



# Návrh Roadmapy k zlepšeniu riadenia a implementácie EŠIF

Čiastková zmluva o poskytnutí služieb číslo  
64/2020

verzia: 1.0



STENGL



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

## Denník zmien

Dátum vydania	Verzia	Popis verzie a zmien oproti predošlej verzii	Autor zmeny
22.02.2021	0.1	Verzia správy na pripomienkovanie	J. Richter, M. Vanko, M. Gazdarica, I. Majer, T. Paulen, M. Beňov, J. Budovský
25.02.2021	0.1	Pripomienky ku správe	V. Rybanská, V. Zlaczká, D. Bobovník
26.02.2021	1.0	Finálna verzia správy	J. Richter, M. Vanko, M. Gazdarica, I. Majer, T. Paulen, M. Beňov, J. Budovský

## Schválenie

	Meno, funkcia	Verzia	Dátum	Podpis
Poskytovateľ - konzorciom spoločností Ernst & Young, s. r. o. a stengl a.s.	Peter Borák, partner, Ernst & Young, s. r. o.	1.0		
Objednávateľ - Úrad vlády SR	Veronika Rybanská, poverená riadením odboru, Inštitút pre stratégie a analýzy, Úrad vlády SR	1.0		

## Obsah

1.	Úvod .....	3
2.	Manažérske zhrnutie .....	4
3.	Zoznam skratiek .....	5
4.	Prístup k návrhu Roadmapy .....	7
4.1	Cieľ návrhu Roadmapy.....	7
4.2	Prístup a výber opatrení do návrhu Roadmapy.....	7
5.	Analytická časť zadania .....	9
6.	Návrhová časť zadania .....	12
7.	Opatrenia k zlepšeniu riadenia a implementácie EŠIF.....	14
7.1	Proces programovania - proces prípravy programových dokumentov 2021-27 a implementačný nábeh .....	14
7.2	Proces výziev, hodnotenia a výberu žiadostí o NFP.....	17
7.3	Rozsah a zameranie kontrol v procese implementácie EŠIF .....	26
7.4	Využívanie zjednodušeného vykazovania výdavkov .....	30
7.5	Zapojenie regionálnej úrovne do implementácie EŠIF.....	34
7.6	Organizačné usporiadanie jednotlivých orgánov, ich kompetencie a koordinácia EŠIF .....	37
8.	Riziká spojené s implementáciou PO 2021-2027 .....	40
9.	Monitorovanie Roadmapy .....	41
10.	Zdroje financovania .....	42
11.	Prílohy.....	44

## 1. Úvod

Dokument je vypracovaný v zmysle Čiastkovej zmluvy o poskytnutí služieb číslo 64/2020 účinnej od 20.02.2020 medzi Úradom vlády Slovenskej republiky ako Objednávateľom a konzorciom spoločností Ernst & Young, s. r. o. a stengl a.s. ako Poskytovateľom na základe Rámcovej dohody č. 62/2019 o poskytovaní odborných poradenských služieb účinnej dňa 10.10.2019. Predmetom čiastkovej zmluvy je poskytnutie poradenských služieb pozostávajúcich zo služieb zameraných na podporu Objednávateľa v oblasti zlepšenia procesov riadenia a implementácie EŠIF v rokoch 2021-2027.

## 2. Manažérske zhrnutie

Slovenská republika patrí v oblasti implementácie EŠIF medzi krajiny s podpriemernou výkonnosťou, ktorá sa prejavuje dlhodobou nízkou mierou čerpania EŠIF. Identifikovanie príčin neefektívnosti systému riadenia a implementácie EŠIF môže pomôcť pozitívne ovplyvniť nielen úroveň čerpania, ale aj podporiť dosiahnutie plánovaných cieľov projektov a operačných programov v programovom období 2021-2027. Vzhľadom k tejto skutočnosti je predmetom zadania zlepšenie procesov riadenia a implementácie EŠIF v rokoch 2021-2027. Zadanie bolo rozdelené do 3 ucelených fáz.

Cieľom fázy 1 je získanie prehľadu o súčasnom stave systému riadenia a implementácie EŠIF vo vybraných procesných oblastiach a výkonnostných ukazovateľoch v SR a porovnanie systému riadenia a implementácie EŠIF s vybranými krajinami EÚ, ktoré sú najefektívnejšie v oblasti implementácie EŠIF. Na základe porovnania boli identifikované príležitosti, bariéry a návrhy pre zlepšenie a zefektívnenie systému EŠIF a identifikované „Best Practice“ ako zdroj inšpirácie pre zlepšenie systému riadenia a implementácie EŠIF v SR.

Cieľom fázy 2 zadania je rozpracovanie vybraných odporúčaní formulovaných v analytickej časti zadania (fáza 1) do návrhov riešení (v prípade potreby aj s variantnými riešeniami), pričom ich spoločnou charakteristikou by mal byť ich významný potenciál pre zjednodušenie systému EŠIF v SR.

Návrh Roadmapy k zlepšeniu riadenia a implementácie EŠIF je fázou 3 zadania a vychádza z vybraných odporúčaní formulovaných v analytickej časti zadania (fáza 1), ktoré boli spracované do návrhov riešení (v prípade potreby aj s variantnými riešeniami, uvedených vo fáze 2).

Roadmapa obsahuje nasledovné navrhované opatrenia:

- ▶ Zavedenie mechanizmu strategického plánovania, monitorovania pokroku a prijímania nápravných opatrení v implementovaní EŠIF;
- ▶ Implementácia projektov, ktorých realizácia sa môže začať pred schválením OP, resp. tesne po schválení OP (projekty v súlade s princípom bezpečne istej intervencie);
- ▶ Aplikácia kritériálneho „self-assessment“ hodnotenia na úrovni výziev;
- ▶ Optimalizovanie rozsahu kritérií pre výber projektov;
- ▶ Zavedenie automatizácie overovania vybraných PPP na úrovni IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027 a digitalizácie činností výberového a schvaľovacieho procesu ŽoNFP;
- ▶ Zavedenie mechanizmu zvýšenia počtu odborných hodnotiteľov;
- ▶ Zavedenie prierezovej kontroly kvality odborného hodnotenia;
- ▶ Zefektívnenie výkonu kontrol ŽoP na základe rizikovo orientovaného prístupu;
- ▶ Zjednodušenie administratívnej záťaže pri preukazovaní a overovaní hospodárnosti výdavkov v PO 2021-2027;
- ▶ Nastavenie systému zjednodušeného vykazovania výdavkov pre aktivity financované z EŠIF v PO 2021-2027;
- ▶ Zavedenie multikritériálnej analýzy (MCA) v podmienkach regionálneho rozvoja v rámci OP Slovensko za účelom zníženia administratívnej záťaže poskytovateľov s prepojenosťou na procesy spojené s integrovanými územnými investíciami (IÚI);
- ▶ Posúdenie variantov kompetenčného modelu usporiadaní SO pre OP Slovensko a výber najvhodnejšieho riešenia.

Bližšia špecifikácia navrhovaných opatrení v rámci jednotlivých oblastí implementácie EŠIF vrátane cieľa a popisu opatrenia, zodpovednosti subjektu, plánovaných výsledkov, merateľných ukazovateľov, časového harmonogramu a očakávaných výstupov je uvedená v kapitole 7 tohto dokumentu.

### 3. Zoznam skratiek

AK	Administratívna kapacita
AO	Administratívne overenie
BII	Bezpečne istá intervencia
CKO	Centrálny koordinačný orgán
CO	Certifikačný orgán
ČR	Česká republika
EFRR	Európsky fond regionálneho rozvoja
EK	Európska komisia
ESF	Európsky sociálny fond
EŠIF	Európske štrukturálne a investičné fondy
EÚ	Európska únia
EÚS	Európska územná spolupráca
EY alebo E & Y	Ernst & Young, s. r. o.
IA	Implementačná agentúra
IIÚ	Index investičnej účinnosti
IJ	Investičná jednotka
IM/IMP	Interný manuál / Interný manuál procedúr
IROP	Integrovaný regionálny operačný program
IS	Informačný systém
IT	Informačné technológie
ITMS2014+	Informačný systém pre správu EŠIF na Slovensku
ISA	Inštitút pre stratégie a analýzy
IÚI	Integrovaná územná investícia
KF	Kohézny fond
KM	Krajské mestá
LAU 1, 2	Local administrative unit (obec, obce)
MAS	Miestna akčná skupina
MCA	Multikriteriálna analýza
MDV SR	Ministerstvo dopravy a výstavby Slovenskej republiky
MIRRI SR	Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky
MP	Metodický pokyn
MPK	Medzirezortné pripomienkové konanie
MZ SR	Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky
NFP	Nenávratný finančný príspevok
NKÚ	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky
NUTS 3	Nomenclature of territorial units for statistics (územie VÚC)
OA	Orgán auditu
OH	Odborné hodnotenie
OP	Operačný program
OP ĽZ	Operačný program Ľudské zdroje
OP SK	Operačný program Slovensko
PC	Politický cieľ

PHRSR	Program hospodárskeho rozvoja a sociálneho rozvoja regiónov, programov rozvoja obcí a skupín obcí s uplatnením princípov udržateľného smart (inteligentného, rozumného) rozvoja
PO	Programové obdobie
PPP	Podmienka poskytnutia príspevku
PRV	Program rozvoja vidieka
RIÚS	Regionálna integrovaná územná stratégia
RO	Riadiaci orgán
SO	Sprostredkovateľský orgán
SPR	Strategicko-plánovacie regióny
SR	Slovenská republika
ŠC	Špecifický cieľ
TC	Tematický cieľ
TP	Technická pomoc
UMR	Udržateľný mestský rozvoj
ÚHP	Útvar hodnoty za peniaze
ÚV SR	Úrad vlády Slovenskej republiky
ÚVO	Úrad pre verejné obstarávanie
VO	Verejné obstarávanie
VÚC	Vyšší územný celok
ZMOS	Združenie miest a obcí Slovenska
ZVO	Zákon o verejnom obstarávaní
ZVV	Zjednodušené vykazovanie výdavkov
ŽoNFP	Žiadosť o nenávratný finančný príspevok
ŽoP	Žiadosť o platbu

## 4. Prístup k návrhu Roadmapy

### 4.1 Cieľ návrhu Roadmapy

Cieľom Roadmapy je identifikácia a popis strategických cieľov/míľnikov, činností a úloh potrebných na vykonanie zo strany zapojených aktérov jednak na strategickej úrovni (t. j. úlohy vyžadujúce politické a legislatívne rozhodnutie) a rovnako tak i na exekatívnej/operatívnej úrovni (t. j. úlohy, ktoré je potrebné vykonať za účelom praktického sfunkčnenia novo nastavených procesov) vrátane definovania časového harmonogramu Roadmapy a kompetencií zapojených subjektov.

### 4.2 Prístup a výber opatrení do návrhu Roadmapy

Návrh Roadmapy k zlepšeniu riadenia a implementácie EŠIF je fázou 3 zadania a vychádza z vybraných odporúčaní formulovaných v analytickej časti zadania (fáza 1), ktoré boli spracované do návrhov riešení (v prípade potreby aj s variantnými riešeniami, uvedenými vo fáze 2) a ich spoločnou charakteristikou je významný potenciál pre zjednodušenie a zefektívnenie systému EŠIF v SR.

Záver z fázy 1 boli zo strany Poskytovateľa prezentované Objednávateľovi na zasadnutí Riadiaceho výboru pre ISA dňa 25.06.2020 a následne aj zástupcom CKO a CO na stretnutí dňa 28.07.2020. Na základe spätnej väzby od účastníkov týchto stretnutí bol zo strany Poskytovateľa pripravený návrh oblastí systému EŠIF s prioritizovanými témami, ktoré by priniesli najvyššiu pridanú hodnotu pre riadenie EŠIF v súčasnom stave prípravy na PO 2021-2027. Uvedený zoznam oblastí bol po zapracovaní pripomienok zo strany ISA a CKO formulovaný do zadania pre fázu 2 a 3 projektu, ktoré bolo schválené na zasadnutí Riadiaceho výboru pre ISA dňa 03.09.2020. Bližšia špecifikácia predmetu zadania pre jednotlivé oblasti systému EŠIF pre fázu 2 a 3 je uvedená v nasledujúcich bodoch.

- ▶ **Proces programovania - proces prípravy programových dokumentov 2021-27 a implementačný nábeh:**
  - ▶ Mechanizmus strategického plánovania, monitorovania pokroku a prijímania nápravných opatrení v implementovaní EŠIF;
  - ▶ Identifikácia kľúčových projektov, ktorých realizácia sa môže začať pred schválením OP, resp. tesne po schválení OP; projekty v súlade s princípom bezpečne istej intervencie.
- ▶ **Proces výziev, hodnotenia a výberu žiadostí o NFP:**
  - ▶ Aplikácia kritériálneho „self-assessment“ hodnotenia na úrovni výziev;
  - ▶ Optimalizácia rozsahu kritérií pre výber projektov;
  - ▶ Automatizácia overovania vybraných PPP na úrovni ITMS2014+ a digitalizácia činností výberového a schvaľovacieho procesu ŽoNFP;
  - ▶ Mechanizmus zvýšenia počtu odborných hodnotiteľov;
  - ▶ Prierezová aplikácia kontroly kvality odborného hodnotenia.
- ▶ **Rozsah a zameranie kontrol v procese implementácie EŠIF:**
  - ▶ Vypracovanie metodiky pre rizikovo orientovaný prístup pre výkon kontrol projektov zo strany riadiaceho orgánu/sprostredkovateľských orgánov pre PO 21-27;
  - ▶ Analýza systému overenia hospodárnosti v podmienkach SR porovnaním s vybranými krajinami EÚ - identifikácia procesov, v rámci ktorých je overovaná hospodárnosť výdavkov, identifikácia používaných nástrojov a spôsobu overovania hospodárnosti.



- ▶ **Využívanie zjednodušeného vykazovania výdavkov:**
  - ▶ Nastavenie systému zjednodušeného vykazovania výdavkov pre aktivity financované z EŠIF v PO 21-27.
- ▶ **Zapojenie regionálnej úrovne do implementácie EŠIF:**
  - ▶ Využitie multikriteriálnej analýzy v podmienkach regionálneho rozvoja v rámci OP Slovensko za účelom zníženia administratívnej záťaže poskytovateľov s prepojenosťou na procesy spojené s integrovanými územnými investíciami (IÚI).
- ▶ **Organizačné usporiadanie jednotlivých orgánov, ich kompetencie a koordinácia EŠIF:**
  - ▶ Návrh variantov kompetenčného modelu usporiadaní SO pre OP Slovensko.

Z uvedených návrhov vychádzajú opatrenia, ktoré sú detailne spracované v kapitole 7 tohto dokumentu.

## 5. Analytická časť zadania

Analytickú časť Roadmapy k zlepšeniu riadenia a implementácie EŠIF tvorí dokument „Analýza súčasného stavu riadenia a implementácie EŠIF v podmienkach SR vrátane porovnania systému riadenia a implementácie EŠIF v SR so systémami riadenia a implementácie vybraných členských krajín a identifikácie „Best Practice“ vo vybraných oblastiach“.

Rozsah analýzy bol rozdelený na dve základné aktivity:

- ▶ **Aktivita 1A:** Úroveň Slovenskej republiky - najdetailnejšia analýza vykonaná na základe verejne dostupných aj verejne nedostupných dokumentov a údajov;
- ▶ **Aktivita 1B:** Úroveň vybraných členských krajín EÚ (EÚ 6, resp. EÚ 28) - analýza primárne vykonaná na základe verejne dostupných dokumentov a údajov.

V rámci aktivít 1A a 1B boli analyzované nasledovné oblasti EŠIF, v rámci ktorých boli navrhnuté možné riešenia/opatrenia:

- ▶ **Proces programovania - proces prípravy programových dokumentov 2014-20, 2021-27 a implementačný nábeh:**
  - ▶ využívanie strategického plánovania, vyhlásenie výziev pred schválením OP je možné aj pred dezináciou OP (po vzore Fínska);
  - ▶ príprava výziev súbežne s prípravou OP a vyhlásenie výziev bezodkladne po schválení OP (po vzore Českej republiky);
  - ▶ podpora analytických činností potrebných pri negociáciách s EK pre podporu rýchleho schválenia jedného OP Slovensko a nastavenia riadiaceho a kontrolného systému.
- ▶ **Proces výziev, hodnotenia a výberu žiadostí o NFP:**
  - ▶ včasné vyhlasovanie výziev (pred schválením OP/tesne po schválení OP);
  - ▶ strategické plánovanie termínov výziev - rovnomerné rozloženie záťaže poskytovateľov a administratívnych kapacít, zníženie lehoty schvaľovania ŽoNFP, skorší nábeh implementácie projektov;
  - ▶ adresné vyhlasovanie výziev z hľadiska prioritných oblastí - pokrytý dopyt žiadateľov resp. nižšie percento nečerpaných zdrojov;
  - ▶ skvalitnenie podpory prípravnej fázy dopytovo orientovaných projektov a projektov RIÚS;
  - ▶ hĺbkové skvalitnenie procesu odborného hodnotenia - zvýšenie počtu odborných hodnotiteľov, skvalitnenie odbornej stránky odborného hodnotenia, zvýšenie tlaku na kvalitu odborného hodnotenia, implementácia menej rizikových a kvalitných projektov, skrátenie lehoty schvaľovania ŽoNFP, nastavenie motivačného systému odmeňovania.
- ▶ **Rozsah a zameranie kontrol v procese implementácie EŠIF:**
  - ▶ využívanie vzorkovania a rizikovo orientovaného prístupu pri kontrolách ŽoP, kontrol na mieste v čo najvyššej možnej miere;
  - ▶ príprava metodiky pre zavedenie systému proporcionality kontrol vo vzťahu k veľkosti a komplexnosti projektov;
  - ▶ centralizácia výkonu kontrol na 1. stupni;
  - ▶ zabezpečenie vyššej flexibility lehôt pre schvaľovanie žiadosti o NFP v závislosti od OP, PO, ŠC;
  - ▶ šandardizácia a zosúladenie prístupu a metodiky pre výkon kontrol na rôznych úrovniach;

- ▶ zverejňovanie záverov z odborných hodnotení, kontrol, auditov projektov;
- ▶ zavedenie programu certifikácie kontrolných manažérov;
- ▶ vyššia miera využívania informačných systémov pri kontrolách.
- ▶ **Miera elektronizácie a využívania informačných systémov v procese implementácie EŠIF:**
  - ▶ zabezpečenie plne elektronickej komunikácie medzi RO/SO a žiadateľom/prijímateľom priamo v ITMS2014+;
  - ▶ zlepšovať funkčnosť integrácie a interoperability ITMS2014+ s registrami verejnej správy;
  - ▶ výkon kontrol by mal byť zabezpečený priamo v ITMS2014+ bez nutnosti vypíňať dokumenty mimo ITMS2014+;
  - ▶ zabezpečiť v ITMS2014+ elektronickú archiváciu všetkých dokumentov z procesu schvaľovania, kontroly a implementácie projektu vrátane kompletnej komunikácie medzi žiadateľom/prijímateľom a RO/SO;
  - ▶ eliminovať duplicitné predkladanie elektronických dokumentov a papierových verzií dokumentov;
  - ▶ zaviesť špecifické kontroly so zameraním na overenie včasnosti, úplnosti, integrity a správnosti údajov v ITMS2014+;
  - ▶ flexibilne reagovať na požiadavky používateľov - vyhodnocovať pravidelne spokojnosť používateľov s funkcionalitou ITMS2014+ a ich návrhy na zlepšenie;
  - ▶ zlepšiť funkcionalitu ITMS2014+ v oblasti dátovej analýzy, reportingu a predikcií;
  - ▶ maximalizovať možnosti využívania inteligentných formulárov.
- ▶ **Proces verejného obstarávania a jeho kontroly:**
  - ▶ optimalizovať systém kontrol prostredníctvom napr.
    - ▶ vytvorenia špeciálneho SO v rámci OP Slovensko s jedinou kompetenciou, a to kontrola VO (unifikácia aplikačných pravidiel, posilnenie princípu právnej istoty);
    - ▶ nastavenia optimálneho počtu administratívnych kapacít pre kontrolu VO;
    - ▶ ustálenia pozície ÚVO (druhá ex ante kontrola vs konanie o preskúmaní úkonov kontrolovaného pred podpisom zmluvy), možné sústredenie druhej ex ante kontroly na ÚVO;
    - ▶ vypustenia kontroly VO v rámci certifikačných overovaní (zníženie prekontrolovanosti systému);
    - ▶ zamerania kontrol len na overenie zložitejších otázok, overenie „faktov“ by bolo vykonané automaticky (cez IS) za predpokladu prepojenie registrov verejnej správy.
  - ▶ znížiť gold-plating v EŠIF v porovnaní so ZVO;
  - ▶ zvýšiť finančné limity v rámci zadávania zákaziek s nízkou hodnotou s cieľom maximalizovať okruh VO, ktorých postup zadávania by bol zaťažený minimom formálnych podmienok (zvýšiť spodný limit zákazky s nízkou hodnotou);
  - ▶ podpora profesionalizácie verejného obstarávania na strane verejných obstarávateľov/obstarávateľov ako aj na strane kontrolných orgánov.
- ▶ **Rozsah a zameranie národnej legislatívy a pravidiel upravujúcich fungovanie EŠIF:**
  - ▶ nastavenie jednotného metodického postupu pri vydávaní riadiacej dokumentácie pre žiadateľov/prijímateľov;
  - ▶ zjednotenie a zjednodušenie počtu podpornej dokumentácie pre žiadateľov/prijímateľov s ohľadom na špecifiká prioritných oblastí nového OP.

- ▶ **Využívanie zjednodušeného vykazovania výdavkov:**
  - ▶ zavedenie využívania ZVV do programov, v ktorých využívanie v rámci súčasného programového obdobia je na nulovej úrovni (OP Technická pomoc, OP Rybné hospodárstvo);
  - ▶ zavedenie povinnosti využívania ZVV pre prijímateľov od prvých výziev/vyzvaní pre každý OP, ktorého projektová skladba bude umožňovať využívanie ZVV s následným overením pri administratívnej kontrole projektu;
  - ▶ zadefinovanie alokácie na úrovni OP, ktorá bude implementovaná prostredníctvom ZVV a následným monitoringom;
  - ▶ vytvorenie databázy osvedčených postupov o použití ZVV s prístupom pre žiadateľov/prijímateľov;
  - ▶ zo strany CKO zavedenie validácie metodík zo strany EÚ za účelom minimalizácie rozdielov v kritériách;
  - ▶ zadefinovanie typizovaných projektov pre jednotlivé typy ZVV vrátane ich kombinácie.
- ▶ **Zapojenie regionálnej úrovne do implementácie EŠIF:**
  - ▶ v rámci IÚI
    - ▶ zosúladienie dátovej bázy a metodiky ich spracovania (využitie prvkov MCA analýzy) pre účely tvorby strategických dokumentov na regionálnej úrovni RIÚS/UMR;
    - ▶ zníženie počtu/zmena kompetencií subjektov regionálneho/územného rozvoja;
    - ▶ využitie MCA analýzy v implementačnom procese IÚI, procese monitorovania/hodnotenia.
  - ▶ v rámci CLLD
    - ▶ zjednotenie implementačného mechanizmu CLLD v rámci IROP a PRV;
    - ▶ zjednodušenie metodického prostredia CLLD vo vzťahu RO/MAS/prijímateľ/užívateľ;
    - ▶ navýšenie disponibilnej alokácie na CLLD (na úroveň priemeru EÚ);
    - ▶ zachovanie multifondovosti pri realizácii miestnych rozvojových stratégií CLLD;
    - ▶ zavedenie modelu strešných projektov (previazanie financovania projektov na chod MAS na dosahovanie merateľných ukazovateľov čiastkových projektov na napĺňanie cieľov stratégie).
- ▶ **Organizačné usporiadanie jednotlivých orgánov, ich kompetencie a koordinácia EŠIF:**
  - ▶ pri definovaní kompetencií RO a SO dodržať princíp jednoznačnosti výkonu činností, eliminovať možný vznik duplicit a neprehľadných vzťahov;
  - ▶ pri nastavovaní počtu SO sa riadiť princípom efektívneho zabezpečenia výkonu činností ako aj reálnymi odhadmi dostatku počtu disponibilných administratívnych kapacít (príliš málo SO síce znižuje fragmentáciu systému, ale môže viesť k preťaženiu danej inštitúcie a naopak);
  - ▶ pri nastavení SO postupovať nielen rezortným prístupom, ale aj podľa činností (napr. administrácia a schvaľovanie ŽoP a/alebo kontrola projektov nemusí byť nevyhnutne na orgáne, ktorý je zodpovedný za vyhlasovanie výziev a/alebo výber projektov);
  - ▶ pri nastavovaní potenciálnych štruktúr a ich kompetencií v regiónoch zohľadniť rozsah doposiaľ vykonávaných činností zo strany SO v regiónoch ako aj dostatok kvalifikovaných administratívnych kapacít EŠIF.

Detailné spracovanie analytickej časti, t. j. fázy 1 zadania je uvedené v dokumente „Analýza súčasného stavu riadenia a implementácie EŠIF v podmienkach SR vrátane porovnania systému riadenia a implementácie EŠIF v SR so systémami riadenia a implementácie vybraných členských krajín a identifikácie „Best Practice“ vo vybraných oblastiach“.

## 6. Návrhová časť zadania

Návrhovú časť Roadmapy k zlepšeniu riadenia a implementácie EŠIF tvorí dokument „Návrh riešení na efektívne riadenie a implementáciu EŠIF v podmienkach SR (vrátane prípadných variantných riešení), s ohľadom na aplikovateľné opatrenia na zjednodušenie kohéznej politiky EÚ navrhované zo strany EK“.

Cieľom návrhovej časti zadania je rozpracovanie vybraných odporúčaní formulovaných v analytickej časti zadania (fáza 1) do návrhov riešení (v prípade potreby aj s variantnými riešeniami), pričom ich spoločnou charakteristikou by mal byť ich významný potenciál pre zjednodušenie systému EŠIF v SR.

Na zasadnutí Riadiaceho výboru pre ISA dňa 03.09.2020 bolo schválené zadanie pre fázu 2. Bližšia špecifikácia predmetu zadania pre jednotlivé oblasti systému EŠIF je uvedená v nasledujúcich bodoch.

- ▶ **Proces programovania - proces prípravy programových dokumentov 2021-27 a implementačný nábeh:**
  - ▶ Identifikácia kľúčových projektov, ktorých realizácia sa môže začať pred schválením OP, resp. tesne po schválení OP; projekty v súlade s princípom bezpečne istej intervencie;
  - ▶ Mechanizmus strategického plánovania, monitorovania pokroku a prijímania nápravných opatrení v implementovaní EŠIF.
- ▶ **Proces výziev, hodnotenia a výberu žiadostí o NFP:**
  - ▶ Návrhy na zlepšenia systému hodnotenia v SR pre PO 21-27- plošné a systémové zmeny na úrovni Systému riadenia;
  - ▶ Návrh pre zjednodušenie systému administratívneho overenia a odborného hodnotenia - optimalizácia využívania interných/externých hodnotiteľov na základe best practice z analyzovaných krajín EÚ/analýzy prostredia SR;
  - ▶ Návrhy na zvýšenie nezávislosti a profesionalizáciu odborného hodnotenia - zvýšenie počtu hodnotiteľov, ohodnotenie, spolupráca so stavovskými organizáciami, certifikácia hodnotiteľov, aplikácia kontroly kvality.
- ▶ **Rozsah a zameranie kontrol v procese implementácie EŠIF:**
  - ▶ Vypracovanie metodiky pre rizikovo orientovaný prístup pre výkon kontrol projektov zo strany riadiaceho orgánu/sprostredkovateľských orgánov pre PO 21-27;
  - ▶ Analýza systému overovania (kontroly) hospodárnosti v procese implementácie EŠIF v PO 2014 - 2020 na základe analýzy overovania hospodárnosti v krajinách EÚ a v SR.
- ▶ **Využívanie zjednodušeného vykazovania výdavkov:**
  - ▶ Nastavenie systému zjednodušeného vykazovania výdavkov pre aktivity financované z EŠIF v PO 21-27 so zameraním primárne na aktivity EFRR;
  - ▶ identifikácia oblastí na využitie metód ZVV v PO 21-27 v SR;
  - ▶ vypracovanie vzorových príkladov metodiky ZVV na vybrané skupiny výdavkov/aktivít v rámci EFRR vrátane využitia príkladov dobrej praxe iných krajín (pozn. v prípade nedostupnosti podkladov na výpočet napr. štandardnej stupnice jednotkových výdavkov bude spracovaná iba textová časť metodiky, bez určenie konkrétnej výšky ŠSJV).
- ▶ **Zapojenie regionálnej úrovne do implementácie EŠIF:**
  - ▶ Využitie kriteriálnej analýzy v podmienkach regionálneho rozvoja v rámci OP Slovensko za účelom zníženia administratívnej záťaže poskytovateľov (zabezpečenie prepojenia strategických dokumentov na proces hodnotenia) vrátane nastavenia systému hodnotenia/výberu projektov;
  - ▶ Návrh mechanizmu implementácie Integrovaných územných investícií (ITI) v podobe nastavenia

systemu vyhlasovania výziev pre projekty ITI, systemu hodnotenia a výberu projektov ITI.

► **Organizačné usporiadanie jednotlivých orgánov, ich kompetencie a koordinácia EŠIF:**

- Návrh variantov kompetenčného modelu usporiadaní SO pre OP Slovensko.

Detailné spracovanie návrhovej časti, t. j. fázy 2 zadania je uvedené v dokumente „Návrh riešení na efektívne riadenie a implementáciu EŠIF v podmienkach SR (vrátane prípadných variantných riešení), s ohľadom na aplikovateľné opatrenia na zjednodušenie kohéznej politiky EÚ navrhované zo strany EK“.

## 7. Opatrenia k zlepšeniu riadenia a implementácie EŠIF

V tejto kapitole sú špecifikované navrhované opatrenia v rámci jednotlivých oblastí implementácie EŠIF vrátane cieľa a popisu opatrenia, zodpovednosti subjektu, plánovaných výsledkov, merateľných ukazovateľov, časového harmonogramu a očakávaných výstupov.

### 7.1 Proces programovania - proces prípravy programových dokumentov 2021-27 a implementačný nábeh

P. č. a názov opatrenia:	1.1 Zavedenie mechanizmu strategického plánovania, monitorovania pokroku a prijímania nápravných opatrení v implementovaní EŠIF
Cieľ a popis opatrenia:	<p>Cieľom je spracovanie pomocného manažérskeho nástroja v rámci RO OP SK pre plánovanie, monitorovanie pokroku, t. j. plánovanie a monitorovanie napĺňania kontrahovania a čerpania prostriedkov OP SK vrátane prijímania nápravných opatrení zo strany RO OP SK, resp. CKO.</p> <p>Nástroj strategického plánovania implementácie OP SK je určený predovšetkým na sledovanie plnenia záväzkov stanovených pre jednotlivé prioritné osi poprípade špecifické ciele, ktoré sú zohľadnené pre jednotlivé dezinované SO OP SK vrátane OP SK ako celok. Pravidelnou kontrolou a aktualizáciou údajov je možné predísť strate finančných prostriedkov, resp. včas zistiť potrebu realokácie alebo inej požadovanej zmeny OP SK. Vzhľadom na veľmi pravdepodobné neskoršie začatie implementácie OP SK, t. j. čerpanie finančných prostriedkov (optimistický predpoklad koniec roka 2021, resp. začiatok roka 2022) je nástroj primárne nastavený na sledovanie záväzkov 2021, resp. 2022 s odporúčaným sledovaním vývoja implementácie OP SK minimálne na mesačnej báze.</p> <p>Pre účely tohto výstupu bol manažérsky nástroj spracovaný vo formáte Excel, ktorý bude slúžiť ako podklad pre prípadné IT spracovanie nástroja na úrovni RO OP SK prípadne CKO ako potenciálna nadstavba IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027. V rámci vypracovaného nástroja sa budú niektoré údaje zaznamenávať manuálne, čo by v rámci IT riešenia nástroja malo byť nahradené automatickým importovaním údajov z IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027 v požadovanom stave, k požadovanému dátumu a granularite.</p>
Zodpovedný subjekt:	RO OP SK, dezinované SO OP SK, CKO
Plánované výsledky (podmienky):	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ stanovenie plánovaných ukazovateľov (trvanie hodnotiacich kôl výziev, % kontrahovania jednotlivých projektov v rámci jednotlivých kôl výziev, % tempo čerpania prostriedkov v rámci jednotlivých výziev) na základe vývoja implementácie rovnakých/podobných intervencií z EŠIF v minulom programovom období za účelom stanovenia plánu kontrahovania/čerpania prostriedkov OP SK v PO 2021-2027;</li> <li>▶ sledovanie vývoja kontrahovania/čerpania OP SK na mesačnej báze (porovnanie plánovaných hodnôt s reálnym vývojom kontrahovania/čerpania);</li> <li>▶ sledovanie čerpania záväzkov na úrovni jednotlivých PO OP SK;</li> <li>▶ včasná identifikácia potenciálneho ohrozenia čerpania záväzkov, t.j. predchádzanie dekomitmentom počas implementácie OP SK.</li> </ul> <p>Podmienka spracovania pomocného manažérskeho nástroja je spracovanie/schválenie (minimálne na úrovni SR) OP SK vrátane spracovania detailného finančného plánu OP SK podľa jednotlivých prioritných osí OP SK za</p>

	aktívnej spolupráce zodpovedných subjektov pri jeho kreovaní.				
Merateľné ukazovatele:	Typ	Názov	Popis	Cieľová hodnota (MJ)	Termín dosiahnutia
	Výstupový	Spracovaný manažérsky nástroj pre RO OP SK pre plánovanie, monitorovanie pokroku, t. j. plánovanie a monitorovanie napĺňania kontrahovania a čerpania prostriedkov OP SK	Ukazovateľ vyjadruje počet nástrojov, platných a záväzných pre všetky subjekty OP SK (RO/SO OP SK, CKO).	1 nástroj	v závislosti od termínu schválenia OP SK
	Výsledkový	Miera napĺňania ročných finančných záväzkov jednotlivých ŠC/PO/OP SK v rokoch n až n+2	Ukazovateľ vyjadruje mieru napĺňania ročných finančných záväzkov jednotlivých ŠC/PO/OP SK v rokoch n až n+2 (behom rokov n až n+2 by malo byť dodržané pravidlo priebežného napĺňania záväzku v danom roku aspoň na 80%).	Minimálne 80% určeného finančného záväzku jednotlivých ŠC/PO/OP SK v danom roku počas rokov n až n+2	Ročne počas implementácie OP SK
Časový harmonogram:	Do 30.09.2021 v závislosti od spracovania OP SK vrátane schváleného finančného plánu OP, priebežné sledovanie napĺňania výsledkového ukazovateľa počas PO 2021 - 2027				
Očakávané výstupy (časovanie, ukazovateľ):	Spracovanie pomocného manažérskeho nástroja plánovanie, monitorovanie pokroku t.j. plánovanie a monitorovanie napĺňania kontrahovania a čerpania prostriedkov OP SK vrátane spracovanej metodiky spravovania/údržby nástroja (zber, triedenie, aktualizácia dát vrátane návrhu vizuálneho a IT spracovania).				
P. č. a názov opatrenia:	1.2 Implementácia projektov, ktorých realizácia sa môže začať pred schválením OP, resp. tesne po schválení OP (projekty v súlade s princípom bezpečne istej intervencie)				



<p>Cieľ a popis opatrenia:</p>	<p>Projekty tzv. bezpečné isté intervencie (BII) sú projekty, pri ktorých zjednodušene povedané neexistuje pochybnosť o tom, že budú realizované bez ohľadu na akúkoľvek formu ich posudzovania v kontexte rozvojových stratégií a hodnotiacich dokumentov pripravovaných k predmetným projektom.</p> <p>Hlavným cieľom implementácie projektov BII je začatie implementácie OP SK z časového hľadiska čo najskôr po zahájení programového obdobia, t. j. čo najbližšie k 01.01.2021 (začiatok obdobia oprávnenosti výdavkov pre OP SK), čo bude mať v rámci OP SK priaznivý účinok na čerpanie finančných záväzkov roku 2021, resp. 2022, ktoré v zmysle pravidla n+3 predstavujú účinný nástroj zníženia rizika dekomitmentu v rokoch 2024/2025.</p> <p>Pri definovaní jednotlivých projektov BII sú určené jednotlivé východiská, ktoré determinujú konečnú skladbu projektov BII s potenciálom začiatku implementácie už v roku 2021. Pod pojmom implementácia sa rozumie aj začatie, resp. pokračovanie projektovej prípravy.</p> <p>Základnými východiskami projektov BII sú:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ zásobník projektov jednotlivých OP pre EŠIF PO 2014-2020;</li> <li>▶ pripravované projekty subjektami EŠIF pre PO 2021-2027;</li> <li>▶ zásobníky projektov v rámci existujúcich/relevantných investičných stratégií/plánov/schém: <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Materiál ÚHP: „Priority vo výstavbe cestnej infraštruktúry“;</li> <li>▶ EY - 1 000 projektov pre udržateľný Plán obnovy a odolnosti pre Európu (tzv. „Green projekty“).</li> </ul> </li> </ul> <p>Pri definovaní jednotlivých projektov BII sú určené potenciálne zdroje financovania projektov BII. Potenciálnymi zdrojmi financovania projektov BII sú:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ finančné nástroje PO 2021-2027;</li> <li>▶ priority v rámci cieľov politiky súdržnosti 2021-2027.</li> </ul> <p>Na určenie projektov BII je zvolená metodológia dvoj-stupňového hodnotenia navrhovaných projektov. Prvý stupeň / kolo hodnotenia je realizovaný na báze posúdenia tzv. „základných kritérií“ (vylučujúce kritériá, ktoré musia splniť všetky potenciálne projekty naprieč navrhovanými zdrojmi ich financovania).</p> <p>V druhom stupni / kole hodnotenia je realizované hodnotenie prostredníctvom tzv. „tematických kritérií“ (kritériá, ktoré vychádzajú z určených podmienok pre jednotlivé navrhované zdroje financovania).</p> <p>Pre docielenie požadovaných prínosov je potrebné splnenie základných a tematických kritérií pre jednotlivé projekty.</p>
<p>Zodpovedný subjekt:</p>	<p>MIRRI SR v spolupráci so zainteresovanými subjektmi</p>
<p>Plánované výsledky (podmienky):</p>	<p>Hlavným cieľom implementácie projektov BII je dosiahnutie skoršieho nábehu krivky čerpania, t. j. čo najbližšie k 01.01.2021 (začiatok obdobia oprávnenosti výdavkov pre OP SK), čo bude mať v rámci OP SK priaznivý účinok na čerpanie finančných záväzkov roku 2021 resp. 2022.</p> <p>Podmienkou je splnenie predpokladov: tzv. „základných kritérií“ (ustanovenie MIRRI SR ako koordinačného orgánu pre projekty BII, zabezpečená finančná podpora zo strany MF SR na financovanie projektov BII počas obdobia kreovania jednotlivých zdrojov financovania, upovedomenie EK zo strany MIRRI SR o pripravovaných projektoch BII za účelom následnej refundácie projektových aktivít zo zdrojov podliehajúcich schváleniu zo strany EK, deklarovanej záujem kľúčových subjektov z pohľadu EŠIF na realizácii projektov BII, existencia dostatočného počtu</p>

	projektov ako podklad pre vytvorenie zoznamu projektov BII, existencia / vytvorenie implementačného mechanizmu pre implementáciu projektov BII pre jednotlivé zdroje financovania, dostatočné administratívne kapacity na implementáciu projektov BII, funkčná IT podpora implementácie projektov BII (napr. využitie ITMS).				
Merateľné ukazovatele:	Typ	Názov	Popis	Cieľová hodnota (MJ)	Termín dosiahnutia
	Výsledkový	Miera čerpania fin. prostriedkov počas PO 2021-2027 v roku 2022	Ukazovateľ indikuje mieru čerpania fin. prostriedkov počas PO 2021-2027 v roku 2022 (pozn. údaj zahŕňa aj čerpanie za rok 2021)	3 % z celkovej alokácie na PO 2021-2027	31.12.2022
	Výsledkový	Miera čerpania fin. prostriedkov počas PO 2021-2027 v roku 2023	Ukazovateľ indikuje mieru čerpania fin. prostriedkov počas PO 2021-2027 v roku 2023	7 % z celkovej alokácie na PO 2021-2027	31.12.2023
Časový harmonogram:	30.09.2021 - Podmienkou je splnenie predpokladov: tzv. „základných kritérií“ a tematických kritérií pre jednotlivé projekty, priebežné sledovanie napĺňania výsledkového ukazovateľa počas PO 2021 - 2027				
Očakávané výstupy (časovanie, ukazovateľ):	Naplnenie ukazovateľov miery čerpania fin. prostriedkov počas PO 2021-2027 v roku 2022, resp. 2023 k príslušnému dátumu (k 31.12.príslušného roka).				

## 7.2 Proces výziev, hodnotenia a výberu žiadostí o NFP

P. č. a názov opatrenia:	2.1 Aplikácia kriteriálneho „self-assessment“ hodnotenia na úrovni výziev
Cieľ a popis opatrenia:	<p>Hlavným zámerom návrhu kriteriálneho „self-assessment“ hodnotenia na úrovni výziev je posilnenie orientácie hodnotiaceho a výberového procesu na efektivitu projektov a ich hodnotu za peniaze, elimináciu časti výstupovo orientovaných projektov, pri ktorých nie je možné objektívne zmerať príspevok projektu k výsledkom OP, zníženie objemu záťaže problematickej časti hodnotiaceho procesu - odborného hodnotenia, previazaní výsledkov jednotlivých projektov s požadovanými výsledkami a cieľmi OP a vytvorenie prísnejšieho „filtra“ na úrovni výzvy, ktorý „prepustí“ do implementačnej štruktúry len efektívnejšie ŽoNFP s lepšou hodnotou za peniaze.</p> <p>Navrhovaným riešením - mechanizmom kriteriálneho „samohodnotenia“ (tzv. self-assessmentu) žiadateľov na úrovni výziev je sledovaný kľúčový princíp „menej projektov - vyššia kvalita - efektívnejšie dosiahnuté výsledky OP za nižšie finančné náklady“. Cieľom opatrenia je nasledovné:</p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ nižší počet ŽoNFP, ktoré si vyžadujú administráciu na strane poskytovateľov;</li> <li>▶ intervencie ciele na operácie, ktoré najefektívnejšie prispievajú k dosiahnutiu výsledkov OP;</li> <li>▶ posilnenie princípu hodnoty za peniaze ako výberého kritéria projektov;</li> <li>▶ výber a implementácia kvalitnejších a efektívnejších projektov;</li> <li>▶ jednoduchší proces odborného hodnotenia.</li> </ul> <p>Podstata mechanizmu spočíva v stanovení požiadavky poskytovateľa na úrovni výzvy, aby si žiadatelia sami stanovili mieru naplnenia kritéria - efektivity naplňania výsledkovo orientovaného ukazovateľa, ktorý je stanovený na úrovni výzvy a previazaný s výsledkovým ukazovateľom na úrovni OP.</p> <p>Vo výberovom procese by boli výrazne zvýhodnené efektívnejšie a kvalitnejšie projekty a kombináciou s doplnkovým kritériom „hodnoty za peniaze“ by OP dosahovali výsledky efektívnejšie a za lepšiu hodnotu vynaložených zdrojov. Rovnako by sa vytvorili podmienky pre:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ tlak na efektivitu projektov;</li> <li>▶ obmedzenie množstva výstupovo orientovaných projektov, čo by malo priniesť jednoduchšiu implementáciu a monitorovanie zo strany poskytovateľov;</li> <li>▶ vhodným nastavením parametra efektivity na úrovni výzvy by poskytovatelia dokázali regulovať množstvo ŽoNFP a teda znížiť objem administratívnej záťaže, čo by sa následne pozitívne prejavilo na rýchlosti schvaľovacieho procesu;</li> <li>▶ časová úspora administratívnej záťaže poskytovateľov je úmerná zníženému množstvu ŽoNFP, ktoré by si vyžadovali posúdenie a závisela by od stupňa prístnosti nastavenia parametra výsledkovo orientovaného ukazovateľa.</li> </ul> <p>Pre docielenie požadovaných prínosov, ako aj pre samotnú implementáciu navrhovaného riešenia je potrebné:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ nastavenie výsledkovo orientovaných ukazovateľov pri tvorbe jednotlivých prioritných oblastí OP Slovensko, aby ich charakter umožňoval previazanie s úrovňou výziev a projektov a bolo možné na základe stanovenia miery ich naplnenia objektívne zmerať príspevok projektov k výsledkom OP;</li> <li>▶ vykonanie úpravy riadiacej dokumentácie - riadiaca dokumentácia jednotlivých RO/SO a metodické usmernenia na úrovni CKO/RO/SO;</li> <li>▶ vyhlasovanie výziev obsahujúce hodnotiace kritérium - stanovenie hodnoty naplňania výsledkovo orientovaného ukazovateľa a kritéria hodnoty za peniaze;</li> <li>▶ zapracovanie sankčného mechanizmu do príslušnej riadiacej dokumentácie a zmlúv o NFP s prijímateľmi.</li> </ul>
Zodpovedný subjekt:	MIRRI SR v spolupráci so zainteresovanými subjektmi
Plánované výsledky (podmienky):	<p>Plánovaným výsledkom navrhovaného riešenia je efektívnejšie dosahovanie požadovaných výsledkov a cieľov OP - s nižším počtom projektov vo výbere, hodnotení, implementácií a monitorovaní, ktoré si budú vyžadovať nižšiu administratívnu náročnosť pri celkovej administrácii na strane poskytovateľov, s vyššou efektivitou vynaložených zdrojov na dosahovanie výsledkov OP, s objektívnym meraním príspevku projektov k cieľom OP.</p> <p>*Podmienkou je nastavenie výsledkovo orientovaných ukazovateľov pri tvorbe jednotlivých prioritných oblastí OP Slovensko, aby ich charakter umožňoval previazanie s úrovňou výziev a projektov; aplikácia kritérií efektivity a hodnoty za peniaze v čo najvyššom počte výziev a dôsledne uplatňovanie sankčného mechanizmu v prípade neplnenia stanovených kľúčových ukazovateľov výsledku.</p>

Merateľné ukazovatele:	Typ	Názov	Popis	Cieľová hodnota (MJ)	Termín dosiahnutia
	Výstupový	Metodické zapracovanie v rámci SR (ak relevantné) resp. Metodické zapracovanie upravujúce použitie navrhovaného mechanizmu na úrovni riadiacej dokumentácie RO/SO	Ukazovateľ vyjadruje počet dokumentov upravujúcich použitie navrhovaného mechanizmu na úrovni jednotlivých RO/SO.	1 dokument na úrovni CKO (ak relevantné) /1 dokument pre každý RO/SO	31.03.2022
	Výsledkový	Podpora efektívneho dosahovania výsledkov OP	Maximálny podiel čerpania na celkovom čerpaní, ktoré prislúcha projektom s podpriemerným parametrom efektivity. Parametrom efektivity sa myslí podiel alokácie a cieľovej hodnoty výsledkového ukazovateľa. Podpriemernou úrovňou parametra efektivity je hodnota nižšia ako je stanovená na úrovni OP/výzvy. *	Najviac 10 % z celkového objemu čerpania	Priebežne počas implementácie
Časový harmonogram:	do 31.03.2022 - vypracovanie metodického dokumentu upravujúceho použitie navrhovaného mechanizmu na úrovni jednotlivých RO/SO, priebežné sledovanie napĺňania výsledkového ukazovateľa počas PO 2021 - 2027				
Očakávané výstupy (časovanie, ukazovateľ):	Zpracovanie navrhovaného mechanizmu do riadiacej dokumentácie jednotlivých RO/SO, používanie výsledkovo-orientovaného princípu pri zohľadnení hodnoty za peniaze pri výbere projektov, vyhlasovanie výziev obsahujúcich hodnotiace kritériá - stanovenie hodnoty napĺňania výsledkovo orientovaného ukazovateľa a hodnoty za peniaze priebežne počas priebehu PO 2021-2027.				

P. č. a názov opatrenia:	2.2 Optimalizovanie rozsahu kritérií pre výber projektov				
Cieľ a popis opatrenia:	<p>Cieľom uvedeného návrhu optimalizácie rozsahu kritérií pre výber projektov je efektívnejší a rýchlejší výberový proces so zníženou potrebou zapojenia externých odborných hodnotiteľov prostredníctvom nasledovných opatrení:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Uplatňovaním časti vylučujúcich hodnotiacich kritérií už vo fáze administratívneho overenia (AO) pre jednotlivé obsahové oblasti ako obdobu „podmienok poskytnutia príspevku“ (PPP) s cieľom zabezpečiť kvalitnejšiu „filtráciu“ ŽoNFP už vo fáze AO, znížiť množstvo ŽoNFP, ktoré sú predmetom odborného hodnotenia (OH), čo sa prejaví na rýchlejšom celkovom priebehu schvaľovacieho procesu.</li> </ul> <p>Kvantitatívnu analýzu vzorky hodnotiacich hárkov z PO 2014-2020 pre jednotlivé obsahové oblasti bolo preukázané, že existuje výrazný potenciál pre uplatnenie predmetného riešenia z hľadiska zníženia množstva ŽoNFP, ktoré sú predmetom OH.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Identifikovaný rozsah ŽoNFP na analyzovaných OP sa nachádzal v intervale 16,67 % - 52,78 % ŽoNFP, ktoré nespĺnili určité vylučujúce hodnotiace kritérium;</li> <li>▶ za predpokladu posudzovania týchto kritérií už vo fáze AO ako PPP by sa o alikvotné množstvo znížil objem ŽoNFP, ktoré by boli predmetom OH, čo by výrazným spôsobom zjednodušilo prácu odborných hodnotiteľov, znížilo administratívnu záťaž a vytvorilo predpoklad pre skrátenie trvania procesu OH.</li> <li>▶ Identifikáciou časti bodovaných hodnotiacich kritérií, ktoré by mohli byť posudzované internými AK poskytovateľov, za predpokladu, že disponujú potrebnou kompetenciou a kvalifikáciou. Uvedený návrh umožní poskytovateľom vyššiu flexibilitu pri využívaní interných AK pri výbere projektov a zníženie administratívnej záťaže pri činnosti externých odborných hodnotiteľov, čo vytvorí predpoklad pre rýchlejší priebeh schvaľovacieho procesu, vzhľadom na pretrvávajúci nedostatok externých ľudských zdrojov pri zabezpečovaní odborného hodnotenia.</li> </ul>				
Zodpovedný subjekt:	MIRRI SR v spolupráci so zainteresovanými subjektmi				
Plánované výsledky (podmienky):	<p>Plánovaným výsledkom navrhovaného riešenia je zníženie množstva ŽoNFP, ktoré sú predmetom OH a zároveň zníženie závislosti od nedostatkových externých odborných hodnotiteľov pri posudzovaní ŽoNFP znížením rozsahu overovania hodnotiacich kritérií externými odbornými hodnotiteľmi.</p> <p>Podmienkou je úprava rozsahu hodnotiacich kritérií a podmienok poskytnutia príspevku na úrovni riadiacej dokumentácie jednotlivých RO/SO, resp. zabezpečenie dostatočných AK na strane poskytovateľov, disponujúcich potrebnými znalosťami a kompetenciami na zabezpečenie posúdenia časti bodovaných hodnotiacich kritérií internými kapacitami.</p>				
Merateľné ukazovatele:	Typ	Názov	Popis	Cieľová hodnota (MJ)	Termín dosiahnutia
	Výstupový	Metodické zapracovanie v rámci SR (ak relevantné) resp.	Ukazovateľ vyjadruje počet vypracovaných metodických	1 dokument na úrovni	31.03. 2022

		vypracovaná riadiaca dokumentácia jednotlivých RO/SO s vypracovanými PPP, kritériami pre výber projektov a zadaním využívania interných AK pre účely zabezpečenia odborného hodnotenia	dokumentov, platných a záväzných pre daný subjekt.	CKO (ak relevantné)/1 súbor dokumentov pre každý RO/SO	
	Výsledkový	Zníženie množstva ŽoNFP, ktoré sú predmetom OH pri jednotlivých obsahových oblastiach	Ukazovateľ vyjadruje % zníženie množstva ŽoNFP, ktoré sú predmetom OH.	20%	Priebežne počas implementácie
	Výsledkový	% zníženie rozsahu overovania hodnotiacich bodovaných projektov externými odbornými hodnotiteľmi	Ukazovateľ vyjadruje % zníženie rozsahu overovania kritérií pre výber projektov externými odbornými hodnotiteľmi.	25%	Priebežne počas implementácie
Časový harmonogram:	do 31.03.2022 - vypracovanie riadiacej dokumentácie jednotlivých RO/SO s vypracovanými PPP, kritériami pre výber projektov a zadaním využívania interných AK pre účely zabezpečenia odborného hodnotenia, priebežné sledovanie napĺňania výsledkového ukazovateľa počas PO 2021 - 2027				
Očakávané výstupy (časovanie, ukazovateľ):	Zavedenie časti relevantných vylučujúcich hodnotiacich kritérií ako PPP do riadiacej dokumentácie pre jednotlivé RO/SO v termíne do 31.03.2022, priebežne počas implementácie zníženie množstva ŽoNFP, ktoré sú predmetom OH pri jednotlivých obsahových oblastiach a zníženie rozsahu overovania hodnotiacich bodovaných kritérií pri projektoch externými odbornými hodnotiteľmi.				

P. č. a názov opatrenia:	2.3 Zavedenie automatizácie overovania vybraných PPP na úrovni IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027 a digitalizácie činností výberového a schvaľovacieho procesu ŽoNFP
Cieľ a popis opatrenia:	Cieľom opatrení je zjednodušenie a zefektívnenie schvaľovacieho procesu ŽoNFP automatizáciou časti overovacích činností na úrovni IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027 pri kontrole ŽoNFP. (Pozn. percento v zátvorke za opatrením označuje predpokladané % skrátenie priemernej dĺžky schvaľovacieho



	<p>procesu za predpokladu aplikácie navrhovaného opatrenia a súčet hodnôt vo výstupovom ukazovateli predstavuje agregovaný údaj za všetky opatrenia).</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Automatizáciou overovania PPP na úrovni IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027 v rámci vybraných PPP prostredníctvom automatizovanej integračnej akcie pri podávaní ŽoNFP je možné znížiť rozsah overovania poskytovateľmi do 21 %, čo zjednoduší formálnu kontrolu internými AK vo fáze AO, vytvorí predpoklad pre zníženie percenta ŽoNFP zasielaných na doplnenie a zároveň pre celkové skrátenie trvania schvaľovacieho procesu ŽoNFP pri AO (3%);</li> <li>▶ zavedenie elektronického hodnotiaceho hárku pre proces OH v IT monitorovacom systéme EŠIF pre PO 2021-2027, ktorý urýchli prácu odborných hodnotiteľov priamym vyplňaním príslušných polí a zároveň umožní kvalitné, efektívne a agregované vyhodnotenie vložených dát poskytovateľmi, resp. tretími stranami (1,5%);</li> <li>▶ elektronizácia kontrolných zoznamov - pre úkony odoslania Výzvy na doplnenie, kontrola doplnených skutočností (Po doplnení) a Odborné hodnotenie (0,5%);</li> <li>▶ využívanie možnosti zadávania položkovitého rozpočtu v IT monitorovacom systéme EŠIF pre PO 2021-2027 zo strany žiadateľa o NFP, ktorý by následne umožňoval automatizovanú kontrolu položiek - okrem skupiny výdavkov aj napr. matematickú správnosť položiek, správnosť výpočtu paušálnej sadzby - uvedeným by sa znížila administratívna záťaž na strane poskytovateľa pri overovaní rozpočtu a nebolo nevyhnutné predkladať rozpočet v samostatnej prílohe k ŽoNFP (1,5%);</li> <li>▶ automatizovaná kontrola súladu ŽoNFP s RIÚS / UMR - za predpokladu zahrnutia obsahu stratégií (zoznamu projektov) do IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027 by bolo možné overiť súlad ŽoNFP s predmetnými stratégiami automatizovane (0,5%);</li> <li>▶ automatizovaná kontrola stavebných rozpočtov a rozpočtu v IT monitorovacom systéme EŠIF pre PO 2021-2027 - stavebné rozpočty sú spravidla pripravované v elektronickej podobe, za predpokladu ich vytvorenia v poskytnutej štandardizovanej forme v IT monitorovacom systéme EŠIF pre PO 2021-2027 a predloženia v podobe opatrenej elektronickým podpisom by bolo možné automatizovane overiť ich súlad s rozpočtom v IT monitorovacom systéme EŠIF pre PO 2021-2027 (1%);</li> <li>▶ zavedenie automatizovaného generovania Zmluvy o NFP (s využitím elektronického podpisu) v rámci IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027 s cieľom urýchlenia uzavretia zmluvy o NFP po vydaní rozhodnutia o schválení NFP poskytovateľom (5%).</li> </ul>
Zodpovedný subjekt:	MIRRI SR v spolupráci so zainteresovanými subjektmi
Plánované výsledky (podmienky):	<p>Plánovaným výsledkom navrhovaného riešenia automatizácie overovania vybraných PPP na úrovni IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027 je zníženie administratívnej záťaže poskytovateľov v procese AO a skrátenie priemernej dĺžky trvania AO.</p> <p>Podmienkou je nastavenie funkcionality v rámci IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027, zavedenie procesných postupov pre žiadateľov v prípade technických problémov v IT monitorovacom systéme EŠIF pre PO 2021-2027, nastavenie osobitných postupov v špecifických prípadoch a príslušné legislatívne úpravy a úpravy riadiacej dokumentácie.</p>

Merateľné ukazovatele:	Typ	Názov	Popis	Cieľová hodnota (MJ)	Termín dosiahnutia
	Výstupový	Počet PPP, ktorých overenie je zabezpečené automaticky v rámci IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027 pri podávaní žiadosti o NFP	Ukazovateľ vyjadruje počet PPP, ktorých overenie je zabezpečené automaticky v rámci IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027 pri podávaní žiadosti o NFP.	7 PPP (ktorých overenie je zabezpečené automaticky v rámci IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027)	31.06.2022
	Výsledkový	Skrátenie priemernej dĺžky trvania schvaľovacieho procesu ŽoNFP v jednotlivých oblastiach	Ukazovateľ vyjadruje % skrátenie priemernej dĺžky trvania schvaľovacieho procesu ŽoNFP v jednotlivých oblastiach.	13,5% (v závislosti od typu a počtu prijatých opatrení - vid' % hodnota uvedená v popise Cieľ a popis opatrenia za každým navrhovaným opatrením)	Priebežne počas implementácie
Časový harmonogram:	do 31.06.2022 - zabezpečenie príslušných legislatívnych úprav a úprav riadiacej dokumentácie, nastavenie príslušnej funkcionality v IT monitorovacom systéme EŠIF pre PO 2021-2027, zavedenie jednotlivých opatrení na úrovni IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027, priebežné sledovanie napĺňania výsledkového ukazovateľa počas PO 2021 - 2027				
Očakávané výstupy (časovanie, ukazovateľ):	Využívanie jednotlivých opatrení na úrovni IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027 v schvaľovacom procese s cieľom skrátenia priemernej dĺžky trvania schvaľovacieho procesu ŽoNFP v jednotlivých oblastiach.				

P. č. a názov opatrenia:	2.4 Zavedenie mechanizmu zvýšenia počtu odborných hodnotiteľov
Cieľ a popis opatrenia:	Cieľom opatrení na zvýšenie počtu a disponibility odborných hodnotiteľov je zvýšenie celkovej disponibilnej kapacity odborných hodnotiteľov pre potreby poskytovateľov v záujme rozloženia administratívnej záťaže OH na širšiu skupinu hodnotiteľov. V súčasnosti sú poskytovatelia do podstatnej miery závislí od úzkej skupiny odborných hodnotiteľov, ktorí vykonávajú vysoké množstvo odborných



	<p>hodnotení, čo následne vytvára úzke miesto schvaľovacieho procesu ŽoNFP a negatívne vplýva na priemernú dĺžku trvania OH.</p> <p>Pre docielenie požadovaných prínosov je navrhované vykonať nasledovné:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ systematickejšia aktivita poskytovateľov na trhu práce za účelom kvalitnejšieho výberu odborných hodnotiteľov;</li> <li>▶ formalizácia spolupráce s profesijnými združeniami ako poskytovateľom prístupu ku kvalitným expertom v jednotlivých oblastiach;</li> <li>▶ užšou spolupracou s Českou republikou v oblasti odborného hodnotenia za účelom zvýšenia počtu disponibilných odborných hodnotiteľov.</li> </ul> <p>Navrhovanými opatreniami je možné dosiahnuť nasledovné:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ zvýšenie počtu odborných hodnotiteľov;</li> <li>▶ zlepšenie disponibilít odborných hodnotiteľov;</li> <li>▶ rovnomernejšie rozloženie záťaže OH;</li> <li>▶ posilnenie transparentnosti výberového procesu;</li> <li>▶ skrátenie dĺžky trvania OH.</li> </ul>				
Zodpovedný subjekt:	MIRRI SR v spolupráci so zainteresovanými subjektmi				
Plánované výsledky (podmienky):	<p>Plánovaným výsledkom je zvýšenie počtu odborných hodnotiteľov v databázach jednotlivých poskytovateľov.</p> <p>Podmienkou je systematickejšia aktivita poskytovateľov na trhu práce za účelom výberu odborných hodnotiteľov, formalizácia spolupráce s profesijnými združeniami a Českou republikou.</p>				
Merateľné ukazovatele:	Typ	Názov	Popis	Cieľová hodnota (MJ)	Termín dosiahnutia
	Výstupový	Uzavreté Memorandum o spolupráci so stavovskou / profesijnou / cechovou organizáciu ako podmienkou v rámci dezignačného auditu OP SK	Ukazovateľ vyjadruje počet uzavretých Memoránd o spolupráci so stavovskou / profesijnou / cechovou organizáciu ako podmienkou v rámci dezignačného auditu OP SK.	7 (min.1 Memorandum za jednotlivé SO)	31.12.2021
	Výstupový	Uzavreté Memorandum o spolupráci s ČR vo oblasti zabezpečenia OH	Ukazovateľ vyjadruje počet uzavretých Memorandum o spolupráci s ČR vo oblasti zabezpečenia OH.	1	31.03.2022
	Výsledkový	Zvýšenie miery proporčného zapojenia	Ukazovateľ vyjadruje stav kedy 20% odborných	20% odborných	Ročne počas implementácií

		odborných hodnotiteľov do OH	hodnotiteľov s najvyšším počtom OH vykonalo najviac 50% z celkového počtu OH	hodnotiteľov v databáze predmetného OP	ie PO 2021 - 2027
Časový harmonogram:	do 31.12.2021 - uzavreté Memorandá o spolupráci so stavovskou / profesijnou / cechovou organizáciu ako podmienkou v rámci dezignačného auditu OP SK do 31.03.2022 - uzavreté Memorandum o spolupráci s ČR o oblasti zabezpečenia OH, priebežné sledovanie napĺňania výsledkového ukazovateľa počas PO 2021 - 2027				
Očakávané výstupy (časovanie, ukazovateľ):	Zvýšenie počtu odborných hodnotiteľov, zníženie zabezpečenia väčšiny OH úzkou skupinou hodnotiteľov, sekundárnym efektom je skrátenie priemernej dĺžky trvania OH ŽoNFP v jednotlivých oblastiach.				

P. č. a názov opatrenia:	2.5 Zavedenie prierezovej kontroly kvality odborného hodnotenia
Cieľ a popis opatrenia:	<p>Cieľom uvedeného mechanizmu je umožniť prierezové hodnotenie práce odborných hodnotiteľov, skvalitniť odborné hodnotenie, zvýšiť prestíž odborného hodnotenia, vytvoriť podmienky pre obmedzenie rozsahu činností menej kvalitných odborných hodnotiteľov a znížiť riziko auditných zistení v súvislosti s chybami pri výkone OH.</p> <p>Navrhovaný prístup pre PO 2021-2027 spočíva v nasledovnom:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ zavedenie akreditačného systému pre odborných hodnotiteľov - príslušný poskytovateľ zabezpečí hodnotenie práce odborných hodnotiteľov s pozitívnym alebo negatívnym výsledkom (podmienky hodnotenia budú stanovené v zmluve s odborným hodnotiteľom);</li> <li>▶ pozitívne, resp. negatívne hodnotenie je zaznamenané v rámci IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027;</li> <li>▶ podmienky na získanie akreditácie: práca experta je hodnotená najmenej trikrát pozitívne, prípadne - odborný hodnotiteľ sa zúčastňuje na odbornej príprave, ktorú príslušná inštitúcia považuje za potrebnú pre riadne plnenie činností odborného hodnotiteľa, uvedené odborný hodnotiteľ doloží príslušným potvrdením, na základe ktorého mu bude udelené 1x pozitívne hodnotenie);</li> <li>▶ v prípade akreditácie odborného hodnotiteľa aplikácia lepšieho mzdového ohodnotenia (navrhovaných je 10 - 15 % viac v porovnaní s neakreditovaným odborným hodnotiteľom - aplikácia princípu „kvalitnejších lepšie zaplatiť, menej kvalitných obmedziť“);</li> <li>▶ 1x negatívne hodnotenie práce vedie k strate akreditácie odborného hodnotiteľa, 2x negatívne hodnotenie práce vedie k vylúčeniu odborného hodnotiteľa zo zoznamu odborných hodnotiteľov príslušného poskytovateľa.</li> </ul> <p>Navrhovanými opatreniami je možné dosiahnuť nasledovné:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ skvalitnenie práce odborných hodnotiteľov;</li> <li>▶ motivácia vykonávať OH kvalitnejšie;</li> <li>▶ predpoklad pre obmedzenie činnosti menej kvalitných hodnotiteľov;</li> </ul>

	▶ zníženie rizika auditných zistení.				
Zodpovedný subjekt:	MIRRI SR v spolupráci so zainteresovanými subjektmi				
Plánované výsledky (podmienky):	Plánovaným výsledkom je prierezové hodnotenie práce odborných hodnotiteľov, motivácie pre kvalitnejší výkon OH, vytvorené podmienky pre obmedzenie rozsahu činností menej kvalitných odborných hodnotiteľov a znížené riziko auditných zistení v súvislosti s chybami pri výkone OH. Podmienkou je príslušná metodická úprava riadiacej dokumentácie na úrovni CKO/RO/SO.				
Merateľné ukazovatele:	Typ	Názov	Popis	Cieľová hodnota (MJ)	Termín dosiahnutia
	Výstupový	Metodický dokument CKO upravujúci prierezovú aplikáciu kontroly kvality odborného hodnotenia	Ukazovateľ vyjadruje počet centrálnych vydaných metodických dokumentov, platných a záväzných pre všetky relevantné subjekty.	1 dokument	30.09.2022
	Výsledkový	Kvalitnejší výkon odborného hodnotenia	Ukazovateľ vyjadruje kvalitnejší výkon odborného hodnotenia s elimináciou rizika chybovosti a auditných zistení	Kvalitatívne posúdenie na jednotlivých OP na základe záverov auditov	V priebehu implementácie
Časový harmonogram:	do 30.09.2022 - vypracovanie metodického dokumentu CKO upravujúceho prierezovú aplikáciu kontroly kvality odborného hodnotenia				
Očakávané výstupy (časovanie, ukazovateľ):	Skvalitnenie práce odborných hodnotiteľov, motivácia vykonávať OH kvalitnejšie, predpoklad pre obmedzenie činnosti menej kvalitných hodnotiteľov, zníženie rizika auditných zistení, ktoré sa týkajú výkonu OH.				

### 7.3 Rozsah a zameranie kontrol v procese implementácie EŠIF

P. č. a názov opatrenia:	3.1 Zefektívnenie výkonu kontrol ŽoP na základe rizikovo orientovaného prístupu
Cieľ a popis opatrenia:	Predmetom opatrenia je zaviesť navrhovanú metodiku rizikovo orientovaného prístupu pre výkon kontrol projektov zo strany RO/SO v rámci PO 2021-2027 do metodologickej dokumentácie subjektov vykonávajúcich riadenie, implementáciu, kontrolu a audit EŠIF a využívanie navrhovaného modelu analýzy rizík v praxi

	<p>s cieľom zefektívniť výkon kontrol ŽoP. Aby sa efekt navrhovaného prístupu naplno prejavil, je potrebné aby z metodického dokumentu platného a záväzného pre všetky relevantné subjekty vyplývala povinnosť jeho zavedenia.</p> <p>Opatrenie predstavuje zásadný prínos k zjednodušeniu systému EŠIF pre PO 2021-2027. EK presadzuje zníženie rozsahu overovania zo strany RO/SO posunom k overovaniu založenom na analýze rizika. Cieľom navrhovaného opatrenia je:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ zabezpečiť cielenejší a proporcionálnejší výkon kontrol vo vzťahu k riziku projektov - predmetom overenia budú projekty, pri ktorých existuje najvyššie riziko vzniku neoprávnených výdavkov a nesplnenia cieľov projektu, t.j. kontroly budú vykonané tam, kde je to potrebné;</li> <li>▶ zvýšenie kvality a rýchlosti výkonu kontrol - alokovať uvoľnené kontrolné AK na výkon kontrol rizikových projektov;</li> <li>▶ zníženie administratívnej záťaže prijímateľov a RO/SO pri nízko rizikových projektoch.</li> </ul> <p>Nový prístup k výkonu kontrol prinesie výrazné zníženie administratívnej záťaže vo vzťahu ku kontrolám žiadostí o platbu na úrovni SO z dôvodu nižšieho počtu ŽoP, pri ktorých bude potrebné vykonať kontrolu ŽoP v plnom rozsahu. Zároveň sa administratívna záťaž zníži aj na úrovni prijímateľov, keďže pri nerizikových projektoch bude vykonávané len formálne overenie žiadosti o platbu, t.j. nie overenie v plnom rozsahu.</p> <p>Pre docielenie požadovaných prínosov, ako aj pre samotnú implementáciu modelu analýzy rizík do procesov riadenia a výkonu kontrol ŽoP bude potrebné:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ vykonať úpravy relevantnej legislatívy a riadiacej dokumentácie - zákon o finančnej kontrole a audite, zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy, zákon o príspevku poskytovanom z EŠIF, riadiaca dokumentácia a metodické usmernenia na úrovni CKO/RO;</li> <li>▶ zdefinovať nové a upraviť existujúce procesy ako aj náplne práce niektorých pracovných pozícií na RO/SO, v nasledujúcich oblastiach: <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ nové úlohy, procesy a aktivity pre zamestnancov vykonávajúcich riadenie projektu v súvislosti so zberom a vyhodnotením údajov o realizovaných projektoch za účelom zhodnotenia ich rizikovosti;</li> <li>▶ nové pozície zamestnancov venujúcich sa príprave modelu AR, jeho validácii a aktualizácii a monitorovaniu výsledkov;</li> </ul> </li> <li>▶ umožniť automatizáciu zberu, spracovania, vyhodnotenia údajov a reportingu prostredníctvom nového informačného systému alebo vytvorením modulu v IT monitorovacom systéme EŠIF pre PO 2021-2027.</li> </ul>				
Zodpovedný subjekt:	MIRRI SR v spolupráci so zainteresovanými subjektmi				
Plánované výsledky (podmienky):	<p>Zavedením metodiky rizikovo orientovaného prístupu pre výkon kontrol zo strany RO/SO pre PO 2021-2027 do praxe zníži administratívnu záťaž pri kontrole ŽoP a vytvorí priestor pre detailnejšie overenie ŽoP rizikových projektov.</p> <p>Podmienkou je vypracovanie a vydanie metodického dokumentu platného a záväzného pre všetky relevantné subjekty, využívanie modelu analýzy rizík zainteresovanými subjektmi, jeho aktualizácia a prispôbenie modelu na podmienky subjektu.</p>				
Merateľné ukazovatele:	Typ	Názov	Popis	Cieľová hodnota (MJ)	Termín dosiahnuti a

	Výstupový	Metodický dokument upravujúci rizikovo orientovaný prístup pre výkon kontrol projektov zo strany RO/SO pre PO 2021-2027	Ukazovateľ vyjadruje počet centrálne vydaných metodických dokumentov, platných a záväzných pre všetky relevantné subjekty.	1 dokument	31.03.2022
	Výsledkový	Zníženie administratívnej záťaže pri kontrole ŽoP	Ukazovateľ vyjadruje % skrátenie priemerného času kontroly ŽoP.	30%	Priebežne počas implementácie
Časový harmonogram:	do 31.03.2022 - vypracovanie metodického dokumentu upravujúci rizikovo orientovaný prístup pre výkon kontrol projektov zo strany RO/SO pre PO 2021-2027				
Očakávané výstupy (časovanie, ukazovateľ):	Zavedenie metodiky rizikovo orientovaného prístupu pre výkon kontrol zo strany RO/SO pre PO 2021-2027, zapracovanie do IMP zainteresovaných subjektov a jej využívanie.				

P. č. a názov opatrenia:	3.2 Zjednodušenie administratívnej záťaže pri preukazovaní a overovaní hospodárnosti výdavkov v PO 2021-2027
Cieľ a popis opatrenia:	<p>Cieľom opatrenia je implementácia nástrojov prispievajúcich k zabezpečeniu hospodárnosti výdavkov v procese implementácie EŠIF v PO 2021-2027. Jedná sa najmä o využívanie 2 základných nástrojov, a to paušálnych výdavkov a štandardizovaných cien.</p> <p>Opatrenie predstavuje zásadný prínos k zjednodušeniu systému implementácie EŠIF pre PO 2021-2027 najmä z pohľadu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ zvýšenia kvality a rýchlosti výkonu kontrol - využívaním uvedených nástrojov jednak nie je potrebné overovať hospodárnosť (v prípade paušálnych výdavkov), resp. stanovením štandardizovaných cien (maximálnou oprávnenou hodnotou výdavkov za typizované tovary, služby a stavebné práce) je výkon overenia hospodárnosti jednoduchší a rýchlejší, keďže prichádza len k overeniu dodržania maximálnych limitov;</li> <li>▶ zníženia administratívnej záťaže prijímateľov pri preukazovaní hospodárnosti výdavkov - v prípade paušálnych výdavkov a štandardizovaných cien nie sú prijímatelia povinní preukazovať hospodárnosť výdavkov prieskumami trhu, analýzami a pod.;</li> <li>▶ zníženia administratívnej záťaže RO/SO pri kontrole hospodárnosti výdavkov - v prípade paušálnych výdavkov a štandardizovaných cien je priebeh kontroly jednoduchý, pretože buď nie je potrebné preukazovať hospodárnosť výdavkov (paušálne výdavky) alebo ide len o overenie neprekročenia limitov pre jednotlivé typy výdavkov (štandardizované ceny);</li> <li>▶ zníženia rizika identifikovania porušenia zásady hospodárnosti zo strany iných</li> </ul>

	kontrolných orgánov (napr. OA, EK, NKÚ a pod.) - v prípade využívania uvedených nástrojov bude potrebné zo strany RO/SO vypracovať podkladovú analýzu pre stanovenie štandardizovaných cien (cenové limity a parametre štandardizovaných tovarov, služieb, stavebných prác), po jej odsúhlasení zo strany kontrolných orgánov bude riziko nedodržania zásad hospodárnosti zo strany prijímateľov limitné k nule.				
Zodpovedný subjekt:	MIRRI SR v spolupráci so zainteresovanými subjektmi				
Plánované výsledky (podmienky):	Zabezpečenie zjednodušenia preukazovania hospodárnosti výdavkov zo strany prijímateľov, zjednodušenie kontroly overovania hospodárnosti zo strany RO/SO a zníženie rizika identifikovania porušenia zásady hospodárnosti zo strany iných kontrolných orgánov (napr. OA, EK, NKÚ a pod.). Nevyhnutnou podmienkou bude vypracovanie MP na úrovni EŠIF k štandardizovaným cenám, alebo na úrovni jednotlivých OP zo strany RO/SO.				
Merateľné ukazovatele:	Typ	Názov	Popis	Cieľová hodnota (MJ)	Termín dosiahnutia
	Výstupový	Metodický dokument upravujúci štandardizované ceny	Ukazovateľ vyjadruje počet centrálne vydaných metodických dokumentov, platných a záväzných pre všetky relevantné subjekty.	1 dokument (na úrovni EŠIF) 1 dokument (na úrovni každého OP)	31.12. 2021
	Výsledkový	Zníženie administratívnej záťaže pri kontrole ŽoP	Ukazovateľ vyjadruje % skrátenie priemerného času kontroly hospodárnosti výdavkov.	Nie je možné určiť	V priebehu implementácie
	Výsledkový	% zníženie množstva auditných zistení, ktoré sa týkajú kontroly hospodárnosti výdavkov	Ukazovateľ vyjadruje % zníženie množstva auditných zistení, ktoré sa týkajú kontroly hospodárnosti výdavkov.	Nie je možné určiť	V priebehu implementácie
Časový harmonogram:	do 31.12.2021 - vypracovanie metodického dokumentu upravujúceho štandardizované ceny buď na úrovni EŠIF alebo jednotlivých OP				
Očakávané výstupy (časovanie, ukazovateľ):	Vypracovanie metodického dokumentu upravujúceho štandardizované ceny buď na úrovni EŠIF alebo jednotlivých OP.				

## 7.4 Využívanie zjednodušeného vykazovania výdavkov

P. č. a názov opatrenia:	4.1 Nastavenie systému zjednodušeného vykazovania výdavkov pre aktivity financované z EŠIF v PO 2021-2027
Cieľ a popis opatrenia:	<p>Nastavenie systému zjednodušeného vykazovania výdavkov pre aktivity financované z EŠIF v PO 2021-2027 predstavuje zavedenie a sfunkčnenie systematického a koordinovaného prístupu k tvorbe, implementácii a vyhodnocovaniu používania ZVV. Cieľom je maximalizovať využitie ZVV, čo by sa malo pozitívne prejavíť na znížení administratívnej záťaže prijímateľa (pri zdokladovaní výdavkov deklarovanych v ŽoP) ako aj poskytovateľa (najmä pri výkone administratívnej kontroly ŽoP), na skrátení administratívnych úkonov (napr. spracovanie ŽoP, výkon kontroly ŽoP) ako aj na znížení chybovosti.</p> <p>Nastavenie systému ZVV a jeho efektívne sfunkčnenie spočíva vo vykonaní nasledujúcich krokov:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a) maximalizácia efektívneho využitia času do času schválenia OP, resp. do času vyhlásenia prvých výziev,</li><li>b) výber modelu systému zavádzania a implementácie ZVV,</li><li>c) nastavenie dostatočných personálnych kapacít venujúcich sa problematike ZVV,</li><li>d) uplatňovanie koordinovaného prístupu na partnerskom princípe,</li><li>e) zadefinovanie časového plánu, míľnikov, cieľov, zodpovedných orgánov a úloh, ktoré je potrebné vykonať/dosiahnuť,</li><li>f) vytvoriť mechanizmy na vzájomnú výmenu poznatkov a skúseností na expertnej úrovni,</li><li>g) využiť podporu IT systémov pre implementáciu ZVV,</li><li>h) zadefinovať náležitosti systému ZVV v metodologickej / riadiacej dokumentácii pre EŠIF.</li></ul> <p><b>Ad a)</b></p> <p>Maximalizáciou efektívneho využitia času do času schválenia OP, resp. do času vyhlásenia prvých výziev sa myslí zámer, aby sa, vzhľadom na aktuálny stav prípravy OP Slovensko (ako aj ostatných OP), celý rok 2021 (v ktorom by malo dôjsť k jeho schváleniu) ako aj rok 2022 (kedy možno odhadovať prvé početnejšie vyhlasovanie výziev) intenzívne pracovalo na čo najväčšom možnom počte metód ZVV. Bez ohľadu na skutočnosť, či sa niektoré metódy ZVV podarí ukotviť v prvej schválenej verzii OP alebo či budú nastavené „tradičným“ spôsobom, kedy metodiku vydáva riadiaci orgán (po prípadnom predchádzajúcom posúdení orgánom auditu) počas implementácie OP, je nevyhnutné, aby sa podarilo nastaviť čo najviac foriem ZVV do obdobia očakávaného vyhlasovania prvých výziev, t. j. niekedy v roku 2022.</p> <p>V rámci spracovania zadania boli rámcovo zozbierané predbežné zámery rezortov na zavedenie možných foriem ZVV. Podľa aktuálnych požiadaviek rezortov boli vykonané analýzy za účelom identifikovania možnosti alebo nemožnosti nastavenie ZVV. S ohľadom na výsledky preskúmania potenciálu ako aj dostupnosť potrebných údajov boli spracované metodiky ZVV v 4 oblastiach (mzdy IT špecialistov, mzdy vedecko-výskumných pracovníkov, riadenie projektu v dopytovo-orientovaných projektoch OP ĽZ (zamestnanosť a soc. začlenenie) a prehodnotenie jednotkových cien na cestovné a stravné účastníkov projektov OP</p>



ÚZ). V priebehu roka 2021, resp. do času vyhlásenia prvých výziev na predkladanie ŽoNFP by mali zodpovedné rezorty pracovať na ďalších možnostiach ZVV, keďže spracované metodiky nepredstavujú využitie celého potenciálu ZVV pre PO 2021-2027.

#### **Ad b)**

Predpokladom systematického prístupu je výber samotného systému nastavovania (a implementácie) ZVV. Systém nastavovania ZVV môže byť centralizovaný (koordinácia, riadenie ako aj príprava jednotlivých foriem ZVV bude vykonávaná zo strany RO pre OP Slovensko v súčinnosti s SO, ktoré by boli zodpovedné najmä za poskytnutie dát, pokiaľ by išlo o dáta mimo ITMS2014+, a s metodickou podporou CKO) alebo decentralizovaný (riadenie a koordinácia v kompetencii RO pre OP Slovensko, príprava jednotlivých foriem ZVV zo strany SO a metodická podpora zo strany CKO). Obdobne platí pre ďalšie OP. Orgány EŠIF by mali pristúpiť čo najskôr k výberu konkrétneho variantu a následne nastaviť vzájomné vzťahy a prispôsobiť personálne kapacity (centralizovaný model si vyžaduje posilnenie personálnych kapacít venujúcich sa agende ZVV na RO, decentralizovaný na SO).

#### **Ad c)**

Posilnenie personálnych kapacít môže predstavovať buď navýšenie počtu metodikov, alebo umožnenie časti existujúcich metodikov sa viac alebo výhradne venovať téme ZVV. Personálna stránka je kľúčová práve v aktuálnom období prípravy OP, ktoré je ťažiskové a vyžaduje si maximálne časové (osobohodinové) kapacity venované tvorbe a nastavovaniu ZVV (aby mohli byť ZVV zakomponované do OP, resp. nastavené pre spustením prvých výziev). Práve príprava metodiky danej formy ZVV trvá dlhé obdobie, najmä z dôvodu potreby spracovávať a analyzovať rozsiahle súbory údajov.

#### **Ad d)**

Orgány EŠIF by sa mali vyhnúť živelnému nastavovaniu ZVV, t. j. predovšetkým tomu postupu, že rezorty budú nastavovať ZVV bez vzájomnej koordinácie. Účelom koordinácie by malo byť zladiť predovšetkým tie metodiky ZVV, ktoré sa týkajú totožných výdavkov. Ako príklad možno uviesť štandardnú stupnicu jednotkových nákladov na mzdové výdavky (hodinová sadzba), kedy technická stránka metodiky, rozsah podmienok dokladovania a úhrady výdavkov (napr. obsah pracovného výkazu), a postupy overovania by mali byť naprieč rezortami, kde sa tento typ ZVV použije, zosúladené.

#### **Ad e)**

Berúc do úvahy prax z programového obdobia 2014-2020 ako aj všeobecné princípy projektového riadenia, je vhodné, aby systém ZVV mal zadefinované nasledujúce prvky:

- ▶ časový plán nastavovania, implementácie a monitorovania ZVV definujúc míľniky a ciele, t. j. čo a v akom termíne sa má dosiahnuť;
- ▶ zodpovedné orgány a ich úlohy - sohľadom na model systému ZVV (centralizovaný/decentralizovaný) by mali mať všetky zainteresované orgány EŠIF zadefinované úlohy, za ktoré zodpovedajú.

Čo sa týka cieľov, keď budú známe finálne alokácie OP, orgány EŠIF by mali stanoviť cieľové hodnoty podielov ZVV či už v kontexte počtu projektov alebo objemu



výdavkov. Cieľové hodnoty je vhodné určiť na úrovni fondov ako aj na úrovni prioritných osí OP Slovensko, resp. ďalších OP. Účelom stanovenia cieľov je vytýčenie si konečných bodov, o ktoré by sa mali orgány EŠIF usilovať dosiahnuť. Tieto míľniky by mali pôsobiť jednak motivujúco a jednak ako referenčná mierka úspešnosti využívania ZVV. Ako podklad pre nastavenie možno uviesť očakávané hodnoty v rámci programového obdobia 2014 - 2020.

V SR k O2/2020 predstavovali čerpané výdavky cez ZVV 22 % z celkových čerpaných výdavkov ESF, 0,1 % v EFRR/KF, resp. 71 % projektov ESF a 5 % projektov EFRR/KF aplikovalo ZVV.

Pre PO 2014-2020 v rámci EFRR/KF na úrovni celej EÚ sa očakáva, že 4 % z objemu výdavkov v EFRR/KF (v programoch európskej územnej spolupráce o niečo viac) bude realizovaných cez ZVV (na úrovni členských krajín sú očakávané podiely od 0,1 % do 56 %, s mediánovou hodnotou 4,6 %), pričom v priemere 50 % EFRR projektov obsahuje ZVV. V ESF je očakávaný podiel 33 % na objeme výdavkov (na úrovni členských krajín od 3,5 % do 85 %, s mediánovou hodnotou 29,7 %), resp. 65 % projektov využíva ZVV.

Doterajšia situácia v SR bola, čo sa týka dosahovania očakávaných, resp. priemerných hodnôt, v porovnaní s EÚ skôr podpriemerná (v ESF mierne pod očakávanou hodnotou, v EFRR/KF výrazne). Hoci doterajší vývoj absorpcie ZVV v SR bol neuspokojivý, jednoznačne pozitívny posun v zámeroch orgánov EŠIF v SR k širšiemu využitiu ZVV ako aj legislatívne zmeny (zvýšenie limitu pre povinné využitie ZVV v malých projektoch s rozpočtom 100 000 EUR na 200 000 EUR a uvoľnenie možnosti použiť ZVV aj v prípade projektov, ktoré sú v plnej miere obstarávané) vytvárajú predpoklady pre to, aby cieľové hodnoty pre PO 2021 - 2027 mohli byť nastavené na úrovni priemerných hodnôt EÚ (pre EFRR/KF: 4 % na celkovom objeme výdavkov a v minimálne 50 % projektov; pre ESF+: 33 % na celkovom objeme výdavkov a v minimálne 65 % projektov).

#### **Ad f)**

Primárnou platformou výmeny poznatkov a skúseností by mala byť expertná skupina odborníkov na ZVV (metodikov) z jednotlivých rezortov/orgánov EŠIF. Pracovná skupina by mala zahŕňať nielen subjekty v rámci OP Slovensko, ale aj vo vzťahu k ostatným OP, orgán auditu, príp. ad hoc členov (napr. prijímatelia národných projektov). Vzhľadom na jej medzirezortnú povahu naprieč celým systémom EŠIF by mala byť fungovať pod záštitou CKO, hoci kľúčový význam má pre OP Slovensko. Pracovná skupina by sa mala s pravidelnosťou stretávať hlavne v období príprav ZVV a mala by najmä: poskytnúť priestor pre odbornú diskusiu, výmenu poznatkov a skúseností týkajúcich sa ZVV; prezentovať zámery rezortov a pokrok v príprave, resp. neskôr v implementácii ZVV; monitorovať pokrok prípravy a implementácie ZVV vzhľadom na nastavený časový plán a ciele.

Druhým prvkom na zdieľanie poznatkov a skúseností by malo byť vytvorenie databázy metodík ZVV, či už národných, príp. zahraničných, dostupnej pre všetky zainteresované orgány a subjekty. Databáza by mala slúžiť ako zdroj inšpirácie a hľadania analógií pre tvorcov nových metodík ZVV, a to najmä v aktuálnej začiatkovej fáze programového obdobia, kedy je potreba tvorby metodík ZVV najintenzívnejšia.

#### **Ad g)**

Vykazovanie výdavkov cez ZVV je v niektorých prípadoch spojené s vykazovaním jednoduchého súboru údajov, doposiaľ predkladaných zvyčajne v excelovských tabuľkách. Preto je vhodné do budúcnosti zvážiť nastavenie vykazovanie vhodných

	<p>metód ZVV (napr. vykazovanie mzdových výdavkov, ktoré sa dokladajú formou pracovných výkazov alebo obdobnými podkladmi) prostredníctvom inteligentných formulárov ako súčastí IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027.</p> <p><b>Ad h)</b></p> <p>Náležitosti systému ZVV by mali byť zadané v riadiacej a/alebo metodologickej dokumentácii pre EŠIF (systém riadenia, systém finančného riadenia, metodické pokyny CKO, v závislosti od ich budúcej existencie), pričom by však nemali, najmä po obsahovej a vecnej stránke, duplikovať metodické dokumenty na úrovni EK, pokiaľ existujú. Ide najmä o zadané základného inštitucionálneho usporiadania a vzťahov medzi orgánmi EŠIF vo vzťahu k príprave, implementácii, monitorovaniu a vyhodnocovaniu využívania ZVV; zadané skupín výdavkov, ktoré predstavujú ZVV (analogicky k PO 2014-2020 skupiny výdavkov 901 až 920). V prechodnom období, kým nebude prijaté metodické usmernenie EK na PO 2021-2027, sa môže využívať metodický pokyn EK k ZVV na PO 2014-2020, avšak primerane s ohľadom na odlišnosti platné pre PO 2021-2027.</p>				
Zodpovedný subjekt:	MIRRI SR (CKO) v súčinnosti s RO a SO všetkých operačných programov				
Plánované výsledky (podmienky):	<p>Výsledkom fungujúceho systému ZVV by malo dosiahnutie očakávaných podielov ZVV na počte projektov a na objeme uhradených výdavkov. Zvýšenie podielu ZVV by sa malo prejavovať na znížení administratívnej záťaže na strane prijímateľa ako aj poskytovateľa, v skrátaní administratívnych úkonov ako aj na znížení chybovosti. Uplatňovania ZVV od praktického začiatku PO je dôležité, jednak z dôvodu, aby sa maximalizovalo využitie ZVV čo do počtu projektov a objemu výdavkov, ako aj z hľadiska uplatnenia princípu rovnakého zaobchádzania so žiadateľmi/prijímateľmi.</p>				
Merateľné ukazovatele:	Typ	Názov	Popis	Cieľová hodnota (MJ)	Termín dosiahnutia
	Výstupový	Počet riadiacich / metodických predpisov upravujúcich systém ZVV	Ukazovateľ vyjadruje počet riadiacich / metodických dokumentov obsahujúcich úpravu systému ZVV.	Min. 1 dokument	V súlade s prípravou riadiacej / metodologickej dokumentácie pre EŠIF v PO 2021-2027
	Výstupový	Počet pracovných skupín	Ukazovateľ vyjadruje počet pracovných skupín, združujúcich expertov (metodikov) v oblasti ZVV, ktoré sú aktívne počas implementácie PO 2021-2027.	1	Priebežne počas implementácie PO

	Výsledkový	Podiel oprávnených výdavkov formou ZVV na celkovom objeme oprávnených výdavkov	Ukazovateľ vyjadruje podiel čerpania formou ZVV na celkovom čerpaní.	33 % (ESF+)  4 % (EFRR/ KF)	Na konci PO 2021-2027
	Výsledkový	Podiel projektov so ZVV na počte projektov	Ukazovateľ vyjadruje podiel projektov, ktoré využívajú minimálne jednu formu ZVV na celkovom počte projektov.	65 % (ESF+)  50 % (EFRR/ KF)	Na konci PO 2021-2027
Časový harmonogram:	<p>31.05.2021 - nastavenie systému ZVV (centralizovaný/decentralizovaný, nastavenie vzťahov medzi orgánmi EŠIF a zafinovanie časového plánu, míľnikov, cieľov, zodpovedných orgánov a úloh) a sfunkčnenie a sformalizovanie expertnej pracovnej skupiny pre ZVV.</p> <p>Ihneď - zanalyzovať kapacitnú a odbornú pripravenosť rezortov a nastaviť adekvátne personálne kapacity pre oblasť ZVV na orgánoch EŠIF.</p> <p>Priebežne, podľa stavu pripravenosti daných metodík - predkladať spracované metodiky ZVV na posúdenie orgánu auditu.</p> <p>Metodiky ZVV by mali byť spracované zo strany príslušných rezortov dostatočne včas, aby mohli byť pred ich zavedením do praxe posúdené orgánom auditu. Vzhľadom na dlhý čas, ktorý je potrebný na zavedenie tých metód ZVV do praxe, ktoré nevyplývajú priamo z legislatívy (poč. až jeden rok), je žiadúce pristúpiť k prácam zo strany rezortov čo najskôr. V rámci prípravy OP by sa pozornosť orgánov EŠIF mala sústrediť na ZVV s potenciálom ukotvenia priamo v programovom dokumente OP (do termínu schválenia OP, pravdepodobne v priebehu roka 2021). Paralelne s tým (2021/2022) by mala prebiehať práca na ostatných metódach ZVV, a to najmä do času zverejnenia prvých výziev/vyzvaní na predkladania žiadostí o NFP.</p> <p>V súlade s prípravou riadiacej / metodickéj dokumentácie pre EŠIF v PO 2021 - 2027 - zapracovať náležitosti systému ZVV do metodickéj / riadiacej dokumentácie EŠIF.</p>				
Očakávané výstupy (časovanie, ukazovateľ):	Nastavenie systému ZVV v zmysle vyššie uvedených termínov.				

## 7.5 Zapojenie regionálnej úrovne do implementácie EŠIF

P. č. a názov opatrenia:	5.1 Zavedenie multikriteriálnej analýzy (MCA) v podmienkach regionálneho rozvoja v rámci OP Slovensko za účelom zníženia administratívnej záťaže poskytovateľov s prepojenosťou na procesy spojené s integrovanými územnými investíciami (IÚI)
--------------------------	--

<p>Cieľ a popis opatrenia:</p>	<p>Hlavným dôvodom uvažovaného zavedenia nástroja MCA do procesov spojených s implementáciou EŠIF na regionálnej úrovni pre programové obdobie 2021-2027 je charakter prípravy hlavného východiskového strategického dokumentu pre programové obdobie 2021-2027, t. j. PHRSR) pre územie NUTS 3 s dopadom na miestnu úroveň (investície na územie mestského rozvoja (UMR/SPR) vrátane integrovaných územných investícií (IÚI).</p> <p>Medzi hlavné nedostatky PHRSR (za každý VÚC jedna PHRSR) patria:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ nejednotná dátová báza využívaná v rámci analytickej časti PHRSR daného územia (každá VÚC využíva dátové zdroje s rôznou kvalitou na rôznych úrovniach (NUTS 3, LAU 1, LAU 2 bez ohľadu na vhodnosť investičnej jednotky na preskúmanie skutočnej potreby investícií v rámci daného regiónu));</li> <li>▶ nejednotné/nedostatočné definovanie kritérií na určenie jednotlivých disparít územní s naviazanosťou na potenciálne oblasti podpory a tvoriace sa ukazovatele OP SK (nejednoznačná kauzalita použitých kritérií, nedostatočný súbor použitých kritérií, rôzne kritéria naprieč jednotlivých VÚC na preskúmanie potenciálu rovnakej plánovanej investície v rámci danej IJ);</li> <li>▶ neexistujúca metodika z úrovne MIRRI SR na spracovanie použitých dát v rámci definovaných kritérií, ktorej výsledkom by bolo určenie IJ (na základe ich vzájomného porovnania) v rámci ktorých by prišlo čo najefektívnejšiemu zacieleniu nedostatočnej úrovne zdrojov EŠIF vzhľadom na reálne/objektívne potreby daného regiónu (uvedené platí aj v prípade definovania integrovaných projektov/operácií a definovaní tematických projektových balíčkov).</li> </ul> <p>Zavedenie nástroja MCA do procesov spojených s implementáciou EŠIF na regionálnej úrovni pre programové obdobie 2021-2027 sleduje nasledovné ciele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ nástroj zrealizovania identifikovaných oblastí potrebných na financovanie z EŠIF v rámci jednotlivých území vrátane území UMR/SPR;</li> <li>▶ vytvorenie jednotnej dátovej bázy a jednotnej metodiky ich spracovania za účelom identifikácie kľúčových oblastí (disparít) potrebných na rozvoj daného územia (možnosť porovnania naprieč územiami z pohľadu RO OP SK);</li> <li>▶ zacielenie investícií do území s vyššou mierou investičnej účinnosti, t. j. investícia s vyššou pridanou hodnotou;</li> <li>▶ nástroj tvorby integrovaných projektov/operácií vrátane tvorby tematických projektových balíčkov (spájanie územných celkov, projektov za účelom vyššej miery investičnej účinnosti - kumulácia indexu);</li> <li>▶ nástroj tvorby spoločných projektov (stanovenie spoločného IIÚ viacerých IJ, ktorý vyjadruje kumulovanú hodnotu ich nevyužitého potenciálu prepočítaním všetkých kritérií pre viac ako jednu IJ);</li> <li>▶ eliminácia princípu dopytovo - orientovaných projektov (využitie MCA v procese výberu operácií/zníženie administratívnej záťaže z pohľadu žiadateľov, resp. z pohľadu RO/SO OP SK);</li> <li>▶ možnosť úpravy absorpčnej kapacity územia po uskutočnení intervencie z EŠIF (úprava indexu investičnej účinnosti územnej investičnej jednotky);</li> <li>▶ vytvorenie jednoznačnej auditnej stopy pre účely kontroly výberového procesu zo strany orgánu auditu, certifikačného orgánu a orgánov EK.</li> </ul>
<p>Zodpovedný subjekt:</p>	<p>Sekcia regionálneho rozvoja (RO OP SK), CKO, spoluzodpovedné subjekty (VÚC, KM, ZMOS, Únia miest Slovenska)</p>

Plánované výsledky (podmienky):	<p>Zavedenie MCA v rámci regionálneho rozvoja prispeje k implementácii projektov s vyššou investičnou atraktivitou, k efektívnejšiemu plneniu merateľných výsledkových ukazovateľov pri znížení administratívnej záťaže z pohľadu žiadateľov ako aj pri ich kontrole zo strany RO/SO OP SK).</p> <p>Podmienka spracovania nástroja MCA je presná špecifikácia ŠC OP SK týkajúca sa regionálneho rozvoja pre PO 2021-2027 vrátane podpory zodpovedných subjektov regionálneho rozvoja pri jeho implementácii.</p>				
Merateľné ukazovatele:	Typ	Názov	Popis	Cieľová hodnota (MJ)	Termín dosiahnutia
	Výstupový	Spracovaný nástroj MCA pre efektívnu implementáciu projektov regionálneho rozvoja v rámci OP SK	Ukazovateľ vyjadruje počet nástrojov, platných a záväzných pre všetky relevantné subjekty regionálneho rozvoja.	1 nástroj	31.07.2021
	Výsledkový	Zníženie administratívnej záťaže pri kontrole predložených projektov pri jednokolovom, resp. dvojkolovom systéme	Ukazovateľ vyjadruje % skrátenie priemerného času kontroly predložených projektov.	20 až 30%	Priebežne počas implementácie OP SK
	Výsledkový	Podpora efektívneho dosahovania výsledkov OP	<p>Maximálny podiel čerpania na celkovom čerpaní, ktoré prislúcha projektom s podpriemerným indexom investičnej účinnosti. Parametrom efektivity sa myslí podiel alokácie a cieľovej hodnoty výsledkového ukazovateľa.</p> <p>Podpriemerná hodnota indexu investičnej účinnosti je hodnota nižšia ako je stanovená</p>	Najviac 10 % z celkového objemu čerpania	Priebežne počas implementácie OP SK

		na úrovni tematického projektového balíčka resp. výzvy.		
Časový harmonogram:	do 31.07.2021 v závislosti od stavu pripravenosti OP SK v kontexte regionálneho rozvoja (špecifikácia jednotlivých ŠC OP SK súvisiacich s regionálnym rozvojom).			
Očakávané výstupy (časovanie, ukazovateľ):	Spracovanie nástroja MCA na úrovni jednotlivých ŠC OP SK relevantných pre regionálny rozvoj vrátane spracovanej metodiky spravovania/údržby nástroja (zber, triedenie, aktualizácia dát, výpočet IIÚ pre jednotlivé IJ vrátane návrhu vizuálneho spracovania s predpokladom IT spracovania) s previazanosťou na hodnotiaci/výberový proces projektov financovaných z EŠIF.			

## 7.6 Organizačné usporiadanie jednotlivých orgánov, ich kompetencie a koordinácia EŠIF

P. č. a názov opatrenia:	6.1 Posúdenie variantov kompetenčného modelu usporiadaní SO pre OP Slovensko a výber najvhodnejšieho riešenia
Cieľ a popis opatrenia:	<p>Predmetom opatrenia je zhodnotenie aktuálneho modelu organizačného usporiadania implementačnej architektúry navrhovaného zo strany orgánov SR a jeho posúdenie s ohľadom na potenciálne možnosti pre zvýšenie efektívnosti implementácie EŠIF. Cieľom opatrenia je posúdenie navrhovaných alternatívnych riešení implementačnej štruktúry a kompetencií SO pre OP Slovensko a výber najvhodnejšieho riešenia pre efektívnu implementáciu EŠIF v PO 2021-2027.</p> <p>Variant 0 predstavuje implementačnú architektúru a kompetencie RO a SO, vyplývajúce z Návrhu uznesenia vlády SR k návrhu nelegislatívneho všeobecného materiálu Návrh na určenie subjektov, ktoré budú vykonávať úlohy SO pre OP Slovensko. Návrh uznesenia vlády SR vychádza z bodu C.1. uznesenia vlády SR č. 329 zo dňa 27.05.2020.</p> <p>Variant 0 je vnímaný ako základná báza, ku ktorej boli uvedené alternatívne riešenia rozdelené do dvoch skupín:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ <b>variantné riešenia z pohľadu organizačného usporiadania</b> (označené ako A) a</li> <li>▶ <b>variantné riešenia z pohľadu kompetencií</b> (označené ako B).</li> </ul> <p>Jednotlivé varianty boli vyhodnotené prostredníctvom SWOT analýzy, t. j. obsahujú popis silných a slabých stránok, príležitostí a ohrození vyplývajúcich z navrhovaných riešení. Ich detailné spracovanie je uvedené v dokumente „Návrh riešení na efektívne riadenie a implementáciu EŠIF v podmienkach SR (vrátane prípadných variantných riešení), s ohľadom na aplikovateľné opatrenia na zjednodušenie kohéznej politiky EÚ navrhované zo strany EK“.</p> <p>Základné charakteristiky navrhovaných variantných riešení a ich silné stránky:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ <b>Variant A1 (VÚC ako SO pre PC 5)</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ zapojenie regionálnych kapacít do problematiky EŠIF (priaznivý vplyv na zamestnanosť)</li> <li>▶ detailnejšia znalosť prostredia/problémov pre účinnejšiu pomoc z EŠIF</li> <li>▶ skúsené a odborne zdatné administratívne kapacity na úrovni VÚC</li> <li>▶ zvýšenie povedomia lokálneho obyvateľstva o pomoci EÚ z úrovne lokálnych</li> </ul> </li> </ul>



	<p>regionálnych kapacít</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ decentralizovaný prístup k riadeniu a implementácií operácií IÚS/IÚI</li> <li>▶ <b>Variant A2 (ZMOS ako poradný orgán)</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ jednotný výklad od odborne zdatnej osoby</li> <li>▶ úzkoprofilové zameranie administratívnych kapacít na zverenú oblasť</li> <li>▶ zvýšenie toku informácií o implementácií EŠIF smerom k členom ZMOS</li> <li>▶ zvýšenie pozitívneho vnímania EŠIF</li> <li>▶ lepšie prepojenie a spolupráca úrovne RO/SO s úrovňou územnej samosprávy</li> <li>▶ vytváranie katalógov typizovaných projektov a stratégií</li> </ul> </li> <li>▶ <b>Variant A3 (MZ SR ako SO pre PC4)</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ odbornosť a skúsenosť SO v implementovanej oblasti</li> <li>▶ vybudovaná administratívna a technická infraštruktúra</li> </ul> </li> <li>▶ <b>Variant A4 (MDV SR ako SO pre PC 2)</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ odbornosť a skúsenosť SO v implementovanej oblasti</li> <li>▶ nezvyšovanie počtu subjektov organizačnej architektúry EŠIF</li> <li>▶ vybudovaná administratívna a technická infraštruktúra</li> </ul> </li> <li>▶ <b>Variant B1 (užšie kompetencie SO ÚVO)</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ zníženie záťaže na administratívne a technické capacity ÚVO</li> <li>▶ zacielenie odborne zdatných kapacít ÚVO na najrizikovejšie zákazky</li> <li>▶ zníženie fluktuácie zamestnancov</li> <li>▶ využitie vybudovaných administratívnych kapacít jednotlivých SO zameraných na kontrolu obstarávania</li> </ul> </li> <li>▶ <b>Variant B2 (dvojstupňové SO - IA)</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▶ využitie administratívnych kapacít IA s dlhoročnými skúsenosťami v širokom portfóliu činností v implementácií EŠIF</li> <li>▶ zníženie fluktuácie administratívnych kapacít</li> </ul> </li> </ul> <p>V čase prípravy zadania je Návrh na určenie subjektov, ktoré budú vykonávať úlohy SO pre OP Slovensko (LP/2020/493) vo fáze vyhodnotenia MPK, t.j. na základe pripomienok a nájdenia konsenzu je možné navrhovaný kompetenčný model usporiadania SO pre OP Slovensko meniť.</p> <p>Slovenské orgány pod vedením MIRRI SR by mali formálne posúdiť navrhované varianty a vybrať najvhodnejší variant pre efektívnu implementáciu EŠIF a následne začať na strategickej a operatívnej úrovni formovať vzťahy medzi zainteresovanými subjektmi ako aj vzťahy vo vnútri subjektov.</p>
Zodpovedný subjekt:	MIRRI SR v súčinnosti so zainteresovanými subjektami
Plánované výsledky (podmienky):	<p>Definovanie organizačného usporiadania implementačnej architektúry OP Slovensko a kompetencií zainteresovaných subjektov a zavedenie funkčných mechanizmov do praxe.</p> <p>Podmienkou je prijatie konsenzu v rámci MPK.</p>

Merateľné ukazovatele:	Typ	Názov	Popis	Cieľová hodnota (MJ)	Termín dosiahnutia
	Výstupový	Schválenie návrhu na určenie subjektov, ktoré budú vykonávať úlohy SO pre OP Slovensko	Ukazovateľ vyjadruje počet schválených dokumentov, platných a záväzných pre všetky relevantné subjekty.	1 dokument	30.06.2021
	Výsledkový	Sfunkčnenie implementačnej architektúry OP Slovensko	Ukazovateľ vyjadruje nastavenie architektúry, kompetencií, a vzťahov medzi zainteresovanými subjektmi.	Formálne zriadené inštitúcie vrátane pridelených kompetencií	31.12.2021
Časový harmonogram:	30.06.2021 - vyhodnotenie MPK a schválenie Návrhu na určenie subjektov, ktoré budú vykonávať úlohy SO pre OP Slovensko 31.12.2021 - formálne zriadenie a presun kompetencií v nadväznosti na určenie subjektov a kompetencií				
Očakávané výstupy (časovanie, ukazovateľ):	Zabezpečenie schválenia implementačnej architektúry a definovanie kompetencií pre včasnú a efektívnu implementáciu OP Slovensko.				



## 8. Riziká spojené s implementáciou PO 2021-2027

Riziká predstavujú neistoty, ktoré môže obmedziť realizáciu danej aktivity. V súvislosti s implementáciou programového obdobia 2021-2027 je možné identifikovať nasledovné riziká:

- ▶ neskorá implementácia a zavedenie navrhovaných opatrení v Roadmape do praxe - v prípade oneskorenia zavádzania opatrení dôjde k časovému sklzu, čoho dôsledkom budú problémy s implementáciou OP Slovensko a následne aj s čerpaním finančných prostriedkov obdobne, ako tomu je v súčasnom programovom období 2014-2020.
- ▶ neskoré vypracovanie a schválenie strategickej a riadiacej dokumentácie - skorý nábeh implementácie OP Slovensko je jeden z najdôležitejších predpokladov efektívneho čerpania finančných prostriedkov, vzhľadom k tomu včasné schválenie dokumentácie (Partnerská dohoda, OP Slovensko, manuály procedúr, metodické pokyny, vzory, usmernenia a pod.) vytvára dostatočný časový priestor pre implementáciu EŠIF.
- ▶ neskoré schválenie organizačnej štruktúry OP Slovensko - implementačná architektúra subjektov zapojených do riadenia a implementácie EŠIF na základe odbornosti a skúseností v jednotlivých oblastiach ako aj jasné stanovenie ich kompetencií je základom pre úspešnú implementáciu.
- ▶ neskoré vytvorenie/nevytvorenie systému na zastrešenie administratívnych kapacít v širšom kontexte (vrátane ľudských zdrojov, procesov, implementačných mechanizmov) - vnímanie administratívnych kapacít v širšom kontexte prispeje k lepšiemu pochopeniu a strategického významu AK v takom zmysle, ako ich chápe EÚ.
- ▶ slabá/neefektívna komunikácia s riadiacimi štruktúrami zapojenými do implementácie programového obdobia 2021-2027 - nedostatky v komunikácii a spolupráci s jednotlivými RO/SO sa negatívne prejavujú na riadení implementácie OP Slovensko.
- ▶ neskorá, resp. pomalá integrácia opatrení v oblasti strategického riadenia do OP Slovensko - riadenie OP Slovensko je závislé nielen na schopnosti ľudských zdrojov zapojených do riadenia, ale aj nastavení procesov, jasne stanovených kompetencií a komunikácie medzi zainteresovanými subjektmi.
- ▶ neprepojenie navrhovaných opatrení Roadmapy na reálne potreby zainteresovaných subjektov - analýza by mala vychádzať z reálnych potrieb subjektov zapojených do implementácie OP 2021-2027, v opačnom prípade nebude implementácia Roadmapy efektívna, resp. účinná.
- ▶ stanovenie jednoznačných komplementarít synergii medzi OP Slovensko a Plánom obnovy, prípadne deliacich línií a ich vecná a časová synchronizácia.
- ▶ hlavné riziká spojené so zavádzaním ZVV - s metódou výpočtu:
  - ▶ kvantitatívne riziká založené na možnosti, že vstupné údaje nie sú dostatočne reprezentatívne,
  - ▶ kvalitatívne riziká, ktoré súvisia so spoľahlivosťou údajov alebo spoľahlivosťou zdrojov údajov.
- ▶ hlavné riziká spojené so ZVV počas implementačnej fázy:
  - ▶ riziko odlišnej interpretácie definície procesov, výsledkov a podmienok, na ktorých sú ZVV založené,
  - ▶ informácie a dokumenty požadované RO od prijímateľov na preukázanie procesov a výsledkov sú neadekvátne/nedostatočné,
  - ▶ informácie a dokumenty požadované RO od prijímateľov sú neadekvátne/nedostatočné z hľadiska zabezpečenia súladu s pravidlami a podmienkami nie priamo spojenými so ZVV (napr. verejné obstarávanie, štátna pomoc, daňová legislatíva, sociálne zabezpečenie a pod.).
- ▶ iné, v súčasnej dobe nepredvídateľné riziká - tieto môžu mať napr. formu rizík spojených s vypuknutím pandemickej situácie, ako je tomu v súčasnom období s COVID-19.

## 9. Monitorovanie Roadmapy

Pre úspešné implementovanie Roadmapy k zlepšeniu riadenia a implementácie EŠIF je nevyhnutné zabezpečiť centrálné riadenie a monitorovanie implementácie jednotlivých opatrení. Činnosť by sa mala zamerať na nasledovné oblasti:

- ▶ Riadenie a monitorovanie implementácie opatrení;
- ▶ Monitorovanie definovaných merateľných ukazovateľov.

Za účelom umožnenia implementácie a následného monitorovania plnenia Roadmapy by mal byť spracovaný akčný plán implementácie Roadmapy špecifikujúci opatrenia, vrátane určenia orgánov zodpovedných za záväznú implementáciu opatrení a ich následné monitorovanie (po nastavení implementačnej architektúry v zmysle legislatívneho rámca pre programové obdobie 2021-2027). Zodpovednosť za implementáciu jednotlivých opatrení je indikatívne definovaná v rámci každého opatrenia.

Pre zabezpečenie úspešnej implementácie Roadmapy a efektívnej komunikácie medzi všetkými aktérmi by bolo prínosné zriadenie pracovnej skupiny pre Roadmapu k zlepšeniu riadenia a implementácie EŠIF. Pracovná skupina bude schopná iniciovať a koordinovať implementáciu Roadmapy ako aj monitorovať naplnenie opatrení a cieľov. Členmi pracovnej skupiny budú okrem zástupcov ISA, MIRRI SR aj zástupcovia subjektov zodpovedných za implementáciu (SO), ako aj ostatných subjektov zapojených do kontroly a auditu fondov EÚ. Zriadenie pracovnej skupiny pre Roadmapu k zlepšeniu riadenia a implementácie EŠIF je výlučne na dohode zástupcov zainteresovaných subjektov.

## 10. Zdroje financovania

Vo vzťahu k navrhnutým opatreniam a spôsobu financovania je možné rámcovo rozdeliť opatrenia do 2 skupín, t. j. opatrenia, ktoré je možné financovať z nasledovných zdrojov (viď. v nižšie uvedenej tabuľke):

- ▶ Interné zdroje (financovanie realizácie opatrení je vykonávané v rámci pracovnej náplne administratívnych kapacít EŠIF, tzn. ide o mzdové výdavky AK EŠIF);
- ▶ Externé zdroje (financovanie realizácie opatrení je zabezpečené prostredníctvom obstarania externého dodávateľa).

P. č.	Názov opatrenia	Interné zdroje	Externé zdroje
1.1	Zavedenie mechanizmu strategického plánovania, monitorovania pokroku a prijímania nápravných opatrení v implementovaní EŠIF	Nastavenie, zavedenie a sfunkčnenie mechanizmu	Prípadné IT spracovanie nástroja ako potenciálnej nadstavby IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027
1.2	Implementácia projektov, ktorých realizácia sa môže začať pred schválením OP, resp. tesne po schválení OP (projekty v súlade s princípom bezpečne istej intervencie)	Nastavenie, zavedenie a sfunkčnenie mechanizmu pre začatie implementácie BII projektov (nastavenie a sfunkčnenie mechanizmu podľa predpokladov tzv. základných kritérií)	n/a
2.1	Aplikácia kritériálneho „self-assessment“ hodnotenia na úrovni výziev	Nastavenie, zavedenie a sfunkčnenie kritériálneho „self-assessment“ hodnotenia na úrovni výziev	n/a
2.2	Optimalizovanie rozsahu kritérií pre výber projektov	Úprava rozsahu hodnotiacich kritérií a podmienok poskytnutia príspevku na úrovni riadiacej dokumentácie jednotlivých RO/SO resp. zabezpečenie dostatočných AK na strane poskytovateľov	n/a
2.3	Zavedenie automatizácie overovania vybraných PPP na úrovni IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027 a digitalizácie činností výberového a schvaľovacieho procesu ŽONFP	Úpravy legislatívy a riadiacej dokumentácie, nastavenie funkcionality v IT monitorovacom systéme EŠIF pre PO 2021-2027	n/a
2.4	Zavedenie mechanizmu zvýšenia počtu odborných hodnotiteľov	Nastavenie, zavedenie a sfunkčnenie mechanizmu zvýšenia počtu odborných hodnotiteľov	n/a

P. č.	Názov opatrenia	Interné zdroje	Externé zdroje
2.5	Zavedenie prierezovej kontroly kvality odborného hodnotenia	Úprava riadiacej dokumentácie a zavedenie akreditačného systému	n/a
3.1	Zefektívnenie výkonu kontrol ŽoP na základe rizikovo orientovaného prístupu	Úprava legislatívy a riadiacej dokumentácie, zavedenie rizikovo orientovaného prístupu, analýza nákladov a prínosov v prípade automatizácie modelu (prepojenie IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027 na model analýzy rizík, resp. integrácia modelu do IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027)	Prípadné prepojenie IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027 na navrhovaný model analýzy rizík, resp. integrácia modelu do IT monitorovacieho systému EŠIF pre PO 2021-2027
3.2	Zjednodušenie administratívnej záťaže pri preukazovaní a overovaní hospodárnosti výdavkov v PO 2021-2027	Úprava riadiacej dokumentácie, vypracovať podkladovú analýzu pre stanovenie štandardizovaných cien	Prípadné vypracovanie podkladovej analýzy pre stanovenie štandardizovaných cien
4.1	Nastavenie systému zjednodušeného vykazovania výdavkov pre aktivity financované z EŠIF v PO 2021-2027	Nastavenie a zavedenie súčastí systému ZVV	Spolupráca pri príprave metódik ZVV
5.1	Zavedenie multikriteriálnej analýzy (MCA) v podmienkach regionálneho rozvoja v rámci OP Slovensko za účelom zníženia administratívnej záťaže poskytovateľov s prepojenosťou na procesy spojené s integrovanými územnými investíciami (IÚ)	Úprava riadiacej dokumentácie, spracovanie nástroja MCA	Prípadné spracovanie nástroja MCA
6.1	Posúdenie variantov kompetenčného modelu usporiadaní SO pre OP Slovensko a výber najvhodnejšieho riešenia	Schválenie návrhu na určenie subjektov, ktoré budú vykonávať úlohy SO pre OP Slovensko, úprava legislatívy a riadiacej dokumentácie, sfunkčnenie implementačnej architektúry OP Slovensko	n/a

## 11. Přílohy

**Příloha 1** Matica opatření a prepojenie zistení, návrhov a opatrení

#### Informácie o EY

EY patrí medzi najvýznamnejšie celosvetové firmy poskytujúce odborné poradenské služby v oblasti auditu a daňového, transakčného a podnikového poradenstva. Našimi názormi a kvalitou služieb prispievame k budovaniu dôvery v kapitálové trhy a ekonomiky celého sveta. Podporujeme rozvoj popredných lídrov, ktorých spája dôraz na kvalitu poskytovaných služieb vo vzťahu k všetkým zainteresovaným skupinám. V tom je náš hlavný prínos k lepšie fungujúcemu svetu pre našich ľudí, klientov a širšiu komunitu.

Označenie EY sa vzťahuje na celosvetovú organizáciu spoločností, ktorej riadiacou spoločnosťou je britská Ernst & Young Global Limited. Každá členská spoločnosť je nezávislým právnym subjektom. Ernst & Young Global Limited neposkytuje služby priamo klientom. Informácie o tom, akým spôsobom EY zhromažďuje a používa osobné údaje, a opis práv, ktoré jednotlivci majú podľa predpisov o ochrane osobných údajov, sú dostupné prostredníctvom webovej stránky [ey.com/privacy](https://ey.com/privacy). Ďalšie informácie nájdete na našich webových stránkach [ey.com](https://ey.com).

© 2021 EYGM Limited.

Všetky práva vyhradené.

[ey.com/sk](https://ey.com/sk)