

6 PROBLÉMY, KTORÉ OVPLYVŇUJÚ VÝKONNOSŤ PROGRAMU, A PRIJATÉ OPATRENIA [článok 50 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 1303/2013]

a) Problémy, ktoré ovplyvňujú výkonnosť programu, a prijaté opatrenia

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu súvisiacu so šírením ochorenia COVID-19, vyhlásenú vládou SR dňa 12.3.2020, poskytlo MF SR výnimky zo SFR, s cieľom operatívneho riešenia situácie a eliminovania negatívnych obmedzení finančnej implementácie v praxi, s pozitívnym vplyvom na prijímateľa a RO/SO v týchto oblastiach:

1. spôsob predloženia žiadosti o platbu;
2. zmena pravidiel pre výpočet maximálnej výšky zálohovej platby;
3. rozšírenie prijímateľov oprávnených na využívanie systému zálohových platieb;
4. umožnenie kombinovania všetkých systémov financovania pre všetkých prijímateľov;
5. predĺženie lehoty na zúčtovanie poskytnutej zálohovej platby;
6. úprava lehôt v rámci systému informačných a finančných tokov na národnej úrovni;
7. a iné

PO1

V priebehu roku 2020:

- vzhľadom na pokračujúcu mimoriadnu situáciu spôsobenú šírením nákazy vírusu COVID-19 a vyhlásenie mimoriadnej situácie dochádzalo k pozastaveniu realizácie aktivít projektov (32 projektov s pozastavenou realizáciou k 31.12.2020) a predlžovaniu harmonogramu ich realizácie. Uvedené spôsobilo nutnosť administrácie vysokého počtu dodatkov k uzatvoreným zmluvám o poskytnutí NFP,
- vzhľadom na utlmenie aktivít projektov počas mimoriadnej situácie sa znížil objem výdavkov prekladaných prijímateľmi prostredníctvom žiadostí o platbu (negatívny vplyv na čerpanie PO 1),
- bolo nutné uplatnenie udelenej výnimky CKO zo SR EŠIF na po 2014 – 2020, verzia 9 v znení: „SO OP ĽZ je oprávnený počas trvania mimoriadnej situácie v súvislosti so šíriacim sa ochorením COVID-19 (koronavírus) nevykonávať finančnú kontrolu na mieste počas realizácie aktivít projektov OP ĽZ.“ Povinnosť SO OP ĽZ vykonať všetky dotknuté finančné kontroly na mieste projektov OP ĽZ po odvolaní mimoriadnej situácie spôsobí výraznú administratívnu záťaž personálnych kapacít SO;
- vzhľadom na prerušenie výučby na školách bola potrebná úprava ŠSJN tak, aby reflektovali na zmenu prezenčnej formy vzdelávania na on – line vyučovanie.

Dopad pandémie ochorenia COVID-19 na vzdelávací systém súvisiaci s prerušením vyučovania v školách a školských zariadeniach jednoznačne poukázal na potrebu reagovať na viaceré kritické faktory, predovšetkým vzdelávanie zraniteľných skupín, rovnako aj na potrebu reagovať na znižovanie rozdielov vo vedomostiach a zručnostiach, ktoré vznikli alebo sa prehĺbili v dôsledku koronakrízy. Tri národné projekty implementované v roku 2020 (Aktualizácia systému usmerňovania a rozvoja ďalších zložiek v systéme poradenstva a prevencie (usmerňovať pre prax), Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov II. a Profesijný rozvoj učiteľov (TEACHERS)) vo výraznej miere prispievajú k zmierneniu dopadov pandémie COVID-19 vo vzdelávaní tým, že poskytujú konkrétnu podporu s osobitnou pozornosťou venovanou znevýhodneným skupinám vo vzdelávaní. Opatrenia sú nasmerované do podpory pracovných pozícií asistentov učiteľa, inkluzívneho tímu a podpory systému poradenstva a prevencie; rovnako ako aj do podpory pedagogických a odborných zamestnancov. Bližšie informácie k uvedeným NP sú v časti 3.1.

V priebehu roka 2020 bola vykonaná zmena vo vzťahu k dvom implementovaným NP, konkrétne NP Duálne vzdelávanie a zvýšenie atraktivity a kvality odborného vzdelávania a prípravy a NP IT Akadémia - vzdelávanie pre 21. storočie.

V rámci NP IT Akadémia - vzdelávanie pre 21. storočie bola predĺžená implementácia projektu z pôvodného dátumu ukončenia ku dňu 31.10.2020 na 31.08.2021. Dôvodom predĺženia je, že v dôsledku COVID-19 krízy došlo k zatvoreniu škôl, ako aj k prepadu na trhu a ekonomickým prepadom u zamestnávateľov. Predĺženie projektu zabezpečí sprevádzanie SOŠ a zamestnávateľov počas celého školského roka 2020/2021 a realizovať aktivity, ktoré nebolo možné realizovať počas obdobia zavretých škôl. Rovnako bol NP rozšírený aj o možnosť realizovať Aktivitu 1 v rámci VRR.

V rámci NP Duálne vzdelávanie a zvýšenie atraktivity a kvality odborného vzdelávania a prípravy bola predĺžená implementácia projektu z pôvodného dátumu ukončenia ku dňu 31.12.2020 na 30.09.2021. Dôvodom predĺženia je skutočnosť, že z dôvodu dôsledkov pandémie COVID-19 nebolo možné realizovať viaceré aktivity, napr. bola pozastavená realizácia školení vzdelávacích programov. Rovnako bola NP znížená alokácia o 1 915 000,00 € (pôvodná výška NFP 33 626 257,73 €, nová výška NFP 31 711 257,73 €).

V priebehu roka 2020 SO evidoval chybovosť v procesoch VO, ktorá mala častokrát za následok opakovanie procesu VO a jeho opätovné predkladanie na kontrolu, resp. aplikovanie finančných opráv v zmysle Metodického pokynu CKO č. 5 k určovaniu finančných opráv, ktoré má riadiaci orgán uplatňovať pri nedodržaní pravidiel a postupov verejného obstarávania. Opakované vyhlasovanie VO má vplyv predovšetkým na predlžovanie intervalu medzi začatím obstarávania predmetu zákazky a jeho reálnym plnením v rámci implementácie projektu. SO zistil, že problémy v oblasti VO sa vo väčšej miere týkali najmä zákaziek s nízkou hodnotou v rámci dopytovo-orientovaných projektov. Pre elimináciu chybovosti preto SO pravidelne komunikoval v problematických oblastiach s prijímateľmi rôznymi spôsobmi, napr. formou osobných konzultácií, inštrukcií, prípadne telefonických/písomných/e-mailových odpovedí na otázky prijímateľov. Zároveň SO odporúčal využívať sprostredkovateľským orgánom vypracovaný a zverejnený vzor výzvy na predkladanie ponúk pri zákazkách s nízkou hodnotou. Pri tomto type zákaziek SO identifikoval ako najkritickejšie oblasti napr. zadefinovanie opisu predmetu zákazky, určenie predpokladanej hodnoty zákazky, vyhodnocovanie ponúk a pod. Problémy s diskriminačným opisom predmetu zákazky boli eliminované Systémom riadenia EŠIF, v. 9 účinným od 31.10.2019, ktorým bola zavedená možnosť verejného obstarávateľa pri zákazkách s nízkou hodnotou do 30 000 € sa v prípade technických špecifikácií uvedených vo výzve na predkladanie ponúk odvolávať na konkrétneho výrobcu. Pri podlimitných a nadlimitných zákazkách SO v nadväznosti na najčastejšie sa opakujúce chyby prijímateľov kládol predovšetkým dôraz na 1.ex-ante kontrolu, ktorá slúži ako prevenčný nástroj na elimináciu prípadných chýb vo fáze ešte pred samotným vyhlásením VO. Zároveň bola Systémom riadenia EŠIF, v. 10 účinného od 18.11.2020 v rámci 2. ex ante kontroly (kontroly pred podpisom zmluvy) nadlimitných zákaziek nad 600 000 € odstránená duplicita kontroly nadlimitných zákaziek spadajúcich pod povinnú kontrolu ÚVO podľa § 169 ods. 1 písm. b) v spojení s § 169 ods. 2 ZVO zo strany SO/RO (v súčasnosti vykonáva kontrolu iba Úrad pre verejné obstarávanie). Predmetné opatrenie má za následok elimináciu času a zefektívnenie výkonu kontroly.

Opatrenia ktoré viedli k nárastu certifikácie

Čerpanie PO 1 Vzdelávanie OP ĽZ na národnej úrovni predstavovalo k 31.12.2019 celkovo 15,55 % z alokácie, čerpanie PO 1 Vzdelávanie OP ĽZ na národnej úrovni predstavovalo k 31.12.2020 celkovo 27,13 % z alokácie, čo predstavuje celkový nárast o 11,58 %. V číselnom

vyjadrení sa jedná o sumu 40 381 948,24 EUR. Akceleráciou čerpania v národných projektoch implementovaných v rámci PO 1 Vzdelávanie (NP Duálne vzdelávanie a zvýšenie atraktivity a kvality odborného vzdelávania a prípravy, NP IT Akadémia- vzdelávanie pre 21. storočie, NP Štandardizáciou systému poradenstva a prevencie k inklúzii a úspešnosti na trhu práce a NP Pomáhajúce profesie v edukácii detí a žiakov) bolo v roku 2020 vyčerpaných takmer 20,6 MEUR čo predstavuje 51 % čerpania za rok 2020.

PO 1 je zabezpečovaná najmä prostredníctvom vysokého počtu dopytovo - orientovaných projektov, pričom sa jedná o malé projekty, s veľkým počtom žiadostí o platbu s nízkou, opakujúcou sa sumou. SO MŠVVAŠ SR využíva všetky dostupné možnosti posilnenia ľudských zdrojov, vrátane využívania externých pracovníkov a dočasného presunu voľných interných kapacít na implementačné procesy sekcie štrukturálnych fondov EÚ. Zároveň od 1.1.2021 došlo k zmene organizačnej štruktúry v rámci odboru implementácie projektov, kde boli vytvorené 4 nové oddelenia pre OP ĽZ. Cieľom týchto zmien je zefektívnenie a zintenzívnenie všetkých vykonávaných procesov. Na spracovanie žiadostí o platbu z PO 1 Vzdelávanie je systematizovaných spolu 51 miest.

SO MŠVVAŠ SR vypracoval plán čerpania PO 1 do konca programového obdobia, ktorý bude pravidelne vyhodnocovať a informovať o vývoji čerpania EK, RO, CKO aj členov MV pre OP ĽZ/Komisie pre PO 1.

Vzhľadom na výrazný nárast kontrahovaných prostriedkov v roku 2020 tak za národné, ako aj dopytovo orientované projekty máme za to, že výsledný pozitívny efekt na čerpanie finančných prostriedkov sa prejaví v rokoch 2021 - 2022.

PO2, 3, 4

V roku 2020 došlo k vypracovaniu Akčného plánu opatrení prijatých za účelom odstránenia nedostatkov identifikovaných systémovým auditom A924 pre OP ĽZ. Dôvodom vypracovania AP bolo doručenie warning letter č. Ref. Ares (2020)31981 – 06/01/2020, v ktorom EK na základe udelenia stupňa uistenia 3 požaduje prijať adekvátne opatrenia, a to v nadväznosti na systémový audit č. A924, audit operácií č. A967 ako aj kontroly č. K - 1/2019.

Súčasťou vypracovania AP a prijatia prvých opatrení, ktoré súviseli so spustením platieb na národnej úrovni, bolo vytvorenie nového kontrolného prostredia, ktoré bude reflektovať všetky doterajšie zistenia kontrolných orgánov a zároveň bude reflektovať doterajšiu aplikačnú prax. Najzásadnejšie opatrenia sa dotýkali nastavenia overovania personálnych výdavkov cez Sociálnu poisťovňu a nastavenia pomôcok pri vyplnení Kontrolných zoznamov pri kontrole ŽoP/FKnM a pomôcok pri overovaní výdavkov. Zároveň sa súbežne riešili ďalšie opatrenia ako napr. optimalizácia personálnych kapacít, vytvorenie oddelenia pre FKnM, nastavenia procesov pri kontrole a vzdelávanie administratívnych kapacít.

V nadväznosti na uvedené došlo k aktualizovaniu internej riadiacej dokumentácie ako aj riadiacej dokumentácie voči prijímateľom.

Medzi ďalšie opatrenia, ktoré bolo nevyhnutné prijať, bolo vykonanie finančnej opravy, a to uplatnenie paušálnej ex-post korekcie 16,90% na uhradené výdavky z konkrétnych výziev, ktoré boli schválené v súhrnnej žiadosti o platbu pred 1.3.2020. Išlo o:

Výzva	Korekcia (suma za všetky zdroje)
OP ĽZ DOP 2018/4.2.1/01	1 075 633,20
OP ĽZ DOP 2017/3.2.1/02	80 243,95
OP ĽZ DOP 2017/4.1.2/02	20 642,13
OP ĽZ DOP 2017/3.1.1/3.1.2/01	64 459,69
OP ĽZ DOP 2017/3.2.1/01	100 163,38
OP ĽZ DOP 2017/4.1.1/01	31 604,45

OP ĽZ DOP 2016/2.1.1/02	14 801,37
OP ĽZ DOP 2017/2.1.1/01	3 675,66
SPOLU	1 391 223,83

V zmysle uvedeného došlo k zaregistrovaniu nezrovnalostí:

- PO2 - č. nezrovnalosti 312PO200367,
- PO3 - č. nezrovnalosti 312PO200372,
- PO4 - č. nezrovnalosti 312PO200377.

Od 1.3.2020 postupujeme v zmysle nastavených opatrení AP a na národnej úrovni v rámci súhrnných žiadostí o platbu dochádza k preplateniu výdavkov.

Pokiaľ ide o hlavný problém implementačného roku 2020, CVD, situáciu v rámci PO2 uvádzame v bode 5 správy, ktorý sa zaoberá problematikou mladých.

Pozn. Doplnenie informácie:

Napriek nepriaznivej situácii na trhu práce, spôsobenej CVD, sa prostredníctvom NP podarilo podporiť viac ako 10 000 mladých ľudí do 29 rokov:

NP „Praxou k zamestnaniu 2“ – 2 339 UoZ (mentorované zapracovanie a prax)

NP „Absolventska prax štartuje zamestnanie“ – 2 332 UoZ (aktivita č. 1 – príspevok na vykonávanie absolventskej praxe)

NP „Úspešne na trhu práce“ – 337 UoZ (aktivita č. 1 – príspevok na podporu vytvorenia pracovného miesta v prvom pravidelne platenom zamestnaní) a 150 UoZ (aktivita č. 2 - SZČ)

NP „Reštart pre mladých UoZ 2“ – 3 602 UoZ (motivačný príspevok ku mzde)

NP „Vzdelávanie mladých UoZ – 2“ – 1 251 UoZ (rekvalifikačné a kompetenčné kurzy)

K 31.12.2020 bola v 23 dopytovo-orientovaných projektoch PO3 a v 10 projektoch PO4 pozastavená realizácia, pričom prevažujúcim dôvodom boli okolnosti vylučujúce zodpovednosť:

- kvôli situácii s pandemiou COVID – 19 nebolo možné, aby projekty pokračovali v školeniach, tak ako boli nastavené v harmonograme,
- z dôvodu šírenia ochorenia COVID- 19 a následným povinným uzavretím prevádzky zo strany štátu,
- pre vyhlásenie núdzového stavu a prijatými opatreniami, ktoré vyústili až do uzavretia prevádzok,
- po vydaní rozhodnutia Úradom verejného zdravotníctva SR, ktorým sa do odvolania uzavreli všetky maloobchodné prevádzky a všetky prevádzky poskytujúce služby, zaznamenal prijímateľ prepád tržieb. Následne príjmy spoločnosti nepostačovali na pokrytie nákladov určených na nevyhnutný chod prevádzky.

V dvoch projektoch došlo k pozastaveniu z dôvodu:

- náročnosti obsadenia pracovných pozícií vhodnými uchádzačmi, z dôvodu dodržania kvalifikačných predpokladov stanovených v ŠSJN.

V troch prípadoch došlo k pozastaveniu, nakoľko prijímateľ nedisponoval dostatočnými finančnými prostriedkami. V 1 prípade prijímateľ má pozastavené financovanie projektu z dôvodu šetrenia NAKA.

PO5

Výkonnosť PO5 bola významne negatívne ovplyvnená pandémiou COVID-19. Pozastavili sa niektoré intervencie vyžadujúce interaktivitu (TSP, KC), zatvorenie komunitných centier, zatvorenie škôl (mentoring a tutoring a PRIM), znížila sa intenzita predkladania ŽoP a teda aj čerpanie, zastavil sa výkon kontroly na mieste, čo predĺžilo kontrolný proces pri ukončovaní projektu. Ako opatrenia na riešenie situácie boli spustené národné projekty na pomoc pri riešení pandémie COVID-19. Otvorenie škôl a ostatných zariadení umožní výraznejšie plnenie projektov a následne programových ukazovateľov a zároveň čerpanie alokácie v PO5.

Nesprávne napočítavanie údajov účastníkov z projektovej úrovne na programovú (CO09), sa neodstránilo ani v jednej z dvoch revízií OP I&Z v roku 2020, nakoľko obe boli zamerané na riešenie pandemickej situácie COVID-19. SO MV SR odstráni nesprávne napočítavanie na program v revízií v roku 2021. Po odstránení chyby, budú údaje za predchádzajúce roky upravené CO09 bude obsahovať správne údaje (automatické vymazanie chybných dát agregovaných z projektovej úrovne).

Z území, na ktorých sa realizovali národné projekty prichádzala obava o plynulý prechod národných projektov z I.fázy do II.fázy. SO MV SR zabezpečil zazmluvňovanie projektov II.fázy ešte pred ukončením I.fázy, čím došlo k plynulému prechodu všetkých národných projektov z I.fázy do II.fázy.

Kontrolou delegovaných právomocí č. K-1/2020 boli identifikované pochybenia v rámci výzvy na poskytovanie mentorskej a tútorskej podpory pre žiakov MRK. Na základe identifikovaných pochybení SO MV SR pristúpil k nasledovným opatreniam: poučenie zamestnancov, opätovná kontrola, nastavenie kontrolného systému;

Existuje mierne riziko nedočerpania finančných prostriedkov v aktuálne prebiehajúcich NP podľa aktuálne platného harmonogramu. Riziko by mohlo byť eliminované predĺžením trvania NP do roku 2022 (aktuálne v stave riešenia s prijímateľmi)

PO6

Rovnako výkonnosť PO6 bola významne negatívne ovplyvnená pandémiou COVID-19. Spomalila alebo pozastavila sa výstavba budov (obmedzená dostupnosť stavebného materiálu z dôvodu uzatvorenia obchodných prevádzok a/alebo výpadok pracovnej sily z dôvodu ochorenia na COVID-19, karanténnych opatrení, či obmedzení pohybu ľudí) a teda aj čerpanie, zastavil sa výkon kontroly na mieste. Mimoriadna situácia predĺžila výberový proces v niektorých výzvach (v týždňoch až mesiacoch) najmä počas trvania jarnej vlny pandémie. Negatívny stav COVID-19 v SR (vysoká infekčnosť a celosvetovo najvyššia smrtnosť na počet obyvateľov), bude mať výrazný vplyv na plnenie projektových a následne programových ukazovateľov a rovnako na čerpanie alokácie v PO6.

Z dôvodu pandémie COVID-19 a na základe výzvy MIRRI realokovať z programu z menej výkonných intervencií finančné prostriedky na intervencie zamerané na zmierňovanie dôsledkov spôsobených COVID-19, pripravil návrh realokácie z PO 6 v sume cca. 40,3mil. € v prospech PO 3 (cca 26,8 mil) a PO5 (13,5 mil. €). Uvedený návrh bol zo strany EK zamietnutý a presun alokácie bol zrealizovaný len v hodnote cca 8 mil. € na národné projekty na pomoc pri riešení pandémie COVID-19 v rámci PO5. Časť alokácie bola presunutá do PO5 z ŠC 6.2.1, kde zostala iba alokácia určená na realizáciu intervencií cez finančné nástroje. Alokácia na podporu základných škôl bola presunutá na podporu budovania infraštruktúry na odvádzanie odpadových vôd nakoľko tieto projekty pomáhajú zlepšiť hygienické štandardy bývania a tým aj lepšie zvládať pandemické situácie.

SO MV SR vníma pomalú realizáciu hlavne projektov z prvých výziev (implementácia 4 a viac rokov). Najčastejšie sú dôvodom nesprávne zrealizované a/alebo opakované verejné obstarávania. Prijímatelia nedostatočne využívajú možnosť ex-ante kontroly VO na SO MV SR. Prijímatelia využívajú na realizáciu projektov externé (súkromné) firmy, ktoré nie je možné

vzdelávať (nie sú oprávnenou cieľovou skupinou na podporu z PO5 a PO6). Prijímateľov využívajúcich vlastné personálne kapacity na realizáciu VO je možné vzdelávať, avšak v zmysle kompetenčného zákona je vzdelávanie v oblasti VO možné iba v súčinnosti s ÚVO. Pri aktuálnej pandemickej situácii je možné iba online vzdelávanie. SO MV SR v roku 2021 nadviaže spoluprácu s ÚVO zameranú na posilnenie odborných kapacít prijímateľov v oblasti VO. SO MV SR zároveň zintenzívnil kontrolu VO (navýšenie odborných kapacít na kontrolu VO cez dohody o vykonaní práce) a vykonal aj spätné overovanie vzorky rizikovej kategórie VO.

Pretrváva riziko nenaplnenia hodnôt výkonnostného rámca finančného ukazovateľa k 31.12.2023. SO MV SR vyvíja maximálne úsilie na kontrahovanie (pokračovanie vyhlásených výziev, kratšie rozpätie medzi uzávierkami kôl a tým častejšie odborné hodnotenie a následné zazmluvňovanie).

Warning letter (2020)2544197 zo dňa 14.05.2020 sa týka prioritnej osi 6 – opatrenia na odstránenie nedostatkov z auditu A1010 – vysoká chybovosť vo VO. SO MV SR prijal Akčný plán a viacero opatrení (viď vyššie k problémom s VO)

Finančné nástroje - vyjadrenie prijímateľa Slovak Investment Holding, a. s. k nezúčtovaniu poskytnutých prostriedkov v rámci PO3, resp. PO6 OP ĽZ:

Alokácia na finančné nástroje z OP ĽZ je plne rozdelená do celkovo štyroch nástrojov: Záručného, Úverového, Ekvitného a priamej investície. Prípadné poskytnutie druhej tranže za PO 3 OP ĽZ v roku 2021 bude závislé od reálneho objemu načerpaných prostriedkov v rámci priamej investície a objemu čerpaných úverov v rámci záručného nástroja na podporu sociálnej ekonomiky.

Záručný nástroj na podporu sociálnej ekonomiky

Verejné obstarávanie predmetu zákazky „Výber Finančných sprostredkovateľov na implementáciu Záručného nástroja pre sociálnu ekonomiku“ bolo spustené dňa 3. 11. 2018. Úspešnými uchádzačmi predmetnej zákazky sú spoločnosti Slovenská sporiteľňa, a. s. („SLSP“), s ktorou bola podpísaná Dohoda o obmedzenej portfóliovej záruke 15. 11. 2019, a Towarzystwo Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA (TISE“), s ktorou bola relevantná dohoda podpísaná 17. 12. 2019. Celková vysúťažaná alokácia z OP ĽZ bez uplatnenia opcíí bola 7 312 500,00 € (z toho SLSP 5 850 000,00 € a TISE 1 462 500,00 €). Na nástroj bolo vyčlenené hotovostné krytie vo výške 3 750 000 €. Toto hotovostné krytie sa však nemôže vykazovať ako čerpanie, nakoľko prostriedky sa považujú za vyčerpané až v okamihu, keď konečný prijímateľ nielenže podpíše zmluvu s finančným sprostredkovateľom, ale prostriedky z úveru krytého Záručným nástrojom skutočne čerpá. Keďže krátko po podpise zmlúv sa začalo obdobie ťažkostí spôsobených pandemiou COVID-19, ani jeden zo sprostredkovateľov nedokázal relevantné aktivity v covidovom roku 2020 reálne rozbehnúť - jednak kvôli sťaženiu vlastných aktivít, ale jednak aj vzhľadom na prudko znížený záujem klientov o rozvojové úvery (v prípade zahraničného FS sa problém ešte násobil pandemickou situáciou v domovskej krajine a nemožnosťou v potrebnom rozsahu sa presúvať na Slovensko). Aktivity sa rozbehli začiatkom roka 2021, kedy SLSP v prvom štvrtroku podpísala úverové zmluvy pokrývajúce prakticky celú odhadovanú aktivitu na rok 2021 (hoci na čerpaní sa to v súlade s vyššie uvedeným prejaví až postupne, keď budú klienti sami tieto úvery čerpať).

Priama investícia Dostupný Domov, j. s. a.

Dňa 26. 2. 2020 bola podpísaná zmluvná dokumentácia, ktorou vznikol spoločný podnik vo forme investície pari passu so súkromnými partnermi (Social Financing SK ako dcérska spoločnosť Slovenskej sporiteľne a Nadácia Slovenskej Sporiteľne) na podporu zamestnanosti, zamestnateľnosti a mobility pracovnej sily prostredníctvom podpory nájomného bývania pre znevýhodnené skupiny, v niektorých prípadoch aj za súčasného poskytovania sociálnej služby. K 30. 6. 2020 boli zo strany NDF II. do založenia spoločnosti investované prostriedky vo výške 1 980 000 €, ktoré slúžili na splatenie vkladu akcionára NDF II. do základného imania spoločnosti. V roku 2021 sa na základe informácií poskytnutých dozornej rade spoločnosti predpokladá investícia ďalších 6-10 mil. € (spoločná alokácia pre PO 3 a PO6).

Úverový nástroj na podporu Aktivít sociálnej ekonomiky

Verejné obstarávanie predmetu zákazky „ Výber Finančných sprostredkovateľov na implementáciu Úverového nástroja na podporu Aktivít sociálnej ekonomiky“ bolo spustené 3. 3. 2020, s lehotou predĺženou do 30. 4. 2020. Ponuky zaslali opäť dvaja uchádzači: SLSP a TISE. Vzhľadom na postup podľa § 66 ods. 7 Zákona o verejnom obstarávaní boli najprv vyhodnotené kritériá a následne boli 14. 5. 2020 uchádzačom zaslané výzvy na doplnenie dokumentácie preukazujúcej splnenie podmienok účasti. SLSP preukázala splnenie podmienok 22. 5. 2020. TISE všetky potrebné dokumenty zaslala až v septembri 2020. Následne bola 7. 10. 2020 dokumentácia odoslaná na kontrolu na Úrad pre verejné obstarávanie, Riadiaci orgán (MPSVR) a Sprostredkovateľský orgán (MV SR). Po viacerých kolách žiadostí o vysvetlenie a odpovedí na ne bol napokon výsledok VO rozhodnutím ÚVO po vyše šiestich mesiacoch 17. 3. 2021 zrušený, verejnému obstarávateľovi bolo uložené zaslať nové žiadosti o vysvetlenie a na základe odpovedí vyhodnotiť výsledok znova. Uchádzač TISE reagoval na žiadosť odstúpením zo súťaže, jednak vzhľadom na prieskumy vo VO, jednak vzhľadom na covidovú situáciu. Nové vyhodnotenie bolo po prijatí odpovede na žiadosť o vysvetlenie zo strany SLSP uzavreté začiatkom mája 2021 a dokumentácia bola opätovne zaslaná na kontrolu na ÚVO, RO a SORO. Táto kontrola nebola do dnešného dňa uzavretá.

Ekvityný nástroj na podporu Aktivít sociálnej ekonomiky

Verejné obstarávanie predmetu zákazky „Výber Správcov fondov na implementáciu Ekvitného nástroja na podporu Aktivít sociálnej ekonomiky“ bolo spustené 29. 12. 2020, pričom lehota na predkladanie ponúk uplynula po predĺžení 26. marca 2021. Uchádzačmi bolo predložených celkovo päť ponúk, ktoré sú v súčasnosti predmetom vyhodnotenia.

Audity

Prebehli 4 vládne audity:

A980, K4655 – systémový audit RO/SO (9.12.2019 – 13.2.2020) bol zameraný na získanie primeraného uistenia o riadnom fungovaní systému riadenia a kontroly OP ĽZ, ako aj overenie a získanie uistenia o správnosti údajov obsiahnutých v záverečnej dokumentácii RO za 5. účtovný rok. RO bol vládny auditom č. A980, K4655 udelený celkový stupeň uistenia **1** Systém riadenia a kontroly OP ĽZ na úrovni RO MPSVR SR funguje dobre, potrebné sú iba menšie zlepšenia alebo žiadne.

A1040, K4740 – audit operácii/plánovaný (07. 07. 2020 – 23.10.2020), cieľom bolo získanie primeraného uistenia o zákonnosti a správnosti vykázaných výdavkov podľa čl. 127 ods. 1 nariadenia EP a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a podľa čl. 27 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014. Overenie bolo vykonané na náhodnej vzorke 30 projektov EFRR a 30 žiadostí o platbu na úrovni SO MV SR. Identifikovaných bolo 26 nedostatkov na úrovni SO MV SR a 1 na úrovni PJ. Najzávažnejšie nedostatky sa týkali nedostatočného výkonu AFK ŽoP,

nedostatočného výkonu FK VO (z dôvodu nedostatočného zaškolenia zamestnancov, resp. nedôslednej kontroly 4 očí a nedostatočným metodickým usmerňovaním prijímateľov) a nedodržania postupov v rámci zmenového konania. Suma neoprávnených výdavkov vyčíslených v rámci nedostatkov s finančným charakterom predstavuje 226 648,68 EUR. Zvyšné nedostatky boli nefinančného charakteru. Odporúča sa vykonať analýzu príčin vzniku identifikovaných nedostatkov a prijať opatrenia a kontrolné mechanizmy na zabránenie ich vzniku, oboznámiť príslušných zamestnancov s identifikovanými nedostatkami a upozorniť ich na zodpovednejšie plnenie pracovných úloh. SO MV SR dňa 4.11.2020 zaslal informáciu o zaevidovaní nezrovnalostí všetkým relevantným subjektom. Písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku bol zo strany RO predložený ÚVA dňa 23.12.2020.

A1047 – systémový audit (11.12.2020 – 12.2.2021), ktorého cieľom bolo overenie a získanie uistenia o správnosti údajov obsiahnutých v záverečnej dokumentácii RO OP Ľudské zdroje (Vyhlásenie hospodáriaceho subjektu a Ročný súhrn konečných auditorských správ a kontrol). Údaje obsiahnuté v záverečnej dokumentácii boli identifikované ako správne a vládny auditom neboli identifikované nedostatky.

A1020 - bol vykonávaný ako systémový audit a audit operácií (31. 01. 2020 - 30.10.2020/22.12.2020). Finančné a nefinančné nedostatky identifikované vládny auditom na úrovni RO a SO (IA MPSVR SR, MV SR a MŠVVaŠ SR) boli uvedené a vyhodnotené v prvej Čiastkovej správe zo dňa 30. 10. 2020. Z celkového počtu 53 identifikovaných nedostatkov má 12 nedostatkov finančný charakter. Boli vyčíslené neoprávnené výdavky vo výške 285 955,39 EUR. Najzávažnejšie nedostatky sa týkali najmä nedostatočného vykonania finančnej kontroly VO, administratívnej finančnej kontroly ŽoP, administratívneho overenia ŽoNFP a neidentifikovania neoprávnených výdavkov v rámci poskytnutých príspevkov, nedostatočného posúdenia rizík podvodu, chýbajúceho/nedostatočného nastavenia postupu výberu vzorky VO/ŽoP a nevykonania kontroly VO v rámci kontroly delegovaných právomocí. V druhej Čiastkovej správe zo dňa 22.12.2020 boli identifikované nefinančné nedostatky na úrovni RO a SO MŠVVaŠ SR, ktoré sa týkali najmä nedostatočnej kontroly zaznamenávania správnosti/úplnosti údajov merateľných ukazovateľov do informačných systémov a nedostatočnej kontroly merateľných ukazovateľov v rámci výročných/záverečných monitorovacích správ na projektovej úrovni vo vzťahu k hodnotám merateľných ukazovateľov. Nedostatok zistený na úrovni RO sa týkal nesprávneho vykazovania hodnôt MU vo Výročnej správe OP ĽZ 2019.

Vzhľadom na závažnosť zistení identifikovaných v druhej čiastkovej správe bol pre **KP6** (spoločný systém na zhromažďovanie, zaznamenávanie a ukladanie údajov na účely monitorovania, vyhodnocovania, finančného riadenia, overovania a auditu vrátane prepojení so systémami elektronickej výmeny údajov s prijímateľmi) stanovený stupeň uistenia **3**. Predovšetkým systémový nedostatok týkajúci sa nesprávneho vykazovania hodnôt MU vo Výročnej správe OP ĽZ 2019 má vplyv na SRaK. V nadväznosti na závery z vládneho auditu č. A1020, ako aj závery z auditu EK EMPG314SK0738 (čo sa týka spoľahlivosti údajov), bol RO OP ĽZ dňa 26.4.2021 zaslaný Warning letter EK ARES(2021)2771332.

V súlade s odporúčaniami auditorskej skupiny prijali RO/SO relevantné opatrenia na nápravu zistených nedostatkov. Písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku bol zo strany RO predložený ÚVA dňa 11.02.2021 a 4.3.2021.

V rámci vládneho auditu A1020 boli vyhodnotené aj závery z validácie nápravných opatrení za SO IA MPSVR SR (nápravné opatrenia vo forme Akčného plánu na základe upozorňujúceho listu EK č. Ares(2020)31981 zo dňa 06. 01.2020). Výsledkom validácie je pozitívne stanovisko o dostatočnosti prijatia preventívnych a nápravných opatrení na nastavenie nového transparentného kontrolného prostredia SRaK. Nápravné opatrenia implementované IA

MPSVR SR na základe AP, sú uvedené v prílohe 6B. Na základe pozitívneho stanoviska ÚVA a potvrdenia CO o uplatnení ex-post plošnej korekcie zo strany IA MPSVR SR, bol dňa 26.3.2021 z EK zaslaný RO OP ĽZ tzv. Lifting letter ARES(2021)2137057.

RO/SO pre fond ESF bol vládny auditom č. A1020 udelený celkový stupeň uistenia **2** - Systém funguje, sú však potrebné určité zlepšenia. Pre fond EFRR (SO MV SR) bol udelený systémovým auditom A1020 stupeň uistenia **3** "Systém funguje čiastočne, sú potrebné značné zlepšenia", pričom boli zohľadnené aj závery z overovania z auditu operácií č. A1040. V súvislosti so zabezpečením zamedzenia vzniku neoprávnených výdavkov v ďalších účtovných rokoch boli/budú prijaté zo strany SO MV SR také preventívne opatrenia, ktoré posilnia kontrolu VO pred deklarováním výdavkov v ŽoP na EK.

Kontrola OCKÚ OLAF – č.2709-5075/2020/OCKÚ OLAF (16.3.2020 – 20.8.2020) kontrola procesu riešenia vybraných nezrovnalostí na MPSVR SR v rámci OP ĽZ a OP ZaSI. Cieľom bolo zistiť dodržiavanie právnych predpisov EÚ, všeobecne záväzných právnych predpisov SR a interných predpisov zo strany MPSVR SR ako RO OP ĽZ a OP ZaSI pri riešení vybraných nezrovnalostí v programovom období 2004 – 2006 a 2007 – 2013. KS ÚV SR bol na vybranej vzorke 23 nezrovnalostí z programového obdobia 2004 – 2006 a 7 nezrovnalostí z programového obdobia 2007 – 2013 preverený proces riešenia nezrovnalostí zo strany MPSVR SR ako RO OP ĽZ a OP ZaSI. Zistených bolo 43 porušení, ktoré sa týkali najmä: monitorovania ďalšieho vývoja nezrovnalosti pre včasnú a správnu evidenciu údajov o nezrovnalosti v systéme ITMS, t. j. povinnosti RO vyplývajúcej z jeho zodpovednosti za riešenie nezrovnalostí v rámci OP; archivácie dokumentov, na základe ktorých boli evidované a aktualizované nezrovnalosti; archivácie záznamov o doručovaní dokumentov; nesplnenia oznamovacej povinnosti voči príslušným subjektom a nesprávneho priradovania stavov v systéme ITMS. Z celkového preverovaného počtu nezrovnalostí bolo RO 19 nezrovnalostí postúpených na SFK na vymáhanie.

Audit EK č. EMPG314SK0707 (22.4.2020-15.6.2020) cieľom bolo overiť, či systém overovania a kontroly RO zavedený pre vybrané OP poskytuje potrebné záruky, pokiaľ ide o zákonnosť a správnosť výdavkov vykázaných na základe postupov verejného obstarávania s jednou ponukou, v súlade s uplatniteľnými vnútroštátnymi pravidlami a pravidlami Únie; dospieť k záveru o kvalite a spoľahlivosti overovania zo strany RO, pokiaľ ide o vybrané postupy verejného obstarávania s jednou ponukou a zmluvy. Audit bol vykonaný na OP ĽZ, OP EVS a FEAD. V rámci OP ĽZ sa audit realizoval na úrovni RO/SO – MŠVVŠ SR a MV SR. Identifikované boli dva finančné nedostatky (1 SO MŠVVŠ, 1 SO MV SR):

SO MŠVVaŠ SR sa týka zistenie č. 1 - Projekt č.: 312011F057; Verejné obstarávanie/číslo zmluvy VO34961012. Porušenia mali za následok nepríjemnú konkurenciu v súťaži, a teda mohli ovplyvniť výber najvýhodnejšej ponuky. SO MŠVVaŠ SR vyčíslil 10% finančnú opravu a zaevidoval nezrovnalosť 312IO200269 na všetky výdavky týkajúce sa zákazky č. VO34961012.

Na SO MV SR bolo identifikované zistenie č. 2. Týka sa verejného obstarávania č. VO23994295 - Špecializované zisťovanie EU SILC v prostredí MRK (projekt č. 312051J021 - Monitorovanie a hodnotenie inkluzívnych politík a ich dopad na marginalizované rómske komunity). SO zaevidoval nezrovnalosť č. 312IP200279 a pohľadávkový doklad v sume 23 884,59 EUR bol dňa 06.05.2021 odoslaný dlžníkovi.

Na úrovni RO nebol zistený žiadny nedostatok.

Výkon auditu EDA (od 1.10.2020) cieľom auditu výkonnosti je posúdiť, či je podpora z ESF zameraná na konkrétne potreby dlhodobo nezamestnaných.

Audit výkonnosti je zameraný na posúdenie :

1. Sú operačné programy ESF zamerané na konkrétne potreby dlhodobo nezamestnaných?

2. Vykonáva sa podpora z ESF pre dlhodobo nezamestnaných tak, aby sa riešili ich konkrétne potreby?

Dňa 6.4.2021 bol riadiacemu orgánu OP ĽZ doručený "List na overenie predbežných zistení". Dňa 4.5.2021 boli zaslané argumenty riadiaceho orgánu pre OP ĽZ k jednotlivým predbežným zisteniam.

Audit EMPG314SK0738, ktorý bol primárne cielený na OA - predbežné odporúčania pre RO sa týkajú národných SSJN a spoľahlivosti dát. Vzhľadom na zistenia auditu, EK zaradila OP ĽZ do kategórie **3** pre KR2,KR4,KR16 a dňa 6.5.2021 zaslala Warning Letter Ares(2021)3031696.