

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

	Formulovanie problému	Prijaté opatrenia	Odpoveď
1	CO (OC312213201) Certifikácia výdavkov a systémov riadenia a kontroly	Certifikačné overovanie projektu č. 312011APV4 „Aktualizácia systému usmerňovania a rozvoja ďalších zložiek v systéme poradenstva a prevencie“. V roku 2022 bolo v rámci OP Ľudské zdroje vykonané 1 certifikačné overovanie na úrovni SO / PJ MŠVVaŠ SR. V rámci certifikačného overovania bolo identifikované jedno zistenie s možným finančným vplyvom týkajúce sa nedostatočne vykonanej administratívnej finančnej kontroly ŽoP, keď SO schválil mzdové výdavky za neoprávnené činnosti týkajúce sa prípravy na lektorovanie, ktoré sú v zmysle riadiacej dokumentácie SO neoprávnené.	SO vykonal opätovnú administratívnu finančnú kontrolu všetkých ŽoP projektu, v ktorých sa mohli nachádzať výdavky potenciálne dotknuté zistením, vyčíslil neoprávnené výdavky v celkovej výške 2 881,17 € a zaevidoval nezrovnalosť vrátane žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov. Certifikačné overovanie je uzatvorené.
2	V nadväznosti na správu z auditu EK č. EMPG314SK0738 z 2.9.2021, a na vyjadrenie slovenských orgánov (OA, RO a SO – MV SR) zo dňa 21.12.2021 k problematike zjednodušeného vykazovania výdavkov (odoslané OA na EK cez SFC 22.12.2021)	Európska komisia predložila svoje Follow up 01 stanovisko zo dňa 20.7.2022 č. ARES(2022)5265951, v ktorom informovala dotknuté strany, že vo väčšine zistení, týkajúcich sa zjednodušeného vykazovania výdavkov riadiaci orgán predložil dostatočné dôkazy o správnosti a oprávnenosti výdavkov, preto uzatvára zistenia a nebude vyžadovať ďalšie finančné korekcie okrem tých, ktoré riadiaci orgán uznal ešte vo svojom prvom vyjadrení v roku 2020.	Na základe posúdenia preventívnych a nápravných opatrení orgánom auditu zaslaným EK listom č. MF/007893/2022-1472 (č. záznamu 009257/2022) "Odpoveď orgánu auditu na upozorňujúci list č. Ares(2021)3031696 zo dňa 06. 05. 2021 v rámci Operačného programu Ľudské zdroje" cez SFC2014 dňa 24.03.2022, bol zo strany EK listom č. ARES(2022)5722086 zo dňa 18.8.2022 stiahnutý varovný list súvisiaci s nedostatkami v zjednodušenom vykazovaní výdavkov. Platby súvisiace so zjednodušeným vykazovaním výdavkov boli odblokované a prostredníctvom certifikačného orgánu boli postupne predložené Európskej komisii na preplatenie. Otvorené zostáva jedno zistenie k zjednodušenému vykazovaniu výdavkov na úrovni sprostredkovateľských orgánov, avšak toto zistenie už nie je dôvodom na celoplošné vylúčenie všetkých zjednodušených výdavkov na úhradu z celého rozsahu operačného programu.

3	Audit EK č. EMPG314SK0738, úroveň MŠVVŠ SR	V priebehu roka 2022 boli zo strany MŠVVaŠ SR odpočítované opatrenia k otvoreným zisteniam č. 16 a č. 19, pričom zistenie č. 16 bolo prijatými opatreniami MŠVVaŠ SR zo strany EK uzatvorené a vystavená nezrovnalosť č. 312IO210165 bola posunutá do stavu nepotvrdené podozrenie.	Otvorené ostáva zistenie č. 19, pričom v decembri 2022 bol z úrovne orgánu auditu MF SR na EK zasielaný znalecký posudok k verejnému obstarávaniu. Na predmetný nedostatok je evidovaná nezrovnalosť č. 312IO210166 na výšku 315 713,13 EUR v stave počiatočné preverovanie.
4	Dňa 22.7.2022 bol na RO doručený Follow-up 01 k Audit EK EMPG314SK0738 týkajúci sa výdavkov deklarovaných Komisií na základe národných schém ZVV.	RO/SO zaslal stanovisko na orgán auditu k otvoreným zisteniam (4, 10, 12, 15, 17, 19, 20 a 21). Orgán auditu stanovisko RO/SO spolu so svojim vyjadrením zaslal cez SFC2014 dňa 02.12.2022. Spätná väzba zo strany EK do vypracovania tejto správy nebola na orgán auditu ani RO/SO doručená.	
5	RO dostal Upozorňujúci list EK č. Ares(2022)5170401 z 15. 07. 2022 v súvislosti s potrebou vykonania nápravných opatrení v časti OP ĽZ týkajúcej sa ESF (reakcia na Výročnú kontrolnú správu predloženú EK dňa 14.02.2022 podľa článku 138 písm. c) nariadenia (EÚ) č. 1303/2013 za OP ĽZ, na správu z vládneho auditu č. 21-002 predloženú dňa 22.12.2021, a na vysokú chybovosť).	RO a SO MŠVVŠ vykonali analýzu nedostatkov identifikovaných vládny auditom č.21-002 a prijali preventívne a nápravné opatrenia na zlepšenie fungovania systému riadenia a kontroly príslušného programu (v oblastiach: finančnej kontroly VO, hodnotiaceho a výberového procesu, overovania výdavkov, ľudské zdroje a systém vnútornej kontroly).	Vládnym auditom č. 22-002 boli overené prijaté preventívne a nápravné opatrenia na zlepšenie fungovania systému riadenia a kontroly príslušného programu a vyhodnotený ako splnené. RO následne zaslal odpoveď na EK dňa 10.2.2023. Očakáva sa reakcia z EK.
6	<b>Vládny audit č. 22-002, (rozsah overenia – audit operácií) - úroveň RO/ SO</b>  V audite operácií bolo identifikovaných celkovo 45 nedostatkov. Identifikované boli hlavne nedostatky: – neoprávnené nárokovanie výdavky, – nezaznamenanie prijímateľov štátnej pomoci do centrálného registra pomoci IS SEMP;	Technický problém CRP IS SEMP je v riešení; prenos do ITMS2014+ je v stave finalizácie riešenia. Ďalšie prijaté opatrenia k zisteným nedostatkom: aktualizácia kontrolného zoznamu a vyprecizovanie AT, poučenie zodpovedných zamestnancov a opatrenia na stabilizáciu pracovníkov odboru. Opatrenia boli splnené a odpočítované.	Splnenie opatrení bude predmetom nasledujúceho systémového vládneho auditu.

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nesúlady údajov k MU v ITMS2014+ s príslušnou podkladovou dokumentáciou prijímateľa - problém chybného prenosu dát medzi ISSZ a ITMS2014+),</li> <li>- v administratívnom overovaní ŽoNFP,</li> <li>- nedodržanie lehôt pri vydaní rozhodnutí o schválení/ neschválení ŽoNFP,</li> <li>- nezabezpečenie všetkých náležitostí Rozhodnutia o schválení ŽoNFP</li> <li>- a neúplný audit trail (AT) pri overovaní ŽoNFP.</li> </ul>		
7	<p><b>Vládny audit č. 22-002, (rozsah overenia – systémový audit) - úroveň RO/ SO</b></p> <p>V systémovom audite bolo identifikovaných 36 nedostatkov na úrovni RO/ SO. Systém riadenia a kontroly OP EZ na úrovni RO/SO funguje, sú však potrebné určité zlepšenia (kategória 2). Identifikované boli najmä nedostatky:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nedodržiavanie lehôt na vyplatenie príspevku,</li> <li>- neoprávnené nárokovanie výdavky,</li> <li>- chýbajúci audit trail v MP (kontroly VO a FK VO v rámci delegovaných právomocí),</li> <li>- nedostatočný výkon AFK ŽoP, FK VO a FK nM,</li> <li>- nenastavenie postupu kontroly FK nM pre projekty Prvej pomoci 312031ARV2</li> </ul>	<p>K výsledkom auditu boli prijaté viaceré opatrenia: vypracovanie metodického postupu pre výkon FK nM projektov Prvej pomoci I. a II. a pre jeho aplikovanie na deklarované výdavky, plán FK nM prostredníctvom ktorých RO overí podmienky poskytnutia príspevku, poučenie zodpovedných zamestnancov.</p>	<p>Splnenie opatrení bude predmetom nasledujúceho systémového vládneho auditu.</p>

	312081BQN9 vzhľadom na ich osobitný charakter a nevykonanie FK nM pre projekty Prvej pomoci 312031ARV2 a 312081BQN9.		
8	<p><b>Vládny audit č. 22-002, (rozsah overenia – systémový audit) – úroveň RO/ SO</b></p> <p>V rámci auditu bolo vykonané aj overenie splnenia opatrení k 148 nedostatkom z predchádzajúcich auditov (č. A900, č. A861, č. A924, č. A950, č. A967, č. A1010, č. A1040, č. A1020), ktoré boli vyhodnotené ako čiastočne splnené, resp. ich splnenie ešte nebolo dovtedy vyhodnotené (opatrenia k nedostatkom z vládnych auditov č. 21-002 a 21-039).</p>	Zo 148 opatrení bolo 99 opatrení vyhodnotených ako splnené a 47 ako čiastočne splnené.	Splnenie opatrení vyhodnotených ako čiastočne splnených bude predmetom nasledujúceho systémového vládneho auditu.
9	NP 312031Z411 - v súvislosti s pandemiou COVID-19 ako i vojnovým konfliktom na Ukrajine, s tým súvisiace ekonomické dopady limitujú zamestnávateľov v možnosti zlepšovania pracovného prostredia v kontexte zavádzania opatrení na zvyšovanie rovnosti príležitostí.	<p>Prijaté opatrenia: Všetky koncepčné, analytické i metodické materiály budú prístupné verejnosti prostredníctvom web stránky gender.gov.sk, v rámci ktorej <b>bude vytvorená</b> sekcia venovaná výstupom projektu. Záverečná konferencia bola zaznamenávaná a je prístupná verejnosti prostredníctvom kanálu youtube: <a href="https://m.youtube.com/watch?v=TsQYE65bww&amp;feature=youtu.be">https://m.youtube.com/watch?v=TsQYE65bww&amp;feature=youtu.be</a>. Na stránke OPLZ je publikovaný informačný článok so zhrnutím konferencie: <a href="https://www.ludskezdroje.gov.sk/rovnost-zien-a-muzov/panelova-diskusie-so-zamestnavatelmi-o-vyhodach-a-uskaliach-uplatnovania-rovnosti-prilezitosti">https://www.ludskezdroje.gov.sk/rovnost-zien-a-muzov/panelova-diskusie-so-zamestnavatelmi-o-vyhodach-a-uskaliach-uplatnovania-rovnosti-prilezitosti</a></p>	Okrem formulácie nových koncepcií v oblasti rovnosti príležitostí na trhu práce, prijímateľ navyše spracoval i komplexné návrhy legislatívnych zmien, do ktorých sú nové návrhy pretavené. Vo vzťahu k vojnovému konfliktu na Ukrajine a vzhľadom na z neho plynúce sociálne a ekonomické dopady, prijímateľ identifikoval ohrozenú skupinu žien na trhu práce, pre ktoré chce navrhnúť špecifické opatrenia na zlepšenie ich postavenia - v projekte je doplnená podaktivita 1.4, zameraná na zber dát, analýzu a návrhy opatrení.

10	V roku 2020 bolo v rámci prioritnej osi 3. zamestnanosť vyhlásené vyzvanie pre NP - Podpora zamestnatel'nosti v regióne horná Nitra. Hlavným cieľom národného projektu (312031ASL5) je zmierniť dopady ukončenia banskej činnosti na zamestnancov Hornonitrianske bane Prievidza, a.s. v skratke HBP, a.s.	Počas roka 2022 boli stavy zamestnancov HBP, a.s. stabilizované tak, aby nebola ohrozená výroba HBP, a.s. a z tohto dôvodu sa do projektu zapájalo menej účastníkov, ako bolo pôvodne plánované. Preto je napĺňanie merateľných ukazovateľov nižšie ako očakávaný stav. Je predpoklad, že plnenie ukazovateľov nedosiahne očakávanú výšku ku koncu realizácie projektu. Vzhľadom k tomu bude aj výška reálneho čerpania rozpočtu projektu alikvotne nižšia.	Od novembra 2022 HBP, a.s. prepúšťala väčšie množstvo zamestnancov, ako bolo zaradených do projektu. Avšak v rámci štruktúry prepúšťaných zamestnancov bolo veľké množstvo dôchodcov a osôb, ktorým mohol vzniknúť nárok na kompenzačný príspevok baníkom. Projekt nie je zameraný na zamestnancov, ktorí dosiahli dôchodkový vek, nakoľko nie je predpoklad, že vstúpia po ukončení pracovného pomeru v HBP, a.s. na trh práce. Časť zamestnancov, ktorí mali nárok na kompenzačný príspevok baníkom, nemala záujem o vstup do projektu.
11	Nízka miera čerpania PO1	Čerpanie na národnej úrovni je k 31.12.2022 v sume 246 201 176,22€, čo je 70,85% z alokácie. Do PO10 boli realokované finančné prostriedky z PO1 vo výške 1 245 000 EUR.	SO MŠVVaŠ SR bude v poslednom roku implementácie klásť najväčší dôraz na dočerpanie všetkých finančných prostriedkov alokovaných v rámci PO v jeho gescii.
12	Nízka miera čerpania PO6	Čerpanie na národnej úrovni bez nezrovnalostí je k 31.12.2022 v sume 71 635 400,70€, čo je 37,56%. Do PO11 boli realokované finančné prostriedky vo výške 30 000 000EUR z PO6.	V PO6 sa prijímajú opatrenia na čo najvyššie vyčerpanie alokácie tejto osi v poslednom roku implementácie. Medzi najzásadnejšie opatrenia patria: navýšenie alokácie na finančné nástroje (SIH), otvorenie zásobníka projektov, posilnenie administratívnych kapacít a možná realokácia zdrojov v rámci iniciatívy SAFE. Sprostredkovateľský orgán robí všetky kroky aby sa maximálne znížilo riziko potencionálneho dekomitmentu zdroja EFRR. Minister práce v tejto veci zasiela list č. 8666/2023-M_OMAH ministrom vnútra/ aktuálne je list v procese podpisovania.
13	FN PO3	V rámci žiadosti o zúčtovanie tranže si prijímateľ nárokuje na preplatenie kapitálové výdavky súvisiace s DoDo (investícia Dostupný Domov, j. s. a.) 9 786 055,86€, ktoré podľa RO v rámci PO3 nie sú oprávnené.	ŽoP bola po kontrole krátená. Na základe námietok prijímateľa prebieha opätovná kontrola, vrátane FKnM.
14	PO2,3 Prenos dát ISSZ	Prenos dát prebieha dvomi vláknami, bola nasadená kontrola chýb, aby	Sekcia informatiky (SI) MPSVR SR: Prenos údajov prebieha

	Na RO bol doručený upozorňujúci list Ares(2021)2771332 z 26.04.2021	nedochádzalo k vráteniu vysokého % záznamov prenosu. Vzhľadom na nastavenie ITMS2014+ bolo potrebné pre platnosť validačných vzťahov vyradiť prenos znevýhodnení domácností (od začiatku implementácie) a vidiek (od 31.12.2016), čo vyžadovalo zásah dodávateľa systému ISSZ. Pri opätovnom rozbehu prenosu boli aplikované týždenné video-stretnutia participujúcich tímov. Prenosom s kapacitou 2 vlákien a denným prenosom záznamov o účastiach cca 3500 - 5000 osôb sa dosiahol technický limit, z dôvodu ukončovania programového obdobia sa ďalšie finančné a personálne kapacity orientujú na nové obdobie. Pri bezproblémovom chode sú stretnutia od mája 2023 plánované mesačne, s možnosťou ad hoc stretnutia pri výskyte komplikácie. SI MPSVR SR bude interne hľadať ošetrovanie pre záznamy, kde po rokoch (prenos a dopĺňanie údajov od roku 2014) došlo ku zmene priezviska osoby a register fyzických osôb ju nevie identifikovať. Predpoklad ukončenia prenosu je posledná štvrtina roku 2023, s časovou rezervou na opravu prípadných nedostatkov.	podľa plánu, s menšími výpadkami na strane CSRÚ/ITMS. Tak ako bolo dohovorené, v prípade vážnejších problémov bude SI kontaktovať RO.
15	TA – ukazovateľ R044 Miera informovanosti o možnostiach podpory z OP - nulová hodnota	Pripravujeme prieskum informovanosti o možnostiach podpory z OPLZ, momentálne prebieha VO. Samotný prieskum sa bude realizovať v mesiacoch august – september 2023.	V riešení
16	V čase exportu dát do VS OP LZ 2022 (5.4.2023) chýba podľa exportu z ITMS2014+ „Export projektov bez schválenej MS“ schválenie 568 správ za rok 2022 a 550 správ za predošlé roky	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.	S ohľadom na spracovanie VS a na výstavbu ITMS2014+, hodnoty programovo špecifických MU sa z neschválených správ doplnia až v nasledujúcej VS.
17	OP Prekročenie limitov	V PO1 sa prvé roky implementácie vyskytlo nižšie zastúpenie účastníkov s nízkym vzdelaním, než 75%. PO2 má priebežne nižšie zastúpenie vekovej skupiny do 25 rokov, pre zloženie záujemcov o účasť na projekte (a pre výnimku do 29 rokov). V PO5 a PO3 (VRR rok 2022) bola zaznamenaná absencia údajov o dosiahnutom vzdelaní (viac ako 10%).	Personálne posilnenie kapacít monitorovania od marca 2022 umožňuje klásť dôraz na inštruovanie manažérov v otázkach kontroly ukazovateľov a žiadať priebežné opravy dát. Pri ukončených projektoch nie je vždy možné vykonať opravy a chyba ostáva v systéme.

18	OP Validácie spoločných ukazovateľov	<p>Kontrolné exporty ukazovateľov boli vykonané 1.1.2023 a na identifikované nedostatky bola upozornená implementácia.</p> <p>Zo zistených nedostatkov išlo o:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nesprávne výskyt záznamu CR02 účastníci, ktorí sú v čase odchodu v procese vzdelávania/odbornej prípravy v PO1 a PO3 (komplikáciu spôsobuje zohľadňovanie len osôb na vstupe neaktívnych, ani vo vzdelávaní, prijímateľ zaradením do “neaktívny” myslí neaktívny ani vo vzdelávaní);</li> <li>- nesprávne CR05 vyššie než súčet CR01 – CR04 opravy v projektoch (prevažne ide o výpočet hodnoty CR02 uvedený vyššie, pričom pri CR05 ide o v ITMS2014+ zavedený tzv. rebríček zlepšenia postavenia na trhu práce</li> <li>- taktiež ITMS2014+ do CR05 a CR09 započítava aj znevýhodnenia, ktoré boli zneplatnené</li> <li>- až v tomto období sa naplňajú údaje výsledkových ukazovateľov, prakticky v každom teste dát je výskyt odchýlky, zatiaľ v desiatkových počtoch (čiasťočne je pri ročných spôsobený vstupom v jednom roku a výstupom v niektorom ďalšom roku)</li> <li>- kumulatívy ukazovateľov v ITMS2014+ nie vždy zodpovedajú súčtu ročných hodnôt (zníženie kumulatívu pre vyjadrenie odchodu osôb z projektu, duplicitné vykazovanie ročnej hodnoty, neuvedenie ročnej hodnoty a pod.).</li> <li>- bola identifikovaná nová chyba pri IZM pri ukazovateľoch CR01 a CR04, budú vykonané analýzy na zistenie príčiny</li> <li>- kumulatívy do správy berieme zo súčtov ročných hodnôt, s výnimkou ukazovateľov PO6 a D0311, a výkonnostného rámca,</li> <li>- pretrváva výskyt nesprávneho dátumu vstupu účastníka na projekt,</li> <li>- hodnoty MU R0103 a R0104 boli prepočítané na % v SFC, ktoré má túto funkcionality (merná jednotka ukazovateľa je počet, ale merná jednotka cieľovej hodnoty je %),</li> <li>- hodnoty MU CV30 boli očistené o nezrovnalosti a doplnené za projekty v gescii RO,</li> <li>- hodnoty MU O0088 v PO1 boli očistené o duplicitné vykazovanie ročných hodnôt</li> </ul>	<p>Personálne posilnenie kapacít monitorovania od marca 2022 umožnilo vykonať opakovane export spoločných ukazovateľov z prehľadov účastníkov k 31.12.2022 (1.1.2023, 16.3.2023, 6.4.2023 ide o finálne data do VS OP IZ), detailne analyzovať chybné projekty (na RO išlo o menovitú identifikáciu účastníka, u ktorého je potrebné vykonať opravu) a žiadať priebežné opravy dát.</p> <p>Ak nie je možné vykonať opravy, chyba ostáva v systéme.</p> <p>Napriek vyvinutému úsiliu zostali niektoré nedostatky.</p> <p>Chyby zistené v čase spracovania finálnych dát – manuálne zníženie pretekajúcej hodnoty a upozornenie implementácie so žiadosťou o nápravu.</p>
----	--------------------------------------	--	---

		<p>v niektorých projektoch (súčet ročných hodnôt prevyšoval kumulatívnu hodnotu),</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- v PO8 boli použité hodnoty spoločných MU z exportov účastníkov, keďže hodnoty spoločných MU z exportov programových MU, do ktorých sa napočítavajú údaje z kariet účastníkov boli omnoho vyššie a boli v nich identifikované aj chybné validácie,</li> <li>- TA je ako doteraz manuálne spracovaná z predložených čísel za jednotlivé útvary implementácie,</li> <li>- vo výkonnostnom rámci v PO3 boli upravené hodnoty MU CO01 v poznámke za projekty v realizácii, keďže súčet hodnôt za ukončené projekty a za projekty v realizácii prevyšoval v exporte z ITMS2014+ hodnotu za všetky projekty o 10 projektov,</li> <li>- vyskytla sa absencia vyplnenia zoznamu záznamov jedinečnosti PCV33 Počet subjektov, ktorým bola poskytnutá podpora v rámci boja s pandémiou COVID-19 alebo v rámci zmierňovania jej následkov.</li> </ul>	
--	--	--	--