokojnosti užívateľov informačných systémov a

2. Miera dostupnosti informačných systémov.

Už pri základom posúdení je zrejmé, že množina očakávaných výsledkov je stanovená širšie než boli stanovené relevantné (výsledkové) merateľné ukazovatele. A teda nie všetky očakávané výsledky je možné vyhodnotiť prostredníctvom uvedených merateľných ukazovateľov výsledku, ale je potrebné vyhodnotiť aj ďalšie relevantné súvislosti (napríklad aj posúdením výstupových ukazovateľov).

Medzi tie očakávané výsledky, ktoré je možné adekvátne vyhodnotiť prostredníctvom niektorých z merateľných ukazovateľov patrí *Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF*. Tento sa skladá z dvoch častí a to vyššia kvalita a vyšší štandard poskytovaných služieb (IS) a v druhom rade adekvátna dostupnosť a teda funkčnosť IS. Pre posúdenie týchto skutočností máme vhodne zvolené 2 merateľné ukazovatele výsledku a to Miera spokojnosti užívateľov informačných systémov a Miera dostupnosti informačných systémov.

Spokojnosť užívateľov predstavuje základné kritérium pre hodnotenie kvality a štandardu akéhokoľvek vytvoreného IS. Táto spokojnosť je monitorovaná cez štandardizovaný dotazník a aj keď existujú určité nezrovnalosti vo vykazovaní výstupov týchto dotazníkov celková spokojnosť užívateľov je na veľmi vysokej úrovni a dosahuje hodnoty okolo 90%, čo môžeme považovať za pomerne dobrý výsledok (aj keď pôvodné očakávania boli ešte na vyššej úrovni). Implementované IS (konkrétne ITMS2014+) sa zároveň vyznačuje vysokou mierou dostupnosti, ktorá dosahuje úroveň 99%, čo aj výrazne prevyšuje očakávania. Neočakávané odstávky systému sú raritné a takmer sa nevyskytujú, čo potvrdzuje výbornú mieru dostupnosti a funkčnosti pre užívateľov. Celkovo tak môžeme konštatovať, že očakávaný výsledok spojený so zvýšením kvality, štandardu ako aj dostupnosti IS pre potreby EŠIF bol dosiahnutý a podľa doterajšieho vývoja relevantných ukazovateľov nepredpokladáme riziko nenaplnenia aj v ďalšom období implementácie.

Pre ďalší očakávaný výsledok, *Skrátené reakčné časy riadiacich, implementačných a kontrolných orgánov EŠIF*, nie je možné posúdiť priamo na základe niektorého zo sledovaných merateľných ukazovateľov. Na základe dosiahnutých hodnôt v prípade ukazovateľa počtu implementovaných princípov e-Kohézie, či počtu elektronických služieb dostupných online však predpokladáme, že doba jednotlivých úkonov a teda aj reakčné časy sa skrátili. A teda pre očakávaný výsledok neidentifikujeme riziko jeho naplnenia. Pre detailné a komplexné posúdenie očakávaného výsledku by však bola potrebná samostatná podrobná analýza.

Rovnako aj napĺňanie očakávaného výsledku *Zníženie administratívnej záťaže procesov riadenia a implementácie EŠIF* možno nepriamo posúdiť na základe oboch spomínaných ukazovateľov. Využívanie elektronických služieb, implementované princípy e-Kohézie znižujú administratívnu záťaž jednotlivých procesov riadenia a implementácie EŠIF a to tak na strane subjektov zapojených do implementácie, riadenia, kontroly a auditu EŠIF, ako aj na strane žiadateľov a prijímateľov. Neidentifikovali sme teda

riziko nenaplnenia očakávaného výsledku. Pre objektívne posúdenie však chýba presná definícia, či spôsob merania očakávaného výsledku.

Rovnako ani očakávaný výsledok *Komunikovanie riadiacich, implementačných a kontrolných štruktúr prostredníctvom elektronických komunikačných a audiovizuálnych technológií na pravidelnej báze* nie je možné vyhodnotiť na základe niektorého z výsledkových, či výstupových ukazovateľov. Nakoľko však doteraz neboli realizované príslušné projekty, môžeme konštatovať, že existuje vysoké riziko jeho nenaplnenia.

Pri očakávanom výsledku *Zvýšenie reportovacích možností ITMS2014+ - vytváranie pokročilých štatistických prehľadov, estimácií a zisťovaní o implementácii EŠIF* nepredpokladáme riziko jeho naplnenia. Hoci ho nie je možné posúdiť prostredníctvom konkrétneho merateľného ukazovateľa, na základe zistení o funkcionalite a reportovacích možnostiach ITMS2014+ môžeme konštatovať, ponúka omnoho vyšší štandard a funkcionalitu v porovnaní s predchádzajúcou verziou ITMS.

Ani pre hodnotenie očakávaného výsledku *Zpracovanie a integrácia požiadaviek e-Kohézie a e-Governmentu s inými IS verejnej správy v oblasti riadenia EŠIF* nie je možné vychádzať z niektorého zo sledovaných ukazovateľov. Najdôležitejší informačný systém ITMS2014+ je integrovaný na viaceré informačné systémy a registre štátnej správy. Zároveň predpokladáme ďalší rozvoj informačných systémov a informatizácie verejnej správy a teda aj oblasti EŠIF, preto ani v prípade očakávaného výsledku nepredpokladáme riziko jeho nenaplnenia.

Pre očakávaný výsledok *Zpracovanie opatrení vyplývajúcich zo stratégie OP TP do centrálnych IS riadenia EŠIF a IS systémov finančného riadenia EŠIF* nie sú nastavené žiadne merateľné ukazovatele. Takisto nie sú zadefinované opatrenia, ktoré majú byť v zmysle definície očakávaného výsledku zapracované do centrálnych IS riadenia EŠIF a IS systémov finančného riadenia EŠIF. Na základe uvedeného konštatujeme, že nie je možné objektívne zhodnotiť riziko nenaplnenia očakávaného výsledku. Pre korektné posúdenie je potrebné zadefinovať konkrétne opatrenia, ktoré majú byť implementované.

Pre zhodnotenie očakávaného výsledku *Zabezpečenie rozvoja princípov e-Kohézie a e-Governmentu a podpora synergie v oblasti riadenia EŠIF* je možné vychádzať z ukazovateľa o počte implementovaných princípov e-Kohézie. Princípy e-Kohézie boli implementované na úrovni nastavenej cieľovej hodnoty a je predpoklad, že procesy informatizácie verejnej správy a ďalší rozvoj informačných systémov bude pokračovať aj v nasledovnom období. Celkovo tak neidentifikujeme riziko nenaplnenia očakávaného výsledku.

Naplnenie očakávaného výsledku *Riadiace, implementačné a kontrolné štruktúry EŠIF vybavené modernými a funkčnými materiálno-technickými prostriedkami, ktoré navzájom komunikujú* je možné vyhodnotiť na základe dosiahnutej hodnoty merateľného ukazovateľa podiel pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením. Na základe posúdenia tohto ukazovateľa (pozri kapitolu 7.4.12) nepredpokladáme riziko ani pri napĺňaní očakávaného výsledku, nakoľko, podľa nášho predpokladu, stanovená cieľová hodnota bude ku koncu programového obdobia dosiahnutá.

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 integrácie 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.

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

V súlade s platným Systémom riadenia EŠIF a pre potreby tohto dokumentu predstavuje kontrahovanie finančných prostriedkov stav, kedy je s prijímateľom uzavretá zmluva o NFP a zmluva nadobudla účinnosť. V prípade, ak je prijímateľ a RO OP TP tá istá právnická osoba (organizácia), zmluva o NFP sa neuzatvára a práva a povinnosti sú upravené rozhodnutím o schválení ŽoNFP, tzv. interným rozhodnutím o schválení ŽoNFP.

Podrobný popis finančných údajov kontrahovania OP TP vrátane ich členenia na jednotlivé zdroje financovania je predmetom kapitoly 6.2.6 (Kontrahovanie finančných prostriedkov k 31. 12. 2020) tohto dokumentu. Za celý rok 2020 boli v rámci RO OP TP podpísané zmluvy o NFP, alebo interné rozhodnutia o schválení ŽoNFP s prijímateľmi v 47 prípadoch a kontrahovanie dosiahlo úroveň 39 582 063,53 EUR. Z uvedeného počtu tvorili finančné prostriedky zakontrahované v rámci ŽoNFP predložených v roku 2020 celkovo 88% (34 876 151,80 EUR (všetky zdroje), resp. 32 predložených zo zazmluvnených žiadostí). Zároveň RO OP TP dokončil proces kontrahovania aj u 15 ŽoNFP, ktoré boli predložené v roku 2019. Celkový objem týchto prostriedkov predstavoval 4 705 911,73 EUR, resp. 12% z celkovej zakontrahovanej sumy v roku 2020 (všetky zdroje).

Kumulatívne kontrahovanie vrátane predchádzajúcich rokov implementácie dosiahlo k 31. 12. 2020 výšku 198 635 511,28 Eur (za všetky zdroje) pri 190 zazmluvnených projektoch.

V PO 2014-2020 vyhlásil RO OP TP prvé vyzvania až v roku 2016. Bolo to podmienené jednak súborom subjektívnych faktorov - dokončenie implementácie PO 2007-2013 a snaha vyčerpať maximálne možné prostriedky z OP TP 2007 - 2013, stav prípravy operačného programu, riadiacej dokumentácie, nastavenia procesov v oblasti hodnotenia, monitorovania, implementácie a kontroly, jednak objektívnymi faktormi - neskorým uverejnením nariadení zo strany EK a v závislosti na tom následným nastavením pravidiel implementácie EŠIF na národnej úrovni zo strany zainteresovaných orgánov (CKO, MF SR).

Vývoj úrovne kontrahovania finančných prostriedkov OP TP v čase zodpovedá nastaveniam jednotlivých vyzvaní, ale najmä oprávnenej dobe realizácie aktivít projektov. Všetky vyzvania vyhlásené RO OP TP v roku 2016 mali hraničný dátum realizácie aktivít projektov do konca roku 2018. Keďže išlo o prvé vyzvania v aktuálnom programovom období, bolo na RO OP TP predložených celkovo 46 ŽoNFP s rekordnou výškou žiadaných finančných prostriedkov na úrovni 99 759 358,29 EUR. Z uvedeného počtu stihol riadiaci orgán v roku 2016 zazmluvniť celkovo 32 projektov v kontrahovanej sume 66,8 mil. EUR.

V nasledujúcich dvoch rokoch (2017-2018) bolo na RO OP TP predkladaných výrazne menej ŽoNFP (nie čo do počtu predložených ŽoNFP, ale objemu žiadaných prostriedkov). Pri kontrahovaní bol rok 2017 ešte výrazne ovplyvnený počtom nezazmluvnených ŽoNFP predložených na RO OP TP v roku 2016, ktoré aj pri nízkej miere novopredložených ŽoNFP v roku 2017 ovplyvnili výšku kontrahovania (12,8 mil. EUR v predložených ŽoNFP, 36,9 mil. EUR celkové kontrahovanie). V nasledujúcom roku sa potom kontrahovanie prirodzene znižovalo a odzrkadľovalo počet predkladaných ŽoNFP.

V roku 2019 nastal opäť značný rast predkladaných ŽoNFP a tiež následne kontrahovaných projektov. Uvedený stav má dôvod predovšetkým v končiacej dobe realizácie prevažnej väčšiny projektov ku koncu roka 2018. U týchto projektov bolo potrebné vypracovať a zazmluvniť ich následníkov, nové projekty, ktoré by slúžili pre zabezpečenie kontinuity aj v ďalších rokoch PO 2014-2020. Objem zakontrahovaných prostriedkov na úrovni 44, 5 mil. EUR (všetky zdroje) znamenal oproti roku 2018 viac ako 4,5 násobný nárast. Napriek tomu nedosiahol výšku kontrahovaných prostriedkov v „prvej vlné“ z roku 2016. Nižšia suma kontrahovania má viacero príčin. V prvom rade RO OP TP v rámci príslušných vyzvaní obmedzil maximálnu dobu realizácie u niektorých projektov (najmä mzdových) na maximálne jeden rok. Uvedené obmedzenie bolo spôsobené nedostatkom voľných finančných

prostriedkov na pokrytie dlhšieho časového obdobia, ale tiež aj snahou RO OP TP o efektívne finančné riadenie.

V tejto praxi pokračoval RO OP TP v procese prijímania/hodnotenia/schvaľovania a kontrahovania aj v roku 2020. Uvedený rok bol z hľadiska implementácie OP TP špecifický. Na rôzne oblasti implementácie OP TP vplývalo viacero negatívnych objektívnych faktorov. V prvom rade ide o vypuknutie pandémie ochorenia COVID-19. Opatrenia vlády na jej zvládnutie (obmedzenie vychádzania, núdzový stav, nutnosť práce z domu a s tým súvisiace problémy s dostupnou výpočtovou technikou a pripojením na internet) výrazným spôsobom obmedzili akcieschopnosť niektorých organizačných útvarov a plynulosť viacerých procesov. V druhom rade do napredovania programu zasiahla delimitácia RO OP TP na MIRRI SR, ktorá počas roku prebehla. Jednotlivé organizačné zložky OP TP boli začlenené do štruktúry nového ministerstva, s čím súviselo napríklad pozastavenie prijímania ŽoNFP, urgentná aktualizácia programovej dokumentácie a zmena niektorých procesov implementácie.

Napriek uvedeným okolnostiam, ich dosah na celkovú úroveň kontrahovania v roku 2020 bol relatívne marginálny. RO OP TP dokázal zazmluvniť 39,6 mil. EUR v rámci 47 projektov. Väčší objem finančných prostriedkov dokázal RO OP TP zakontrahovať len v rokoch 2016 a 2019. Z pohľadu dosiahnutého kontrahovania v rámci jednotlivých vyzvaní bolo prirodzene najvyššie kontrahovanie dosiahnuté v rámci vyzvaní zameraných na projekty refundácie mzdových výdavkov AK oprávnených prijímateľov. Nasledovali projekty zamerané na rozširovanie, správu a servis IT systémov (napr. ITMS 2014+), projekty zamerané na priestorové a materiálno-technické zabezpečenie prijímateľov a rôzne typy externých služieb pre oprávnených prijímateľov.

Ako už bolo spomenuté vyššie, kumulatívne kontrahovanie za celé programové obdobie dosiahlo k 31.12.2020 výšku 198,6 mil. EUR (všetky zdroje). To znamená, že RO OP TP k uvedenému dátumu zazmluvnil 106,14% z celkových disponibilných finančných prostriedkov programu. Ide však o „brutto“ kontrahovanie, do ktorého nie sú zarátané finančné prostriedky vrátené na základe dodatkov k zmluvám o NFP a nevyčerpané prostriedky z riadne a mimoriadne ukončených projektov. Po ich odrátaní sa kumulatívne „netto“ kontrahovanie OP TP pohybuje na úrovni 88,77% (166 127 184,10 EUR), resp. program disponuje ešte voľnými prostriedkami vo výške 21,02 mil. EUR.

OP TP sa v rámci PO 2014-2020 momentálne nachádza v siedmom roku implementácie. Vyhlásovanie vyzvaní a následné kontrahovanie pritom začalo až v roku 2016. Z hľadiska životného cyklu OP TP je kumulatívna výška kontrahovania na úrovni 88,77% neadekvátna. Program sa bude implementovať ešte tri roky (pravidlo n+3) pričom priemer zazmluvnených prostriedkov za uplynulých 5 rokov (2016-2020) predstavuje 39,7 mil. EUR. Pri analýze požiadaviek, ktoré zozbierať RO OP TP od oprávnených prijímateľov bolo zistené, že ich výška pre rok 2021 v už pripravených ŽoNFP predstavuje 28,4 mil. EUR. Pre roky 2022-2023 dosahujú požiadavky prijímateľov hodnotu 83,06 mil EUR. Pri porovnaní objemu disponibilných prostriedkov (21,02 mil. EUR) a predpokladaných potrieb prijímateľov je súčasné tempo kontrahovania neudržateľné.

Neprimerane vysoká miera kontrahovania tak na úrovni programu ako celku, ako aj na úrovni niektorých ŠC (napr. PO1/ŠC1, aktivita A Refundácia miezd AK priamo zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF) predstavuje vysoké riziko nedostatku disponibilných finančných prostriedkov OP TP pre celé PO 2014-2020.

Uvedený nepriaznivý stav môžu skorigovať dva predpoklady. Prvý z nich je pozitívny efekt začiatku implementácie nasledujúceho programového obdobia. V tom prípade by finančné krytie aktivít pre posledné dva roky 2022-2023 zabezpečoval plánovaný OP Slovensko v rámci alokácie pre PO 2021-2027, samozrejme za splnenia základných podmienok oprávnenosti daných legislatívou EÚ. Na základe súčasného stavu programovania na národnej úrovni a skúseností s prípravou aktuálneho obdobia je možné očakávať schválenie OP Slovensko v prvej polovici roka 2022. Druhý predpoklad predstavuje nedočerpanie už nakontrahovaných finančných prostriedkov v plnej výške. Z praxe možno označiť tento predpoklad za vysoko reálny, avšak nedočerpaním niektorých projektov v plnej výške sa do

alokácie OP TP nevrátia prostriedky v takej výške, aby pokryli všetky plánované aktivity oprávnených prijímateľov.

Aj v prípade pozitívnej aplikácie oboch predpokladov však získaná suma disponibilných finančných prostriedkov nebude dostačujúca a s relatívne vysokou mierou pravdepodobnosti je možné predpokladať, že finančné prostriedky OP TP budú stačiť na pokrytie niektorých oprávnených aktivít len do konca 2021.

Ako riešenie uvedenej situácie by bolo vhodné aplikovať úpravu oprávnených aktivít OP TP (resp. na niektoré už nevyhlasovať vyzvania), zníženie počtu oprávnených prijímateľov programu (ponechať len najdôležitejšie organizácie), užšie špecifikovať cieľové skupiny (napr. redukcia podporovaných AK EŠIF), respektíve zmeniť podmienky poskytnutia pomoci (zníženie intenzity poskytovaných zdrojov z programu).

Detailnejšia prognóza nedostatku finančných prostriedkov a navrhované odporúčania poskytuje analýza údajov o čerpaní OP TP v nasledujúcej kapitole.

Existuje reálne riziko nedostatku finančných prostriedkov na financovanie niektorých aktivít OP TP. V prípade aktivity PO1/ŠC1 - A. Refundácia miezd AK priamo zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF už v roku 2021. RO OP TP by mal informovať oprávnených prijímateľov o súčasnom negatívnom stave, realokovať disponibilné zdroje z aktivít, u ktorých sa predpokladá nedočerpanie a následne vypracovať novú metodiku, resp. programovú dokumentáciu, ktorá by na uvedený stav reflektovala. Následne by mal pozmeniť, resp. úplne zastaviť kontrahovanie menej podstatných aktivít.

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

Čerpanie OP TP dosiahlo v roku 2020 úroveň 35 896 779,32 EUR za všetky zdroje, z čoho zdroj EÚ predstavoval 29 456 897,36 EUR. Oproti roku 2019 ide o nárast o 6 599 491,10 EUR (všetky zdroje), resp. 22,3%. RO OP TP dokázal z celkovo 212 predložených ŽoP, ktoré boli predložené v roku 2020, spracovať a uhradiť 193. Zároveň bolo uhradených 25 ŽoP predložených v rokoch 2018 a 2019 (23+2). Pozitívne saldo oproti roku 2019 je 9 vybavených ŽoP (nárast produktivity o 4,3%). Existuje reálny predpoklad, že v prípade neexistencie uvedených obmedzení (pandemické opatrenia, pozastavenie prijímania ŽoP, potreba aktualizácie programovej dokumentácie, realokácia v rámci programu) by úroveň čerpania finančných prostriedkov bola v roku 2020 ešte vyššia. Kumulatívne čerpanie OP TP počas všetkých rokov implementácie (2016-2020) dosiahlo ku koncu roka 2020 úroveň 131 999 287,62 EUR (všetky zdroje), pričom podiel čerpania za EÚ zdroj mal výšku 108 318 615,94 EUR. Podrobné údaje o priebehu čerpania finančných prostriedkov OP TP a jeho členenia podľa jednotlivých zdrojov sa nachádza v kapitole 6.2.7 „Čerpanie finančných prostriedkov k 31. 12. 2020“.

Vo všeobecnosti má čerpanie OP TP v rokoch 2017 až 2020 konštantný, plynulý charakter bez veľkých výkyvov. RO OP TP predkladá každoročne SŽP na CO vo výške od 27 do 35 mil. EUR (priemer za uvedené obdobie predstavuje 30,95 mil. EUR). RO OP TP je schopný v danom roku spracovať prevažnú mieru predložených ŽoP, čo priebežne zabezpečuje plnenie stanovených cieľov v oblasti záväzkov SR voči EK na vyčerpanie pridelených finančných prostriedkov v stanovených termínoch v zmysle pravidla n+3 (bližší popis sa nachádza v nasledujúcej kapitole).

K referenčnému dátumu (31.12.2020) predstavuje kumulatívne čerpanie programu 70,53% z celkovej alokácie finančných prostriedkov (všetky zdroje). Obdobne ako pri súčasnom vysokom kontrahovaní

programu, aj stav čerpania nie je ideálny, ale privysoký OP TP sa momentálne nachádza formálne v siedmom roku implementácie, no reálne v piatom, keďže prvé čerpanie nastalo po vyhlásení prvých vyzvaní v roku 2016. Po pomalšom nábehu čerpania v roku 2016 (rok vyhlásených prvých vyzvaní = pomalší nábeh čerpania) vykazuje OP TP stabilné každoročné čerpanie na priemernej úrovni 16,54% (30,95 mil. EUR) z celkovej alokácie programu. Vzhľadom na skutočnosť, že vykazované čerpanie programu vo všeobecnosti predstavuje presnejší nástroj na identifikovanie predpokladaných potrieb programu ako kontrahovanie, je dôležité poukázať na skutočnosť, že pri súčasnom tempe čerpania zdrojov programu ich nebude dostatok do konca programového obdobia (31.12.2023). V prípade, že RO OP TP neprijme opatrenia na optimalizáciu čerpania tak, aby disponibilné prostriedky boli k dispozícii aj na konci programového obdobia, dôjde k vyčerpaniu zdrojov programu na niektoré aktivity programu už v roku 2021 (viď nižšie). Vo všeobecnosti možno na úrovni programu ako celku konštatovať, že ak bolo kumulatívne čerpanie ku koncu roku 2020 na úrovni 132 mil. EUR (70,53% z celkovej alokácie), zostávajú tri roky implementácie aktuálneho programového obdobia (2021-2023) a priemerná ročná úroveň čerpania je vo výške 30,95 mil. EUR (16,54% z celkovej alokácie programu), tak finančné prostriedky OP TP postačia na pokrytie realizácie všetkých aktivít oprávnených prijímateľov len približne do septembra 2022. Uvedený výpočet je však generalizovaný na úroveň celého programu, preto má tento údaj len informačný charakter a slúži na prvotnú identifikáciu stavu čerpania programu a jeho vývoja v čase. Zároveň nezohľadňuje avizované požiadavky na financovanie od oprávnených prijímateľov, ktoré už RO OP TP v súčasnosti čiastočne pozná.

Aby bola predikcia čerpania finančných prostriedkov programu z časového hľadiska presnejšia a mala väčšiu vypovedaciu hodnotu, je potrebné rozčleniť čerpanie zdrojov programu na úroveň prioritných osí a špecifických cieľov. V prípade OP TP možné riziko nedostatku finančných prostriedkov súvisí s nerovnomerným rozložením čerpaných prostriedkov medzi prioritnými osami a ich stanovenými alokáciami finančných prostriedkov na celé PO 2014-2020 (berúc ohľad aj na indikatívne alokácie u špecifických cieľov).

Ku koncu roka 2020 dosiahlo kumulatívne čerpanie PO 1 „Riadenie, kontrola a audit EŠIF“ úroveň 117 664 363,10 EUR, resp. 80,5% z celkovej alokácie na prioritnú os (146 159 707,00 EUR). Prioritná os 2 „Systémová a technická podpora“ bola na úrovni čerpania 35% (40 983 720,00 EUR) z celkovej alokácie.

Už v rozdelení na prioritné osi je viditeľný rozdiel medzi úrovňou čerpania. Kým na aktivity PO1 bolo za 5 rokov realizácie aktivít minutých 4/5 disponibilných zdrojov, v prípade aktivít PO2 bola vyčerpaná len približne polovica finančných zdrojov. Rozdiel v čerpaní finančných prostriedkov na úrovni jednotlivých ŠC je pritom ešte markantnejší.

ŠC1 v rámci PO1 (aktivity súvisiace s refundáciou miezd, vzdelávaním, prípravou na nové pracovné miesta, CPV atď.) má v rámci OP TP špecifické, kľúčové postavenie. Tým, že jedna z aktivít v rámci tohto ŠC je aj úhrada mzdových nákladov oprávnených AK EŠIF, je samozrejmé, že jeho alokácia predstavuje podstatnú časť z celého programu. Čerpanie PO1/ŠC1 predstavovalo ku koncu roku 2020 objem finančných prostriedkov vo výške 64 591 397,96 EUR (zdroj EÚ), čo tvorí 86,9% z indikatívnej alokácie na ŠC1, respektíve 59,63% zo všetkých vyčerpaných prostriedkov na celý program. Je zrejmé, že takáto výška dosiahnutej úrovne čerpania má z hľadiska napĺňania záväzku voči EK výbornú hodnotu. Na druhej strane možno identifikovať jednoznačné riziko, že do konca roka 2021 nebude na tento špecifický cieľ dostatok finančných prostriedkov. Prognóza vývoja čerpania berie na zreteľ už vyčerpanú alokáciu na ŠC1 na úrovni 86,9% i úroveň netto¹ kontrahovania, ktoré predstavuje 100,8% z celkovej alokácie na ŠC1. Zároveň prijímatelia programu avizovali² svoje finančné požiadavky na rok 2021 pre

¹ Súčet čerpania ukončených projektov a kontrahovania projektov v realizácii. Jedná sa o čisté kontrahovanie, ktoré zohľadňuje nedočerpanie finančných prostriedkov v rámci ukončených projektov

² Zdroj: údaje poskytnuté RO OP TP na základe prieskumu, ktorý realizoval v roku 2020 a údaje z dokumentu „Nastavenie modelu finančnej implementácie operačného programu Technická pomoc 2014 - 2020“

ŠC1 vo výške 22 799 592,19 EUR za zdroj EU (35,3% z alokácie na celé programové obdobie). Pre roky 2022 - 2023 požadujú prijímatelia ďalšie zdroje vo výške 60 150 708,48 EUR, alebo 80,92% z celkovej alokácie. Pri porovnaní aktuálneho kontrahovania a čerpania s dodatočnými požiadavkami prijímateľov je zrejmé, že celkový zakontrahovaný (v rokoch 2016-2020) a požadovaný (v rokoch 2021-2023) objem zdrojov prevyšuje možnosti alokovanej sumy na ŠC o viac ako 117%. Z uvedeného vyplýva, že za súčasného stavu je kontrahovanie / čerpanie OP TP v rámci ŠC1 neudržateľné a v prípade neprijatia zásadných opatrení bude RO OP TP čeliť nedostatku finančných prostriedkov už v druhej polovici roku 2021.

Kumulované čerpanie P01/ŠC2 (aktivity zamerané na realizáciu komunikačného plánu a na zabezpečenie výmeny informácií, budovanie sietí a riešenia podaní a podnetov, kontroly a auditu EŠIF) malo k 31. 12. 2020 hodnotu 12 702 557,58 EUR (zdroj EÚ), čo predstavuje 77,08% z indikatívnej alokácie na ŠC2 (16 479 850,00 EUR). Netto kontrahovanie finančných prostriedkov ŠC2 je na úrovni 77,89% z celkovej alokácie. Pre aktivity ŠC2 deklarovali oprávnení prijímatelia potrebu finančných prostriedkov v roku 2021 vo výške 291 462,53 EUR (zdroj EU), resp. 1,77% z celkovej alokácie. Potrebu zdrojov na roky 2022-2023 prijímatelia vyčíslili na 1 759 774,08 EUR (10,68% z alokácie). Na základe doterajšieho priebehu implementácie (kontrahovania a čerpania) ŠC2 a v súvislosti s výškou požadovaných finančných prostriedkov od oprávnených prijímateľov programu pre obdobie rokov 2021-2023 možno konštatovať, že alokácia pre celé PO 2014-2020 je v dostatočnej výške, resp. je mierne navýšená. V prípade pokračovania uvedeného stavu bez vonkajších zásahov, dôjde v rámci tohto ŠC k marginálnemu nedočerpaniu finančných prostriedkov. To otvára možnosti realokácie prebytočných prostriedkov do iných, problematických ŠC, v zmysle vyššie uvedeného konkrétne do ŠC1.

V prípade P01/ŠC3³ predstavuje kumulované čerpanie sumu 19 261 421,37 EUR (k 31.12.2020). Z celkovej indikatívnej alokácie vo výške 33 425 642 EUR (zdroj EU) to predstavuje čerpanie na úrovni 57,62%. Netto kontrahovanie finančných prostriedkov P01/ŠC3 je na úrovni 81,45%. Požadovanú výšku potrebných zdrojov pre rok 2021 vyčíslili oprávnení prijímatelia v sume 1 084 600 EUR (zdroj EU; 3,24% z celkovej alokácie). Pre roky 2022 - 2023 požadujú prijímatelia dodatočné finančné krytie z programu vo výške 8 686 480,50 EUR, čo predstavuje 25,99% z alokácie na ŠC3. Napriek skutočnosti, že súčet zazmluvnených a požadovaných prostriedkov pre celé PO 2014-2020 mierne prekračuje alokované prostriedky (o 10%), súčasné relatívne nízke čerpanie by pri obmedzení dopytu po zdrojoch v budúcnosti dávalo predpoklady na realokáciu finančných prostriedkov pre poddimenzované aktivity. RO OP by mal obmedziť v rokoch 2021-2023 kontrahovanie nových prostriedkov v rámci tohto ŠC a presunúť ich do ŠC1.

Čerpanie P02/ŠC1, ktoré pokrýva dodanie, vývoj a úprava a servis IT systémov a materiálno - technické zabezpečenie a mobilita subjektov, malo ku konci roku 2020 hodnotu 11 763 239,03 EUR (zdroj EÚ), čo predstavuje 33,77% podiel indikatívnej alokácie na P02/ŠC1 vo výške 34 836 162 EUR. Netto kontrahovanie finančných prostriedkov P02/ŠC1 bolo na úrovni 57,18%. V roku 2021 požadujú oprávnení prijímatelia z programu na financovanie svojich aktivít sumu 3 138 335,04 EUR, čo predstavuje 9,01% podiel na celkovej alokácii. Pre roky 2022-2023 sú ich plánované finančné nároky na úrovni 13 122 619,29 EUR (37,67% z alokácie). Relatívne vysoká alokácia a nízke kontrahovanie dáva v prípade P02/ŠC1 ideálne predpoklady pre realokáciu finančných prostriedkov. RO OP TP by mal obmedziť nákup nových IT systémov, stabilizovať výdavky prijímateľov na ich úpravu, vývoj a servis a znížiť MTZ oprávnených cieľových skupín na prijateľnú, ale minimálnu úroveň. Ušetrené prostriedky by mal čo najskôr (najlepšie v prvej polovici roku 2021) presunúť do ŠC1.

³ Oprávnené aktivity ŠC3: Činnosti spojené s realizáciou Rady CKO, Monitorovacími výbormi, zasadnutiami pracovných skupín EŠIF; Podpora realizácie verejnej regionálnej siete pre kontaktné miesta príslušných RO a komunikačných kanálov pre verejnosť a AK prijímateľov; Implementácia systému manažérstva kvality pre subjekty EŠIF; Riešenie korupcie a boj proti podvodom; Hodnotenia, analýzy, štúdie a expertízne posúdenia; Konzultačné, poradenské a právne služby; Služby zamerané na zabezpečenie výkonu auditov a kontroly; Služby so zameraním na zabezpečenie IS, technickej a administratívnej podpory; Zber a spracovanie dát, prieskumy, štatistické zisťovanie

Z uvedenej analýzy kontrahovania, čerpania a budúcich potrieb OP TP vyplýva, že u väčšiny ŠC programu je ich alokácia nastavená správne a je zabezpečené ich financovanie až do konca programového obdobia. Zároveň však z nej taktiež vyplýva akútna potreba dodatočných finančných prostriedkov najmä u PO1/ŠC1, konkrétne u aktivity A. *Refundácia miezd AK priamo zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF*. Netto kontrahovanie už ku koncu sledovaného obdobia (2020) prekročilo 100% alokácie, čo je tri roky pred koncom programového obdobia samo o sebe dôvod na prijatie opatrení zo strany RO OP TP. Ak sa k tomu pripočítajú enormné požiadavky oprávnených prijímateľov o dodatočné financovanie miezd v rokoch 2021-2023, tak to pre program ako celok predstavuje už vážny problém. RO OP TP by mal v čo možno najkratšom čase (rok 2021) vykonať opatrenia na odvrátenie tohto nepriaznivého vývoja.

Existuje reálne riziko nedostatku finančných prostriedkov na financovanie niektorých aktivít OP TP. V prípade aktivity PO1/ŠC1 - A. *Refundácia miezd AK priamo zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF* sa nedostatok prostriedkov predpokladá už v roku 2021. RO OP TP by mal informovať oprávnených prijímateľov o súčasnom negatívnom stave, realokovať disponibilné zdroje z aktivít, u ktorých sa predpokladá nedočerpanie a následne vypracovať novú metodiku, resp. programovú dokumentáciu, ktorá by na uvedený stav reflektovala. Následne by mal v jej zmysle upraviť poskytovanie pomoci. V opačnom prípade navrhujeme pozastaviť, resp. úplne zastaviť ďalšie kontrahovanie menej podstatných aktivít.

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

Na začiatku každého programového obdobia stanovuje EK viacročný finančný záväzok pre konkrétne programové obdobie pre daný členský štát. V ňom sa zaväzuje poskytovať platby a určuje ich výšku pre implementované programy v rámci každej členskej krajiny. Ide o právny záväzok EK voči danej krajine poskytnúť finančné prostriedky, samozrejme za predpokladu splnenia stanovených podmienok. Zároveň však ide aj o záväzok danej krajiny uvedené prostriedky vyčerpať v stanovených termínoch. Tie determinuje pravidlo "n+3". Podľa pravidla "n+3" musia byť pridelené finančné prostriedky pre rok "n" vyčerpané v nasledujúcich troch rokoch. Inými slovami, záväzok napr. z roku 2014 má príslušný program povinnosť vyčerpať ku koncu roka 2017. V prípade, že sa tak nestane, EK má právo tento záväzok automaticky zrušiť (existujú výnimky - netýka sa to finančných záväzkov, ktoré boli využité z počiatkovej zálohovej platby a ročných záloh). Proces automatického zrušenia záväzku u finančné prostriedkov, ktoré nie sú z danej alokácie vyčerpané podľa pravidla "n+3", sa nazýva dekomitment. V prípade jeho použitia členský štát prichádza o predmetné finančné prostriedky a tie sa vracajú naspäť do rozpočtu EÚ.

V zmysle uvedeného pravidla "n+3" predstavoval k 31.12.2020 kumulatívny záväzok OP TP voči EK sumu 80 142 323,00 EUR (roky 2014-2017). Čerpanie OP TP za EÚ zdroj k 31. 12. 2018 bolo na úrovni 108 318 615,94 EUR. RO OP TP svoje záväzky voči EK splnil a v žiadnom prípade riziko dekomitmentu nehrozí. Dokonca v prípade RO OP TP nehrozí riziko dekomitmentu ani k 31.12.2021, keďže aj kumulatívny záväzok za roky 2014-2018 bol už v roku 2020 splnený.

Vo vzťahu k EK si v roku 2020 RO OP TP splnil všetky svoje záväzky. Riziko dekomitmentu v roku 2020 a ani v roku 2021 nehrozí.

7.8 Boli doteraz vynaložené prostriedky efektívne využité a zodpovedajú

vynaložené finančné prostriedky dosiahnutým výstupom?

Základná metodika posudzovania efektivity vynaložených finančných prostriedkov je založená na ich vzťahu k dosiahnutým výstupom, resp. tam kde je to vhodné, výsledkom programu. Stanovené merateľné ukazovatele (výstupu, výsledku) a ich dosiahnuté hodnoty v priebehu implementácie programu sú určujúcim predpokladom pre výpočet efektivity vynaložených finančných prostriedkov. V záujme konzistentnosti tohto dokumentu bude prioritnou metódou zisťovania a analyzovania efektívnosti uvedený princíp. Sekundárne, pre doplnenie a rozšírenie nezávislého pohľadu sú brané do úvahy všetky dodatočné faktory a dostupné informácie tak, aby bol poskytnutý nezávislý pohľad na problematiku. To prinesie dodatočné spresnenie analytických postupov pri riešení tejto kapitoly a v neposlednom rade aj objektívnejšie závery hodnotenia efektívnosti použitých prostriedkov.

Vynakladané finančné prostriedky programu sú posudzované v rozdelení podľa jednotlivých špecifických cieľov oboch prioritných osí. V roku 2020 bolo v rámci prvej prioritnej osi aktívnych (otvorených neukončených vyzvaní, na ktoré mohli prijímatelia podávať ŽoNFP) celkovo 5 vyzvaní v rámci ŠC1, jedno pre ŠC2 a tri pre ŠC3. Spolu s tromi vyzvaniami prioritnej osi 2 ich bolo aktívnych spolu 12 (podrobný prehľad o vyzvaniach sa nachádza v kapitole „Vyhlásené vyzvania, vrátane alokácií“).

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

V PO1/ŠC1 boli v roku 2020 realizované projekty rámci 5 aktívnych vyzvaní, ktoré pokrývali predovšetkým aktivitu „Refundácia miezd AK priamo zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF“ (vyzvania OPTP-PO1-SC1-2018-14 a OPTP-PO1-SC1-2018-15), „Zavedenie a realizácia centrálného plánu vzdelávania, odrážajúceho potreby štandardizovaných pracovných pozícií“ (vyzvanie OPTP-PO1-SC1-2016-5), „Príprava nových AK do riadenia, kontroly a auditu EŠIF“ (vyzvanie OPTP-PO1-SC1-2016-11) a „Špecifické vzdelávanie AK zapojených do riadenia, kontroly a auditu EŠIF“ (vyzvanie OPTP-PO1-SC1-2018-17).

Tak, ako bolo už spomenuté vyššie, pre projekty zamerané na refundáciu mzdových výdavkov oprávnených pracovníkov boli v roku 2020 určené dve vyzvania. Jedno z nich bolo zamerané na refundáciu miezd oprávnených AK zapojených do koordinácie a riadenia EŠIF, druhé potom na refundáciu miezd AK zapojených do finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF.

V roku 2020 dosiahol merateľný ukazovateľ výstupu „Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP“ za všetky v tomto roku realizované projekty hodnotu 531,87.

Pre posúdenie efektívnosti vynaložených finančných prostriedkov môžu byť použité tri základné prístupy:

1. Prvý pracuje s kumulatívnymi hodnotami vyčerpaných prostriedkov všetkých projektov zameraných na refundovanie miezd za celé obdobie, počas ktorého sa podporovala uvedená oprávnená aktivita programu. Celkové sumy v absolútnom vyjadrení sa dajú do vzťahu ku kumulatívnemu počtu podporovaných AK (merateľný ukazovateľ výstupu „Priemerný počet pracovníkov refundovaných z OP TP“).
2. Druhý spôsob reflektuje na vývoj spomenutého ukazovateľa vo vzťahu objemu vyčerpaných

prostriedkov na ročnej báze referenčného roku (2020). Výsledok sa následne porovnáva s ostatnými objektívne stanovenými kritériami (napríklad CCP v odvetví za daný rok), na základe čoho sa posudzuje efektívnosť vynaložených prostriedkov.

3. Tretí prístup zohľadňuje špecifiká programu, v ktorom je prijímateľ povinný predložiť záverečnú žiadosť o platbu najneskôr do troch mesiacov po ukončení projektu, teda do 31. 03. 2021 (mzdové projekty majú nastavené ukončenie fyzickej realizácie zhodné s ukončením kalendárneho roku). Skutočné výdavky sa prelínajú v jednotlivých rokoch a skutočné čerpanie finančných prostriedkov u projektov implementovaných v roku 2020 na výdavky počas cele doby realizácie sa prejaví až v roku 2021 po vykonaní všetkých kontrol a finančnom ukončení projektu. Pri aplikovaní tohto prístupu by za účelom zvýšenia vypovedacej hodnoty výpočtu nemalo byť sledované obdobie zhodné so začiatkom a koncom príslušného kalendárneho roku, ale s termínmi predkladaných ŽoP za výdavky k nemu sa viažu, t. z. od 1.04.2020 do 31.3.2021.

Zároveň, pri aplikácii všetkých prístupov musí hodnotiteľ zobrať na vedomie aj skutočnosť, ktorá má potenciál deformovať presnosť kalkulácií efektívnosti. Pri projektoch refundácie miezd totiž existujú u niektorých špecifických prijímateľov (napr. CO, OA MF SR) výnimky, kedy oprávnený prijímateľ disponuje takou dostatočne veľkou rozpočtovou kapitolou a teda dostatkom finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu, že nie je nútený refundovať mzdové výdavky priebežne. Pri takýchto, na viacero rokov zazmluvnených, mzdových projektoch predkladá prijímateľ až záverečnú ŽoP po skončení fyzickej realizácie projektu. Z toho dôvodu nemá RO OP TP až do predloženia záverečnej ŽoP (spravidla aj viacero rokov) prehľad o skutočnom čerpaní finančných prostriedkov.

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

Pre cieľ 2 prioritnej osi 1 bolo v roku 2020 aktívne jedno vyzvanie - OTP-PO1-SC2-2016-7 „Realizácia aktivít pre zabezpečenie informovania a publicity 1“. V rámci neho sa realizovali celkovo 4 projekty zamerané na realizáciu komunikačného plánu a zabezpečenie výmeny informácií na úrovni subjektov zapojených do všetkých súčastí implementácie EŠIF na Slovensku.

V roku 2020 bolo na aktivity PO1/ŠC2 vyčerpaných celkovo 5 754 541,70 EUR. V súlade s komunikačnou stratégiou OP TP a za účelom dosahovania cieľov ročného komunikačného plánu na rok 2020 sa realizovalo viacero aktivít uvedených nižšie:

- ▶ 14 jednorazových PR aktivít, ktoré sa konali počas celého roka (konferencia COMMUNICATION!, Seminár OIP EŠIF, Konferencia Partnerská dohoda 2021-2027, Mladý Európan 2020, Deň Európy 2020, Súťaž videospotov - Ako pomohli eurofondy môjmu regiónu a mestu 2020, Roadtrip 2020, Realizácia priebežnej mediálnej kampane na podporu EŠIF, Online kampaň, Podpora sociálnych sietí EŠIF, YouTube videos, platforma google maps - vytvorenie novej doplnkovej mapy projektov financovaných z EŠIF, Geografická Mapa úspešne realizovaných projektov, Natívny seriál o úspešných eurofondových projektoch - "Miesto kde žijeme - Ako pomohli eurofondy Slovensku");
- ▶ Newsletter - v roku 2020 kvôli pandemickej situácii nebolo možné urobiť VO na časopis Eurokompas, ktorý tým pádom v roku 2020 nevychádzal. Namiesto toho bol vydaný online Newsletter a formát „Príklady dobrej praxe“;
- ▶ aktivity v spolupráci s EK: Roadtrippojekt; Europe in My Region;
- ▶ iné - Zasadnutia Pracovnej skupiny pre informovanie a komunikáciu, Zasadnutia INFORM GROUP, Propagačné a reklamné predmety, WEB a sociálne siete, Prevádzka Informačného centra,

Marketingový prieskum trhu zameraný na zistenie úrovne povedomia verejnosti o politike súdržnosti Európskej únie na Slovensku.

V rámci OP TP sú stanovené dva merateľné ukazovatele výstupu v oblasti informovania a publicity. „Počet zrealizovaných informačných kampaní“ a „Počet zrealizovaných informačných aktivít“. Prvý dosiahol v roku hodnotu 3 a druhý 193. S ohľadom na širokú škálu 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 hodnotiacia 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. Tento ukazovateľ dosiahol v roku 2020 hodnotu 84 %. Východisková hodnota bola stanovená na úroveň 74%, pričom hodnota merateľného ukazovateľa v roku 2019 bola na úrovni 68%. Na základe kolísavého vývoja hodnoty merateľného ukazovateľa by bolo na mieste konštatovať, že finančné prostriedky investované do dosiahnutia tohto cieľa programu boli vynaložené neefektívne. Aktivity ŠC2 však majú dlhodobý charakter. Výstupy z finančných prostriedkov do nich vložených sa prejavujú s časovým odstupom. Na to poukazuje aj skutočnosť, že napriek prechodnému zníženiu má výsledkový ukazovateľ v roku 2020 vyššiu hodnotu ako je východisková. Dlhodobý efekt vykonaných aktivít a celkovú efektívnosť vynaložených finančných prostriedkov je možné posúdiť na základe plánovaných prieskumov verejnej mienky. Prvá sa konala v referenčnom roku (2020, s vyhodnotením v januári 2021), druhá je plánovaná na rok 2023.

Zo záverov prieskumu vykonaného v roku 2020 vyplýva, že 84 % respondentov uvádza, že už počuli alebo vedia o poskytovaní finančných prostriedkov z EŠIF na rozvoj rôznych oblastí hospodárstva. 47% respondentov tvrdí, že o tom iba počuli, ale nevedia o tom nič bližšie. Zväčša sa jedná o najmladších (vek 18-29) a najstarších (vek 70 a viac) respondentov a tiež respondentov s nižším vzdelaním. O poskytovaní prostriedkov EÚ nevie celkovo 16 % opýtaných. Ide predovšetkým o respondentov vo veku 70 a viac rokov, nepracujúcich dôchodcov, pričom ide predovšetkým o obyvateľov Žilinského, Košického, Prešovského a Banskobystrického kraja. Takmer tri štvrtiny respondentov deklarujú, že už počuli o štrukturálnych fondoch EÚ. Viac ako tretina nevie žiaden konkrétny názov, častejšie ide o ženy alebo najmladších. Menej ako tretina respondentov o štrukturálnych fondoch nevie alebo o nich nepočuli. Túto možnosť vyberali hlavne respondenti nad 70 rokov, respondenti so strednou školou bez maturity, ale najmä obyvatelia Žilinského a Trnavského kraja.

Na základe uskutočneného prieskumu verejnej mienky je zrejmé, že program spĺňa stanovené ciele v oblasti informovania a publicity. Z toho dôvodu je možné konštatovať, že vynaložené finančné prostriedky na aktivity zamerané na dosiahnutie týchto cieľov boli v súlade s pravidlami efektívnosti a účelnosti.

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

V roku 2020 sa realizovali v rámci ŠC3 celkovo tri vyzvania: OPTP-PO1-SC3-2016-4 „Vytvorenie a prevádzkovanie Integrovannej siete informačno-poradenských centier 1“; OPTP-PO1-SC3-2017-12 „Napĺňanie princípu partnerstva prostredníctvom efektívneho zapojenia občianskej spoločnosti do implementácie a monitorovania EŠIF“ a OPTP-PO1-SC3-2018-16 „Implementovať správny a transparentný systém riadenia, kontroly a auditu EŠIF 2“.

Projekty realizované v rámci uvedených vyzvaní dosiahli k 31. 12. 2020 čerpanie finančných prostriedkov na úrovni 4 648 670,23 Eur.

Aktivity projektov boli zamerané najmä na zabezpečenie rôznych zasadnutí, externé poradenské služby, externých zamestnancov, znalecké služby a priestorové zabezpečenie. Konkrétne najmä aktivity ŠC3 - 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.

Pre tieto oblasti sú definované až 3 merateľné ukazovatele výsledku, ktorými sú Zabezpečenie adekvátnej miery fungovania riadiaceho a kontrolného systému CKO, Miera dodržania lehôt vyplývajúcich zo SFR a Miera overenia deklarovaných výdavkov. Posúdenie efektivity vynaložených prostriedkov voči dosiahnutým hodnotám týchto merateľných ukazovateľov vychádza priaznivo.

Riadiaci a kontrolný systém CKO je na predpokladanej úrovni, miera lehôt dodržania lehôt je k 31. 12. 2020 na vyššej úrovni ako bola plánovaná cieľová hodnota a miera overenia výdavkov je plnená na 234,1 %.

7.8.4 Prioritná os č. 2 Systémová a technická podpora - ŠC1 Zvýšenie kvality, štandardu a dostupnosti IS pre EŠIF

V roku 2020 sa v rámci PO2_ŠC1 realizovali projekty na základe troch aktívnych vyzvaní: OPTP-PO2-SC1-2016-6, OPTP-PO2-SC1-2017-13 a OPTP-PO2-SC1-2018-18.

Vo vyzvaní OPTP-PO2-SC1-2016-6 „Vývoj a prevádzka informačných systémov pre monitorovanie EŠIF“ bolo v roku 2020 realizovaných 6 projektov zameraných výlučne na ITMS2014+. Jeden bol kontrahovaný v roku 2020, realizácia ostatných pokračovala z predošlých rokov (2016, 2017 a 2019). Realizácia 4 z uvedených projektov bola v roku 2020 ukončená, dva pokračujú aj v roku 2021. V rámci projektov boli financované výdavky spojené s úpravou a optimalizáciou existujúcich funkcionalít ITMS2014+ (301021AGS5, 301021C316), služby technickej podpory a údržby ITMS2014+ (301021B936, 301021V175), poskytovanie servisných služieb k IT monitorovaciemu systému pre programové obdobie 2007 - 2013 (301021W991) a Aplikačný rozvoj funkcionalít informačného monitorovacieho systému (301021Y355). Čerpanie finančných prostriedkov pre tieto projekty dosiahlo v roku 2020 úroveň 2 531 434,19 EUR (všetky zdroje).

Vývoj merateľných ukazovateľov na úrovni programu predznamenáva, že IT monitorovací systém je zastabilizovaný a aj v siedmom roku implementácie aktuálneho programového obdobia vykazujú užívatelia relatívnu spokojnosť s jeho dostupnosťou, spoľahlivosťou a užívateľským prostredím. Do systému ITMS2014+ boli implementované všetky relevantné princípy e-Kohézie a zaviedli sa elektronické služby dostupné online. Z pohľadu merateľných ukazovateľov, ale aj z pohľadu celkového

prínosu IMTS2014+ pre implementáciu EŠIF, považujeme vynaložené výdavky za efektívne. Zároveň je nutné poukázať na skutočnosť, že zhotoviteľ, prevádzkovateľ a vlastník duševných práv k ITMS 2014+ je už tretie programové obdobie rovnaký. S ohľadom na fakt, že na základe zachovania kontinuity nebolo pre PO 2007-2013 a ani pre PO 2014-2020 vyhlásené verejné obstarávanie na poskytovateľa IT monitorovacieho systému pre štrukturálne fondy; je otázne, či všetky náklady spojené s jeho tvorbou, aktualizáciou, prevádzkou a servisom sú tie najpriaznivejšie, aké trh dokáže ponúknuť. Skutočnú efektívnosť vynaložených výdavkov by bolo k možné posúdiť len na základe odborného hodnotenia informačného systému v porovnaní s inými potenciálnymi poskytovateľmi (napr. formou znaleckého posudku, alebo analýzou hodnoty za peniaze).

Vyzvanie OTP-PO2-SC1-2017-13 Vývoj a prevádzka informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF bolo zamerané obdobne ako predchádzajúce vyzvanie na realizáciu informačných systémov v oblasti finančného riadenia, kontroly a auditu EŠIF a teda na systémy ISUF a CEDIS. K 31. 12. 2020 bol realizovaný len jeden projekt (301021W488) zameraný na aplikačnú podporu, úpravu a vývoj IS CEDIS a čerpanie v rámci projektu dosiahlo hodnotu 18 093,05 Eur. Implementovaný bol jeden princíp e-Kohézie, ktorým je e-audit. Konkrétne merateľné ukazovatele pre IS CEDIS nie sú stanovené. V súvislosti s relatívne marginálnou výškou výdavkov na implementáciu e-audit možno tieto výdavky považovať za efektívne. Na skutočné a zodpovedné posúdenie efektívnosti nákladov je však potrebné opäť potrebné odborné hodnotenie informačného systému, znalecký posudok, alebo vykonanie analýzy hodnoty za peniaze.

V rámci vyzvania OTP-PO2-SC1-2018-18 "Materiálno-technické zabezpečenie a mobilita subjektov zapojených do EŠIF, informačno-komunikačné technológie 2" bolo v roku 2020 realizovaných celkovo 6 projektov, ktorých oprávnené aktivity boli zamerané na materiálno-technické vybavenie oprávnených zamestnancov, mobilitu a tuzemské cestovné náklady spojené s výkonom auditov a kontrol. Celkové čerpanie za všetky projekty v rámci tohto vyzvania bolo v roku 2020 na úrovni 59 375,77 EUR (všetky zdroje).

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, pretože na úrovni programu je stanovený len jeden merateľný ukazovateľ (Podiel pracovníkov vybavených materiálno-technickým zabezpečením). Uvedený ukazovateľ dosiahol k 31. 12. 2020 hodnotu 26,70 % (v roku 2018 mal hodnotu 74,58%, v roku 2019 bol na úrovni 25,67%). V zmysle definície a výpočtu z OSMaH sa jedná o pomer vybavených pracovníkov k celkovému priemernému počtu oprávnených pracovníkov refundovaných z prostriedkov OP TP.

Na základe analýzy typov výdavkov bolo zistené, že celkové čerpanie na MTZ oprávnených zamestnancov v roku 2020, očistené o výdavky súvisiace s mobilitou, bolo vo výške 43,457,39 EUR. Ako už bolo spomenuté vyššie, priemerný ročný počet oprávnených pracovníkov k 31. 12. 2020 dosiahol hodnotu 531,87.

Z uvedeného vyplýva, že Priemerná hodnota materiálno-technického zabezpečenia jedného oprávneného pracovníka v roku 2020 predstavuje 81,71 EUR (celková vyčerpaná suma prostriedkov v roku 2020 / priemerný ročný počet oprávnených pracovníkov). Táto hodnota zahŕňa všetky typy materiálno-technického vybavenia pracovníka, nie len výpočtovú techniku a príslušenstvo, ale aj kancelárske vybavenie, nábytok a spotrebný materiál (tonery do tlačiarní, kancelársky papier atď.). V súvislosti s extrémne nízkou hodnotou jednotkových nákladov na každého oprávneného pracovníka považujeme vynaložené prostriedky na materiálno-technické vybavenie za efektívne využité a zodpovedajúce dosiahnutým výstupom.

Zvyšné finančné prostriedky vo výške 15 918,38 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 boli zohľadnené odporúčania pre zlepšenie implementácie OP TP z predchádzajúceho ročného hodnotenia OP TP?

V priebežnej správe z roku 2019 boli na základe vykonaného hodnotenia formulované odporúčania pre zlepšenie implementácie OP TP na programovej aj projektovej úrovni. V rámci dokumentu sa na viacerých miestach nachádzali konkrétne čiastkové odporúčania alebo upozornenia, na ktoré sa mal RO OP TP zamerať. Hodnotitelia identifikovali viacero oblastí, ktoré boli 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 znižovania administratívnej záťaže a zjednodušovania administratívy
- E. Oblasť vzdelávania AK RO OP TP

RO OP TP k uvedeným odporúčaniam zaujal stanovisko a prijal opatrenia, na základe ktorých mohol zlepšiť svoj výkon a zrýchliť implementáciu programu. Prijaté opatrenia RO OP TP sú popísané v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka 23 Prijaté opatrenia z PS 2019

ID hodnotenia: HPR2020/00007	Názov hodnotenia: Priebežné hodnotenie OP TP 2014 - 2020 k 31. 12. 2019		
Hlavné zistenia	Hlavné odporúčania	Prijaté opatrenia	Realizované opatrenia k 10.05.2021
<p>ZIS 1 - v oblasti finančného riadenia OP TP je nevyhnutné zefektívniť procesy prostredníctvom posilnenia aktivít v oblasti vyhlasovania vyzvaní a kontrahovania finančných prostriedkov OP TP, nakoľko dosiahnuté hodnoty hlavných ukazovateľov finančného riadenia OP TP (alokácia vyhlásených vyzvaní vzhľadom k celkovej alokácii OP TP, dosiahnutá úroveň kontrahovania a čerpania finančných prostriedkov) k 31.12.2019 sú na neprimerane vysokej úrovni v porovnaní s aktuálnou fázou implementácie programového obdobia 2014 - 2020.</p>	<p>ODP 1/1 - 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.</p>	<p>POPA 1/1 - RO OP TP uvedené odporúčanie čiastočne akceptuje; pri príprave nových vyzvaní bude úzko spolupracovať s oprávnenými žiadateľmi pre dané vyzvanie a zasielaním žiadosti o podklady k príprave vyzvania z úrovne riaditeľa OR OP TP zabezpečí, aby oprávnení žiadatelia zasielali podklady rovnako z úrovne riaditeľa. Zodpovedný: OR OP TP Termín: podľa potreby</p>	<p>ROPA 1/1 - opatrenie zatiaľ nebolo realizované Zodpovedný: OR OP TP Termín: 10.05.2021</p>
	<p>ODP 1/2 - 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.</p>	<p>POPA 1/2 - RO OP TP zabezpečí aktualizáciu modelu finančnej implementácie OP TP 2014 - 2020 pre obdobie 2019 - 2023. Zodpovedný: OR OP TP Termín: máj 2020</p>	<p>ROPA 1/2 - splnené aktualizovaný model finančnej implementácie OP TP 2014 - 2020 pre obdobie 2019 - 2023 Zodpovedný: OR OP TP Termín: máj 2020</p>
	<p>ODP 1/3 - 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 (ODP 1/2) tak, aby nedochádzalo k zbytočnému blokovaniu finančných prostriedkov v rámci vyzvania.</p>	<p>POPA 1/3 - n/a RO OP TP nepovažuje za potrebné prijať opatrenie k uvedenému odporúčaniu, nakoľko pri posudzovaní reálnosti požiadaviek v rámci prípravy vyzvaní využíva nástroj uvedený v predchádzajúcom bode (POPA 1/2). Zodpovedný: OR OP TP Termín: n/a</p>	<p>ROPA 1/3 - n/a Zodpovedný: OR OP TP Termín: n/a</p>

	<p>ODP 1/4 - 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.</p>	<p>POPA 1/4 - RO OP TP bude vyhlasovať nové vyzvania s dobou realizácie aktivít projektov jeden rok. Zodpovedný: OR OP TP Termín: podľa potreby</p>	<p>ROPA 1/4 - opatrenie zatiaľ nebolo realizované Zodpovedný: OR OP TP Termín: 10.05.2021</p>
	<p>ODP 1/5 - venovať dostatočný dôraz na posudzovanie návrhov ŽoNFP. Prostredníctvom nástroja uvedeného v ODP 1/2 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.</p>	<p>POPA 1/5 - n/a RO OP TP nepovažuje za potrebné prijať opatrenie k uvedenému odporúčaniu, nakoľko kladie dostatočný dôraz na posudzovanie návrhov ŽoNFP a prostredníctvom nástroja uvedeného v POPA 1/2 prispieva k zníženiu rizika umelého nadkontrahovania finančných prostriedkov. Informácie medzi manažérmi posudzovania projektov a projektovými manažérmi sú komunikované a pravidelne zdieľané. Zodpovedný: OIP OP TP Termín: n/a</p>	<p>ROPA 1/5 - n/a Zodpovedný: OIP OP TP Termín: n/a</p>
	<p>ODP 1/6 - venovať dostatočný dôraz na odborné hodnotenie ŽoNFP. Prostredníctvom nástroja uvedeného v ODP 1/2 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</p>	<p>POPA 1/6 - n/a RO OP TP nepovažuje za potrebné prijať opatrenie k uvedenému odporúčaniu, nakoľko kladie zvýšený dôraz na kvalitu procesu a výkonu odborného hodnotenia ŽoNFP. OIP OP TP aktívne komunikuje s OR OP TP</p>	<p>ROPA 1/6 - n/a Zodpovedný: OIP OP TP Termín: n/a</p>

	hodnotenia.	a s odbornými hodnotiteľmi a považuje nastavenie procesu a výkon odborného hodnotenia ŽoNFP za dostatočne kvalitné. RO OP TP prostredníctvom nástroja uvedeného v POPA 1/2 zabezpečuje, aby nedochádzalo k umelému nadkontrahovaniu finančných prostriedkov. Zodpovedný: OIP OP TP Termín: n/a	
<p>ZIS 2 - v oblasti monitorovania OP TP bolo v prípade niektorých merateľných ukazovateľov (MU) identifikované riziko nenaplnenia ich cieľových hodnôt. Faktory spôsobujúce uvedené riziko: nesprávne stanovený výpočet dosiahnutej cieľovej hodnoty; možnosť, že niektoré dosiahnuté hodnoty MU k 31.12.2019 sú vykázané nesprávne; možnosť, že dosiahnuté hodnoty za predchádzajúce roky implementácie sú</p>	<p>ODP 2/1 - 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.</p>	<p>POPA 2/1 - RO OP TP v prípade potreby aktualizuje očakávané cieľové hodnoty, zdroje údajov, definície a spôsoby výpočtu MU a spôsoby výpočtu cieľovej hodnoty v roku 2023. Zodpovedný: OR OP TP Termín: jún 2022</p>	<p>ROPA 2/1 - opatrenie zatiaľ nebolo realizované Zodpovedný: OR OP TP Termín: 10.05.2021</p>
	<p>ODP 2/2 - vypracovať metodiku vyhodnocovania naplnenia očakávaných výsledkov, vrátane jednoznačného priradenia konkrétnych merateľných ukazovateľov pre daný očakávaný výsledok.</p>	<p>POPA 2/2 - n/a RO OP TP uvedené odporúčanie neakceptuje, nakoľko má nastavené priradenie existujúcich merateľných ukazovateľov ku konkrétnym očakávaným výsledkom. Zodpovedný: OR OP TP Termín: n/a</p>	<p>ROPA 2/2 - n/a Zodpovedný: OR OP TP Termín: n/a</p>
	<p>ODP 2/3 - 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.</p>	<p>POPA 2/3 - n/a RO OP TP nepovažuje za potrebné prijať opatrenie k uvedenému odporúčaní, nakoľko vykonal analýzu merateľných ukazovateľov pri príprave revízie OP TP,</p>	<p>ROPA 2/3 - n/a Zodpovedný: OR OP TP Termín: n/a</p>

<p>vykázané nesprávne, pretože v priebehu implementácie OP TP sa pri niektorých MU menil spôsob výpočtu dosiahnutej hodnoty. V oblasti naplňania očakávaných výsledkov úplne absentuje akákoľvek metodika vyhodnocovania dosiahnutých výsledkov, preto je aj ich hodnotenie značne subjektívne.</p>	<p>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.</p>	<p>verzia 4.0, ktorá bola schválená EK 04.03.2020. Zodpovedný: OR OP TP Termín: n/a</p>	
<p>ZIS 3 - v oblasti kontroly verejného obstarávania bola identifikovaná zdĺhavosť jeho kontroly a nedodržiavanie termínov.</p>	<p>ODP 3/1 - zvážiť možnosť zavedenia priamej komunikácie medzi vecne príslušnými útvarmi RO OP TP a prijímateľa, a teda medzi OKVOEFM a útvarom prijímateľa zodpovedným za oblasť verejného obstarávania.</p>	<p>POPA 3/1 - RO OP TP zváži možnosť zavedenia priamej komunikácie medzi vecne príslušnými útvarmi RO OP TP a prijímateľa. Zodpovedný: OR OP TP + OIP OP TP Termín: 31.01.2021</p>	<p>ROPA 3/1 - splnené</p> <p>Je zavedený systém komunikácie medzi manažérmi VO a prijímateľmi za oblasť VO (v prípade potreby vysvetlenia/doplnenia). Finálny výstup z AFK VO zasiela prijímateľovi PM z OIP OP TP. Zodpovedný: OR OP TP + OIP OP TP Termín: 07.01.2021</p>
	<p>ODP 3/2 - zvážiť povinnosť zasielania podkladov k administratívnej kontrole verejného obstarávania z úrovne generálneho riaditeľa prijímateľa.</p>	<p>POPA 3/2 - n/a RO OP TP dané odporúčanie neakceptuje, nakoľko ho nepovažuje za dostatočne účinný prostriedok.</p>	<p>ROPA 3/2 - n/a Zodpovedný: OR OP TP + OIP OP TP</p>

		Zodpovedný: OR OP TP + OIP OP TP Termín: n/a	Termín: n/a
	ODP 3/3 - 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.	POPA 3/3 - n/a RO OP TP dané odporúčanie neakceptuje, pretože nemá dosah na výšku mesačnej odmeny manažérov OKVOEFM. OKVOEFM má zavedený formálny nástroj na kontrolu dodržiavania termínov zo strany manažérov OKVOEFM na základe zistenia z auditu. Zodpovedný: OR OP TP Termín: n/a	ROPA 3/3 - n/a Zodpovedný: OR OP TP Termín: n/a
ZIS 4 - v oblasti znižovania administratívnej záťaže a zjednodušovania administratívy môže RO OP TP prispieť k priamemu znižovaniu administratívnej záťaže na strane prijímateľov, aj na strane RO OP TP.	ODP 4/1 - zväziť ďalší rozvoj manažérskeho informačného systému prostredníctvom jeho rozšírenia na relevantné oprávnené útvary ÚV SR a ďalších integrácií na dostupné rozhrania ITMS2014+.	POPA 4/1 - po delimitácii RO OP TP z ÚV SR na MIRRI SR zahájil OR OP TP komunikáciu s vecne príslušnými útvarmi MIRRI SR ohľadne ďalšieho rozvoja MIS. Rozhodnutie o ďalšom rozvoji je však na vedení MIRRI SR. Zodpovedný: OR OP TP Termín: 31.12.2021	ROPA 4/1 - v realizácii Zodpovedný: OR OP TP Termín: 10.05.2021
	ODP 4/2 - zväziť možnosti zavedenia vybraných spôsobov zjednodušeného vykazovania výdavkov (ZVV) na vhodné typy projektov.	POPA 4/2 - RO OP TP zavedie ZVV v rámci pilotnej oblasti - Centrálny plán vzdelávania. Zodpovedný: OR OP TP + OIP OP TP Termín: 31.12.2021	ROPA 4/2 - v realizácii Zodpovedný: OR OP TP + OIP OP TP Termín: 10.05.2021
ZIS 5 - vzdelávanie AK RO OP TP je realizované takmer výlučne prostredníctvom povinných školení v rámci centrálného plánu	ODP 5 - zväziť 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	POPA 5 - n/a RO OP TP nepovažuje za potrebné prijať opatrenie k uvedenému odporúčaniu, nakoľko v súčasnej dobe prebieha výučba AJ pre väčšinu AK RO OP TP. V rámci plánu vzdelávania AK RO OPTP na rok	ROPA 5 - n/a Zodpovedný: OR OP TP + OIP OP TP Termín: n/a

<p>vzdelávania. Je pravdepodobné, že toto vzdelávanie má len formálny charakter. Špecifické formy vzdelávania v prípade AK RO OP TP sú využívané len veľmi výnimočne.</p>	<p>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.</p>	<p>2021 sa väčšina AK plánuje zúčastniť rôznych typov školení aj mimo školení v rámci CPV. Gestori oblastí odovzdávajú svoje vedomosti a skúsenosti podľa potreby ostatným AK RO OP TP. Zodpovedný: OR OP TP + OIP OP TP Termín: n/a</p>	
---	--	--	--

Zdroj:

Údaje

poskytnuté

RO

OP

TP

7.10 Aké sú odporúčania pre zlepšenie implementácie OP TP?

V rámci hodnotenia sa na viacerých miestach nachádzajú konkrétne zistenia a navrhnuté odporúčania pre zlepšenie implementácie OP TP. Na základe charakteru jednotlivých zistení v rámci vykonaného hodnotenia možno odporúčania pre zlepšenie implementácie rozdeliť do hlavných oblastí, ktorými sú:

1. nedostatok finančných prostriedkov na realizáciu oprávnených aktivít do konca programového obdobia 2014 - 2020;
2. merateľné ukazovatele OP TP;
3. RO OP TP.

Konkrétne odporúčania možno zhrnúť pre každú oblasť nasledovne:

1. Nedostatok finančných prostriedkov na realizáciu oprávnených aktivít do konca programového obdobia 2014 - 2020:
 - pokračovať v pravidelnom monitoringu vývoja kontrahovania a čerpania na úrovni projektov a špecifických cieľov, ktorého účelom je čo najpresnejšia kvantifikácia voľných finančných prostriedkov; na základe kvantifikácie potrieb prijímateľov OP TP a s ohľadom na potrebu zabezpečenia implementácie do konca programového obdobia pristúpiť k určeniu priorít (aktivity a prijímateľa) pre financovanie z OP TP pre roky 2021 - 2023;
 - usmerniť prijímateľov a následne upraviť programovú dokumentáciu za účelom skrátenia periodicity predkladania žiadostí o platbu tak, aby mal RO OP TP možnosť plánovania a flexibility nakladania s disponibilnými prostriedkami;
 - v čo najkratšom čase spracovať podrobnú analýzu a následne iniciovať ďalšiu realokáciu voľných finančných zdrojov v prospech PO1 Riadenie, kontrola a audit EŠIF, konkrétne pre ŠC1 Zabezpečiť stabilizáciu pracovníkov subjektov zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF;
 - spracovať detailnú kvantifikáciu finančných potrieb prijímateľov podľa štvrťrokov/mesiakov až do konca programového obdobia (dynamický model), definovať alternatívne scenáre čerpania zdrojov OP TP;
 - bližšie analyzovať možnosti a podmienky zabezpečenia dodatočných zdrojov prostredníctvom zvýšenia miery národného spolufinancovania pre vybrané aktivity/špecifické ciele OP TP a začať komunikáciu so zástupcami Európskej komisie;
 - bližšie analyzovať možnosti a podmienky zabezpečenia dodatočných zdrojov prostredníctvom zdrojov technickej pomoci alokovaných pre OP Slovensko pre programové obdobie 2021 - 2027 a začať komunikáciu so zástupcami riadiaceho orgánu a Európskej komisie;
 - začať na politickej úrovni oficiálnu komunikáciu s Ministerstvom financií SR a o možnostiach zabezpečenia dodatočných zdrojov pre OP TP do konca programového obdobia 2014- 2020;
 - zrealizovať analýzu najvýznamnejších typov výdavkov OP TP (technickej pomoci v iných programoch) ako východisko pre plánovanie využívania technickej pomoci v rámci OP Slovensko;
 - vytvoriť priestor pre pravidelnú a intenzívnu komunikáciu s riadiacim orgánom pre OP Slovensko s cieľom podporiť proces prípravy programu prostredníctvom výmeny poznatkov a skúseností s využívaním technickej pomoci.
2. Merateľné ukazovatele OP TP:
 - vykonať komplexné posúdenie systému monitorovania výstupov a výsledkov s dôrazom na kvalitu merateľných ukazovateľov s cieľom zvýšiť kvalitu sledovania a vykazovania fyzického pokroku, a tiež

využiť poznatky pri príprave monitorovania využívania technickej pomoci v programovom období 2021 - 2027;

- ▶ na základe vykonaného posúdenia monitorovania výstupov a výsledkov zvážiť spôsob výpočtu konečnej hodnoty relevantných merateľných ukazovateľov;
- ▶ preveriť správnosť vykázaných hodnôt v predchádzajúcich rokoch v prípade niektorých merateľných ukazovateľov. V spolupráci s CKO preveriť možnosť spätnej úpravy dosiahnutých hodnôt a tiež stanoviť jednotnú metodiku výpočtu dosiahnutej hodnoty relevantných merateľných ukazovateľov;
- ▶ komunikovať s EK, či je potrebné navýšiť plánovanú cieľovú hodnotu relevantných merateľných ukazovateľov tak, aby zodpovedala realite. Komunikovať s EK, a potvrdiť správnosť vnímania výpočtu dosiahnutia cieľovej hodnoty relevantných merateľných ukazovateľov;
- ▶ vzhľadom k blížiacemu sa záveru PO 2014 - 2020 zvážiť možnosť využitia vhodnejších merateľných ukazovateľov, ktoré budú do väčšej miery odzrkadľovať potrebu, kvalitu a efektívnosť AK vo vzťahu k implementácii EŠIF.

3. RO OP TP:

- ▶ vyvíjať činnosti, napríklad prostredníctvom vhodnej odbornej argumentácie, ktoré môžu napomôcť k stabilizácii RO OP TP vrátane AK;
- ▶ zvážiť zavedenie transparentného, spravodlivého a motivačného systému ohodnotenia AK v previazanosti na náročnosť činností vykonávaných v rámci štandardizovanej pracovnej pozície, prostredníctvom ktorého by bolo možné zatraktívniť a obsadiť kľúčové pozície;
- ▶ rozvíjať elektronizáciu procesov RO OP TP a vybaviť manažérov RO OP TP adekvátnym technickým vybavením;
- ▶ pokračovať v zmenách, ktoré prispievajú k zníženiu administratívnej záťaže prijímateľov a RO OP TP, aj za cenu dočasného zvýšenia administratívnej záťaže RO OP TP.

8 Prílohy

8.1 Dĺžka schvaľovacieho procesu ŽoNFP v roku 2020

Kód ŽoNFP	Názov projektu	Dátum predloženi a ŽoNFP	Dátum schváleni a ŽoNFP	Počet pracovných dní (limit 70)
NFP301020AG S5	Úprava existujúcich funkcionalít a rozširovanie nových funkcionalít informačného monitorovacieho systému	14. 1. 2020	28. 2. 2020	34
NFP301010AD Y3	Zvyšovanie odbornej kvalifikácie zamestnancov koordinačného orgánu pre finančné nástroje MF SR	16. 1. 2020	27. 2. 2020	31
NFP301010AG H8	Refundácia miezd administratívnych kapacít Úradu splnomocnenca vlády Slovenskej republiky pre rómske komunity vykonávajúcich následné činnosti koordinátora horizontálnej priority marginalizované rómske komunity v roku 2020	21. 1. 2020	3. 3. 2020	31
NFP301010AG P6	Financovanie mzdových nákladov oprávnených AK ÚPVII priamo zapojených do systému riadenia a koordinácie EŠIF - 3	22. 1. 2020	28. 2. 2020	28
NFP301010AF T6	Efektívne zapojenie občianskej spoločnosti do programovania, implementácie a monitorovania EŠIF zavádzaním participatívnych postupov	29. 1. 2020	18. 3. 2020	36
NFP301010AH D1	Jazykové vzdelávanie AK zapojených do systému riadenia, kontroly a auditu EŠIF na ÚV SR v rokoch 2020-2021	30. 1. 2020	18. 3. 2020	35
NFP301010AG P7	Financovanie mzdových nákladov oprávnených AK ÚPVII zapojených do implementácie HP UR - 3	31. 1. 2020	19. 3. 2020	35
NFP301020Z5 10	Materiálno-technické zabezpečenie certifikačného orgánu v rokoch 2019 - 2021	27. 2. 2020	6. 4. 2020	28
NFP301010AD X4	Technická pomoc 2021 - 2027	4. 3. 2020	18. 3. 2020	11
NFP301010Z5 84	Hodnotenie a štúdie OP TP	4. 3. 2020	18. 3. 2020	11
NFP301010Z6 81	Aktualizácia Modelu finančnej implementácie OP TP a zavedenie zjednodušeného vykazovania výdavkov	4. 3. 2020	18. 3. 2020	11
NFP301010AIB 4	Priestorové zabezpečenie Koordinátora EIA 2	5. 3. 2020	16. 4. 2020	29
NFP301010AH K7	Financovanie mzdových výdavkov oprávnených AK ÚVO III.	6. 3. 2020	31. 3. 2020	18
NFP301010AIA 5	Podpora vyššej kvality a efektívnosti systému koordinácie a inštitucionálneho zabezpečenia cieľa Európska územná spolupráca (EÚS)	6. 3. 2020	18. 3. 2020	9
NFP301010AK U2	Služby zamerané na rozvoj Manažérskeho informačného systému III.	6. 3. 2020	19. 3. 2020	10
NFP301010AD V6	Zabezpečenie a koordinácia ochrany finančných záujmov EÚ III.	11. 3. 2020	17. 6. 2020	67
NFP301010AK W1	Zlepšenie procesov riadenia a implementácie EŠIF v rokoch 2021 - 2027	13. 3. 2020	23. 3. 2020	7
NFP301010AJ S7	Financovanie mzdových výdavkov ISA zapojených do systému riadenia a implementácie EŠIF do roku 2020	18. 3. 2020	24. 6. 2020	67
NFP301010Y1 03	Realizácia Komunikačnej stratégie OPTP pre Partnerskú dohodu na PO 2014-2020 na roky 2019-2020	20. 3. 2020	24. 4. 2020	24
NFP301010AL G7	Financovanie miezd a odmien zamestnancov certifikačného orgánu a podporných útvarov MF SR podieľajúcich sa na finančnom riadení a implementácii	31. 3. 2020	6. 5. 2020	24

	<i>EŠIF - IV. časť</i>				
NFP301010AL X9	Zabezpečenie financovania miezd a odmien zamestnancov koordinátora pomoci podieľajúcich sa na efektívnom čerpaní finančných prostriedkov z EŠIF IV.	14. 2020	4.	19. 2020	5. 24
NFP301010AL V2	Financovanie mzdových výdavkov oprávnených AK ÚV SR zapojených do systému riadenia a implementácie EŠIF do roku 2020	22. 2020	4.	22. 2020	6. 42
NFP301010AL X6	Financovanie mzdových výdavkov zamestnancov ÚV SR vykonávajúcich podporné činnosti pre potreby subjektov zapojených do EŠIF na rok 2020	22. 2020	4.	24. 2020	6. 44
NFP301010AM Q1	Zabezpečenie financovania miezd a odmien zamestnancov PMÚ SR podieľajúcich sa na odhaľovaní porušovania zákona o ochrane hospodárskej súťaže III.	23. 2020	4.	26. 2020	5. 22
NFP301010AL X2	Financovanie mzdových prostriedkov oprávnených zamestnancov ÚV SR spolupracujúcich s OLAF-om v oblasti ochrany finančných záujmov EÚ III.	6. 5. 2020		30. 2020	6. 39
NFP301010AN J7	Refundácia miezd administratívnych kapacít Úradu vládneho auditu III.	28. 2020	5.	14. 2020	7. 34
NFP301010AM S4	Stabilizácia AK gestora HP RMŽ a ND III.	18. 2020	6.	23. 2020	9. 68
NFP301010AN L5	Financovanie miezd a odmien oprávnených zamestnancov Koordinátora EIA 3	18. 2020	6.	20. 2020	7. 23
NFP301010AK W4	Rozšírenie informačno-poradenského centra v Prešovskom kraji	30. 2020	6.	26. 2020	11. 105
NFP301010AL Y7	Financovanie mzdových výdavkov oprávnených AK UPPVII zabezpečujúcich plnenie úloh v rámci strategického plánovania využívania finančných prostriedkov z fondov EÚ - 3	30. 2020	6.	23. 2020	7. 18
NFP301010AM D2	Financovanie mzdových výdavkov zamestnancov ÚPVII vykonávajúcich podporné činnosti pre CKO a gestora HP UR - 3	30. 2020	6.	7. 8. 2020	29
NFP301010AQ K9	Zabezpečenie prekladateľských, tlmočnických služieb a činností spojených so zasadnutiami zameranými na zvyšovanie kvality riadenia štrukturálnych fondov	30. 2020	6.	12. 2020	8. 32
NFP301010AQ U4	Financovanie osobných výdavkov MF SR na zabezpečenie činnosti orgánu auditu - 2020	6. 7. 2020		7. 8. 2020	25
NFP301010AN D8	Technická a administratívna podpora certifikačného orgánu	7. 9. 2020		25. 2020	9. 14
NFP301010AV C3	Financovanie mzdových výdavkov oprávnených zamestnancov MZVEZ SR zapojených do koordinácie realizácie politiky súdržnosti EÚ - 3	30. 2020	9.	1. 2020	12. 44

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe exportov z ITMS2014+

8.2 Dĺžka výkonu kontroly ŽoP typu zúčtovanie predfinancovania a poskytnutie zálohovej platby v roku 2020

Kód ŽoP	Dátum prijatia na RO OP TP	Dátum prijatia na PJ	Počet pracovných dní (limit 10)	Suma (všetky zdroje)
301011X878100101	2020-01-23	2020-01-29	27	211 411,20
301011T638400301	2020-01-28	2020-02-04	6	1 051 201,54

301021W991100201	2020-02-17	2020-02-24	6	36 000,00
301011T638400401	2020-02-21	2020-02-28	6	867 730,86
301011X735400101	2020-03-02	2020-03-11	8	510 777,00
301011U263100201	2020-03-04	2020-03-04	1	187 200,00
301011W720400101	2020-03-06	2020-03-11	4	79 850,04
301011Y912400101	2020-03-11	2020-04-07	20	125 000,00
301011T638400501	2020-03-18	2020-03-23	4	718 493,44
301011T638400601	2020-04-08	2020-04-21	8	743 385,14
301011Y103100101	2020-05-05	2020-05-06	2	103 500,00
301011Z683100101	2020-05-06	2020-05-12	4	77 000,00
301021V175100301	2020-05-06	2020-05-06	1	104 000,00
301011AKW1100101	2020-05-07	2020-05-14	5	323 443,00
301011Y103100201	2020-06-03	2020-06-29	19	231 754,00
301011U263100301	2020-06-05	2020-06-15	7	109 903,29
301011W720400201	2020-06-18	2020-07-01	10	174 912,02
301021V175400101	2020-06-24	2020-07-02	7	276 306,00
301011Z584100101	2020-07-07	2020-07-14	6	97 032,96
301011ADX4100101	2020-07-14	2020-07-15	2	101 965,47
301021W991100301	2020-07-14	2020-07-15	2	16 912,80
301011W720400301	2020-07-23	2020-07-29	5	87 986,65
301011Y103100301	2020-07-23	2020-08-04	9	125 000,00
301011ADX4100201	2020-08-07	2020-08-18	8	32 768,84

301011AKU2100101	2020-08-07	2020-08-18	8	131 752,57
301011U263100401	2020-08-07	2020-08-11	3	152 228,00
301011Y103100401	2020-08-07	2020-08-24	12	66 300,00
301011X878100201	2020-08-18	2020-08-25	6	257 976,00
301021Y355400101	2020-08-21	2020-08-25	3	893 178,00
301011W720400401	2020-08-25	2020-08-28	4	46 090,66
301021V175400201	2020-09-07	2020-09-17	8	69 426,00
301021W991100401	2020-09-16	2020-09-22	5	24 422,40
301011AKW1100201	2020-10-27	2020-11-04	7	323 443,00
301011W720400501	2020-11-23	2020-11-24	2	23 853,94
301011U263100501	2020-11-25	2020-11-27	3	5 495,14

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe exportov z ITMS2014+

8.3 Dĺžka výkonu kontroly ŽoP typu poskytnutie predfinancovania, zúčtovanie zálohovej platby a refundácia v roku 2020

Kód ŽoP	Dátum prijatia na RO OP TP	Dátum prijatia na PJ	Počet pracovných dní (limit 25)	Suma (všetky zdroje)
301011Q589500301	2020-01-08	2020-04-06	64	45 205,86
301011T638300301	2020-01-09	2020-01-14	4	1 051 201,54
301011X494500201	2020-01-09	2020-02-25	34	33 236,84
301011W337500601	2020-01-13	2020-01-20	6	14 848,02
301021W991200101	2020-01-13	2020-02-05	18	36 000,00
301011X244500301	2020-01-16	2020-02-11	19	124 765,33
301011Y912300101	2020-01-21	2020-03-04	32	125 000,00
301011T882500101	2020-01-22	2020-02-26	26	28 173,88
301011U263200101	2020-01-22	2020-02-12	16	161

				990,85
301011T819500401	2020-01-28	2020-03-05	28	95 789,41
301011U915500401	2020-01-28	2020-03-05	28	45 869,86
301011V158500201	2020-01-28	2020-02-17	15	32 926,20
301011W720300101	2020-01-28	2020-02-05	7	79 850,04
301011T671200101	2020-01-29	2020-02-20	17	27 325,00
301011U053500201	2020-01-30	2020-02-20	16	27 730,02
301011U295500501	2020-01-30	2020-02-12	10	154 554,28
301011V745500501	2020-01-30	2020-02-26	20	43 270,80
301011W700500101	2020-01-30	2020-04-16	54	108 374,17
301011Q589500201	2020-01-31	2020-06-24	100	18 441,02
301011U374500501	2020-01-31	2020-02-17	12	955 545,82
301011T638300401	2020-02-04	2020-02-11	6	867 730,86
301011U703200101	2020-02-04	2020-02-18	11	244 194,03
301011T821500301	2020-02-05	2020-03-04	21	375 817,29
301011T882500201	2020-02-06	2020-05-11	64	25 233,97
301011U263500201	2020-02-07	2020-02-13	5	28 294,15
301011X244500401	2020-02-07	2020-02-28	16	145 238,63
301011T906500101	2020-02-10	2020-02-14	5	21 344,13
301011W337500701	2020-02-10	2020-03-30	36	1 245 208,37
301011W337500401	2020-02-11	2020-02-12	2	704 514,64
301011W337500501	2020-02-11	2020-02-12	2	786 216,74
301011X735300101	2020-02-13	2020-02-17	3	510 777,00
301011X878500101	2020-02-14	2020-04-01	34	568 425,60
301011W337500801	2020-02-17	2020-02-28	10	34 409,24
301011U703500501	2020-02-18	2020-03-09	23	207 704,32
301011V933500401	2020-02-18	2020-05-04	52	100 911,69
301011V430500701	2020-02-19	2020-05-06	53	235 221,41

301011W720500501	2020-02-24	2020-03-03	7	18 373,29
301011X494200101	2020-02-25	2020-03-06	9	5 442,68
301011T638300501	2020-02-26	2020-03-04	6	718 493,44
301011X743500101	2020-02-26	2020-05-04	46	126 163,15
301011T847500301	2020-02-27	2020-03-30	23	18 483,48
301011V985500201	2020-02-27	2020-04-28	42	15 816,44
301011V430500801	2020-02-28	2020-05-06	46	351 701,81
301011Y145500101	2020-02-28	2020-03-02	2	970 681,01
301011Y145500201	2020-02-28	2020-03-12	10	48 838,05
301011P378500202	2020-03-03	2020-03-06	4	1 004,85
301011X743500201	2020-03-04	2020-05-12	46	156 171,44
301011X494500301	2020-03-06	2020-05-18	48	15 691,89
301011X244500501	2020-03-09	2020-03-30	16	23 686,99
301011T882500301	2020-03-10	2020-05-11	41	31 316,83
301011Y838500101	2020-03-10	2020-07-06	81	58 536,00
301021Y839500101	2020-03-10	2020-03-30	15	6 511,99
301011V430500901	2020-03-12	2020-05-06	37	305 097,13
301011T882500401	2020-03-13	2020-04-15	22	40 788,28
301011Y545500101	2020-03-16	2020-03-19	4	11 652,40
301011W690500401	2020-03-17	2020-05-18	41	33 023,30
301011U943500201	2020-03-20	2020-04-08	14	47 638,99
301011W700500201	2020-03-20	2020-04-22	22	96 586,82
301011Y145500301	2020-03-20	2020-04-08	14	985 355,48
301011Y210500101	2020-03-20	2020-04-16	18	5 795,00
301011T638300601	2020-03-24	2020-03-30	5	743 385,14
301011Y019500101	2020-03-26	2020-04-24	20	530 977,00
301011X494500401	2020-03-31	2020-05-19	32	28 644,27
301011X494500501	2020-03-31	2020-06-22	56	30 000,00
301011X494500601	2020-03-31	2020-05-06	24	2 000,00
301011X689500101	2020-04-01	2020-07-20	75	110 378,12
301011W645500201	2020-04-06	2020-04-06	1	8 389,56
301011B351503501	2020-04-07	2020-05-12	22	2 402,48
301011Y545500201	2020-04-24	2020-04-30	5	13 286,30

301011W720300201	2020-04-27	2020-04-27	1	174 912,02
301011W720500601	2020-04-27	2020-05-04	5	15 703,80
301021Z487500101	2020-04-27	2020-05-12	10	617,83
301011ADX4500101	2020-04-29	2020-06-04	25	78 637,12
301011Z681500101	2020-04-30	2020-06-04	24	137 412,82
301011AKU2500101	2020-05-04	2020-06-08	25	59 078,93
301011T882500601	2020-05-04	2020-05-27	17	20 985,58
301011Z683500101	2020-05-04	2020-08-27	83	35 197,32
301011X260500201	2020-05-05	2020-06-02	20	76 182,51
301011Y545500301	2020-05-05	2020-05-12	5	11 858,66
301021W991200201	2020-05-05	2020-05-18	9	14 752,80
301011B351503401	2020-05-06	2020-05-06	1	24 400,49
301011U263200201	2020-05-06	2020-06-02	19	152 228,00
301021V175200301	2020-05-11	2020-05-18	6	62 250,00
301011T882500701	2020-05-12	2020-08-12	67	38 967,99
301011T882500801	2020-05-19	2020-07-15	42	31 752,65
301021Y839500201	2020-05-19	2020-06-05	14	3 462,07
301011T882500901	2020-05-26	2020-08-04	51	27 025,17
301011Y103200101	2020-05-27	2020-06-12	13	103 500,00
301011Y178500101	2020-05-27	2020-08-19	61	15 069,79
301021W488500101	2020-05-29	2020-06-17	14	11 330,28
301011T882501001	2020-06-05	2020-07-21	33	44 263,58
301011X260500301	2020-06-05	2020-06-23	13	80 655,59
301021V175300101	2020-06-10	2020-06-15	4	276 306,00
301011W645500301	2020-06-15	2020-06-17	3	4 279,90
301011W720300301	2020-06-17	2020-06-22	4	87 986,65
301011Y545500401	2020-06-17	2020-07-03	13	18 809,46
301011T882501101	2020-06-23	2020-07-29	27	52 187,02
301011Z521500101	2020-06-25	2020-07-23	21	361 562,92
301011X755500101	2020-06-26	2020-08-24	42	41 581,29
301011X878200101	2020-06-26	2020-07-02	5	211 411,20
301011ABC4500101	2020-06-30	2020-08-27	43	332 590,77
301011Y103500101	2020-07-02	2020-07-20	13	40 000,00
301011Z681500201	2020-07-02	2020-07-07	4	67 720,92

301011U263200301	2020-07-06	2020-07-09	4	9 762,85
301011AGP6500101	2020-07-07	2020-07-20	10	870 635,12
301011AGP7500101	2020-07-07	2020-07-20	10	79 918,44
301011T882501201	2020-07-08	2020-08-13	27	31 257,05
301011ADX4500201	2020-07-10	2020-07-15	4	42 654,07
301011W645500401	2020-07-15	2020-09-08	39	3 058,90
301011T882501301	2020-07-16	2020-08-17	23	42 520,55
301011ALG7500101	2020-07-17	2020-08-19	24	34 269,35
301011Y103200201	2020-07-17	2020-07-22	4	221 301,00
301011Y748500101	2020-07-17	2020-09-07	36	6 685,51
301011AGH8500101	2020-07-20	2020-08-05	13	30 853,74
301011AIA5500101	2020-07-21	2020-07-23	3	30 019,56
301011T638500101	2020-07-21	2020-07-31	9	119 627,99
301011Z584500101	2020-07-23	2020-07-29	5	90 968,40
301011AKU2500201	2020-07-24	2020-07-30	5	71 157,50
301021Z442500101	2020-07-24	2020-08-19	19	1 901,17
301011AIA5500201	2020-07-28	2020-08-26	22	27 593,75
301011Z681500301	2020-07-28	2020-08-04	6	69 540,29
301011T882501401	2020-07-29	2020-08-26	21	51 232,74
301021Y355300101	2020-07-29	2020-08-11	10	893 178,00
301011ADX4200101	2020-07-30	2020-08-05	5	61 353,13
301011ALV2500101	2020-07-30	2020-08-18	14	1 270 223,53
301011ALX6500101	2020-07-30	2020-08-28	22	193 448,21
301011Y103500201	2020-07-30	2020-08-17	13	40 000,00
301021V175300201	2020-07-30	2020-08-21	17	69 426,00
301011AHK7500101	2020-07-31	2020-08-19	14	113 988,24
301011U053500301	2020-07-31	2020-08-13	10	12 784,94
301011AFT6500101	2020-08-07	2020-08-28	16	83 885,04
301011AGP6500201	2020-08-07	2020-08-19	9	825 279,59
301011AGP7500201	2020-08-07	2020-08-18	8	71 692,48
301011AJS7500101	2020-08-07	2020-08-26	14	65 262,09
301011U263200401	2020-08-07	2020-08-11	3	104 408,15
301011W720300401	2020-08-07	2020-08-13	5	46 090,66

301011X260500401	2020-08-07	2020-08-17	7	91 573,73
301011Y103200301	2020-08-07	2020-08-12	4	134 199,00
301011Z584200101	2020-08-07	2020-08-11	3	90 968,40
301021X349500101	2020-08-07	2020-11-05	63	7 627,20
301011ALV2500201	2020-08-12	2020-08-28	13	216 125,27
301011T882501501	2020-08-14	2020-08-27	10	41 012,94
301011ALX2500101	2020-08-18	2020-08-24	5	384 818,51
301011Y545500501	2020-08-18	2020-08-24	5	3 144,84
301021V175500101	2020-08-18	2020-08-24	5	78 000,00
301011T882501601	2020-08-19	2020-09-08	14	31 680,82
301011AHD1500101	2020-08-24	2020-09-08	11	4 391,63
301011AKU2200101	2020-08-25	2020-08-26	2	131 752,57
301011ADX4200201	2020-08-26	2020-08-28	3	73 381,18
301011ADX4500301	2020-08-26	2020-08-27	2	77 525,29
301011Z681500401	2020-08-26	2020-08-27	2	79 091,96
301021X349500201	2020-09-04	2020-11-27	59	32 223,43
301021Z442500201	2020-09-08	2020-09-18	8	2 508,26
301021W488200101	2020-09-10	2020-09-17	5	6 762,77
301011Y103200401	2020-09-14	2020-10-15	23	19 999,98
301021W991200301	2020-09-14	2020-09-22	6	38 160,00
301011AGP7500301	2020-09-21	2020-10-14	18	48 724,22
301011T638500201	2020-09-23	2020-10-22	22	32 427,05
301011W720300501	2020-09-23	2020-10-16	18	23 853,94
301011AGP6500301	2020-09-24	2020-10-09	12	573 989,92
301011T882501701	2020-09-25	2020-10-26	22	6 667,70
301011AMD2500101	2020-09-28	2020-10-19	16	85 448,94
301011ANJ7500101	2020-09-28	2020-10-16	15	659 790,91
301021Z487500201	2020-09-28	2020-10-12	11	210,80
301011ALG7500201	2020-09-30	2020-11-10	30	1 309 387,58
301011Z683500201	2020-09-30	2020-11-10	30	83 034,23
301011X260500501	2020-10-01	2020-10-19	13	76 102,42
301021Z442500301	2020-10-02	2020-10-20	13	2 297,70
301011AMD2500201	2020-10-12	2020-10-26	11	22 542,41
301011Y178500301	2020-10-12	2020-11-05	19	22 884,24
301011AKW1200101	2020-10-13	2020-10-22	8	254

				408,29
301011ANL5500101	2020-10-15	2020-11-23	27	286 976,37
301011ALX6500201	2020-10-16	2020-10-29	10	110 467,66
301021Z442500401	2020-10-19	2020-11-02	11	730,34
301011T882501801	2020-10-21	2020-11-25	25	40 046,72
301011AGP7500401	2020-10-22	2020-12-07	32	25 974,50
301011ALY7500101	2020-10-22	2020-11-04	10	41 548,13
301011AMD2500301	2020-10-22	2020-12-08	33	10 989,35
301011ANJ7500201	2020-10-22	2020-11-02	8	654 930,83
301011AGH8500201	2020-10-26	2020-11-04	8	22 871,44
301011ALV2500301	2020-10-26	2020-11-04	8	466 350,76
301011Y178500201	2020-10-26	2020-11-27	24	91 051,55
301011AGP6500401	2020-10-27	2020-11-06	9	280 157,96
301011AJS7500201	2020-10-27	2020-11-03	6	33 244,94
301011ALX2500201	2020-10-28	2020-11-04	6	192 870,02
301011ANJ7500301	2020-10-28	2020-11-12	12	545 754,12
301011Y103500301	2020-10-28	2020-11-10	10	41 797,91
301011Y779500101	2020-10-28	2020-12-01	24	5 606,50
301011U263200501	2020-10-29	2020-11-05	6	142 465,15
301011ALG7500301	2020-10-30	2020-11-11	9	25 233,65
301011X260500601	2020-10-30	2020-11-16	12	91 594,06
301011ALY7500201	2020-11-05	2020-11-10	4	21 335,11
301021Z442500501	2020-11-06	2020-11-23	11	1 519,78
301021Z487500301	2020-11-06	2020-11-19	9	42,70
301011ANL5500201	2020-11-12	2020-12-14	22	47 778,04
301011T882501901	2020-11-13	2020-12-10	19	26 195,60
301011AQU4500101	2020-11-20	2021-02-04	51	1 040 673,47
301011ADV6500101	2020-11-24	2020-12-01	6	14 645,91
301011X755500201	2020-11-26	2021-01-08	28	38 272,35
301021Z442500601	2020-11-27	2020-12-15	13	1 384,39
301011Y103500401	2020-12-01	2020-12-17	13	3 600,00
301011ALG7500401	2020-12-03	2020-12-22	14	1 304 677,57
301011AHD1500201	2020-12-07	2021-01-13	24	9 146,41

301011Z683200101	2020-12-09	2021-01-08	19	2 628,37
301011X735500101	2020-12-11	2021-01-13	20	2 186,19
301011ALX9500101	2020-12-15	2021-01-28	29	52 921,13
301021W991200401	2020-12-15	2021-02-02	32	24 422,40
301011AMQ1500101	2020-12-17	2021-01-28	27	97 644,69
301011U053500401	2020-12-18	2021-01-14	16	34 801,19
301011AHK7500201	2020-12-21	2021-01-22	21	423 927,22
301011X755500301	2020-12-29	2021-01-15	12	30 215,15

Zdroj: vlastné spracovanie údajov na základe exportov z ITMS2014+

8.4 Vyhodnotenie dotazníkového prieskumu

Úvod

Pre účely tejto správy bol v spolupráci s RO OP TP vypracovaný dotazník pre prijímateľov pomoci z OP TP, ktorého cieľom bolo zistiť, aké sú skúsenosti prijímateľov v súvislosti s administratívnou náročnosťou implementovaných projektov. Dotazník bol v priebehu mája 2021 rozposlaný 18 subjektom. Spätná väzba v podobe vyplneného dotazníka prišla od 15 subjektov.

Zoznam oslovených subjektov:

- Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR
- ÚV SR ako útvar zabezpečujúci informovanosť a komunikáciu na úrovni PD a OP TP
- ÚV SR ako Inštitút pre stratégie a analýzy
- ÚV SR ako OCKÚ OLAF
- ÚV SR ako ostatné útvary zabezpečujúce oprávnené činnosti pre potreby subjektov zapojených do EŠIF
- Ministerstvo zahraničných vecí a európskych záležitostí SR
- Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR ako gestor HP RMŽaND
- Ministerstvo vnútra SR ako koordinátor HP MRK
- Ministerstvo životného prostredia SR ako koordinátor EIA pre EŠIF
- Ministerstvo financií SR ako CO
- Ministerstvo financií SR ako OA
- Ministerstvo financií SR ako organizačné útvary podieľajúce sa na implementácii FN
- Úrad pre verejné obstarávanie
- Proti monopolný úrad SR ako orgán pre ochranu hospodárskej súťaže
- Proti monopolný úrad SR ako koordinátor štátnej pomoci
- Úrad vládneho auditu
- Datacentrum
- Najvyšší kontrolný úrad SR

Zhodnotenie výsledkov dotazníka

Dotazník pozostával z uzatvorených aj otvorených otázok. Bol rozdelený na 4 hlavné okruhy otázok:

- Príprava žiadostí o NFP
- Príručka pre prijímateľov
- Návrhy na zjednodušenie implementácie projektov OP TP
- Činnosť RO OP TP

Na základe vyhodnotenia všetkých odpovedí vyplynuli nasledovné závery.

Za oblasť Príprava žiadostí o NFP

Podľa odpovedí respondentov sú informácie o NFP zverejnené v rámci vyzvaní vo vzťahu k príprave žiadosti zrozumiteľné. Až 71 % respondentov uviedlo, že sú zrozumiteľné úplne a 29 %, že informácie sú zrozumiteľné prevažne. Za čiastočne, či nedostatočne zrozumiteľné informácie nepovažuje žiaden z oslovených subjektov.

Graf Zrozumiteľnosť informácií vo vzťahu k príprave žiadosti o NFP



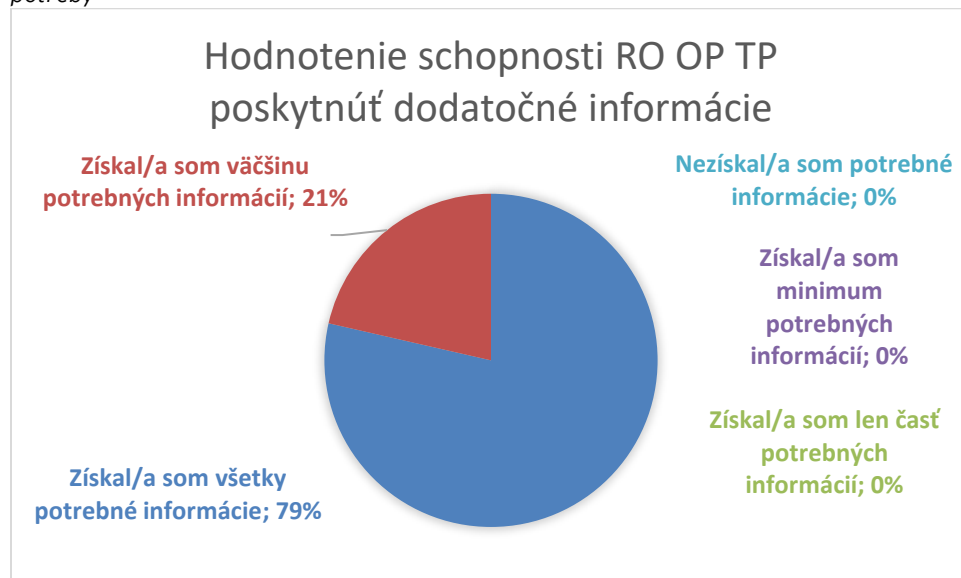
Zdroj: vlastné spracovanie na základe dotazníkového prieskumu (máj 2021)

Na otázku, či obsahovali vyzvania informácie potrebné pri príprave žiadosti o NFP, všetky oslovené subjekty uviedli, že áno.

Pri hodnotení schopnosti RO OP TP poskytovať ďalšie potrebné a relevantné údaje, či vysvetlenia v prípade potreby pri príprave žiadostí o NFP prijímatelia uvádzajú, že získali potrebné informácie, z toho 79 % uviedlo, že získala všetky potrebné informácie a 21 %, že získala väčšinu potrebných informácií. Obdobne, ako v predchádzajúcich otázkach, nikto

neuviedol negatívnu skúsenosť v podobe, že by nezískal potrebné informácie.

Graf Hodnotenie schopnosti RO OP TP poskytnúť dodatočné informácie pri príprave žiadostí o NFP v prípade potreby



Zdroj: vlastné spracovanie na základe dotazníkového prieskumu (máj 2021)

Za najnáročnejšie časti pri žiadosti o NFP prijímatelia považujú vypracovanie opisu projektu a rozpočtu. Popis aktivít, merateľných ukazovateľov, samotný formulár žiadosti, či povinné prílohy nie sú pre prijímateľov vnímané ako náročné.

Graf Najnáročnejšie časti pri vypracovaní žiadosti o NFP

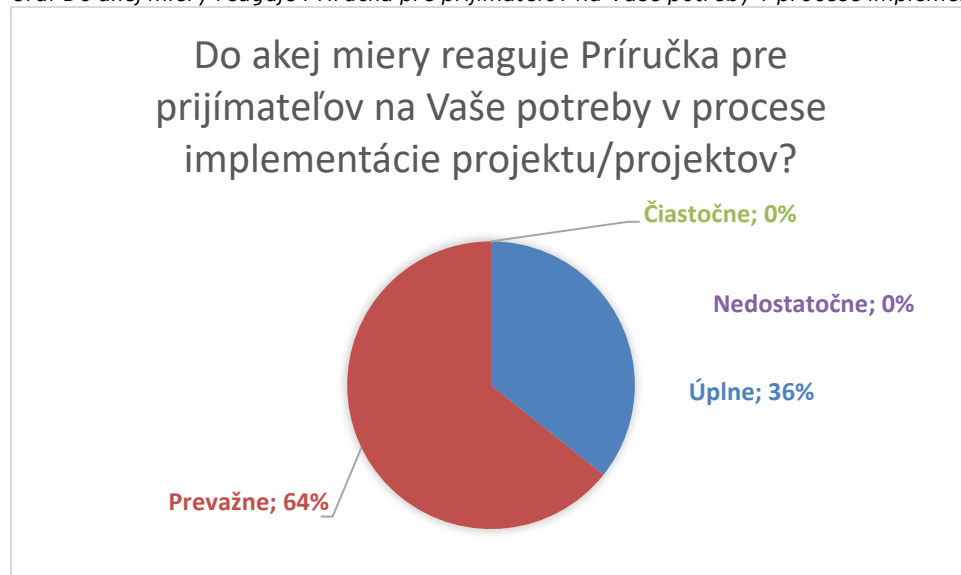


Zdroj: vlastné spracovanie na základe dotazníkového prieskumu (máj 2021)

Za oblasť Príručka pre prijímateľov

Prijímatelia hodnotia Príručku pre prijímateľov pozitívne, keď 36 % uviedlo, že v prípade potreby Príručka poskytuje informácie úplne a pre 64 % subjektov môže získať informácie v prevažnej miere.

Graf Do akej miery reaguje Príručka pre prijímateľov na Vaše potreby v procese implementácie projektu/projektov?



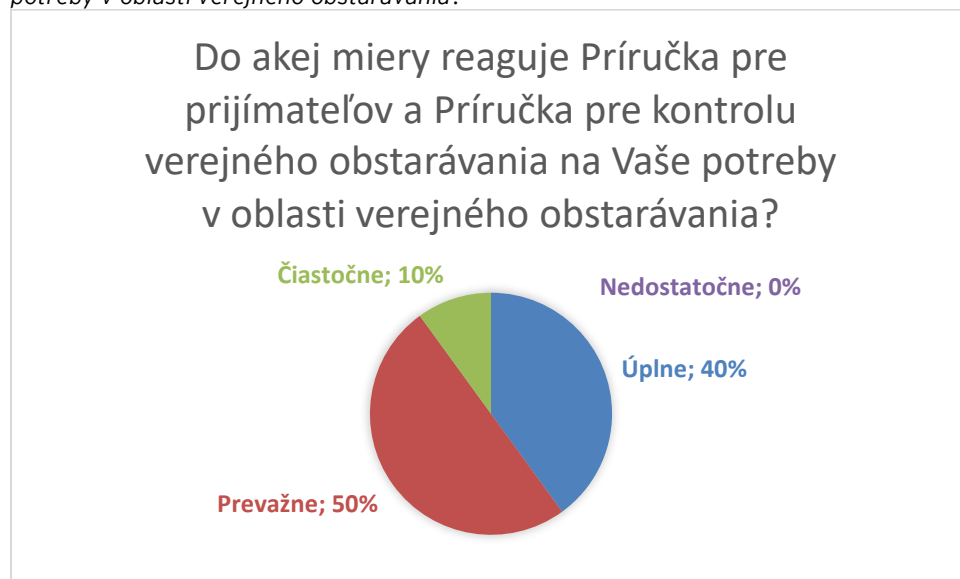
Zdroj: vlastné spracovanie na základe dotazníkového prieskumu (máj 2021)

V prípade potreby získania požadovaných informácií ohľadom verejného obstarávania z Príručky pre prijímateľov, resp. Príručky pre kontrolu verejného obstarávania až 90 % respondentov uviedlo, že informácie sú postačujúce aspoň v prevažnej miere. 10 % prijímateľov považuje informácie v týchto dokumentoch za čiastočné.

Ako problematické oblasti pre verejné obstarávanie boli uvedené:

- Nedostatočne informácie ohľadne predkladania čiastkových zákaziek na kontrolu na RO.
- Nedostatočné informácie ohľadne kontroly v súvislosti so zriadením a obstaraním cez dynamický nákupný systém.

Graf Do akej miery reaguje Príručka pre prijímateľov a Príručka pre kontrolu verejného obstarávania na Vaše potreby v oblasti verejného obstarávania?



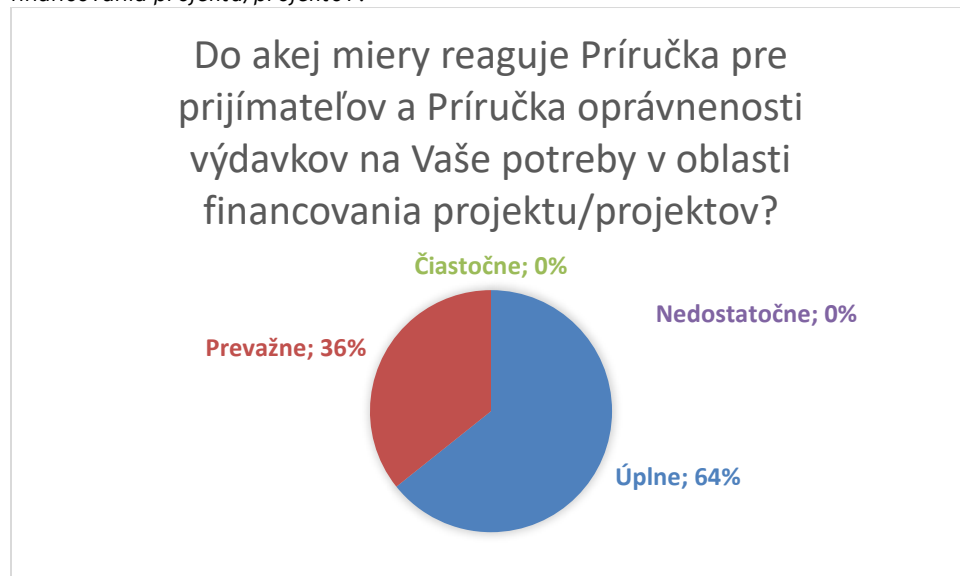
Zdroj: vlastné spracovanie na základe dotazníkového prieskumu (máj 2021)

Informácie dostupné v Príručke pre prijímateľov a Príručke oprávnenosti výdavkov za oblasť financovania projektu sú, podobne ako v predchádzajúcich prípadoch, považované subjektami implementujúcimi projekty za dostatočné a relevantné.

Ako problematické oblasti v prípade financovania boli uvedené:

- Nedostatočné informácie ohľadom možného rozdielného spôsobu kategorizovania výdavkov v účtovníctve prijímateľa do tried a skupín v porovnaní s príručkou.

Graf Do akej miery reaguje Príručka pre prijímateľov a Príručka oprávnenosti výdavkov na Vaše potreby v oblasti financovania projektu/projektov?

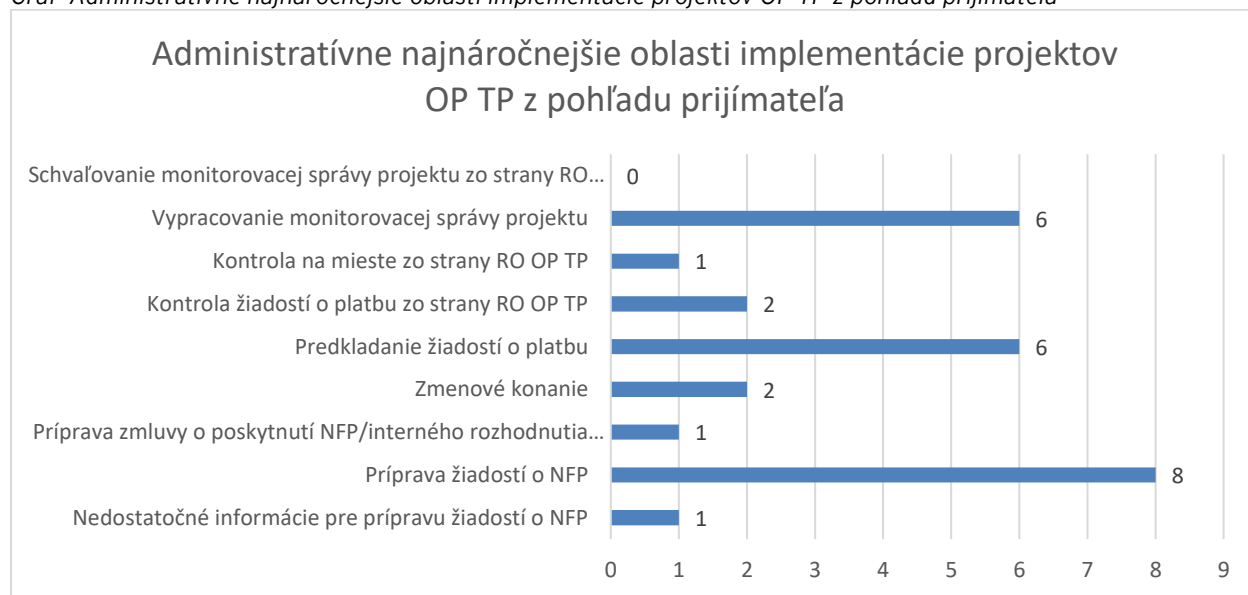


Zdroj: vlastné spracovanie na základe dotazníkového prieskumu (máj 2021)

Za oblasť Návrhy na zjednodušenie implementácie projektov OP TP

Za administratívne najnáročnejšie sú prijímateľmi považované predovšetkým proces prípravy samotnej žiadosti o NFP, ale aj vypracovanie monitorovacej správy, či predkladanie žiadosti o platbu počas implementácie projektu. Kompletné vyhodnotenie dotazníkového prieskumu je uvedené v nasledovnom grafe.

Graf Administratívne najnáročnejšie oblasti implementácie projektov OP TP z pohľadu prijímateľa



Zdroj: vlastné spracovanie na základe dotazníkového prieskumu (máj 2021)

V rámci dotazníkového prieskumu boli identifikované nasledovné procesy, ktoré považujú prijímatelia za administratívne najnáročnejšie pri implementácii projektov OP TP:

- Príprava ŽoP a jej príloh (pracovné výkazy, súhrnné pracovné výkazy, časová náročnosť nahrávania veľkého množstva materiálov cez ITMS).
- Predkladanie dokumentácie z VO na kontrolu RO z dôvodu rozsahu predkladanej dokumentácie vrátane dokumentácie požadovanej zo strany RO, časová náročnosť nahrávania veľkého množstva materiálov cez ITMS.
- V rámci monitorovacích správ k projektom - rozsah zisťovania požadovaných údajov, napr. v časti „iné údaje“.
- Spôsob výpočtu MU pri mzdách.

Medzi procesy, ktoré sú neefektívne nastavené a procesy, ktoré neodôvodnene zvyšujú administratívnu záťaž boli prijímateľmi najčastejšie uvádzané tieto:

- Kontrola VO - opakovaná kontrola/predkladanie dokumentácie z toho istého VO za každý projekt prijímateľa.
- Príprava ŽoP a jej príloh (pracovné výkazy, súhrnné pracovné výkazy).
- Opätovné zadávanie všetkých údajov do ITMS2014+ v rámci prípravy ŽoNFP v prípade, ak sa počas prípravy ŽoNFP zmení vyzvanie OP TP.

- Zrušená možnosť editácie účtovných dokladov v prípade potreby výmeny dokumentu v ITMS2014+ - po vymazaní dokumentu je potrebné doklad opätovne „nahodiť“ od znovu vrátane uvedenia všetkých informácií k dokladu."
- Vyhотовovanie sprievodných listov ku každému tlačivu (ZoNFP, Zmluva o NFP, ŽoP, MS)
- Nejednoznačnosť výkladu MU na úrovni projektových manažérov OPTP (rozdielnosť započítavania rovnakých/obdobných aktivít na rôznych útvaroch implementujúcich EŠIF).
- Podávanie žiadosti o alokačné kritérium ako samostatný proces. Stanovenie alokačného kritéria by mohlo byť súčasťou Žiadosti o platbu. Pri zmene % oprávnenosti, by sa dané % prepočítalo a predložilo spolu so ŽoP resp. ako súčasť ŽoP bez potreby predloženia samostatného dokumentu, napríklad by zmena % bola súčasťou príloh k ŽoP. Takto by zmena % oprávnenosti bola súčasťou ŽoP, v čase kedy nastala a bola by súčasťou jednej kontroly spolu so ŽoP. Tým, že by to bolo v prílohách ŽoP nemuselo by dochádzať k podpisovaniu a v prípade, že by v určení % kontrolór identifikoval chybu dala by sa ŽoP na doplnenie len na úrovni príloh.
- Vypracovanie prílohy ŽoNFP „Zoznam pracovných pozícií“ pri projektoch na refundáciu miezd - do prílohy sa vyžaduje uviesť za každý organizačný útvar žiadateľa zoznam pracovných pozícií, v prípade žiadateľa s viacerými org. útvarmi sa jedná o „zbytočnú“ duplicitu, pokiaľ tieto útvary majú rovnakú štruktúru.
- Pracovné výkazy

Prílohy žiadosti o NFP, ktoré neodôvodnene zvyšujú administratívnu záťaž sú podľa prijímateľov nasledovné:

- Opisu projektu - nejednoznačne definovaná forma vyplnenia.
- Obtiažne stanovenie cieľovej hodnoty MU (napr. pri ľudských zdrojoch).
- Zoznam pracovných pozícií (duplicita textu pri žiadateľoch s viacerými organizačnými útvarmi, nakoľko pre každý je potrebný samostatný zoznam; duplicita textu pri pracovníkoch s rovnakým opisom pozície).
- Opisy ŠZM a potrebné ich aktualizácie v prípade zmien počas implementácie projektu).
- Stanovenie predpokladanej hodnoty zákazky ako súčasť opisu projektu.

Ako prílohy žiadosti o platbu, ktoré neodôvodnene zvyšujú administratívnu záťaž považujú prijímatelia najmä:

- Pracovné výkazy, súhrnné pracovné výkazy - bolo by postačujúce, ak by boli priložené k ŽoP nie ako podpísané scany každého výkazu zvlášť, ale stačil by elektronický podpis štatutára na celú ŽoP (pri elektronickom odoslaní a podpísaní ŽoP). Zároveň by bol postačujúci len jeden typ výkazu - napríklad súhrnný pracovný výkaz (momentálne je to väčšinou duplicita s pracovnými výkazmi). Zároveň sú údaje duplicitné so sumarizačným hárkom. Pracovné výkazy by mohli podpisovať len zamestnanci bez potreby kontroly nadriadeného.
- Duplicita dokumentácie pri zúčtovaní ŽoP systémom predfinancovania, stačila by dokumentácia z EO (jednoznačné potvrdenie, že finančné prostriedky boli uhradené).

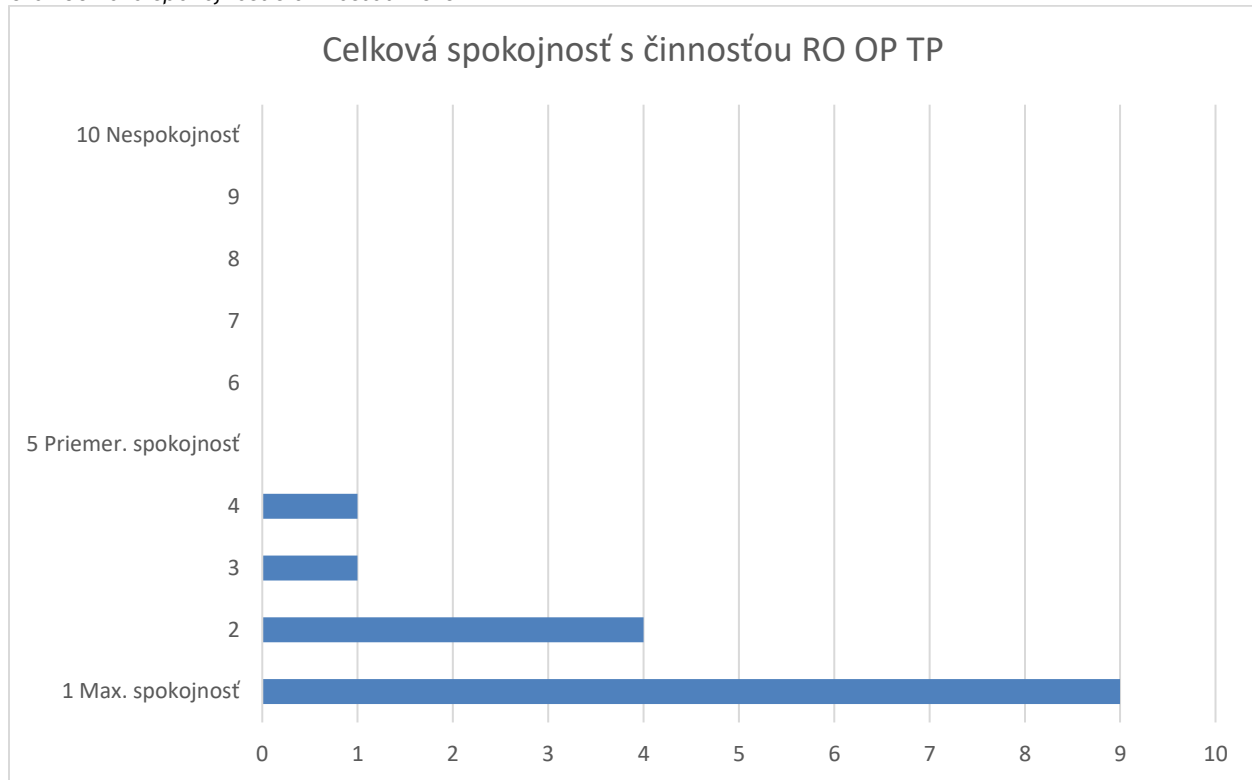
Na zníženie administratívnej záťaže a zjednodušenie implementácie projektov OP TP boli prijímateľmi navrhnuté tieto námety:

- Predloženie PPD a VPP a čiastkové výkazy (zostav zo SAP) z účtovníctva ministerstva - musí existovať dôvera zo strany RO OPTP a aj v rámci ústredných orgánov štátnej správy, že prijímateľ koná v súlade so zákonmi.
- Zjednodušenie procesu opakovanej kontroly rovnakého VO.
- Súhrnný pracovný výkaz k financovaniu miezd z technickej pomoci pre zamestnancov, vykonávajúcich činnosti v zmysle čl. 119 nariadenia Rady (ES) č. 1303/2013 - Predkladanie hromadného SPV za všetkých zamestnancov oprávnených na refundáciu sa javí ako duplicita, nakoľko podrobne SPV za jednotlivých zamestnancov sú archivované u prijímateľa (je možné ich kedykoľvek predložiť poskytovateľovi na vyžiadanie) a popisujú presnejšie vykonávané oprávnené činnosti.
- Odstránenie duplicity predkladania dokumentov pri forme predfinancovania, napr. pri predkladaní ŽoP a pri následnom zúčtovaní predfinancovania.
- Odstránenie požiadavky fotodokumentácie pri externých službách - zabezpečenie konferencií.
- Projekty na refundáciu cestovných náhrad - do ŽoP je v zmysle Príručky pre prijímateľa možné zahrnúť max. 100 položiek. Uvítali by sme, aby bola do programovej dokumentácie zakomponovaná možnosť dohody medzi prijímateľom a projektovým manažérom, že tých položiek nemusí byť vždy max. 100, ale výnimočne aj viac, napr. ak prijímateľ potrebuje do refundácie zahrnúť kompletný kalendárny mesiac a vychádza mu napr. 105 položiek. Na základe toho by napr. v našom prípade bolo predložených v rámci projektu na refundáciu cestovných náhrad menej ŽoP, čo by neznížilo len administratívnu záťaž prijímateľa ale zároveň aj projektového manažéra RO OP TP.
- Hlásenie o začatí aktivít projektu by postačovalo nahráť len dátumy do ITMS a uložiť (bez podpisov vedenia a odovzdania na RO OPTP).
- Zlepšiť užívateľské prostredie, „zrýchliť“ ITMS 2014.

Za oblasť Činnosť RO OP TP

Celkovo prijímatelia hodnotia RO OP TP pozitívne, väčšina z ich uviedla najvyššie hodnotenie, dva subjekty uviedli známku 2 a po jednom subjekte uviedlo celkové hodnotenie spokojnosti s RO OP TP známkou 3, resp. 4.

Graf Celková spokojnosť s činnosťou RO OP TP



Zdroj: vlastné spracovanie na základe dotazníkového prieskumu (máj 2021)