

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

1	Zistenia vládneho auditu 21-002	VA č.21-002 bol vykonávaný formou jedného auditu, kde bol spoločne vykonaný systémový audit, zameraný na získanie primeraného uistenia o riadnom fungovaní systému riadenia a kontroly Operačného programu Ľudské zdroje a audit operácií, zameraný na získanie primeraného uistenia o zákonnosti a správnosti deklarovaných výdavkov. Celkovo bolo identifikovaných 77 nedostatkov, z toho 53 zo systémového auditu a 24 z auditu operácií. S finančným dopadom bolo identifikovaných 17 nedostatkov (RO-10, IA MPSVR-1, MŠVVŠ-4 a MV SR-2).	Splnenie opatrení bude overované v rámci prebiehajúceho vládneho auditu č. 22-002.
2	Zistenia vládneho auditu 21-039	VA č. 21-039 bol vykonaný na SO MV SR formou auditu operácií, identifikovaných bolo 26 nedostatkov z toho 10 s finančným charakterom. Identifikované nedostatky sa týkali hlavne nedostatočného výkonu AFK ŽoP a nedostatočného výkonu FK VO.	Splnenie opatrení bude overované v rámci prebiehajúceho vládneho auditu č. 22-002.
3	Audit EK EMPG314SK0738 (vykonávaný október - december 2020) ku spoľahlivosti ex- ante posúdenia metodik ZVV (PO2,3,4,5)	Platby súvisiace so ZVV boli pozastavené a slovenským orgánom bol doručený „upozorňujúci list“ č. Ares(2021)3031696 zo 06.05.2021. EK dňa 14.10.2021 dodatočne prerokovala s RO argumentáciu k zisteniam k ZVV a RO bude môcť výrazne eliminovať finančnú opravu, ak poskytne informácie o súlade zjednodušených výdavkov s reálne vyplatenými. Dotknuté výdavky boli dočasne vylúčené z Účtov 7. účtovného roku. RO zaslal dňa 21.12.2021 reakciu na OA k zisteniam identifikovaným v audite EK EMPG314SK0738. K upozorňujúcemu listu sa vyjadroval orgán auditu, a to listom zaslaným cez SFC2014 24.03.2022.	Očakáva sa vyjadrenie zo strany EK.
4	Zistenie CO OC312213201	V rámci certifikačného overovania na SO/IA MPSVR SR boli identifikované zistenia týkajúce sa nedostatočného výkonu finančnej kontroly, keď SO nedostatočne posúdil, či žiadateľ patrí do skupiny podnikov, ktoré sú považované za jediný podnik a poskytol pomoc de minimis, ktorá presiahla celkovú výšku pomoci poskytnutú jedinému podniku a keď SO nevylúčil zo schvaľovacieho procesu žiadostí o NFP v rámci jednej výzvy žiadateľ	Certifikačné overovanie nie je uzatvorené. SO IA MPSVR SR v zmysle odporúčaní CO: - podal podnet na prešetrenie prípadu PMÚ SR a vystavil nezrovnalosti na dočasné vylúčenie výdavkov z Účtov 7. ÚR; - pozastavil financovanie výdavkov v prebiehajúcom skúmaní; - opätovne preskúmal všetky projekty v rámci danej výzvy

		o NFP, ktorá nesplnila podmienku poskytnutia príspevku definovanú vo výzve, že žiadatelia môžu v rámci jedného kola výzvy predložiť len jednu žiadosť o NFP. Certifikačné overovanie nie je uzatvorené.	s cieľom identifikovať obdobné prípady. RO dostal stanovisko PMÚ SR, s ktorým sa oboznamuje, následne vyhodnotí obdobné prípady predmetnej výzvy s cieľom uzavrieť zistenie. K predmetným problémom štátnej pomoci (posúdenie jediného podniku) boli pre posudzovateľov realizované školenia zo strany manažérov metodiky pre oblasť štátnej pomoci.
5	Zistenie CO OC312211201	V rámci certifikačného overovania na SO/MV SR boli identifikované zistenia týkajúce sa zmenového konania zmluvy o NFP, keď SO neidentifikoval, že prijímateľ zaslal žiadosti o zmenu projektu po uplynutí doby, ku ktorej sa požadovaná zmena vzťahovala alebo schválil žiadosť o zmenu, pričom sa nedostatočne zaoberal dôvodmi zmeny alebo nevypracoval dodatok k zmluve o NFP v stanovenej lehote, resp. vôbec; zistenie týkajúce nedostatočného monitorovania projektu, keď SO neidentifikoval chýbajúci dodatok k zmluve o dielo vo vzťahu k predlžovaniu realizácie stavebných prác. Certifikačné overovanie je uzatvorené.	Splnené. SO informoval zamestnancov o predmetnom nedostatku a upozornil ich na potrebu dodržiavania postupu definovaného platným MP SO pre OP ĽZ vo vzťahu k zmenám projektov (zmenové konanie) a k uzatváraní dodatkov k zmluve o poskytnutí NFP. SO MV SR vypracoval Dodatok č. 3 k Zmluve o NFP, ktorým sa zmenil termín ukončenia realizácie hlavných aktivít projektu a Dodatok č. 4 k Zmluve o NFP, ktorým sa mení termín ukončenia realizácie hlavných aktivít projektu, podľa reálneho dátumu dokončenia stavby. SO vykonal FK nM a zaevidoval nezrovnalosti na neoprávnené výdavky.
6	Nízka miera čerpania PO1 je pre vysoký počet DOP - malé projekty, s veľkým počtom ŽoP s nízkou, opakujúcou sa sumou.	SO MŠVVaŠ SR využíva všetky dostupné možnosti posilnenia ľudských zdrojov, využívania externých pracovníkov a dočasného presunu voľných interných kapacít. 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 zmien je zefektívnenie a zintenzívnenie procesov. Na spracovanie ŽoP PO1 je systematizovaných 51 miest. SO MŠVVaŠ SR naďalej využíva poskytnutú výnimku z MF SR zo Systému finančného riadenia ŠF, KF a ENRF na programové obdobie 2014 - 2020 umožňujúcu zvýšenie výšky poskytnutej zálohovej platby a predĺženie lehoty pre	Opatrenia na zabezpečenie akcelerácie čerpania PO1 sa priebežne plnia. Čerpané prostriedky v roku 2021 vzrástli v porovnaní so stavom k 31.12.2020 z 27,14 % na 47,04 %, čo predstavuje v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi výrazný nárast. SO MŠVVaŠ SR kladie dôraz na zvýšenie miery čerpania a predpokladáme, že v PO1 sa prejaví v posledných rokoch implementácie OP ĽZ (2022 – 2023). S cieľom urýchlenia čerpania SO vedie komunikáciu s CKO a CO o možnosti zmien v postupoch AFK,

		<p>zúčtovanie zálohovej platby, čo znižuje počet predkladaných ŽoP. a predĺženie lehoty zúčtovania zálohovej platby. SO využíva upravený interval predkladania ŽoP z 2 na 6 mesačný (okrem výzvy OPLZ-PO1/2016/DOP/1.1.1-01). Pre urýchlenie procesov súvisiacich s VO majú prijímatelia povinnosť zasielať na SO každomesačné odhady očakávaných výdavkov. Bilaterálne stretnutia riešia zefektívnenie čerpania a predchádzanie, resp. elimináciu rizík pri implementácii.</p>	kde SO čerpá aj zo skúseností z Českej republiky.
7	PO1 Zistenie vládneho auditu 21-002 č. 26	<p>SO vykonal kroky k zabezpečeniu vysporiadania a vymáhania finančných prostriedkov na úrovni prijímateľa. Zaevidoval nezrovnalosti 312IO210380, 312IO210381, 312IO210382, 312IP220025, 312IP220042, vykonal/vykoná opätovnú AFK ŽoP a budú vysporiadané finančné prostriedky na úrovni Prijímateľa.</p>	Opatrenie splnené
8	PO1 MAPAR Audit EMPG314SK0707 - nedostatok v súvislosti s nadlimitným VO	<p>SO akceptoval zníženie finančnú opravu z 25 % na 10 % v súvislosti s nadlimitným verejným obstarávaním č. VO34961012. Predmetná nezrovnalosť bola trvalo stiahnutá z účtov za 6. účtovný rok (U31206) a za 7. účtovný rok (U31207) a stiahnutá v žiadostiach o platbu na EK č. 3123075005 a 3123085001.</p>	Opatrenie splnené
9	PO1 Zistenia auditu EK - EMPG312SK0738- mzdové náklady, neoprávnené výstupy projektu, diskriminačná špecifikácia VO	<p>Nezrovnalosť 312IO210164 bola vysporiadaná v ŽoP na EK č. 3123085004. Nezrovnalosť 312IO210145 bola trvalo stiahnutá v účtoch za 7. účtovný rok. Výdavky ŽoP predchádzajúcich účtovných rokov, boli a aj budú vysporiadané prostredníctvom priebežnej ŽoP na EK. Zároveň SO potvrdil, že takéto typy výdavkov v budúcnosti nebude deklarovať na EK.</p>	Opatrenie splnené Zistenie 16 a 19 je v riešení.
10	PO2,3 Prenos dát ISSZ Na RO bol doručený upozorňujúci list Ares(2021)277133 2 z 26.04.2021	<p>RO inicioval komunikáciu zainteresovaných (UPSVR, útvar informatiky MPSVR SR, CKO) s cieľom zistiť príčinu tohto stavu a odstrániť nedostatky. IT pracovníci zabezpečujúci prenos identifikovali vo výstupoch ISSZ miesta potrebných úprav, tie boli zapracované a začiatkom februára 2022 otestované. Výsledky testovania boli vyhodnocované na strane dodávateľa ISSZ.</p>	<p>Úpravy sa do exportu ukazovateľov pre VS (prepočet z 2.4.2022) zatiaľ neprejavili v ITMS2014+. RO vyexportoval z ITMS2014+ individuálne prehľady o účastníkoch za všetky projekty ISSZ a zároveň žiadal vygenerovanie hodnôt z ISSZ, ktoré mali byť prenesené, pre zistenie rozdielu. (príloha Projekty ISSZ)</p>

		<p>Následne pristúpil dodávateľ ISSZ k zasielaniu údajov z testovacieho prostredia ISSZ do testovacieho prostredia CSRÚ.</p> <p>Došlo ku komunikácii o spolupráci na úrovni ministrov.</p> <p>Vyjadrenie odboru riadenia informačno – komunikačných technológií MPSVR SR z 24.5.2022:</p> <p>Na testovacím prostredí ISSZ boli zapracované zmeny týkajúce sa zasielania údajov o dlhodobých UoZ, o znevýhodneniach (vidiecka oblasť, zdravotne postihnutí, iné), o zamestnaneckom postavení pri výstupe a ďalších údajov. Tieto zmeny boli otestované, chyby testovania boli odstránené a opravené v ISSZ. Sme pripravení na zasielanie údajov do testovacieho prostredia CSRÚ.</p> <p>Do testovacej verzie CSRÚ pre ITMS2014+ bola v máji 2022 nasadená nová verzia, ktorú je v procese testovania v spolupráci s CSRÚ. Našlo sa niekoľko chýb, ktoré bolo potrebné opraviť na strane CSRÚ. Verzia obsahuje už aj nový atribút „Cieľová skupina“, testuje sa aj opakovanie volania služieb v prípade vybraných chýb, ako aj opakovanie spracovania v prípade technickej chyby. Verzia obsahuje aj paralelizáciu (prenos viacerými paralelnými vláknami), táto verzia je aktuálne nastavené na jedno vlákno. Následne po vykonaní testov CSRÚ požiada RFO cez MIRRI o navýšenie počtu dopytov pre potreby testovania riešenia vo väčšej záťaži.</p>	
11	<p>PO5 Riziko nedočerpania NP a tým aj riziko nedočerpania PO5 spôsobené nedostatočným zapájaním sa účastníkov /obcí/ do súvisiacich NP, viazaných na ukončovanie investičných aktivít z PO6 - komunitné centrá, materské</p>	<p>V príprave je zámer NP - zamestnať osoby z MRK pri obnove kultúrnych pamiatok; SO plánuje navýšiť zdroje NP 312051ACR7 Zdravé komunity 2B s cieľom predĺžiť financovanie projektu;</p>	V príprave

	školy, ktoré ešte nie sú ukončené		
12	PO6 Problémy s kvalitou verejných obstarávaní a posunmi harmonogramov realizácie projektov;	SO vypracoval vzorovú dokumentáciu k procesu VO na stavebné práce, zabezpečil školenia kompetentných osôb v oblasti procesu VO.	Splnené
13	PO6 Mimoriadna situácia spôsobená šírením nákazy vírusu COVID-19 a s tým spojené posuny harmonogramov projektov.	SO pristupoval k riešeniu problémov v rámci realizácie projektov individuálne s ohľadom na informácie a súvislosti s vplyvom mimoriadnej situácie na implementáciu projektu pri posudzovaní dodržania lehôt.	
14	PO6 Riziko nenaplnenia hodnôt výkonnostného rámca finančného ukazovateľa k 31.12.2023;	Vyhlásenie výzvy na miestne komunikácie a úprava existujúcich výziev s cieľom ich zjednodušenia, zlepšenia podmienok pre zapojenie väčšieho počtu žiadateľov ako aj zvýšenia hodnoty žiadaných prostriedkov, aby získal dostatočný objem prostriedkov na pokrytie rizikových projektov.	Priebežne
15	PO6 Vysoký nárast cien materiálov a stavebných prác za rok 2021	SO upravil niektoré otvorené výzvy, kde aktualizoval hodnoty benchmarkov a finančných limitov. V prípade výzvy zameranej na riešenie odpadových vôd došlo k zmene spolufinancovania zo strany žiadateľov na 0%	Splnené
16	PO5, PO6 Riziko fluktuácie administratívnych kapacít	Bola vytvorená kompletná implementačná štruktúra orgánov pre Program Slovensko pre „nové“ PrO 2021 -2027, už sa nepočíta s MV SR ako SO pre oblasť MRK. Z pohľadu času, nárastu objemu práce, ako aj finančného ohodnotenia existuje obrovské riziko fluktuácie z dôvodu, že ďalšia časť administratívnych kapacít sa presunie na iné orgány, ktoré kontinuálne pokračujú v implementácii nového obdobia a prídu k zrúteniu implementácie, z dôvodu nedostatku AOK	N/A
17	OP Validácie spoločných ukazovateľov	RO požiadal o vykonanie validácií projektov vopred, do konca roku 2021. OMAH bude problém riešiť školením manažérov pre prácu s kartou účastníka. Zo zistených nedostatkov išlo o nesprávne zadávanie vstupných dát: - (nesúlady spolu, muži, ženy) – pre neuvedenie delenia na mužov, ženy nie je	Personálne posilnenie kapacít monitorovania od marca 2022 umožní klásť dôraz na inštruovanie manažérov v otázkach kontroly ukazovateľov a žiadať priebežné opravy dát. Pri ukončených projektoch zrejme nie je možné vykonať opravy a chyba ostáva v systéme.

		<p>započítaný projekt 312041S095, žiadaná náprava;</p> <ul style="list-style-type: none"> - nesprávne výskyt záznamu CR02 účastníci, ktorí sú v čase odchodu v procese vzdelávania/odbornej prípravy v PO1 a PO5 (týka sa len osôb, ktoré na vstupe vo vzdelávaní neboli); - nesprávne CR05 vyššie než súčet CR01 – CR04 opravy v projektoch (prevažne ide o nesprávne hodnoty v ukazovateľoch CR02, CR03 a CR04, aj na základe nesprávneho zadefinovania účastníkov na vstupe, prijímatelia budú informovaní o automatickom nasčítaní výsledkových ukazovateľov v ITMS2014+ na základe zmeny postavenia na trhu práce); - kumulatívy ukazovateľov v ITMS2014+ nie vždy zodpovedajú súčtu ročných hodnôt (zníženie kumulatívu pre vyjadrenie odchodu osôb z projektu, neuvedenie ročnej hodnoty a pod.). <p>Kumulatívy do správy berieme zo súčtov ročných hodnôt, s výnimkou ukazovateľov PO6 a D0311.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ukazovateľ CRIZM03 v 2.1 nesprávne nasčítaný v ITMS2014+ (chyba je už odstránená), preto hodnota bola uvedená podľa exportu prehľadu účastníkov. - Výskyt nesprávneho dátumu vstupu účastníka na projekt. - V ITMS2014+ neboli spoločné ukazovatele PO8 (nedostatok odstránený). Hodnoty boli uvedené podľa exportu prehľadu účastníkov. 	<p>Nedostatky validácií zistené v čase spracovania finálnych dát – manuálne zníženie pretekajúcej hodnoty a upozornenie implementácii.</p>
18	<p>OP V čase exportu dát do VS OP LZ 2021 chýba podľa exportu z ITMS2014+ „Export projektov bez schválenej MS“ schválenie 612 správ za rok 2021 (499 správ za predošlé roky)</p>	<p>Spoločné ukazovatele sú vykazované zo samostatného systému v ITMS2014+, odlišného od programovo špecifických ukazovateľov a vykazujú hodnoty aj z projektov, kde nie je schválená MS. Programovo špecifické MU sú len zo schválených správ.</p>	<p>S ohľadom na spracovanie VS a na výstavbu ITMS2014+, hodnoty programovo špecifických MU sa z neschválených správ doplnia až v nasledujúcej VS.</p>
19	<p>OP Prekročenie limitov</p>	<p>Z limitov sledovaných auditom sa nedostatky vyskytli v neuvedenom vzdelávaní účastníka, presahujúcom 10% z celkového počtu účastníkov. (PO1, v prvých rokoch implementácie, PO4 aj aktuálne, PO5 do roku 2019). V PO1 sa prvé roky implementácie vyskytlo nižšie zastúpenie účastníkov s nízkym vzdelaním,</p>	<p>Personálne posilnenie kapacít monitorovania od marca 2022 umožní klásť dôraz na inštruovanie manažérov v otázkach kontroly ukazovateľov a žiadať priebežné opravy dát.</p>

		<p>než 75%. PO2 má priebežne nižšie zastúpenie vekovej skupiny do 25 rokov (okrem M2014), pre zloženie záujemcov o účasť na projekte (a pre výnimku do 29 rokov).</p> <p>GT má aktuálne hodnotu nad 10% CPU</p> <p>Dôvod - projekty CVD, PO8 a PO4, kde nebola sledovaná KU, alebo jej sledovanie je problematické. V PO5 sa manažéri stretávali s námietkami účastníkov, že ich údaje môžu byť zneužitú. V PO3 ide o nedostatok v už ukončenom projekte.</p>	<p>Pri ukončených projektoch zrejme nie je možné vykonať opravy a chyba ostáva v systéme.</p>
20	OP Ukazovatele s nedosiahnutou, alebo presahujúcou hodnotou		<p>RO/SO priebežne vykonajú analýzu príčin.</p>