

NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo poverenia: 950/01
Zo dňa: 21. 08. 2014

Z-009870/2014/1021/HME

Počet výtlačkov: 2
Výtlačok číslo: 1
Počet strán: 12
Počet príloh: 0



Z Á Z N A M

**o výsledku kontroly
plnenia opatrení z predchádzajúcich kontrol vykonaných NKÚ SR v roku 2012
a v I. polroku 2013 vo vybraných subjektoch verejnej správy**

**Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny
Slovenskej republiky**

Bratislava december 2014

Zhrnutie

NKÚ SR na základe plánu kontrolnej činnosti na rok 2014 vykonal v Ministerstve práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky (ďalej len „MPSVaR SR“) kontrolu plnenia prijatých opatrení z predchádzajúcich kontrol NKÚ SR.

Účelom kontrolnej akcie bolo prekontrolovať splnenie, resp. plnenie opatrení prijatých kontrolovaným subjektom z predchádzajúcich kontrol vykonaných NKÚ SR, zamerať sa na efektívnosť a účinnosť prijatých opatrení.

Predmetom kontroly bolo vyhodnotenie účinkov realizácie prijatých opatrení na transparentnosť, hospodárnosť a účinnosť nakladania s finančnými prostriedkami a majetkom.

Pri kontrole plnenia opatrení bol posúdený aj vnútorný kontrolný systém kontrolovaného subjektu. Prijaté opatrenia mali charakter jednorazového plnenia, v rámci nich bola vykonaná 100 % kontrola. Pri opatreniach všeobecného charakteru bola vybraná vzorka na kontrolu splnenia opatrenia.

MPSVaR SR prijalo tri opatrenia. NKÚ SR zistil, že kontrolovaný subjekt splnil opatrenie č. 1, opatrenie č. 2 a opatrenie č. 3.

Od času prijatia opatrenia č. 1 MPSVaR SR do výkonu kontroly bolo vyhlásených len päť výziev na predkladanie dopytovo orientovaných projektov. Riadiaci orgán (ďalej len „RO“) sa vo väčšej miere preorientoval na realizáciu národných projektov. Vzhľadom na to, že u predmetných výziev nebolo potrebné pristúpiť k ich zrušeniu, je možné poukázať na účinnosť zavedenia centralizovaného miesta prípravy výziev. Žiadosť RO o možnosť zrušiť výzvu najneskôr pred vydaním rozhodnutia o schválení/neschválení žiadosti o NFP bola v zákone č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon č. 292/2014 Z. z.“) zohľadnená, čím sa zabezpečila účinnosť zo strany RO navrhovaného opatrenia.

Prijatím opatrenia č. 2 kontrolovaný subjekt zabezpečil centralizáciu informácií o výzvach, čím sa dosiahla vyššia kvalita pripravovaných výziev, zníženie rizika potreby zrušenia výzvy a celková účinnosť opatrenia.

Opatrením č. 3 bola zabezpečená archivácia dokumentácie v zmysle Interného manuálu procedúr RO/sprostredkovateľského orgánu (ďalej len „SORO“), (ďalej len „IMP RO/SORO“) ako aj v zmysle 31/2012 Registratúrneho poriadku MPSVaR SR pre správu registratúry automatizovaným spôsobom z 28. 05. 2012 (ďalej len „registratúrny poriadok“).

**Protokol
o výsledku kontroly**

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. **950/01** z 21. 08. 2014 vykonali:

Ing. Melinda Habarová – vedúca kontrolnej skupiny
RNDr. Vladimír Černák – člen kontrolnej skupiny

kontrolu: Kontrola plnenia opatrení z predchádzajúcich kontrol vykonaných NKÚ SR v roku 2012 a v I. polroku 2013 vo vybraných subjektoch verejnej správy, ktorej účelom bolo: prekontrolovať splnenie, resp. plnenie opatrení prijatých kontrolovaným subjektom z predchádzajúcich kontrol vykonaných NKÚ SR, zamerať sa na efektívnosť a účinnosť prijatých opatrení.

Kontrola bola vykonaná v čase od 18. 11. 2014 do 28. 11. 2014 (s prerušením) v kontrolovanom subjekte

**Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny
Slovenskej republiky
Špitálska 4 - 6
816 43 Bratislava – Staré Mesto
IČO 00681156**

za kontrolované obdobie: 2012, 2013 a s tým súvisiace obdobie.

Predmetom kontroly bolo vyhodnotenie účinkov realizácie prijatých opatrení na transparentnosť, hospodárnosť a účinnosť nakladania s finančnými prostriedkami a majetkom.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

- 1 Dodržanie termínov na predloženie opatrení a správy o splnení, resp. plnení opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov
- 1.1 Charakteristika hodnotenej kontroly

Kontrola mechanizmu hodnotenia, monitorovania a priebežného naplňovania cieľov vybraných operačných programov Národného strategického referenčného rámca programového obdobia 2007 – 2013 bola vykonaná v čase od 24. 09. 2012 do 30. 11. 2012. Predmetom kontroly bolo preverenie systému a monitorovania, kontrola naplnenia indikátorov na úrovni Národného strategického referenčného rámca, programu a projektu, overenie stavu implementácie programov od začiatku programového obdobia.

1.1.1 Vnútorný kontrolný systém

V MPSVaR SR je kontrolná činnosť upravená Smernicou 40/2013 MPSVaR SR z 17. októbra 2013 na zabezpečenie systému vnútornej kontroly.

Vnútorná kontrola predstavuje systém kontroly plnenia úloh MPSVaR SR a organizácií MPSVaR SR a jeho funkčnosť na všetkých stupňoch riadenia.

Orgánom vnútornej kontroly je MPSVaR SR, odbor kontroly, organizačné útvary MPSVaR SR a vedúci zamestnanec MPSVaR SR v zmysle platného organizačného poriadku MPSVaR SR.

Systém vnútornej kontroly je zabezpečovaný kontrolnou činnosťou podľa:

- a) zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov,
- b) organizačného poriadku MPSVaR SR,
- c) vnútorných riadiacich aktov MPSVaR SR,
- d) osobitných predpisov.

Vnúternú kontrolu vykonávajú:

- a) odbor kontroly MPSVaR SR,
- b) organizačné útvary MPSVaR SR,
- c) vedúci zamestnanec v zmysle organizačného poriadku MPSVaR SR.

V rámci výkonu vnútornej kontroly orgán kontroly overuje najmä:

- a) plnenie úloh štátnej správy, ktoré MPSVaR SR zabezpečuje podľa osobitného predpisu,
- b) efektívnosti štátnej správy,
- c) prešetrovanie a vybavovanie petícií a prešetrovanie a vybavovanie sťažností,
- d) dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných riadiacich aktov,
- e) plnenie opatrení na nápravu zistených nedostatkov.

Predbežnú a priebežnú finančnú kontrolu MPSVaR SR vykonáva na základe Smernice 4/2012 z 31. januára 2012 o postupe pri vykonávaní predbežnej finančnej kontroly a priebežnej finančnej kontroly v podmienkach MPSVaR SR (ďalej len „smernica o predbežnej a priebežnej finančnej kontrole“). Smernica o predbežnej a priebežnej finančnej kontrole bola upravená dodatkom č. 1 z 13. augusta 2012, ktorý nadobudol účinnosť dňa 14. 08. 2012.

Odbor kontroly nevykonával kontrolu zameranú na plnenie opatrení z kontroly mechanizmu hodnotenia, monitorovania a priebežného naplňania cieľov vybraných operačných programov Národného strategického referenčného rámca programového obdobia 2007 – 2013.

1.2 Preverenie splnenia termínov na predloženie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou

Termín na predloženie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou (ďalej len „opatrenia“) bol 20. 01. 2013. Opatrenia boli MPSVaR SR zaslané NKÚ SR listom č. 2664/2013 1428/2013-M_ORK zo dňa 18. 01. 2013. Opatrenia boli NKÚ SR zaslané dňa 18. 01. 2012. Termín na predloženie opatrení bol splnený.

1.3 Preverenie splnenia termínov na predloženie správy o splnení, resp. plnení prijatých opatrení z kontrol

Termín na predloženie správy o splnení, resp. plnení prijatých opatrení z kontrol (ďalej len „správa“) bol 15. 02. 2013. MPSVaR SR predložilo NKÚ SR správu listom č. 7730/2013 1428-M_ORK zo dňa 15. 02. 2013. Správa bola NKÚ SR zaslaná dňa 20. 02. 2013. Termín na predloženie správy bol splnený po termíne.

- 2 Kontrola plnenia opatrení prijatých kontrolovaným subjektom na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov – porovnanie stavu uvedeného kontrolovaným subjektom v správe o splnení, resp. plnení opatrení s výsledkom kontroly NKÚ SR

Opatrenie č. 1

A.

Pri vypracovaní výziev bude RO/SORO dôsledne postupovať v súlade so zákonom č. 528/2008 Z. z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov Európskeho spoločenstva v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o pomoci a podpore“) a v súlade s riadiacimi dokumentmi (Systém riadenia štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu (ďalej len „Systém riadenia ŠF a KF“) a IMP RO/SORO), t. j. konať v súlade so stanovenými postupmi pre vyhlasovanie a schvaľovanie ako aj vyhodnocovanie výziev, resp. vyzvaní.

Termín: priebežne a trvale

Zodpovedný: riaditeľka odboru programovania a implementácie programov

B.

RO pre Operačný program Zamestnanosť a sociálna inklúzia (ďalej len „OP ZaSI“) písomne požiada Centrálny koordinačný orgán (ďalej len „CKO“) o úpravu pravidiel pre zrušenie výzvy aj po konečnom termíne na predkladanie žiadostí o nenávratný finančný príspevok (ďalej len „NFP“) v prípade identifikovaného korupčného konania.

Termín: do 10. 02. 2013

Zodpovedný: riaditeľka odboru programovania a implementácie programov

Opatrenie č. 2

RO/SORO bude zohľadňovať všetky okolnosti známe v čase prípravy a schvaľovania výziev za účelom eliminácie rizika zmien, resp. následného rušenia výziev.

Termín: priebežne a trvale

Zodpovedný: riaditeľka odboru programovania a implementácie programov

Opatrenie č. 3

Podnety, resp. dôvody vedúce k zrušeniu výziev bude RO/SORO uchovávať v rámci spisovej dokumentácie k výzve, resp. vyzvaniu na príslušnom odbore, ktorý gestoroval zrušenie výzvy, resp. vyzvania.

Termín: priebežne a trvale

Zodpovedný: riaditeľka odboru programovania a implementácie programov

2.1 Vyhodnotenie plnenia opatrení kontrolovaným subjektom

Opatrenie č. 1

A.

Pri vypracovaní výziev RO/SORO dôsledne postupuje a bude postupovať v súlade so zákonom o pomoci a podpore a v súlade s riadiacimi dokumentmi (Systém riadenia ŠF a KF a IMP RO/SORO), t. j. konať v súlade so stanovenými postupmi pre vyhlasovanie a schvaľovanie ako aj vyhodnocovanie výziev, resp. vyzvaní.

B.

MPSVaR SR ako RO pre OP ZaSI sa obrátilo listom č. 3218/2013 (č. s.: 5053/2012-M_ODP) na CKO k možnosti úpravy pravidiel pre zrušenie výzvy aj po termíne na predkladanie žiadostí o NFP a to až do momentu vydania rozhodnutia o schválení žiadosti o NFP.

Opatrenie č. 2

Pri príprave výzvy RO zohľadňuje a bude zohľadňovať všetky okolnosti za účelom eliminácie rizika následného zrušenia výzvy.

Opatrenie č. 3

V prípade zrušenia vyhlásenej výzvy RO uchováva v spisovej dokumentácii všetky relevantné podklady preukazujúce oprávnenosť a zákonnosť zrušenia výzvy/vyzvania.

2.2 Preverenie skutočného stavu plnenia opatrení z výsledkov NKÚ SR zisteného kontrolou

Opatrenie č. 1

A.

V MPSVaR SR boli vypracované, vyhodnotené a schválené dve vyzvania na multicieľový projekt „Podpora prevencie a eliminácie násilia páchaného na ženách – pilotný projekt“ v rámci opatrenia 2.1 a opatrenia 3.2 OP ZaSI.

Žiadosť o stanovisko – projektový zámer – Podpora prevencie a eliminácie násilia páchaného na ženách bola zaslaná dňa 26. 09. 2012. Súhrnný zoznam uplatnených pripomienok k projektovému zámeru „Podpora prevencie a eliminácie násilia páchaného na ženách - pilotný projekt“ zahŕňal pripomienky od: odboru vnútorného auditu, sekcie ekonomiky, Sociálnej a implementačnej agentúry, sekcie práce, odboru politiky trhu práce, sekcie sociálnej a rodinnej politiky, odboru projektového riadenia, sekcie riadenia Európskeho sociálneho fondu (ďalej len „ESF“), odboru programovania a implementácie programov.

V druhom kole boli prednesené pripomienky od odboru programovania a implementácie programov. Pripomienky boli akceptované a zapracované.

Časový harmonogram vyzvaní národných a pilotných projektov OP ZaSI na rok 2012, aktualizácia č. 3 bola schválená ministrom práce, sociálnych vecí a rodiny SR (ďalej aj „minister“) dňa 26. 10. 2012 (ďalej len „časový harmonogram“). V rámci časového harmonogramu bola okrem iného uvedená:

- a) Prioritná os 2. Podpora sociálnej inklúzie, Opatrenie 2.1 Podpora sociálnej inklúzie osôb ohrozených sociálnym vylúčením alebo sociálne vylúčených prostredníctvom rozvoja služieb starostlivosti s osobitným zreteľom na marginalizované rómske komunity, Projekt: Podpora prevencie a eliminácie násilia páchaného na ženách,
- b) Prioritná os 3. Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK, Opatrenie 3.2 Podpora sociálnej inklúzie, rodovej rovnosti a zosúladenie pracovného a rodinného života v BSK, Projekt Podpora prevencie a eliminácie násilia páchaného na ženách.

Ďalej bola vypracovaná žiadosť o NFP (ďalej aj „žiadosť o NFP č. 1“):

Názov projektu: Podpora prevencie a eliminácie násilia páchaného na ženách – pilotný projekt

Žiadateľ: MPSVaR SR

Sektor: verejný sektor

Operačný program: OP ZaSI

Prioritná os: 2. Podpora sociálnej inklúzie

Opatrenie 2.1 Podpora sociálnej inklúzie osôb ohrozených sociálnym vylúčením alebo sociálne vylúčených prostredníctvom rozvoja služieb starostlivosti s osobitným zreteľom na marginalizované rómske komunity

Celkové výdavky projektu 71 088,00 Eur

Partner (-i) žiadateľa: Partner 1 – Inštitút pre výskum práce a rodiny

Miesto realizácie projektu:

Región (NUTS II): Západné Slovensko, Stredné Slovensko, Východné Slovensko

Vyšší územný celok (NUTS III): Trnavský samosprávny kraj, Trenčiansky samosprávny kraj, Nitriansky samosprávny kraj, Banskobystrický samosprávny kraj, Žilinský samosprávny kraj, Prešovský samosprávny kraj, Košický samosprávny kraj.

Cieľ projektu: Podpora sociálnej inklúzie žien vystavených násiliu prostredníctvom vytvorenia integrovaného systému krízovej intervencie pre oblasť násilia páchaného na ženách. Väzba na príslušný cieľ opatrenia: Podpora sociálnej inklúzie osôb ohrozených sociálnym vylúčením alebo sociálne vylúčených prostredníctvom rozvoja služieb starostlivosti s osobitným zreteľom na marginalizované rómske komunity.

Časový rámec realizácie projektu:

Aktivita č. 1 Vypracovanie metodiky analýzy a analýzy východiskovej situácie riešenia problematiky prevencie a eliminácie násilia páchaného na ženách a ich deťoch 02/2013-05/2013.

Aktivita č. 2 Vypracovanie koncepcie integrovaného systému krízovej intervencie pre oblasť násilia páchaného na ženách vrátane štandardov poskytovaných služieb 03/2013-05/2013.

Aktivita č. 3 Zabezpečenie spustenia novej webstránky www.domacenasilie.sk 02/2013-05/2013.

Podporné aktivity:

Riadenie projektu 02/2013-05/2013

Publicita a informovanosť 02/2013-05/2013

Žiadosť o NFP Príloha 1 – Opis projektu

Názov projektu: Podpora prevencie a eliminácie násilia páchaného na ženách – pilotný projekt

Žiadateľ: MPSVaR SR

Dĺžka realizácie aktivít projektu 02/2013-05/2013

Programové obdobie 2007 – 2013.

Následne bola vypracovaná ďalšia žiadosť o NFP:

Názov projektu: Podpora prevencie a eliminácie násilia páchaného na ženách – pilotný projekt

Žiadateľ: MPSVaR SR

Sektor: verejný sektor

Operačný program: OP ZaSI

Prioritná os 3. Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK

Opatrenie 3.2 Podpora sociálnej inklúzie, rodovej rovnosti a zosúladenie pracovného a rodinného života v BSK

Celkové výdavky projektu 8 912,00 Eur

Partner (-i) žiadateľa: Partner 1 – Inštitút pre výskum práce a rodiny

Miesto realizácie projektu:

Región (NUTS II): Západné Slovensko

Vyšší územný celok (NUTS III): Bratislavský samosprávny kraj.

Cieľ projektu: Cieľom projektu je podpora sociálnej inklúzie žien vystavených násiliu. Väzba na príslušný cieľ opatrenia: Cieľom opatrenia 3.2 je podpora sociálnej inklúzie osôb ohrozených sociálnym vylúčením alebo sociálne vylúčených prostredníctvom rozvoja služieb starostlivosti s osobitným zreteľom na marginalizované rómske komunity.

Časový rámec realizácie projektu:

rovnako ako pri žiadosti o NFP č. 1.

Podporné aktivity:

rovnako ako pri žiadosti o NFP č. 1.

Žiadosť o NFP Príloha 1 – Opis projektu

rovnako ako pri žiadosti o NFP č. 1.

Riaditeľka odboru programovania a implementácie programov predložila na základe informácie pre generálneho riaditeľa č. 56172/2012 zo dňa 11. 12. 2012 projektový zámer pripravovaného multicieľového pilotného projektu MPSVaR SR, zastúpeného odborom rodovej rovnosti a rovnosti príležitostí na schválenie. Projektový zámer s názvom: „Podpora prevencie a eliminácie násilia páchaného na ženách – pilotný projekt“ vypracovaný v rámci opatrenia 2.1 a 3.2 bol dopracovaný žiadateľom v priebehu pripomienkového konania.

O záveroch interného dozorného monitorovacieho výboru, ktorý sa uskutočnil dňa 12. 12. 2012, bola predložená informácia pre ministra č. 57169/2012 zo dňa 14. 12. 2012 s požiadavkou o schválenie a podpis.

K obidvom vyzvaniam boli vyplnené kontrolné listy otázok kompletnosti a správnosti informácií vo vyzvaniach.

V informácii pre ministra č. 5973/2013 zo dňa 06. 02. 2013 bolo uvedené odôvodnenie pre návrh na zrušenie obidvoch vyzvaní ako aj postup pre následné konanie v zmysle IMP RO/SORO pre určenie prijímateľa.

Oznámenie mimoriadneho ukončenia obidvoch vyzvaní bolo ministrom podpísané dňa 08. 02. 2013.

Listom č. 6884/2013 zo dňa 11. 02. 2013 Zaslanie Oznámenia mimoriadneho ukončenia vyzvaní OP ZaSI NP 2012/2.1/02 a OP ZaSI NP 2012/3.2/02 bolo štátnemu tajomníkovi MPSVaR SR oznámené mimoriadne ukončenie vyzvaní. Súčasne bol oslovený vo veci určenia oprávneného žiadateľa v zmysle Programového manuálu OP ZaSI (verzia 3.0), za účelom opätovného predloženia projektov na schválenie v rámci Indikatívneho časového harmonogramu vyzvaní národných a pilotných projektov OP ZaSI na rok 2013.

Listom č. 7035/2013 zo dňa 12. 02. 2012 Oznámenie o zrušení vyzvaní z dôvodu zmeny oprávnenosti žiadateľa bol CKO informovaný o zrušení vyzvaní a o dôvode ich zrušenia.

Vyzvania boli vypracované v súlade so zákonom č. 528/2008 Z. z. o pomoci a podpore, v súlade so Systémom riadenia ŠF a KF a s IMP RO/SORO, t. j. so stanovenými

postupmi pre vyhlasovanie, schvaľovanie ako aj vyhodnocovanie výziev. Opatrenie č. 1 A bolo splnené.

B.

MPSVaR SR, sekcia riadenia ESF požiadala listom č. 5487/2013-M_ODP 4038/2013 zo dňa 25. 01. 2013 Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky (ďalej len „MDVaRR SR“), sekciu koordinácie fondov Európskej únie (ďalej len „EÚ“) o stanovisko v rámci problematiky týkajúcej sa implementácie OP ZaSI, konkrétne o možnosti zrušenia vyhlásených výziev na predkladanie žiadostí o NFP aj v prípade, ak už uplynul termín na predkladanie týchto žiadostí.

Z dôvodu neexistencie zákonnej možnosti na zrušenie takejto výzvy, v prípade podozrenia na nedodržanie ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov (napr. korupčné konanie), MPSVaR SR požiadalo MDVVaRR SR o úpravu možnosti zrušenia výzvy na predkladanie žiadostí o NFP aj po termíne na predkladanie žiadostí, až do momentu vydania Rozhodnutia o schválení žiadostí.

MDVaRR SR listom č. 06286/2013/B420-SKF/z. 16215 zo dňa 05. 03. 2013 zaujalo nasledovné stanovisko: pri súčasnom znení platného zákona o pomoci a podpore nie je možné vykonať požadovanú zmenu možnosti zrušenia výzvy aj po termíne predkladania žiadostí o NFP bez zodpovedajúcej legislatívnej zmeny. Zároveň MDVaRR SR konštatovalo, že problematika zmeny a zrušenia výzvy je aj z pohľadu CKO dôležitým regulačným nástrojom pre RO a prediskutovanie možnosti úpravy existujúcej legislatívy navrhla na zasadnutie pracovnej skupiny k zákonu o pomoci a podpore, ktorá mala zasadať v súvislosti s jeho novelizáciou. MDVaRR SR ďalej uviedlo, že princípy nediskriminácie, hospodárnosti a efektívnosti, ktoré MPSVaR SR uviedlo vo svojom liste, ako aj právnej istoty a jednoznačnosti konania orgánov verejnej moci vo vzťahu k potenciálnym žiadateľom o NFP sú zmeny takéhoto rozsahu, že je potrebné ich posúdiť komplexne a vyhodnotiť prípadný dopad na existujúce systémy v rámci poskytovania pomoci z fondov EÚ. Opatrenie č. 1 B bolo splnené. Opatrenie č. 1 bolo splnené.

Opatrenie č. 2

RO pre OP ZaSI v súlade s IMP RO/SORO zrušil vyzvania:

- a) OP ZaSI NP 2012/2.1/02 pre opatrenie č. 2.1 „Podpora sociálnej inklúzie osôb ohrozených vylúčením alebo sociálne vylúčených prostredníctvom rozvoja služieb starostlivosti s osobitným zreteľom na marginalizované rómske komunity,
- b) OP ZaSI NP 2012/3.2/02 pre opatrenie č. 3.2 „Podpora sociálnej inklúzie, rodovej rovnosti a zosúladenie pracovného a rodinného života v BSK“ z dôvodu zmeny oprávneného prijímateľa.

Vzhľadom na predbežné zistenia auditu Európskej komisie, kladúce dôraz na kontrolu príjemcu z pohľadu finančnej, administratívnej a technickej oprávnenosti, v rámci vyzvaní súčasne schválený oprávnený žiadateľ predstavoval potenciálne riziko z hľadiska auditných zistení, s možnosťou zneoprávnenia finančných prostriedkov zo strany Európskej komisie a následným zaťažením štátneho rozpočtu. MPSVaR SR vystupovalo v rámci projektu v úlohe poskytovateľa, prijímateľa a implementátora, čím nebola zabezpečená oddelenosť funkcií v zmysle čl. 58 Nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006 z 11. júla 2006, ktorým sa ustanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde a Kohéznom fonde, a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1260/1999.

RO pre OP ZaSI na základe predbežných zistení auditu Európskej komisie zrušil obidva vyzvania. Je potrebné zdôrazniť, že na národný projekt boli vynaložené personálne, ako aj časové náklady.

Národný projekt po mimoriadnom ukončení vyzvaní bol rozdelený na štyri vyzvania, žiadateľom sa stal Inštitút pre výskum práce a rodiny a to nasledovne:

- a) Podpora eliminácie a prevencie násilia na ženách pre opatrenie 2.1 a pre opatrenie 3.2,
- b) Prevencia a eliminácia násilia na ženách pre opatrenie 2.1 a pre opatrenie 3.2.

V rámci prípravy vyzvaní na národné projekty bol opakovaný celý komplexný proces prípravy národných projektov a to od schválenia národného projektu v časovom harmonograme vyzvaní, prípravy projektových zámerov, prípravy vyzvaní a procesov hodnotenia, prípravy rozhodnutia a zmlúv.

Národný projekt Podpora eliminácie a prevencie násilia na ženách pre opatrenie 2.1 a pre opatrenie 3.2 boli zazmluvnené dňa 31. 10. 2014

Národný projekt Prevencia a eliminácia násilia na ženách pre opatrenie 2.1 a pre opatrenie 3.2 sú v štádiu prípravy zmlúv na podpis pre ministra v zmysle IMP RO/SORO. Opatrenie č. 2 bolo splnené.

Opatrenie č. 3

Kompletná dokumentácia k obidvom zrušeným vyzvaniam bola založená v spisovej dokumentácii k predmetným vyzvaniam na príslušnom odbore MPSVaR SR, ktorý gestoroval zrušenie vyzvaní. Opatrenie č. 3 bolo splnené.

3 Vyhodnotenie efektívnosti a účinnosti prijatých opatrení

3.1 Vyhodnotenie plnenia prijatých opatrení

MPSVaR SR boli prijaté tri opatrenia. Kontrolou bolo zistené, že kontrolovaný subjekt splnil opatrenie č. 1, opatrenie č. 2 a opatrenie č. 3.

3.2 Vyhodnotenie efektívnosti prijatých opatrení

Opatrenie č. 1

A.

Vytvorením nového organizačného útvaru MPSVaR SR boli koordinačné a výkonné činnosti vo veciach prípravy výziev presunuté zo SORO na RO. V rámci organizačnej zmeny v apríli roku 2013 MPSVaR SR bol vytvorený nový samostatný odbor prípravy projektov a výziev, čím bola zabezpečená väčšia efektívnosť procesov tvorby výziev. V rámci predmetného odboru je zoskupená oblasť, úlohy a činnosti v rámci prípravy výziev. Uvedený odbor okrem toho, že koordinuje prípravu výziev na predkladanie žiadostí o NFP, pripravuje návrhy výziev, pričom spolupracuje s ostatnými organizačnými útvarmi MPSVaR SR pri vypracovaní dokumentácie potrebnej k príprave výzvy. Následne zo strany odboru programovania a implementácie programov je zabezpečený dôsledný postup v súlade so zákonom o pomoci a podpore a s riadiacimi dokumentmi (Systém riadenia ŠF a KF a IMP RO/SORO), t. j. konať v súlade so stanovenými postupmi pre vyhlasovanie a schvaľovanie ako aj vyhodnocovanie výziev, resp. vyzvaní.

B.

Cieľom žiadosti RO na CKO bolo zabezpečenie efektívneho vynakladania verejných zdrojov a to z dôvodu, že medzi termínom uzávierky výzvy a vydávaním rozhodnutí o schválení/neschválení žiadostí o NFP je dlhšie časové obdobie, v rámci ktorého sa môžu preukázať nové skutočnosti, ktoré by mal RO zohľadniť (niekedy aj vo forme zrušenia výzvy).

Opatrenie č. 2

Nový samostatný odbor prípravy projektov a výziev, ktorý bol vytvorený v rámci organizačnej zmeny v apríli roku 2013 MPSVaR SR, okrem toho, že koordinuje prípravu výziev na predkladanie žiadostí o NFP, pripravuje návrhy výziev, dohliada a metodicky usmerňuje proces spracovania výziev, pričom spolupracuje s ostatnými organizačnými útvarmi MPSVaR SR pri vypracovaní dokumentácie potrebnej k príprave výzvy. Týmto spôsobom je zabezpečená efektívnosť prípravy výziev prostredníctvom zohľadnenia všetkých okolností známych v čase prípravy a schvaľovania výziev za účelom eliminácie rizika zmien, resp. následného rušenia výziev.

Opatrenie č. 3

V prípade skutočností, keď by prišlo k podnetom, resp. dôvodom vedúcim k zrušeniu výziev/vyzvaní, RO ich uchová a archivuje v rámci spisovej agendy príslušného odboru. V rámci vyhodnotenia efektívnosti prijatých opatrení kontrolovaný subjekt konštatuje, že vzhľadom na krátke časové obdobie po uplynutí kontroly a rozsahom (počtom) realizovaných výziev a vyzvaní je náročné v súčasnosti vyhodnotiť efektívnosť opatrení.

3.3 Vyhodnotenie účinnosti prijatých opatrení

Opatrenie č. 1

A

Od času prijatia opatrenia č. 1 MPSVaR SR do výkonu kontroly bolo vyhlásených len päť výziev na predkladanie dopytovo orientovaných projektov. RO sa vo väčšej miere preorientoval na realizáciu národných projektov. U predmetných výziev nebolo potrebné pristúpiť k ich zrušeniu. Opatrenia, ktoré boli zavedené (zjednotený mechanizmus prípravy národných projektov a prípravy výziev pre dopytovo orientované projekty jedným útvaram, rovnaké postupy pre oba typy projektov, preverovanie postupov pred vydaním rozhodnutia o schválení/neschválení žiadostí o NFP) poukazujú na účinnosť zavedenia centralizovaného miesta prípravy výziev a na plnenie pravidiel a princípov uložených RO zákonom o pomoci a podpore a Systémom riadenia ŠF a KF na programové obdobie 2014 – 2020.

B.

Zákon o pomoci a podpore bol novelizovaný zákonom č. 292/2014 Z. z. k programovému obdobiu 2014 - 2020 len vo vzťahu k finančným opravám a nezrovnalostiam. Keďže miera kontrahovania k dátumu predmetnej novely bola na úrovni cca 99 % disponibilnej alokácie operačného programu, má zmysel uvedené ustanovenie možnosti zrušenia výzvy pred vydaním prvého rozhodnutia o schválení/neschválení žiadosti o NFP aplikovať v programovom období 2014 - 2020. Žiadosť RO o možnosť zrušiť výzvu najneskôr pred vydaním rozhodnutia o schválení/neschválení žiadosti o NFP bola v zákone č. 292/2014 Z. z. zohľadnená, čím bola zabezpečená účinnosť zo strany RO navrhovaného opatrenia.

Opatrenie č. 2

Výzvy sú vypracovávané jedným odborom. Týmto krokom kontrolovaný subjekt zabezpečil centralizáciu informácií o výzvach (zistenia z kontrol, správy o vyhodnotení výzvy), čím sa dosiahla vyššia kvalita pripravovaných výziev, zníženie rizika potreby zrušenia výzvy a celková účinnosť opatrenia.

Opatrenie č. 3

Archivácia dokumentácie je zabezpečená zodpovednými pracovníkmi v zmysle IMP RO/SORO ako aj v zmysle registratúrneho poriadku. Účinnosť opatrenia je preukázateľná najmä elektronickou archiváciou všetkých dokumentov v zmysle registratúrneho poriadku.

Kontrolovanému subjektu bol ponechaný výťah č. 2 záznamu o výsledku kontroly.

Kontrolovaný subjekt potvrdzuje, že kontrolná skupina NKÚ SR vrátila všetky zapožičané doklady.

Záznam o výsledku kontroly vypracovali dňa: 11. 12. 2014

Ing. Melinda Habarová
vedúca kontrolnej skupiny

RNDr. Vladimír Černák
člen kontrolnej skupiny

S obsahom záznamu o výsledku kontroly bol oboznámený dňa: 18. 12. 2014

JUDr. Ján Richter
minister práce, sociálnych vecí a rodiny SR