

Karty zemí EU-28

Příloha 2 Závěrečné zprávy



EVROPSKÁ UNIE
Fond soudržnosti
Operační program Technická pomoc



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR





Obsah

Seznam zkratk	2
1. Karty členských států	4
1.1. Rakousko (AT)	5
1.2. Belgie (BE)	17
1.3. Bulharsko (BG)	29
1.4. Kypr (CY)	45
1.5. Česká republika (CZ)	59
1.6. Německo (DE)	75
1.7. Dánsko (DK)	91
1.8. Estonsko (EE)	104
1.9. Řecko (EL)	117
1.10. Španělsko (ES)	132
1.11. Finsko (FI)	145
1.12. Francie (FR)	159
1.13. Chorvatsko (HR)	173
1.14. Maďarsko (HU)	189
1.15. Irsko (IE)	202
1.16. Itálie (IT)	215
1.17. Litva (LT)	236
1.18. Lucembursko (LU)	249
1.19. Lotyšsko (LV)	262
1.20. Malta (MT)	275
1.21. Nizozemsko (NL)	288
1.22. Polsko (PL)	301
1.23. Portugalsko (PT)	315
1.24. Rumunsko (RO)	330
1.25. Švédsko (SE)	346
1.26. Slovinsko (SI)	357
1.27. Slovensko (SK)	371
1.28. Spojené království (UK)	388



Seznam zkratk

AO	Auditní orgán
CLLD	Community-led Local Development (komunitně vedený místní rozvoj)
CO	Certifikační orgán
ČS	Členský stát
EFRR	Evropský fond pro regionální rozvoj
EFSI	Evropský fond pro strategické investice
EIB	Evropská investiční banka
EK	Evropská komise
ENRF	Evropský námořní a rybářský fond
ESF	Evropský sociální fond
ESIF	Evropské strukturální a investiční fondy
EU	Evropská unie
EZFRV	Evropský zemědělský fond pro rozvoj venkova
FN	finanční nástroje
FS	Fond soudržnosti
FTE	Ekvivalent plného pracovního úvazku
HDP	hrubý domácí produkt
IN	Integrovaný nástroj
IS	Implementující subjekt
ITI	Integrated Territorial Investments (integrovaná územní investice)
KO	Kontrolní orgán
MAS	Místní akční skupina
MSP	Malé a střední podniky
NNO	Nestátní nezisková organizace
NOK	Národní orgán pro koordinaci
NUTS	Nomenclature des Unites Territoriales Statistiques (Nomenklatura územních statistických jednotek)
OECD	Organisation for Economic Co-operation and Development (Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj)
OLAF	Office de Lutte Anti-Fraude (Evropský úřad pro boj proti podvodům)
OP	Operační program
OPR	Operační program Rybářství



EVROPSKÁ UNIE
Fond soudržnosti
Operační program Technická pomoc



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



PCO	Platební a certifikační orgán
PO	Platební orgán
PRV	Program rozvoje venkova
ROP	Regionální operační program
ŘO	Řídící orgán
SCO	Zjednodušené vykazování nákladů
SUD	Sustainable urban development (udržitelný rozvoj měst)
TC	Tematický cíl
TP	Technická pomoc
ZS	Zprostředkující subjekt



1. Karty členských států

V tomto dokumentu je prezentován jeden z výstupů 1. fáze Projektu – karty 28 členských zemí EU. Jedná se o obsáhlou databázi s informacemi o jednotlivých přístupech k implementační struktuře napříč EU. Karty zahrnují informace o všech operačních programech v daných zemích mimo programy přeshraniční spolupráce. Na základě získaného přehledu o praxi v jednotlivých členských státech pak byly vybrány případové studie pro následující fázi Projektu.

Postup zpracování výstupů v tomto dokumentu, souhrn provedených prací a předpoklady jsou uvedeny v Závěrečné zprávě Projektu.



1.1. Rakousko (AT)

1.1.1. Obecné informace, alokace a zacílení

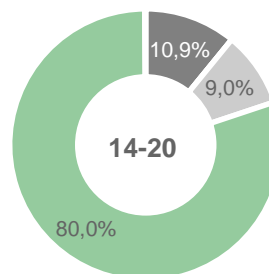
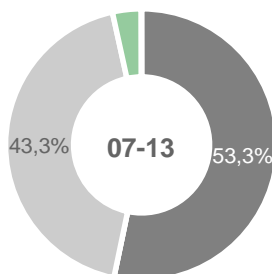
Název členského státu	Kód země
Rakousko	AT
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
4 (4/0)	3/9/35

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace (mil. EUR)

14-20: 4 922

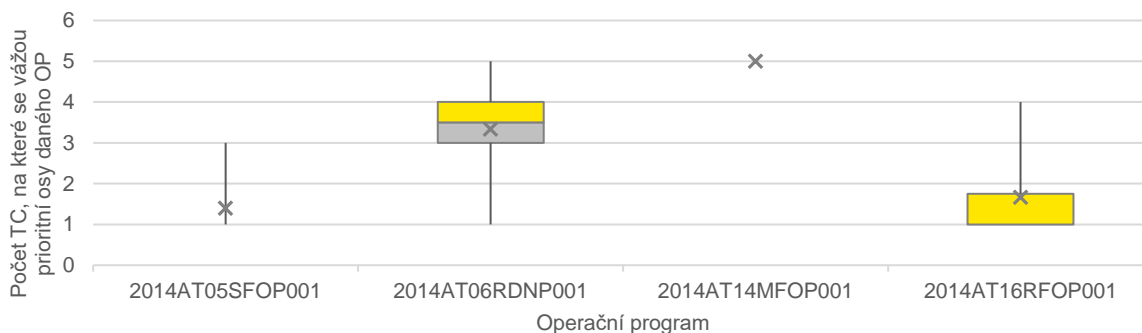
07-13: 1 151



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
50 %	25 %	75 %	75 %	25 %	75 %	0 %	100 %	75 %	50 %	0 %	0 %
(2/4)	(1/4)	(3/4)	(3/4)	(1/4)	(3/4)	(0/4)	(4/4)	(3/4)	(2/4)	(0/4)	(0/4)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle





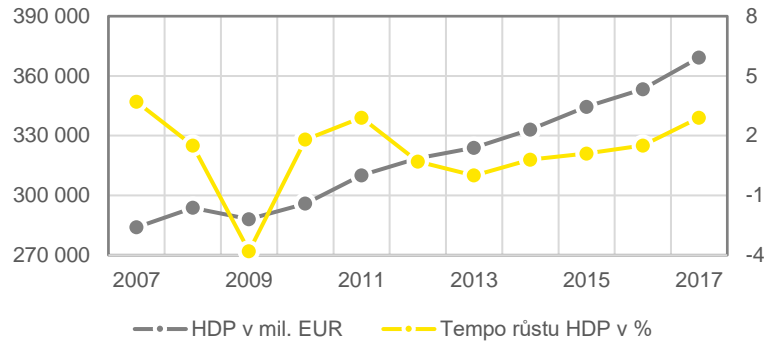
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

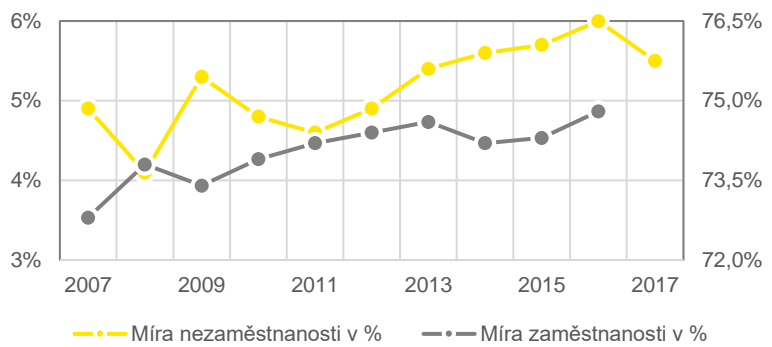
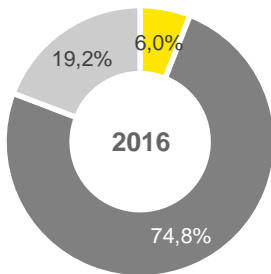
2017: 42 000



2007: 34 200



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.1.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Koordinaci realizace Dohody o partnerství provádí *Kancelář rakouské Konference o územním plánování (ÖROK)*.

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

Koordinace realizace dohody o partnerství, a to zejména:

- ▶ úkoly v rámci strategického monitorování podle článku 52 nařízení o společných ustanoveních (zpráva o pokroku),
- ▶ koordinace činností zaměřených na sledování, hodnocení, informování a komunikaci o programech a fondech,
- ▶ výměna zkušeností mezi institucemi zapojenými do provádění programu v Rakousku, jakož i s Evropskou komisí a ostatním členským státům.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Ne, samotný NOK není zřízen specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

ÖROK pro záležitosti EU zaměstnává 26 osob (mají však na starost mimo ESIF také další agendu).

Řídící orgány (ŘO)

V Rakousku je jeden ŘO pro (celo)národní EFRR OP (*Kancelář rakouské Konference o územním plánování (ÖROK)*) a jeden ŘO pro (celo)národní ESF OP (*Spolkové ministerstvo práce, sociálních věcí a ochrany spotřebitelů*).

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

Kompetence ŘO odpovídají pouze těm, které jsou stanovené příslušnými nařízeními EU (čl. 125 Nařízení) – tedy programově strategické a výkonné úkoly.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ŘO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí ŘO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

ÖROK pro záležitosti EU zaměstnává 26 osob (mají však na starost mimo ESIF také další agendu).

Zprostředkující subjekty (ZS)

Roli ZS plní zejména liniová ministerstva a specificky zaměřené agentury na spolkové i zemské úrovni (*Spolkové ministerstvo práce, sociálních věcí, zdraví a ochrany spotřebitelů, Rakouská banka pro hoteliérství a turismus, Vídeňský fond na podporu zaměstnankyň*), kanceláře zemských vlád a zvláštní pravomoci jsou svěřeny institucím v tranzitní spolkové zemi Hradsko. Celkově se jedná o několik desítek ZS.

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

Mezi hlavní kompetence ZS na základě dohody o přenesení úkolů na ZS zejména patří:

- ▶ tvorba a administrace výzev k podání žádostí,
- ▶ přijetí žádostí o financování,
- ▶ posouzení předložených návrhů projektů,
- ▶ rozhodnutí o žádostech o grant a uzavření smlouvy,



- ▶ provádění kontrol na prvním stupni a administrativní kontroly,
- ▶ kontrola dodržování ustanovení národní i evropské legislativy,
- ▶ rozhodnutí o vyplacení finančních prostředků,
- ▶ platba a v případě potřeby zpětné získání prostředků.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ZS nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Informace není veřejně dostupná a vzhledem k počtu ZS nebyla komunikace se zástupci relevantních orgánů úspěšná.

Certifikační orgán (CO)

Roli CO plní v rámci EFRR *Úřad spolkového kancléře* a v rámci ESF *Spolkové ministerstvo práce, sociálních věcí a ochrany spotřebitelů*.

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

CO jsou odpovědné výlučně za finanční řízení programů dle příslušného nařízení EU, které jejich kompetence stanovuje.

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné CO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity CO?

Informace není veřejně dostupná a zástupci relevantních orgánů nám nebyli schopni dotaz zodpovědět.

Platební orgán (PO)

Roli PO plní v rámci EFRR *Úřad spolkového kancléře, Oddělení IV/4* (platební agentura) a *aws/ERP-Fondy* (subjekt, kterému jsou zasílány platby od EK) a v rámci ESF *Spolkové ministerstvo financí, Oddělení II/B/5*.

Jaké jsou hlavní kompetence PO?

Příjem plateb od EK, platby příjemcům a převody ŘO.

Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné PO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity PO?

Informace není veřejně dostupná a zástupci relevantních orgánů nám nebyli schopni dotaz zodpovědět.

Auditní orgán (AO)

Roli AO plní v rámci EFRR *Úřad spolkového kancléře, Oddělení IV/3* a v rámci ESF *Spolkové ministerstvo práce, sociálních věcí, zdraví a ochrany spotřebitelů, Oddělení I/B/10*.

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

AO provádí kontrolu druhého stupně.

- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů.
- ▶ Audit operací.
- ▶ Audit designace.



Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné AO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity AO?

Informace není veřejně dostupná a zástupci relevantních orgánů nám nebyli schopni dotaz zodpovědět.

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Účetní dvůr Rakouska

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

Kontroluje programové a systémové otázky ohledně OP (např. otázky čerpání OP a dopadu ESIF v Rakousku) a úzce spolupracuje s *Evropským účetním dvorem* při tvorbě souhrnných výročních zpráv o čerpání OP.

Závěry Účetního dvora jsou spíše obecného charakteru, nemají za cíl stanovovat práva a povinnosti konkrétním subjektům, a jsou veřejně přístupné.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

- ▶ V rámci EFRR došlo ke sloučení 9 ROP do jednoho (celo)národního programu a k posílení významu regionálních inovačních center.
- ▶ Došlo ke snížení počtu ZS.
- ▶ Skrze dohodu mezi federací a jednotlivými spolkovými zeměmi byly harmonizovány postupy aplikované napříč jednotlivými regiony, které měly v období 2007 – 2013 odlišná pravidla.
- ▶ Došlo ke snížení počtu zaměstnanců pro evaluace
- ▶ Došlo k částečné úpravě monitorovacího systému

Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Zejména šlo o snahu dosáhnout vyšší efektivity poskytování dotací a redukce nákladů na evaluace a monitoring zmenšením rozptýlenosti celého implementačního systému.

Uzavření specifické dohody mezi federací a jednotlivými spolkovými zeměmi se osvědčilo již v předchozím programovacím období.

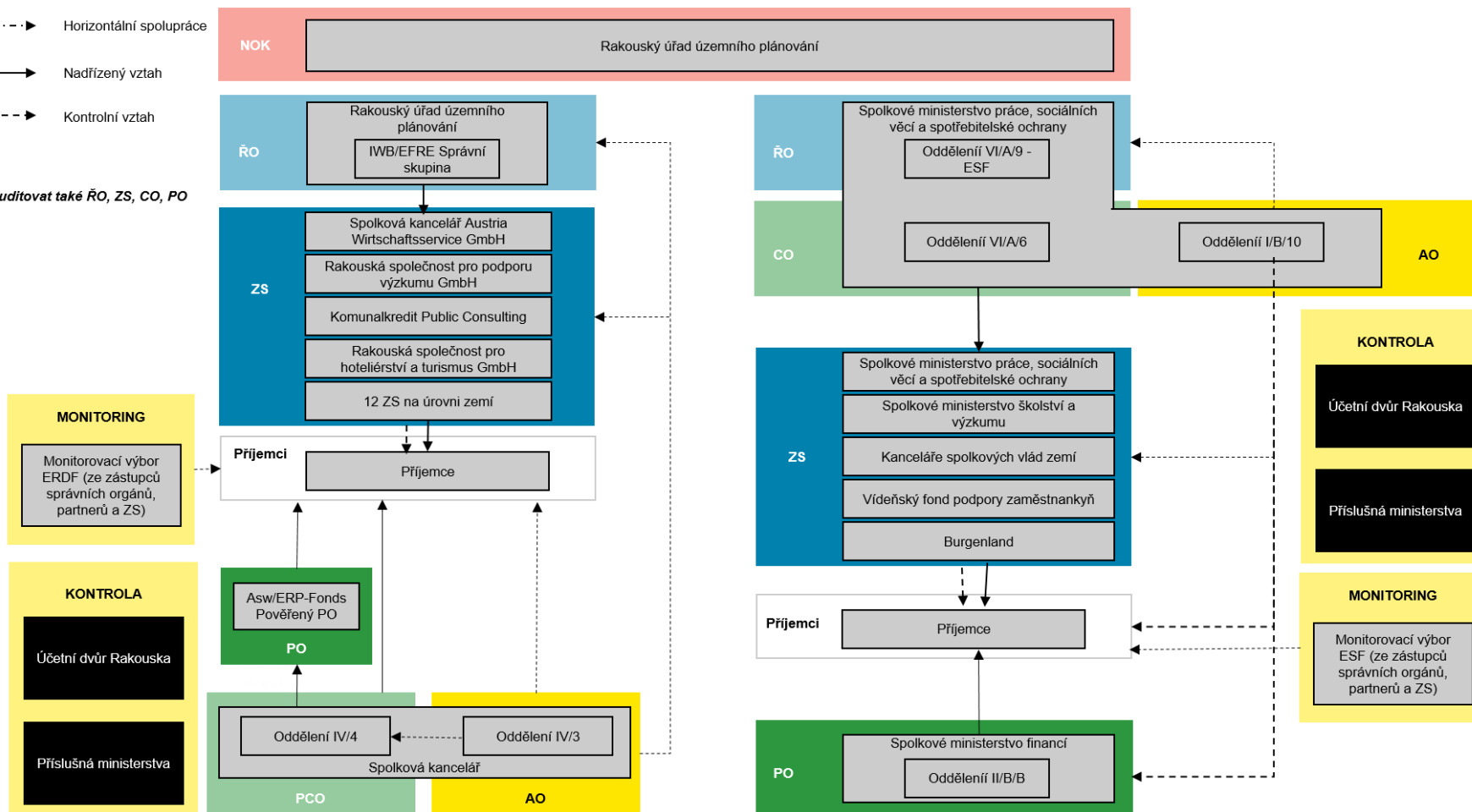


1.1.3. Schéma implementační struktury

Platí pro OPy

- ▶ Horizontální spolupráce
- ▶ Nadřazený vztah
- ▶ Kontrolní vztah

*AO může auditovat také ŘO, ZS, CO, PO





1.1.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

Program rozvoje venkovského prostředí

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Probíhá snaha o sjednocení regulace a metodiky všech dotačních programů.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, jako ŘO vystupuje *Spolkové ministerstvo zemědělství, lesnictví, životního prostředí a vodního hospodářství* a jako CO *Spolkové ministerstvo udržitelnosti a turismu*.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, využívá vlastní.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, OP TP v Rakousku neexistuje.

Název operačního programu analogického k OP R

Operační program Rakousko

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Probíhá snaha o sjednocení regulace a metodiky všech dotačních programů.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, jako ŘO a CO vystupuje *Spolkové ministerstvo zemědělství, lesnictví, životního prostředí a vodního hospodářství, Oddělení II/2* a jako AO *Oddělení EU Finanční kontrola a vnitřní revize* téhož ministerstva.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, využívá vlastní.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, OP TP v Rakousku neexistuje.

1.1.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Ano, plány kontrol jsou vypracovány a sdíleny mezi orgány implementační struktury, aby nedocházelo k duplicitním kontrolám. AO sdílí strategii auditu s ŘO a CO.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Zjištění jsou sdílena v rámci centrálního systému ATMOS, kam mají přístup všechny orgány implementační struktury s výjimkou ZS, které vidí z důvodu ochrany dat pouze vlastní zprávy.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

AO: *Úřad spolkového kancléře, Oddělení IV/3, Spolkové ministerstvo práce, sociálních věcí, zdraví a ochrany spotřebitelů.*

Jaké kontroly / audity vykonává?

Kontrola 2. stupně:
▶ Audit řídicích a kontrolních systémů.
▶ Audit operací.
▶ Audit designace.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

▶ Řídící a kontrolní orgány ESIF.
▶ Příjemci dotací.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?



Ne, závěry mají povahu doporučení, přičemž nápravná opatření v případě zjištění nesrovnalostí ukládá pouze ŘO nebo jím pověřený ZS.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ Auditovaný subjekt.
- ▶ ŘO, CO.
- ▶ ZS (pouze v případě zjištěných nesrovnalostí, které daný ZS mu řešit).

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

AO sdílí strategii auditu s ŘO a CO, plány kontrol jsou sdíleny s ostatními orgány IS.

Auditní/kontrolní orgán č. 2

Účetní dvůr Rakouska a na zemské úrovni

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Kontrola nakládání s veřejnými financemi a státního hospodaření, rozpočtové audity.
- ▶ V rámci ESIF se však zabývá především systémovými otázkami a dopady opatření.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Spolkové, zemské a obecní orgány stejně jako veřejnoprávní i soukromoprávní osoby nakládající s finančními prostředky z veřejných zdrojů.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Závěry jsou spíše obecného charakteru – týkají se nakládání s evropskými prostředky, nicméně neobsahují konkrétní práva a povinnosti kontrolovaných subjektů.

S kým sdílí své závěry?

Všechny zprávy KO jsou veřejně přístupné.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace není veřejně dostupná a zástupci relevantních orgánů nám nebyli schopni dotaz zodpovědět.



1.1.6. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Rakousko používalo finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013, nicméně nyní alokaci významně snížilo.

Pokud ČS využívá FN, do jaké míry?

Jedna z nejnižších alokací na FN, pouze 0,1 % z celkové alokace.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

03 (SMEs)

Využití finančních nástrojů je plánováno zejména v oblasti podpory malých a středních podniků se zaměřením na (i) podporu mladých a inovativních firem a (ii) rozšíření aktivit MSP.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by byly prostřednictvím FN podporovány zemědělství nebo sociální podnikání.

Jaké jsou nepoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Implementaci jediného finančního nástroje, specifického fondu - řídí OÖ *HightechFonds* (HightechFond Horního Rakouska). Třetina prostředků fondu je z prostředků ESIF, třetina z národních prostředků a třetina ze soukromých.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Takový orgán neexistuje, v Rakousku je pouze jeden FN spravovaný OÖ *Hightechfunds*.

1.1.7. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Rakousko využívá CLLD a SUD, a to v rozsahu cca 6 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Podpora CLLD je z EFRR a EZFRV, nicméně není zřejmé, zda může být multifundová. Podpora SUD je pouze z EFRR.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Implementace CLLD prostřednictvím PRV (EZFRV) a programu Investice do růstu a zaměstnanosti (EFRR), implementace SUD prostřednictvím programu Investice do růstu a zaměstnanosti (EFRR).

Koordinační role není v Dohodě o partnerství stanovena. ŘO odpovědný za PRV (EZFRV) je Spolkové ministerstvo udržitelnosti a turismu. ŘO odpovědný za EFRR program Investice do růstu



a zaměstnanosti, v rámci kterého je implementován jak CLLD, tak SUD, je úřad Rakouská konference pro územní plánování.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní/územní rozvojové strategie. Podpora prostřednictvím integrovaných nástrojů je podporována zejména z EFRR a EZFRV.

Konkrétně je v Dohodě o partnerství uvedeno, že SUD podpora z EFRR směřuje do oblastí:

- ▶ posílení výzkumu a technologického rozvoje a k sociálním a procesně orientovaným inovacím,
- ▶ městská řešení – energetika a doprava,
- ▶ podpora sociálního začleňování a boj proti chudobě.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

Nepodařilo se dohledat, v Dohodě o partnerství není podrobněji popsáno.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Ano, implementace makroregionálních strategií (konkrétně Strategie pro Dunajský region a Strategie Alpského regionu) je implementována v kombinaci s ESIF. Operační programy obsahují cíle a intervence naplňující tuto strategii, respektive strategie bude naplňována i prostřednictvím projektů podpořených z ESIF (včetně programů přeshraniční spolupráce).



1.1.8. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Je zřízen společný sekretariát pro monitorovací výbory při ŐROK, jehož úkoly jsou stanoveny v dohodě s jednotlivými ŘO. Dále jsou zřízeny monitorovací výbory zvláště pro každý OP a jejich činnost je dále upravena jednacím řádem příslušného výboru. Monitorovací výbory se setkávají jednou až dvakrát ročně a zabývají se monitoringem prosazování OP, výsledky evaluace, komunikační strategií OP aj.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Evaluace je zadávána externím expertním subjektům, s ohledem na velikost alokace a potřeby nezávislosti. Je prováděna především průběžná evaluace zaměřená na případnou optimalizaci OP a výměnu informací mezi orgány. Evaluaci plnění Dohody o partnerství provádí ŐROK a dále také diskutuje průběžné výsledky evaluací.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

V rámci ESF je využíván program ZWIMOS, u EFRR *IWBECOS*, které kromě elektronického podávání žádostí zahrnují revize, následné zpracování a veškerou další relevantní komunikaci s příjemcem a orgány. Za těmito rozhraními je centrální monitorovací systém *ATMOS* podporující monitorování programu.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Obecně v rámci přístupu e-cohesion jsou veškeré dokumenty nahrávány elektronicky do *ZWIMOS* nebo *IWBECOS* a příslušné orgány implementace mohou mít další systémy pro elektronické uchovávání dokumentů (vč. smluv o poskytnutí dotace, faktury a doklady příjemců k proplacení aj.).

1.1.9. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ne, specifický zákon o ESIF neexistuje.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Dohoda mezi spolkovými zeměmi, ministerská vyhláška, pokyny ministra:

- ▶ Dohoda mezi federací a jednotlivými spolkovými zeměmi - *o systému řízení a kontroly v Rakousku v období 2014-20* v rámci cíle *Investice pro růst a zaměstnanost a cíle evropské územní spolupráce pro období 2014-2020* (dohoda dle č. 15a Spolkové ústavy byla přijata ve dnech 10. a 11. května 2016 v Radě ministrů), která je závazná jak pro spolek, tak pro jednotlivé země.
- ▶ Dohody mezi ŘO a ZS specifikující pověření delegovaná na ZS, závazné pro ŘO a ZS.
- ▶ *Zvláštní směrnice spolkového ministra práce, sociálních věcí a ochrany spotřebitele pro realizaci projektů v rámci Evropského sociálního fondu 2014-2020* upravuje obecné a specifické podmínky pro podporu projektů ESF a národního spolufinancování, přičemž přílohy podrobně upravují typy způsobilých nákladů. Obdobná směrnice existuje i pro EFRR, nicméně nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech.
- ▶ *Vyhláška Federálního ministerstva financí o obecné rámcové směrnici pro poskytování dotací z federálních fondů*, která je závazná pro příjemce dotací.

Metodika: Ano, výše uvedené směrnice a vyhlášky řídicích a kontrolních orgánů mají povahu metodik na úrovni jednotlivých OP (není koordinovaná centrálně).



Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Obecně dotační postupy ESIF vycházejí z vyhlášky *Federálního ministerstva financí o obecné rámcové směrnici pro poskytování dotací z federálních fondů* a dalších předpisů společných pro poskytování podpory z veřejných zdrojů. Je zde znatelná snaha o maximalizaci souladu v procesu žádostí o národní i evropské dotace. Specifika lze však nalézt v dohodách mezi spolkem a zeměmi, ŘO a ZS a ve zvláštních pokynech příslušných liniových ministrů k ESIF (např. specifická směrnice výlučně pro ESF), které odpovídají právům a povinnostem stanoveným v obecném nařízení EU.

Obecně lze říci, že evropské programy vyžadují splnění širší palety požadavků pro získání dotací ze strany příjemce, než je tomu u národních programů.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Úprava řešení nesrovnalostí vychází z příslušných nařízení EU a smlouvy mezi spolkem a zeměmi, zatímco národní dotace jsou řešeny vnitrostátními předpisy pro danou oblast. Na spolkové i zemské úrovni existují pouze související návody k oznamování případů nesrovnalostí dle ESIF (nikoliv zvláštní předpisy).

Nesrovnalosti dle ESIF může zjistit ŘO, CO, ZS nebo AO při kontrolách a auditech, přičemž nápravná opatření ukládá pouze ŘO nebo jím pověřený ZS a prostředky jsou vráceny na příslušné konto OP vedené CO.

Zásadní rozpor mezi národní a ESIF úpravou nebyl zaznamenán, ani zástupci relevantních orgánů nám nebyli schopni dotaz zodpovědět.

1.1.10. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Částečně ano, na základě národních dohod jsou v případech, kdy není možné dotace poskytnout ze zdrojů EU, využity veřejné zdroje – vlastní fondy v případě veřejnoprávních žadatelů a veřejné financování v případě soukromoprávních žadatelů.

EUR

1.1.11. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Kontaktovaný zástupce NOK nemá informace o žádných konkrétních změnách v implementační struktuře pro další období kromě snahy o další sbližování regulace a metodiky pro ESIF. V současnosti probíhají zejména strategické úvahy ohledně dotací z ESIF, které budou diskutovány s Evropskou komisí. Je však příliš brzy na sdělení podůbností.



1.2. Belgie (BE)

1.2.1. Obecné informace, alokace a zacílení

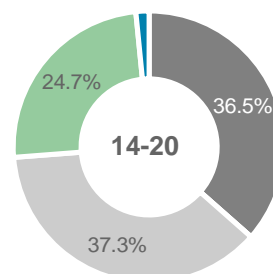
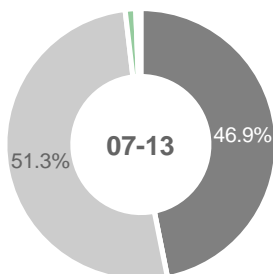
Název členského státu	Kód země
Belgie	BE
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
10 (1/9)	3/11/44

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 2 611

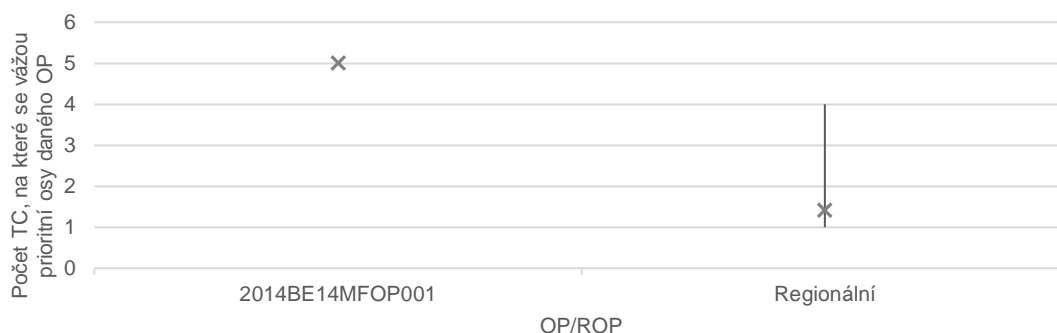
07-13: 1 986



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
0 %	0 %	100 %	100 %	0 %	100 %	0 %	100 %	0 %	0 %	0 %	0 %
(0/1)	(0/1)	(1/1)	(1/1)	(0/1)	(1/1)	(0/1)	(1/1)	(0/1)	(0/1)	(0/1)	(0/1)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle





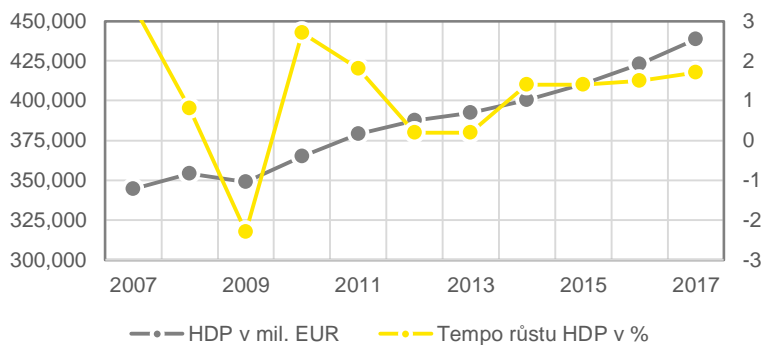
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

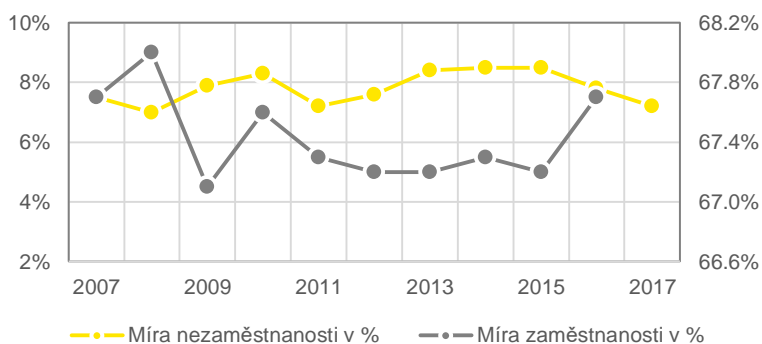
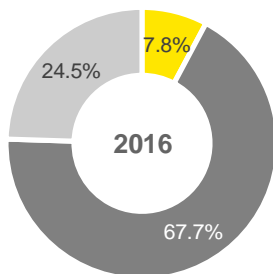
2017: 38 600



2007: 32 400



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.2.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

NOK v Belgii neexistuje.

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

Irelevantní.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Irelevantní.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

Irelevantní.

Řídící orgány (ŘO)

V decentralizované Belgii má každý region (včetně Německojazyčné společnosti) vlastní ŘO, resp. většina OPů má vlastní specifické ŘO. Jedná se o vlády daných regionů, vládní agentury či příslušná liniová ministerstva daných regionů.

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

Mezi hlavní kompetence ŘO zejména patří:

- ▶ správa výzev a stanovení kritérií výběru projektů,
- ▶ provádění kontroly prvního stupně (ověřování pravdivosti výdajů příjemců) včetně součinnosti s AO a CO,
- ▶ vymáhání nesrovnalostí,
- ▶ řízení evaluace operačních programů a monitoring pokroku realizace programu,
- ▶ plnění funkce certifikačního a platebního orgánu (ve většině případů),
- ▶ poskytování informací a propagace programu.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ŘO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí ŘO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

Vláda regionu Valonsko: 50 lidí v *Oddělení koordinace*, kde se 25 osob zabývá kontrolou první úrovně a 25 evaluací nebo monitoringem projektů. Dalších 50 lidí pracuje na projektech ESIF v rámci jednotlivých ministerstev/oddělení (podle portfolia).

Vlámsko (ESF): cca 50 zaměstnanců v jednom departmentu vlámského ministerstva práce a sociální ekonomie: vedoucí, sekretariát, management programu a řadoví zaměstnanci (48 osob).

Ministerstvo Německojazyčného společenství: celkem 2 zaměstnanci (koordinátor a asistent).

Zprostředkující subjekty (ZS)

V Belgii není v období 2014-2020 žádný ZS.

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

Irelevantní.



Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Irelevantní.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Irelevantní.

Certifikační orgán (CO)

Kompetence CO je zpravidla přidělena ŘO (odlišnosti dle regionu a programu).

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

Výčet kompetencí CO odpovídá pouze výčtu uvedeném v obecném Nařízení.

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné CO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí CO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity CO?

Jednotky zaměstnanců v každém z regionů (Valonsko: 5, Vlámsko (ESF): 3, Německojazyčné společenství: 2).

Platební orgán (PO)

Kompetence PO je zpravidla přidělena ŘO (odlišnosti dle regionu a programu).

Jaké jsou hlavní kompetence PO?

Výčet kompetencí PO odpovídá pouze výčtu uvedeném v obecném Nařízení.

Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné PO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí PO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity PO?

Detailní popis personálních kapacit se nepodařilo získat ani skrze veřejně dostupné dokumenty, ani skrze kontakt se zástupci relevantních orgánů.

Auditní orgán (AO)

Roli AO plní *Finanční inspekce* jednotlivých regionů, která ve vybraných případech deleguje část svých kompetencí na interní audit regionální vlády. V případě ekvivalentu OPR se jedná o *Oddělení interního auditu, Ministerstvo zemědělství a rybolovu*.

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

Mezi hlavní kompetence AO zejména patří:

- ▶ kooperace a odpovědnost za audit operací, který je delegován na interní audit regionální vlády,
- ▶ audit řídicích a kontrolních systémů,
- ▶ audit dezinace.

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné AO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí AO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity AO?

Např. ve Valonsku je na agendu auditu řídicích a kontrolních systémů a auditu dezinace alokováno 13 zaměstnanců, zatímco v rámci auditu operací delegovaných na interní audit regionální vlády je zaměstnáno 16 osob (8 na EFRR a 8 na ESF).



Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Belgický účetní dvůr (federální)

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů (zejména v kooperaci s *Evropským účetním dvorem*).

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

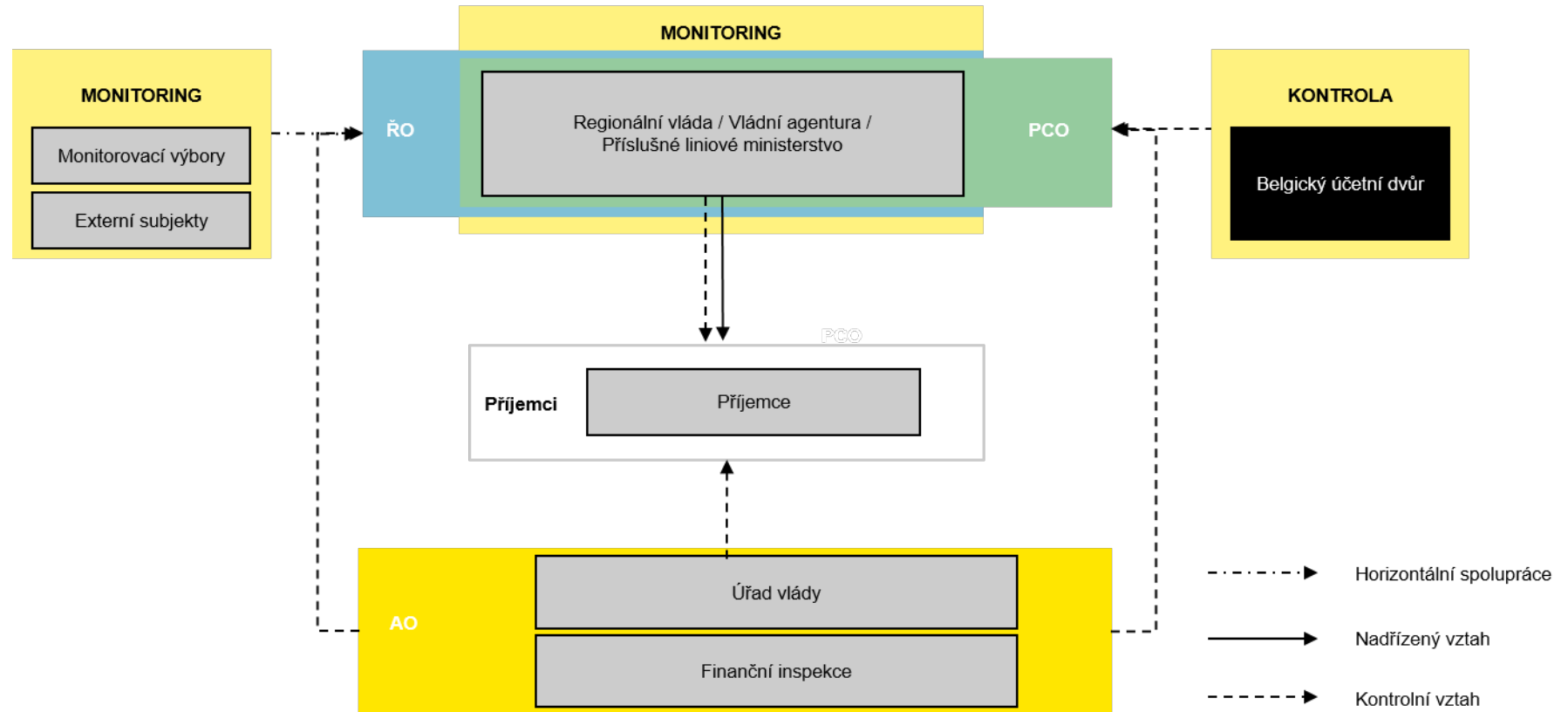
Ne, k zásadním změnám nedošlo s výjimkou zrušení ZS v regionu Brusel (dnes už v rámci belgické implementační struktury žádné ZS neexistují).

Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Důvodem pro zrušení ZS bylo zjednodušení a zlepšení koordinace a komunikace v rámci kontrolního řetězce, což se dle vyjádření zástupců relevantních orgánů osvědčilo.



1.2.3. Schéma implementační struktury





1.2.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

Program rozvoje venkova Flandry 2014-2020 (2014BE06RDRP001)

Program rozvoje venkova Valonsko (2014BE06RDRP002)

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, nevyužívá.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, nevyužívá.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ne, OP TP neexistuje.

Název operačního programu analogického k OP R

Program „Dopředu a postupně“ (2014BE14MFOP001)

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, nevyužívá.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, nevyužívá.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ne, OP TP neexistuje.



1.2.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

AO sdílí plány auditů s ŘO a CO na čtvrtletní a roční bázi.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Ve Valonsku i Vlámku existuje interní databáze, která však není veřejně přístupná z důvodu obsahu citlivých dat (databáze obsahuje veškeré informace o projektech, příjemcích a financích). Vstup do ní mají operátoři, administrátoři, kontroloři a dozorcí orgány. V Německojazyčném společenství žádná taková databáze neexistuje.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

Roli AO plní *Finanční inspekce* jednotlivých regionů, která ve vybraných případech deleguje část svých kompetencí na interní audit regionální vlády. V případě ekvivalentu OPR se jedná o *Oddělení interního auditu, Ministerstvo zemědělství a rybolovu*.

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů.
- ▶ Audit operací (reálně vykonává interní audit regionální vlády).
- ▶ Audit designace.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ ŘO.
- ▶ CO.
- ▶ Příjemce (reálně vykonává interní audit regionální vlády).

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ne, v Belgii je aplikován speciální režim, kdy samotný nálezní AO má pouze doporučující charakter. Je-li však auditní nálezní AO shodný s nálezem dalších relevantních institucí, stává se nálezní závazným (nutná shoda mezi relevantními institucemi dle principu separace kompetencí).

S kým sdílí své závěry?

- ▶ ŘO.
- ▶ CO.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Plány auditů jsou sdíleny s ŘO a CO na čtvrtletní a roční bázi.

Auditní/kontrolní orgán č. 2

Kontrolní orgán: *Belgický účetní dvůr* (federální)

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů z hlediska zákonnosti a správnosti poskytnutých prostředků.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Řídící a kontrolní orgány.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano, rozhodnutí Belgického účetního dvora obsahují sankce, jsou závazná a vynutitelná.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ Auditovaný subjekt.
- ▶ Sněmovna zástupců.
- ▶ Spolupracuje s *Evropským účetním dvorem*.
- ▶ Rozhodnutí i výroční zprávy jsou zveřejněny.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



1.2.6. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Belgie používala finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013, nyní alokaci snížila.

Pokud ČS využívá FN, do jaké míry?

Ano, 5 % z celkové alokace.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

01 (Research & Innovation), 03 (SMEs), 04 (Low Carbon), 06 (Environment & Resource Efficiency)

Využití finančních nástrojů je plánováno zejména v oblasti podpory výzkumu a inovací a podpory malých a středních podniků. Dále pak budou podporovány oblasti nízkouhlíkového hospodářství a životního prostředí & energetické účinnosti.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Nepodařilo se dohledat informace o tom, že by bylo podporováno sociální podnikání nebo zemědělství prostřednictvím FN.

Jaké jsou nejpoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Implementace finančních nástrojů je realizována prostřednictvím celkem osmi specifických fondů, jejichž gestory jsou většinou regionální investiční fondy vlastněné nebo spoluvlastněné daným regionem a soukromými investory.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Takový orgán neexistuje. Obecně je implementace ESIF v Belgii řešena na regionální úrovni (Vlámsko, Valonie, Brusel) bez významnější role federální úrovně.

1.2.7. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Belgie využívá CLLD, ITI a SUD, a to v rozsahu cca 9 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano, ovšem pouze se týká SUD financovaného multifundově z EFRR a ESF. Podpora CLLD je pouze EZFRV a podpora ITI z EFRR.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne, obecně je implementace ESIF v Belgii řešena na regionální úrovni (Vlámsko, Valonie, Brusel) bez významnější role federální úrovně.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Implementace CLLD prostřednictvím PRV (EZFRV programy Valonska a Vlámska), ITI pak z EFRR programu Vlámska a SUD z EFRR a ESF programů Valonska, Vlámska i Bruselu.



Koordinační role není v Dohodě o partnerství stanovena.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní/územní rozvojové strategie. Podpora prostřednictvím integrovaných nástrojů je podporována zejména z EFRR a EZFRV.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

Nepodařilo se dohledat, v Dohodě o partnerství není podrobněji popsáno.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Belgie není součástí žádných makroregionálních strategií.



1.2.8. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Monitoring je většinou upraven *Příručkou postupů* vydávanou příslušnými ŘO (Valonsko, Německojazyčné společenství). V případech, kdy ŘO deleguje některé ze svých kompetencí spojených s monitoringem/hodnocením/kontrolou, je postup očekáván od daných externích subjektů dále smluvně upraven.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Celkově jsou monitoring a evaluace decentralizovány. Dělení probíhá na úrovni regionů, přičemž ve vybraných případech existuje další členění i v rámci jednotlivých regionů. O kompetence se z pravidla dělí ŘO a externí subjekty, případně monitorovací komise.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

IT systémy jsou řešeny jednotlivě dle regionu (např. Valonsko: *Euroges*), nicméně region Brusel a Německojazyčné společenství chystají nový integrovaný IT systém pro řízení projektů (dotted' dílčí IT nástroje, nebo pouze evidence v rámci MS Office). IT nástroje zpravidla integrují rozhraní jak příjemce, tak řídicího (případně monitorovacího/kontrolního) orgánu.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Využívání listinných dokumentů už zcela vymizelo ve Vlámku, zatímco v ostatních regionech zůstává jediným procesem zpracovávaným v listinné podobě podávání žádostí.

1.2.9. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ne, v Belgii neexistuje žádný federální, ani regionální zákon upravující specificky ESIF.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Legislativa upravující/související s implementací ESIF představuje federální zákon o dotacích, regionální dekrety o rozvoji, federální zákony o veřejných zakázkách.

- ▶ *Federální zákon ze 17. 5. 2003 stanovující všeobecné disponibilní prostředky pro rozpočty, kontrolu dotací a účtů společenství a regionů, jakož i organizace kontroly Účetního dvora.*
- ▶ *Federální zákon o veřejných zakázkách ze 17. 6. 2016.*
- ▶ *Valonský dekret z 6. 6. 1991 o činnostech rozvoje venkova.*
- ▶ *Vlámský dekret o udržitelném rozvoji.*
- ▶ *Federální zákon ze 17. 6. 2013 o informacích a možnostech opravných prostředků týkajících se veřejných zakázek.*

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Ne, úprava je společná jak pro ESIF, tak pro národní dotační tituly.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Vymáhání nesrovnalostí je uloženo ŘO a CO.

Úprava je společná jak pro ESIF, tak pro národní dotační titul s výjimkou povinností přímo plynoucí z obecného Nařízení (např. ohlašovací povinnost vůči EU).



1.2.10. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Ano, prostředky jsou kryty státním rozpočtem s výjimkou vybraných ROP, kde takové předfinancování neprobíhá vůbec (Vlámsko).

EUR

1.2.11. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Zatím se nezávazně hovoří o centralizaci administrativy a vývoji nového IT nástroje (Vlámsko) a realizaci zjednodušených mikro-projektů (Německojazyčné společenství). Na detailnější informace ohledně plánovaných změn je nicméně příliš brzy, navíc implementace je silně decentralizována, čemuž odpovídá i oddělené zhodnocení dosavadního nastavení IS. Např. ve Valonsku se ještě období 2021+ vůbec neřešilo, přestože dle slov zástupců relevantních orgánů by se žádné zásadní změny objevit neměly.



1.3. Bulharsko (BG)

1.3.1. Obecné informace, alokace a zacílení

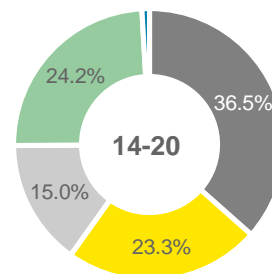
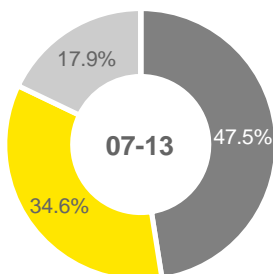
Název členského státu	Kód země
Bulharsko	BG
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
10 (10/0)	2/6/28

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 9 765

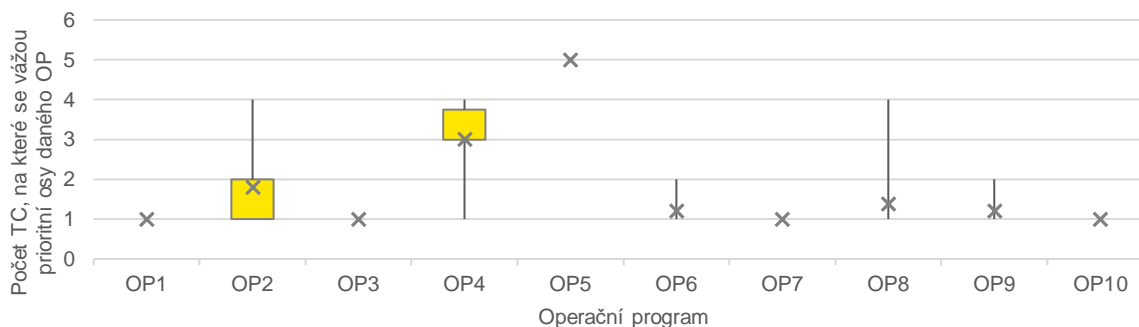
07-13: 6 265



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
30 %	100 %	40 %	50 %	20 %	50 %	30 %	30 %	40 %	40 %	20 %	0 %
(3/10)	(1/10)	(4/10)	(5/10)	(2/10)	(5/10)	(3/10)	(3/10)	(4/10)	(4/10)	(2/10)	(0/10)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle



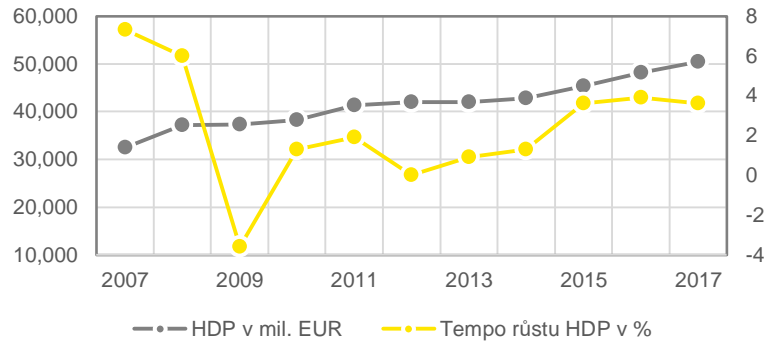


Vývoj hrubého domácího produktu

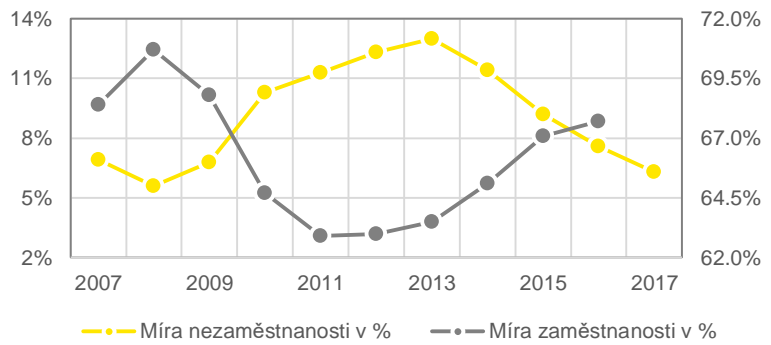
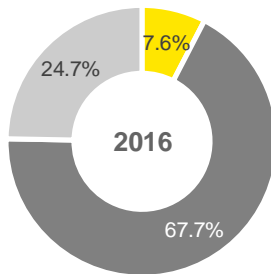
HDP per capita (EUR/obyv.)

2017: 7 100

▲
2007: 4 200



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.3.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Rada Ministrů Bulharské republiky - Ředitelství ústřední koordinační jednotky.

Nad rámec NOK koordinaci v souvislosti s ESIF vykonává také:

- ▶ *Místopředseda vlády,*
- ▶ *Koordinační rada pro správu finančních prostředků Evropské unie,*
- ▶ *Koordinační rada v boji proti trestným činům poškozujícím finanční zájmy Evropské unie.*

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

NOK v rámci výkonu svých kompetencí v souvislosti s ESIF zejména:

- ▶ koordinuje činnost řídicích a kontrolních orgánů, které pomáhají při uplatňování evropských a bulharských právních předpisů týkajících se správy finančních prostředků z ESIF,
- ▶ zajišťuje celkový proces koordinace na operační úrovni, včetně vypracování potřebných právních předpisů, metodik a pokynů; koordinačního mechanismu pro informovanost a publicitu,
- ▶ zajišťuje celkové monitorování provádění programů,
- ▶ schvaluje návrh dohody o partnerství před jejím předložením Evropské komisi,
- ▶ schvaluje projekty programů před jejich předložením Evropské komisi, určuje struktury odpovědné za rozvoj programů pro řízení, kontrolu, koordinaci a audit fondů ESIF,
- ▶ analyzuje a průběžně sleduje fungování systému řízení evropských fondů, finanční a fyzické provádění programů a předkládá návrhy na jeho zlepšení,
- ▶ sestavuje, rozvíjí, provozuje a udržuje jednotný informační portál pro obecné informace o fondech EU a zajistit transparentnost v hospodaření s finančními prostředky.

Místopředseda vlády:

- ▶ je odpovědný za celkovou organizaci, koordinaci a kontrolu systému řízení fondů ESIF,
- ▶ jedná jako ústřední zástupce Bulharska před Evropskými institucemi o správě fondů ESIF,
- ▶ řídí proces rozvoje institucionálního rámce a regulačního rámce řízení fondů ESIF,
- ▶ vydává metodické pokyny řídicím a kontrolním orgánům, koordinuje aktivity ke zlepšení administrativní kapacity na centrální, regionální a místní úrovni řízení finančních prostředků ESIF.

Koordinační rada pro správu finančních prostředků Evropské unie (stálý poradní orgán Rady ministrů):

- ▶ provádí koordinaci opatření pro realizaci státní politiky pro hospodářskou, sociální a územní politiku rozvoje země financované z ESIF.

Koordinační rada v boji proti trestným činům poškozujícím finanční zájmy Evropské unie (stálý poradní orgán Rady ministrů):

- ▶ zajišťuje koordinaci činností státních orgánů v oblasti prevence a boje proti terorismu a nesrovnalostí při správě finančních prostředků z ESIF.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Ne, samotný NOK není zřízen specificky pro účely ESIF. Vybraný útvar, kterému je výkon kompetencí NOK delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízen je.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

- ▶ *Ředitelství ústřední koordinační jednotky*. 61 (ředitel; *Sekce strategického plánování a programování*: 16; *Oddělení pozorování a analýzy*: 21; *Oddělení informačních systémů*: 12; *Informační a komunikační oddělení*: 11)



Řídící orgány (ŘO)

V Bulharsku bylo ustaveno 7 Řídících orgánů na úrovni liniových ministerstev a rady ministrů:

- ▶ *Ministerstvo hospodářství - Generální ředitelství pro evropské fondy (pro OP Konkurenceschopnost a inovace 2014-2020, OP Iniciativa malých a středních podniků),*
- ▶ *Ministerstvo pro místní rozvoj a veřejné záležitosti - Generální ředitelství pro strategické plánování a programy regionálního rozvoje (pro OP Regiony pro růst 2014-2020) a Generální ředitelství pro řízení územní spolupráce (pro řízení evropské územní spolupráce),*
- ▶ *Ministerstvo práce a sociálních věcí - Generální ředitelství evropských fondů a mezinárodních programů a projektů (OP Rozvoj lidských zdrojů 2014-2020),*
- ▶ *Ministerstvo dopravy, informačních technologií a komunikací - Generální ředitelství pro programovou a projektovou koordinaci (OP Doprava a dopravní infrastruktura 2014-2020),*
- ▶ *Ministerstvo životního prostředí a vodního hospodářství - Generální ředitelství Operačního programu Životní prostředí (OP Životní prostředí 2014-2020),*
- ▶ *Rada ministrů - Ředitelství pro řádnou správu věcí veřejných (OP Dobré vládnutí 2014–2020),*
- ▶ *Ministerstvo zemědělství a výživy - Ředitelství pro rozvoj venkova (Program rozvoje venkova na období 2014-2020) a Ředitelství pro námořní záležitosti a rybolov (Program pro námořní záležitosti a rybolov na období 2014-2020).*

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

ŘO obecně především:

- ▶ odpovídá za celkové plánování, řízení a provádění programu, jakož i za předcházení, odhalování a nápravu nesrovnalostí, včetně finančních oprav,
- ▶ provádí předběžnou kontrolu zákonnosti protokolů a hodnotících zpráv spolu se všemi doprovodnými dokumenty a přílohami vypracovanými hodnotícími komisemi pro grantové řízení,
- ▶ pomáhá při uplatňování pravidel státní podpory při hodnocení návrhů projektů a uzavírání smluv se schválenými kandidáty; provádí kontrolu dodržování plánovaných a realizovaných činností, cílů, výsledků a ukazatelů souvisejících s realizací grantových smluv,
- ▶ provádí ověřování činností zahrnutých do průběžných / závěrečných zpráv příjemců; provádění provozní kontroly plnění smluv uzavřených v rámci operačních programů, včetně kontrol na místě (průběžné a následné),
- ▶ koordinuje a navrhuje změny legislativy související s řízením a implementací OP,
- ▶ provádí kontrolu prvního stupně a kontroluje dodržování plánovaných a realizovaných činností, cílů, výsledků a ukazatelů souvisejících s realizací grantových smluv, provádí operační kontrolu provádění smluv uzavřených v rámci operačních programů, včetně kontrol na místě (průběžné a následné kontroly).

Dále např. Generální ředitelství pro evropské fondy (oddělení legislativa, vnitřní kontrola a nesrovnalosti):

- ▶ poskytuje a udržuje systémy a postupy pro prevenci, zaznamenávání a vykazování nesrovnalostí a pokusů o podvod při řízení a provádění OP,
- ▶ zadává a aktualizuje informace o nesrovnalostech v systému *UMIS 2020* a je zodpovědná za hlášení *Ministerstvu vnitra*,
- ▶ účastní se akcí na vymáhání neoprávněně vyplacených částek v souvislosti s nesrovnalostmi např. z *OP Konkurenceschopnost a inovace 2014-2020*,
- ▶ podílí se na procesu ověřování průběžných a závěrečných zpráv o uzavřených smlouvách v rámci OP v části o nesrovnalostech.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ŘO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybraná ředitelství, kterým je

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

- ▶ *Ministerstvo hospodářství, Generální ředitelství pro evropské fondy:* celkově 214 zaměstnanců (generální ředitel, 2 náměstci,



výkon kompetencí ŘO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

6 oddělení vedených vedoucími oddělení, další pozice: státní expert, senior expert, hlavní asistent, junior asistent).

- ▶ *Ředitelství pro řádnou správu věcí při Radě ministrů*: celkem 59 zaměstnanců (ředitel, dále děleno na 4 oddělení).

Zprostředkující subjekty (ZS)

V Bulharsku byly ustaveny 2 zprostředkující subjekty:

- ▶ *Výkonná agentura pro operační program věda a vzdělávání pro inteligentní růst - Ředitelství strukturálních fondů a mezinárodních vzdělávacích programů (OP Věda a vzdělávání pro inteligentní růst 2014 -2020)*, zřízena Ministerstvem školství,
- ▶ *Výkonná agentura pro rybolov a akvakulturu - Ředitelství strukturálních fondů pro rybolov (Program pro námořní záležitosti a rybolov na období 2014-2020)*.

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

ZS jsou obecně pověřeny zejména k následujícím činnostem:

- ▶ provádí přijetí žádostí o grantové pomoci,
- ▶ provádí kontroly na místě jednotlivých projektů,
- ▶ zajišťuje, aby certifikační orgán a kontrolní orgán obdržely všechny nezbytné informace o provedených postupech a ověřeních atd.

Dále např. *Ředitelství strukturálních fondů pro rybolov* řeší problematiku nesrovnalostí a podvodů:

- ▶ je odpovědné za postup při správě nesrovnalostí (včetně identifikace, registrace, hlášení, nápravných opatření, jejich sledování a ukončení) a za zpracování zpráv o nesrovnalostech,
- ▶ zpracovává *Zprávu o ochraně finančních zájmů Evropské unie*,
- ▶ uchovává potřebné záznamy týkající se nesrovnalostí a podvodů.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

- ▶ *Výkonná agentura pro rybolov a akvakulturu* specificky pro účely ESIF zřízena není (provádí např. i státní politiku v oblasti rekreačního rybolovu).
- ▶ *Výkonná agentura pro operační program věda a vzdělávání pro inteligentní růst* zřízena specificky pro ESIF je.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

- ▶ *Výkonná agentura pro rybolov a akvakulturu*: celkem 226 zaměstnanců (ředitel, zástupce, hlavní tajemník, dělená na ředitelství)
- ▶ *Výkonná agentura pro operační program věda a vzdělávání pro inteligentní růst*: celkem 106 zaměstnanců (ředitel, zástupce, hlavní tajemník, dělená na ředitelství)

Certifikační orgán (CO)

V Bulharsku byly ustaveny 3 certifikační orgány na ústřední úrovni:

- ▶ *Ministerstvo financí - Ředitelství Národního fondu* (ESF, EFRR a FS)
- ▶ *Státní fond Zemědělství (Program pro námořní záležitosti a rybolov na období 2014-2020)*
- ▶ *Certifikační audit evropských zemědělských fondů - výkonná agentura zřízená Ministerstvem zemědělství (Program rozvoje venkova na období 2014-2020)*

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

CO zejména v rámci ESIF:

- ▶ zpracovává a analyzuje žádosti o podporu,
- ▶ určí a schválí výši způsobilých nákladů,
- ▶ provádí finanční kontrolu žádostí o podporu,
- ▶ sleduje dodržování zákonných a smluvních závazků uživateli po provedení platby projektů,



- ▶ připravuje a zasílá certifikované výkazy výdajů a žádostí o platbu Evropské komisi,
- ▶ je odpovědný za přípravu roční účetní závěrku v rámci operačního programu,
- ▶ schvaluje limity výdajů, v rámci kterých řídicí orgány provádějí platby příjemcům,
- ▶ plní funkce související s ročním rozpočtovým postupem pro fondy EU a další dárce.

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

- ▶ *Státní fond Zemědělství* byl založen roku 1998 kvůli předstupným programům
- ▶ *Ministerstvo financí* nebylo zřízeno specificky pro účely ESIF.
- ▶ *Výkonná agentura Certifikační audit evropských zemědělských fondů* nebyla zřízena specificky pro účely ESIF (provádí certifikační audit i evropského zemědělského záručního fondu).

Jaké jsou personální kapacity CO?

- ▶ *Státní fond Zemědělství: Ředitelství pro rybolov a akvakulturu: 12, Ředitelství pro smluvní dohody: 98, Ředitelství Platební oprávnění: 99, Jednotka certifikace výdajů Rybolov: 5.*
- ▶ *Ministerstvo financí: 568 zaměstnanců, Ředitelství národního fondu* děleno na 5 oddělení
- ▶ *Výkonná agentura Certifikační audit evropských zemědělských fondů: 30 zaměstnanců (výkonný ředitel, tajemník)*

Platební orgán (PO)

V Bulharsku byly ustaveny 2 platební orgány, které jsou současně i CO:

- ▶ *Ministerstvo financí - Ředitelství Národního fondu* (ESF, EFRR a FS)
- ▶ *Státní fond Zemědělství* (PRV, OPR)

Jaké jsou hlavní kompetence PO?

Viz výše u CO

Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Viz výše u CO

Jaké jsou personální kapacity PO?

Viz výše u CO

Auditní orgán (AO)

V Bulharsku byly ustaveny 2 auditní orgány

- ▶ *Auditní orgán evropských fondů* – výkonná agentura zřízená *Ministerstvem financí*, funkčně nezávislá (EFRR, ESF)
- ▶ *Výkonná agentura Certifikační audit evropských zemědělských fondů* (PRV, OPR)

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

Auditní orgán evropských fondů zejména:

- ▶ provádí zvláštní auditní činnost systémů finančního řízení a kontroly ve smyslu úplnosti, přesnosti a věrohodnosti ročních účetních závěrek a pravidelnosti a zákonnosti souvisejících nákladů,
- ▶ kontroluje akreditační orgány ve všech (krom zemědělských) operačních programech spolufinancovaných ze strukturálních fondů a investičních fondů EU,
- ▶ kontroluje soulad operací s kritérii EU, národních právních předpisů a uzavřené smlouvy,
- ▶ kontroluje soulad plateb příjemců s vnitrostátními právními předpisy, mezinárodní dohodou o získání finančních prostředků z Evropské unie.

Výkonná agentura Certifikační audit evropských zemědělských fondů především:

- ▶ kontroluje přiměřenost a účinnost řídicích a kontrolních systémů auditovaných organizací,
- ▶ kontroluje přesnost, správnost a úplnost ročních účetních závěrek,
- ▶ kontroluje dostupnost a správnost prvku vnitrostátního spolufinancování atd.



Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

- ▶ *Auditní orgán evropských fondů* specificky pro účely ESIF zřízen je.

Jaké jsou personální kapacity AO?

- ▶ *Auditní orgán evropských fondů*: celkem 72 (výkonný ředitel, hlavní tajemník, zaměstnanci jednotlivých ředitelství).

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Nezávislé výkonné kontrolní orgány mimo ESIF strukturu:

- ▶ *Národní kontrolní úřad Bulharské republiky* (nezávislý, podává zprávy *Národnímu shromáždění*).
- ▶ *Agentura pro kontrolu veřejných financí* (nezávislá agentura zřízená *Ministerstvem financí*).
- ▶ *Agentura pro veřejné zakázky* (nezávislá výkonná agentura zřízená *Ministerstvem financí*).

Jaké jsou hlavní kompetence orgánů?

Národní kontrolní úřad Bulharské republiky:

- ▶ kontroluje spolehlivost a přesnost účetních závěrek rozpočtových organizací, zákonné, účinné, efektivní a hospodárné nakládání s veřejnými prostředky a činnosti,

Agentura pro kontrolu veřejných financí:

- ▶ provádí finanční kontroly ex post, aby se zajistilo dodržování státních předpisů, které souvisejí s rozpočtem a finančními, hospodářskými nebo účetními činnostmi organizací nebo jednotlivců,
- ▶ má zákonnou pravomoc ukládat správní a finanční sankce vůči odpovědné osobě.

Agentura pro veřejné zakázky (nezávislá výkonná agentura zřízená *Ministerstvem financí*).

- ▶ zajišťuje efektivitu systému veřejných zakázek v souladu se zásadami transparentnosti, přiměřenosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace,
- ▶ vypracovává návrhy normativních aktů v oblasti veřejných zakázek, vydává metodické pokyny, stanoviska, přímé konzultace,
- ▶ provádí předběžnou kontrolu postupů zadávání veřejných zakázek plně nebo částečně financovaných z fondů EU.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

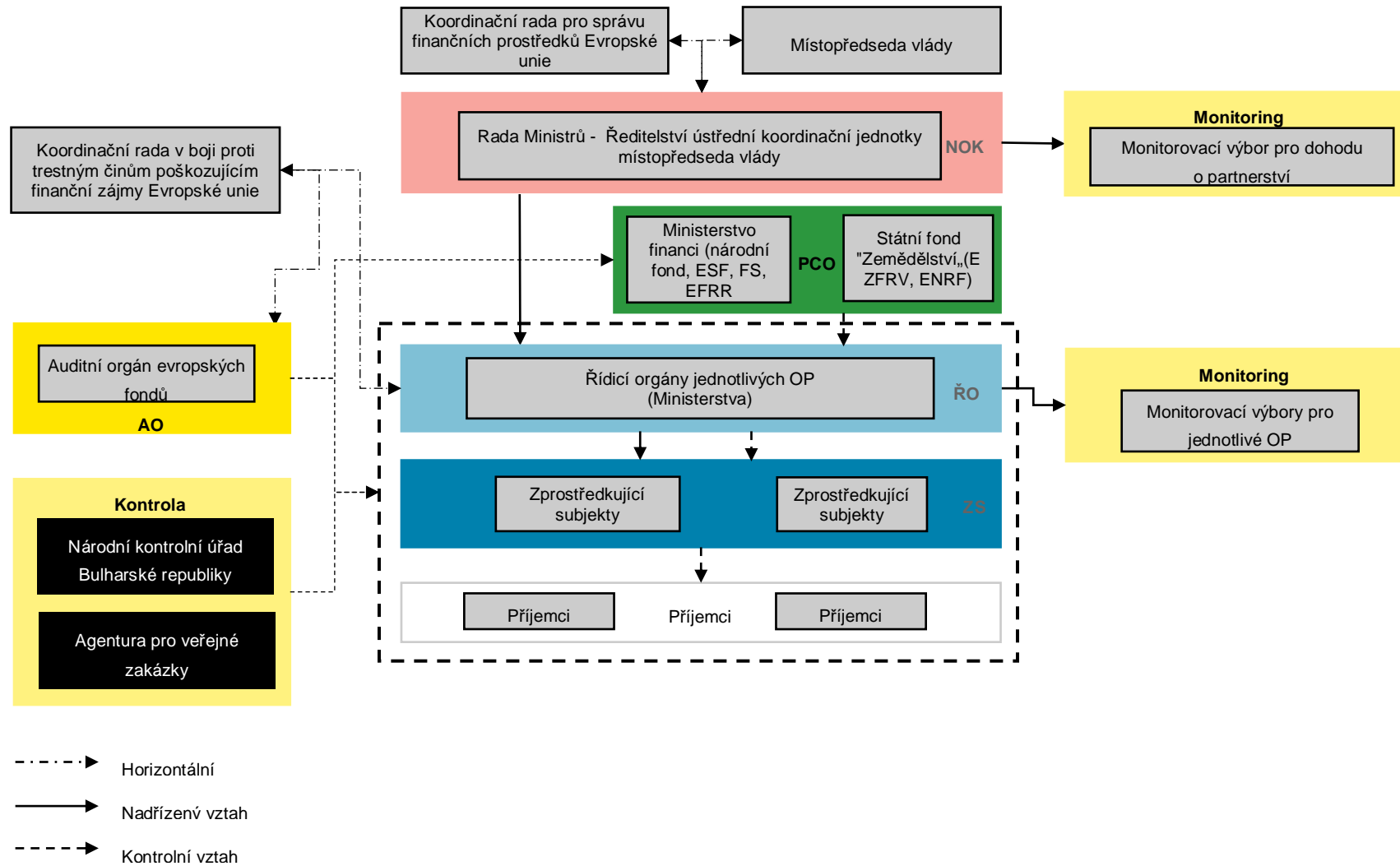
Ne, provedené změny nebyly významné. Institucionální rámec pro období 2007-2013 byl zachován i na období 2014-2020, kladen důraz na zlepšení koordinace mezi jednotlivými orgány,

Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

V minulosti byly problémy způsobeny nedostatečnou zkušeností aktérů a skutečností, že různé kontrolní subjekty poskytovaly různá, často protichůdná stanoviska.



1.3.3. Schéma implementační struktury





1.3.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

Program rozvoje venkova na období 2014-2020

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ano.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, ŘO je *Ministerstvo zemědělství a výživy, PO Státní fond Zemědělství, CO a AO Certifikační audit evropských zemědělských fondů*

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, využívá se *UMIS 2020* (rozhraní s *IACS* a *AXTER POPEYE*, který umožňuje zjištění duplicitní žádosti. Rovněž *IACS* obsahuje modul *Venkov* (v sekci *Smlouvy* jsou komplementovány a uloženy všechny informace z kontrol ve formě digitálního souboru, v sekci *Autorizace* lze zadávat a zpracovávat údaje související s identifikací uchazečů, zpracováním dokumentace a ověřováním dodržování stanovených předpisů).

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, v Bulharsku OP TP neexistuje.

Název operačního programu analogického k OP R

Program pro námořní záležitosti a rybolov na období 2014-2020

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ano.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, ŘO je *Ministerstvo zemědělství a výživy, PO Státní fond Zemědělství, CO a AO Certifikační audit evropských zemědělských fondů*

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, kromě *UMIS* a *IACS* (modul *Rybolov a akvakultury* určený pro zpracování žádosti o platbu) i Systém *AXTER POPEYE* určený k řízení evropských projektů pro potřeby Výkonné agentury pro rybolov a akvakulturu (obsahuje shrnutí všech návrhů projektů včetně jména kandidátů, stručného popisu projektu, přesné výše grantu, stavu projektu).

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, v Bulharsku OP TP neexistuje.



1.3.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Kontrolní orgány mezi sebou sdílí plány činnosti, nicméně nebyla identifikována centralizace nebo koordinace tohoto postupu.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Ne, databáze zjištění neexistuje.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

AO: *Auditní orgán evropských fondů*

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit designace.
- ▶ Audit operací.
- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Řídící a kontrolní orgány.
- ▶ Příjemce podpory ve vztahu k realizovaným projektům financovaným z fondů.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano, závěry jsou závazné.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ s ŘO, CO, ZS.
- ▶ Spolupracuje s Národním kontrolním úřadem.
- ▶ Souhrnné analýzy o auditní činnosti jsou k dispozici na stránkách úřadu.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Auditní/kontrolní orgán č. 2

Národní kontrolní úřad Bulharské republiky

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Kontrola spolehlivosti a přesnosti účetních závěrek rozpočtových organizací
- ▶ Kontrola zákonného, účinného, efektivního a hospodárného nakládání s veřejnými prostředky.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Řídící a kontrolní orgány.
- ▶ Příjemce podpory ve vztahu k financování z veřejných prostředků.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Částečně, kontrolní zprávy obsahují názor na způsob čerpání fondů. Pokud na základě kontroly dojde k závěru, že došlo k neoprávněnému čerpání či porušení právních předpisů, uvědomí o tomto auditovanou osobu a stanoví rozhodnutí s doporučeními, kterým se musí podřídit. Chybí však prostředky donucení, pouze dojde k zaslání zprávy s návrhy opatření Národnímu shromáždění a centrální či místní vládě.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ Auditovaný subjekt.
- ▶ Kontrolní zprávy zveřejněny na webových stránkách.
- ▶ Centrální či místní vláda.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech ani poskytnuta zástupci relevantních orgánů.



- ▶ Sdílí své zprávy s *Národním shromážděním*.
- ▶ Spolupracuje s *Evropským účetním dvorem*.

Auditní/kontrolní orgán č. 3

Agentura pro kontrolu veřejných financí

Jaké kontroly / audity vykonává?	Které subjekty je oprávněn kontrolovat?
<ul style="list-style-type: none"> ▶ finanční kontroly ex post ohledně dodržování předpisů, které souvisejí s rozpočtem a finančními, hospodářskými nebo účetními činnostmi organizací nebo jednotlivců 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Řídící a kontrolní orgány. ▶ Příjemce podpory ve vztahu k financování z veřejných prostředků.
Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?	
Ano, agentura má zákonnou pravomoc ukládat správní a finanční sankce vůči odpovědné osobě.	
S kým sdílí své závěry?	Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?
<ul style="list-style-type: none"> ▶ Auditovaná osoba. ▶ Ministerstvo financí a vláda. ▶ Orgán s vymáhacími pravomocemi. 	Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech ani poskytnuta zástupci relevantních orgánů.

Auditní/kontrolní orgán č. 4

Agentura pro veřejné zakázky

Jaké kontroly / audity vykonává?	Které subjekty je oprávněn kontrolovat?
<ul style="list-style-type: none"> ▶ předběžná kontrola postupů zadávání veřejných zakázek plně nebo částečně financovaných z fondů EU. 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Subjekty v rámci ESIF zadávající zakázky dle zákona o veřejných zakázkách.
Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?	
Ne, agentura pouze zašle své stanovisko z předběžné kontroly souladu s podmínkami pro veřejné zakázky zadavateli řízení. Pokud shledá nesoulad, stanovisko obsahuje také doporučení konkrétních nápravných opatření.	
S kým sdílí své závěry?	Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?
<ul style="list-style-type: none"> ▶ Ministr hospodářství. ▶ Evropská komise. 	Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech ani poskytnuta zástupci relevantních orgánů.



1.3.6. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Bulharsko používalo finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013, nyní alokaci zvýšilo.

Pokud ČR využívá FN, do jaké míry?

Procentuálně jedna z nejvyšších alokací na FN - 8 % na celkové alokaci.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

01 (Research & Innovation), 03 (SMEs), 04 (Low Carbon), 06 (Environment & Resource Efficiency), 08 (Sustainable & Quality Employment), 09 (Social Inclusion)

Využití finančních nástrojů je plánováno zejména v oblasti podpory malých a středních podniků a v oblasti životního prostředí a energetické účinnosti. Dále také v oblasti výzkumu a inovací, nízkouhlíkového hospodářství, udržitelné a kvalitní zaměstnanosti a sociální inkluze.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Ano, prostřednictvím FN je podporováno sociální podnikání, a to v rámci *OP Rozvoj lidských zdrojů*.

Jaké jsou nejpoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Základním prvkem implementace FN v Bulharsku je Fond fondů, jehož správcem je nově vytvořená instituce *Vedení fondů finančních nástrojů v Bulharsku* (FMFIB), která je vlastněná státem. Na Fond fondů jsou pak navázány jednotlivé finanční nástroje (fondy), do jejichž struktury již jsou zapojeny soukromé banky.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Ano, je to výše uvedená instituce FMFIB.

1.3.7. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Bulharsko využívá CLLD a SUD, a to v rozsahu cca 10 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano. Podpora CLLD je z EFRR, ESF, EZFRV i ENRF. Podpora SUD je zejména z EFRR, částečně podporováno také ESF.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Implementace CLLD prostřednictvím PRV (EZFRV), dále OP R a EFRR programů. V Dohodě o partnerství není zcela jasně popsáno, které všechny OP se podílí na CLLD. Implementace SUD z *OP Regiony pro růst* (EFRR) a nespecifikovaných ESF OP.



Koordinační role CLLD není v Dohodě o partnerství stanovena. Koordinaci SUD bude mít ŘO EFRR *OP Regiony pro růst*.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní/územní rozvojové strategie.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

Nepodařilo se dohledat, v Dohodě o partnerství není podrobněji popsáno.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Ano, implementace makroregionálních strategií (konkrétně *Strategie pro Dunajský region*) je implementována v kombinaci s ESIF. Operační programy obsahují cíle a intervence naplňující tuto strategii, respektive strategie bude naplňována i prostřednictvím projektů podpořených z ESIF (včetně programů přeshraniční spolupráce).



1.3.8. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Monitoring je metodicky upraven v *Zákoně o správě finančních prostředků z evropských strukturálních a investičních fondů*.

Monitorovací výbor Dohody o partnerství a *Monitorovací výbory* jednotlivých operačních programů byly zřízeny Radou ministrů Vyhláškou o zřízení výborů. Tvoří je cca 40 osob ze zástupců relevantních institucí. Mezi jejich úkoly patří sledování pokroku při provádění strategických priorit dohody o partnerství, resp. jednotlivých operačních programů.

Monitorovací výbor Dohody o partnerství dále

- ▶ projednává a schvaluje všechny návrhy změn dohody o partnerství,
- ▶ shromažďuje informace o provádění příslušných programů a jejich příspěvek k provádění strategických priorit dohody o partnerství,
- ▶ monitoruje pokrok dosažený při plnění předběžných podmínek.

Monitorovací výbory jednotlivých operačních programů:

- ▶ schvalují na návrh ŘO dotyčného programu metodiku a kritéria použitá při výběru operací,
- ▶ schvalují na návrh ŘO daného programu orientační roční pracovní programy,
- ▶ zkoumají provádění a sleduje pokrok dosažený při dosahování cílů a priorit programu,
- ▶ monitorují pokrok dosažený při plnění ex ante podmínek,
- ▶ zvažují a schvalují návrhy na změny příslušného programu včetně přerozdělení prostředků v rámci prioritních os nebo priorit.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Plány evaluace jsou vytvářeny příslušnými odděleními ŘO (např. *Ministerstvo práce a sociálních věcí* – oddělení *Hodnocení, komunikace a technická pomoc*).

Důležitou roli hrají i *Monitorovací výbory*, které přezkoumávají a schvalují plán hodnocení; zvažují všechna hodnocení provedená řídicími orgány před jejich odesláním Evropské komisi.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

Jsou využívány následující tři programy:

- ▶ *UMIS 2020* využíván všemi řídicími a kontrolními orgány, které se podílejí na EFRR, ESF a FS, stejně jako příjemci dotací. Obsahuje moduly registrace, hodnocení, uzavření smlouvy, řízení projektu, finanční modul, rozhraní pro SAP, údaje o kontrolách.
- ▶ *IACs* - modul *Venkov* pro PRV (viz výše) a modul *Rybolov a akvakultury* pro OPR (viz výše).
- ▶ *AXTER POPEYE* pro OPR (viz výše).

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Oblasti, kde by se výlučně využívaly listinné dokumenty nebyly odhaleny (žádosti se podávají elektronicky přes UMIS).

1.3.9. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Zákon o správě finančních prostředků z evropských strukturálních a investičních fondů definuje:

- ▶ orgány implementační struktury,



- ▶ národní institucionální rámec pro správu ESIF,
- ▶ postup poskytování finanční podpory prostřednictvím grantů,
- ▶ zvláštní pravidla pro určení dodavatele,
- ▶ pravidla pro určování způsobilých nákladů a pro provádění plateb a finančních oprav.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Specifikace zákona je prováděna formou vyhlášek *Rady ministrů*:

- ▶ *Vyhláška, kterou se stanoví pravidla pro platby, ověřování a certifikaci výdajů,*
- ▶ *Vyhláška o stanovení podrobných pravidel pro poskytování grantů* (obsahuje podrobná pravidla pro poskytování grantů, strukturu Komise pro hodnocení návrhů projektů při výběru, pravidla pro poskytování informací a publicity atd.),
- ▶ *Vyhláška o podmínkách pro výběr dodavatele ze strany příjemců dotací* (upravuje podmínky pro výběr dodavatele).

Tyto dekrety/vyhlášky mohou být ještě zpřesněny nařízeními, např.:

- ▶ *Nařízení pro indikaci nesrovnalostí představující důvody pro provádění finančních oprav a procentní ukazatele pro stanovení výše finančních oprav na základě zákona o správě evropských strukturálních fondů a investičních fondů,*
- ▶ *Nařízení o správě nesrovnalostí v rámci evropských strukturálních a investičních fondů.*

Na další úrovni existuje celá řada metodik dostupných na stránkách ESIF částečně převzatá z EU úrovně, ale rovněž centrálně vytvořená *Ministerstvem financí*, mající obvykle doporučující charakter (např. *Pravidla pro designaci zprostředkujících subjektů*, *Návod pro publicitu*, *Indikátory nesrovnalostí a podvodů*).

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Ano, liší se. Mají vlastní zákon o ESIF (Zákon o správě finančních prostředků z evropských strukturálních a investičních fondů). Nakládání se zdroji z Evropské unie je rovněž upraveno v zákoně o veřejných financích, které řeší zejména vztah státního rozpočtu a fondů z Evropské unie. V tomto smyslu tedy k úpravě došlo, nicméně z informací uvedených níže je patrné, že poskytování dotací z ESIF se primárně řídí specifickou legislativou. Zákon o veřejných financích explicitně neřeší poskytování dotací z národních zdrojů.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Kromě toho, že nařízení EU mají přímý účinek, ve vnitrostátních právních předpisech jsou tyto procesy podrobně popsány v aktech týkajících se zavádění ESIF:

- ▶ *Zákon o ESIF viz výše;*
- ▶ *Nařízením vymezujícím postupy pro správu nesrovnalostí prostřednictvím fondů, nástrojů a programů spolufinancovaných Evropskou unií;*
- ▶ *Nařízení o správě nesrovnalostí v rámci evropských strukturálních a investičních fondů;*
- ▶ *Nařízení ministra financí č. H-3 ze dne 08.07.2016, kterým se stanoví pravidla pro platby, ověřování a certifikaci výdajů, vymáhání a odúčtování nesprávných výdajů a účetnictví;*
- ▶ *Nařízení o definování postupů pro správu nesrovnalostí prostřednictvím fondů, nástrojů a programů spolufinancovaných Evropskou unií;*
- ▶ *Finanční řízení a kontrola zákona o veřejném sektoru;*
- ▶ *Zákon o vnitřním auditu veřejného sektoru;*
- ▶ *Strategie boje proti podvodům apod.*

Řídící orgány odpovídají za předcházení, odhalování a nápravu nesrovnalostí, včetně finančních oprav. Procesy zjišťování a hlášení nesrovnalostí; preventivní a následné nápravné kroky. Pro úhradu výdajů je odpovědnou agenturou Národní daňová agentura.



Zřízeny dva specifické orgány zabývající se nesrovnalostmi:

- ▶ *Koordinační rada v boji proti trestným činům poškozujícím finanční zájmy Evropské unie: zajišťuje koordinaci činností státních orgánů v oblasti prevence a boje proti terorismu a nesrovnalostí při správě finančních prostředků z ESIF,*
- ▶ *Ředitelství ochrany finančních zájmů Evropské unie (AFCOS) specializovaná struktura ministerstva vnitra, která provádí řídicí, informační a koordinační aktivity v rámci ochrany finančních zájmů Evropské unie, provádí správní kontroly s cílem určit nesrovnalosti ovlivňující finanční zájmy Evropské unie, a to buď z vlastního podnětu, nebo na žádost úřadu OLAF.*

Nesrovnalosti se řeší dle výše uvedených předpisů, v Bulharsku existuje rovněž zákon o veřejných financích zmiňovaný výše, dle kterého se však v případě nesrovnalostí nepostupuje, neboť úprava v rámci ESIF je dostatečná. Zákon o veřejných financích pouze zmiňuje, že autority zodpovědné za správu fondů z Evropské unie jsou zodpovědné rovněž za navrácení neoprávněně vyplacených prostředků, včetně národního spolufinancování.

Informace o tom, do jaké míry se v rámci přípravy zákona o ESIF měnila národní pravidla nakládání s veřejnými prostředky a řešení nesrovnalostí nebyla získána, nicméně dotazy byly předány na právní oddělení, odpověď však nedorazila.

1.3.10. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Ano, prostředky jsou kryty státním rozpočtem.

BGN.

1.3.11. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech ani poskytnuta zástupci relevantních orgánů.



1.4. Kypr (CY)

1.4.1. Obecné informace, alokace a zacílení

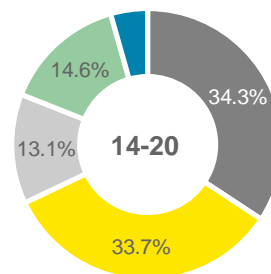
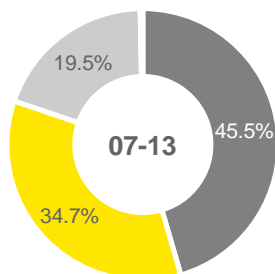
Název členského státu	Kód země
Kypr	CY
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
4 (4/0)	1/1/1

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 875

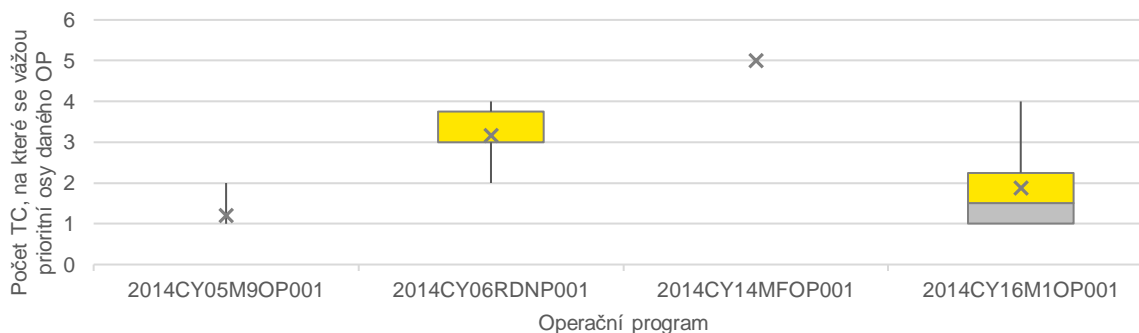
07-13: 584



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
50 %	50 %	75 %	75 %	50 %	75 %	25 %	75 %	75 %	50 %	25 %	0 %
(2/4)	(2/4)	(3/4)	(3/4)	(2/4)	(3/4)	(1/4)	(3/4)	(3/4)	(2/4)	(1/4)	(0/4)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle





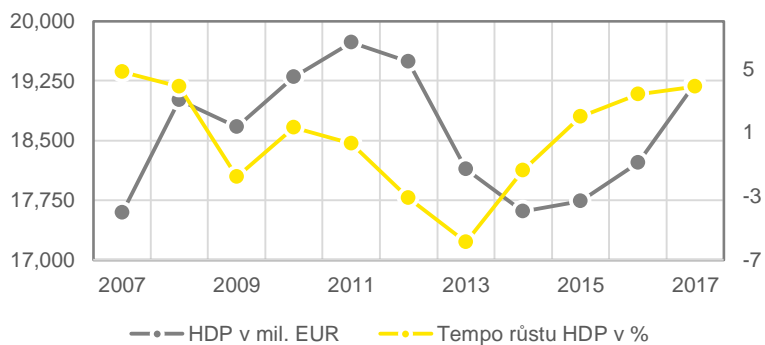
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

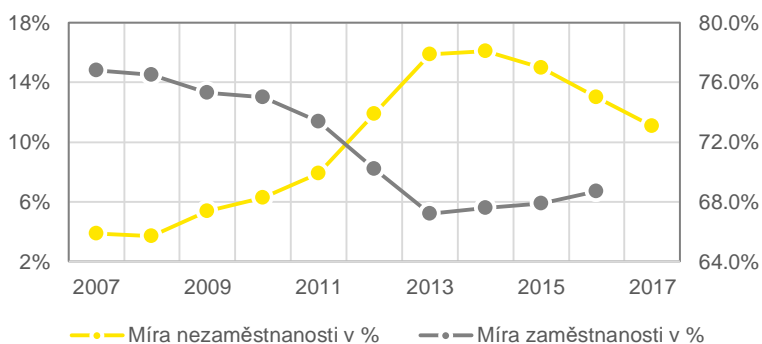
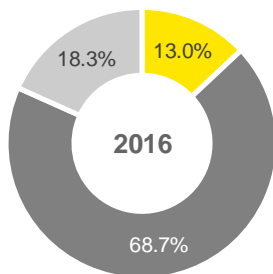
2017: 22 400



2007: 22 900



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.4.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

NOK neexistuje, nicméně jeho funkci do určité míry plní *Generální ředitelství evropských programů, koordinace a rozvoje*, které je ŘO pro všechny OP s výjimkou ekvivalentu PRV.

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

Irelevantní.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Irelevantní.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

Irelevantní.

Řídící orgány (ŘO)

Generální ředitelství evropských programů, koordinace a rozvoje (GD EPSA) je ŘO všech OP kromě ekvivalentu PRV, jehož ŘO je *Ministerstvo zemědělství, přírodních zdrojů a životního prostředí*.

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

- ▶ **Řízení a monitorování OP:** připravuje a předkládá OP EK, připravuje návrhy změn OP, podporuje práci monitorovacích výborů, sestavuje a předkládá výroční zprávu o realizaci všech OP EK, monitoruje implementaci OP včetně dosahování jeho cílů a efektivity, vytváří akční plán pro technickou pomoc, vydává pokyny pro řízení OP pro zúčastněné strany zajišťuje provoz podpůrného úřadu pro ZS a příjemce za účelem včasné realizace projektů, monitoruje ZS a, zajišťuje evidenci potřebných dat, která jsou nezbytná pro monitorování, evaluace, finanční řízení, kontroly a audity, včetně údajů o jednotlivých účastnících projektů, a ukládá je v elektronické podobě pro každý projekt; má celkovou odpovědnost za modernizaci, provoz, tvorbu pokynů souvisejících s integrovaným informačním systémem (OΠΣ).
- ▶ **Výběr projektů:** připravuje a po schválení používá vhodné postupy a kritéria hodnocení projektů, předkládá k projednání a schválení monitorovacím výborům návrh metodiky a kritérií pro hodnocení projektů, zajišťuje správnou, finanční a provozní způsobilost příjemce ke splnění podmínek stanovených v rozhodnutí o zahrnutí do OP, ověřuje způsobilost všech dotačních schémat vypracovaných příslušnými ZS, schvaluje strategický integrovaný rámec udržitelného rozvoje obcí, který připravují zainteresované místní orgány.
- ▶ **Finanční řízení a kontrola OP** (mj. za využití lidských zdrojů *Ředitelství kontroly a certifikace Státní pokladny*): ověřuje způsobilost nákladů, provádí administrativní kontroly a kontroly na místě, zavádí proces řízení rizik, vyhodnocuje rizika a provádí účinná a přiměřená opatření proti podvodům, vydává národní pravidla pro způsobilost a zajišťuje, aby si jich příjemci byli vědomi, zavádí postupy a vydává pokyny/pokyny/oběžníky týkající se kontrolního rámce a zajištění odpovídající auditní stopy, vytváří mechanismy zamezující duplicitě výdajů, koordinuje a poskytuje školení, poradenství a technickou podporu projektům v oblasti veřejných zakázek a kontrol projektů, zajišťuje včasné dokončení všech nezbytných kontrol, provádí kontroly ve vztahu k finančním nástrojům, vyměňuje si informace s AO o výsledcích kontrol, koordinuje kontroly příslušnými auditními orgány EU, předkládá CO informace o zjištěných nesrovnalostech.
- ▶ Dále koordinuje a monitoruje provádění komunikační strategie a vydává další příslušné pokyny pro ZS a příjemce.



Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Částečně, GD EPSA zaštiťuje i ostatní programy spolufinancované ze zdrojů EU.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

Celkem je na agendu ŘO v rámci GD EPSA alokováno 22 osob (ředitel, 3 manažeři, 15 úředníků, 2 účetní a 1 sekretářka).

Zprostředkující subjekty (ZS)

Roli ZS plní jednotlivá *liniová ministerstva* v souvislosti s agendou spolufinancování veřejných zakázek a grantových schémat, jednotlivé *municipality* s ohledem na strategický rámec udržitelného rozvoje měst a *Státní pokladna* ve věci kontrol výdajů v rámci veřejných zakázek.

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

Kompetence ZS se liší dle jejich konkrétního zaměření, nicméně obecně se týkají zejména výběru, sledování a ověřování spolufinancovaných projektů. Specifické kompetence jednotlivých ZS jsou následující:

- ▶ **spolufinancování veřejných zakázek:** řízení procesu výběru projektů, finanční řízení a kontrola, monitorování pokroku při realizaci projektů včetně kontrol smluv a informační a propagační aktivity a podpora příjemců v dodržování informační strategie;
- ▶ **grantová schémata:** příprava ucelených grantových schémat, řízení procesu výběru projektů, zajištění souladu projektů s tematickým zaměřením fondu, finanční řízení a kontrola, vyplácení dotací, zajištění splnění podmínek pro předfinancování, informování ŘO a CO o zjištěných nesrovnalostech, monitorování pokroku realizace projektů, informační a propagační aktivity a podpora příjemců v dodržování informační strategie;
- ▶ **strategický rámec udržitelného rozvoje měst:** příprava a zveřejnění výzvy a vyhodnocení projektů na základě kritérií výběru schválených Monitorovacím výborem;
- ▶ **kontrola výdajů v rámci veřejných zakázek:** kontrola žádostí o úhradu.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, ZS nejsou zřízeny specificky pro ESIF, jedná se o stále orgány státní správy, které přebírají vybrané kompetence ŘO.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Platební a certifikační orgán (PCO)

PCO je *Ředitelství kontrol a certifikace Státní pokladny*. V případě ekvivalentu PRV je CO *Grand Thornton* a PO *Kyperská organizace pro zemědělské platby*.

Jaké jsou hlavní kompetence PCO?

- ▶ Vypracovává a předkládá žádosti o platbu EK a potvrzuje, že tyto žádosti pocházejí ze spolehlivých účetních systémů, zakládacích se na ověřitelných podkladech a ověřených ŘO.
- ▶ Vypracovává účetní závěrky a potvrzuje úplnost, přesnost a věrohodnost účetní závěrky. Ověřuje, že zaúčtované výdaje jsou v souladu s platnými právními předpisy a byly vynaloženy na operace vybrané pro financování podle kritérií platných pro daný operační program a v souladu s platnými právními předpisy.
- ▶ Zajišťuje existenci elektronického systému zaznamenávajícího účetní záznamy za každou operaci včetně zaznamenání všech údajů potřebných k vypracování žádosti o platbu a účetní závěrky.
- ▶ Při vypracování a předkládání žádostí o platbu zohledňuje výsledky všech auditů provedených auditním orgánem nebo z jeho pověření.
- ▶ V rámci výše uvedených povinností každoročně prověřuje ZS za účelem vyhodnocování jejich řídicích činností ve vztahu k odhalování nesrovnalostí a hodnocení rizik.



Jsou PCO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, *Ředitelství kontrol a certifikace Státní pokladny* není zřízeno specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity PCO?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Auditní orgán (AO)

Odbor auditu programů spolufinancovaných EU, Útvar interního auditu Kyperské republiky

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

- ▶ Provádí audity k ověření účinného fungování systému řízení a kontroly.
- ▶ Provádí kontroly operací na místě na základě vhodného vzorku, který představuje nejméně 10% celkových způsobilých nákladů každého ročního programu, s cílem ověřit vykázané výdaje.
- ▶ Soustředí se na zjištěné problémy, které se zdají být systematické a mohou proto ohrozit další akce, které je třeba podrobit dalšímu zkoumání, včetně dodatečných auditů, pokud se to považuje za nezbytné. Příslušné orgány pak přijmou nezbytná preventivní a nápravná opatření
- ▶ Předkládá EK do šesti měsíců od přijetí víceletého programu auditní strategii, přičemž zajistí rovnoměrné rozložení auditů po celé období realizace programu.
- ▶ Vypracovává a překládá EK výroční zprávu o každém OP.

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ano, příslušný odbor, kterému je role AO přidělena, je zřízen specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity AO?

Celkově je na agendu AO alokováno 11 osob.

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Dle informací poskytnutých zástupci ŘO a AO nejsou do kontroly v rámci ESIF zapojeny žádné další státní kontrolní orgány.

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

Irelevantní.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

Byla přijata opatření ke snížení administrativní zátěže, zjednodušení implementační struktury a urychlení procesů, konkrétně:

- ▶ rozpočty spolufinancovaných projektů jsou zahrnuty do centralizovaného fondu nákladů DG EPSA a ne do rozpočtových prostředků ministerstev/oddělení/odborů. GD EPSA je odpovědné za posuzování žádostí o převod prostředků do rozpočtů ministerstev/oddělení/služeb na spolufinancované projekty z centrálního rozpočtu výdajů na rozvoj;
- ▶ administrativní kontroly výdajů spolufinancovaných veřejných zakázek provádí centrálně *Státní pokladna*, zatímco v průběhu programového období 2007-2013 byly prováděny vybranými ZS;
- ▶ obce/municipality způsobilé pro projekty udržitelného rozvoje měst jsou jmenovány jako ZS s omezenou pravomocí při výběru projektů, zatímco během programového období 2007-2013 měl pravomoc vybírat tyto projekty *Útvar pro správu Evropských fondů Ministerstva vnitra*;
- ▶ zkvalitnění administrativních kapacit příslušných místních orgánů;
- ▶ zjednodušení systému řízení a kontroly prostřednictvím vyloučení účasti paralelních úrovní orgánů a kontrol, koncentrace procedur na orgány s odpovídajícím zajištěním, zkušenostmi a administrativní kapacitou;
- ▶ zlepšení informačního systému ΟΠΣ tak, aby byl funkčnější a jednodušší s možností elektronického podávání/vkládání podkladů příjemci;
- ▶ zkvalitnění směrnic pro příjemce a zjednodušení systému kontrol v rámci ekvivalentu PRV.

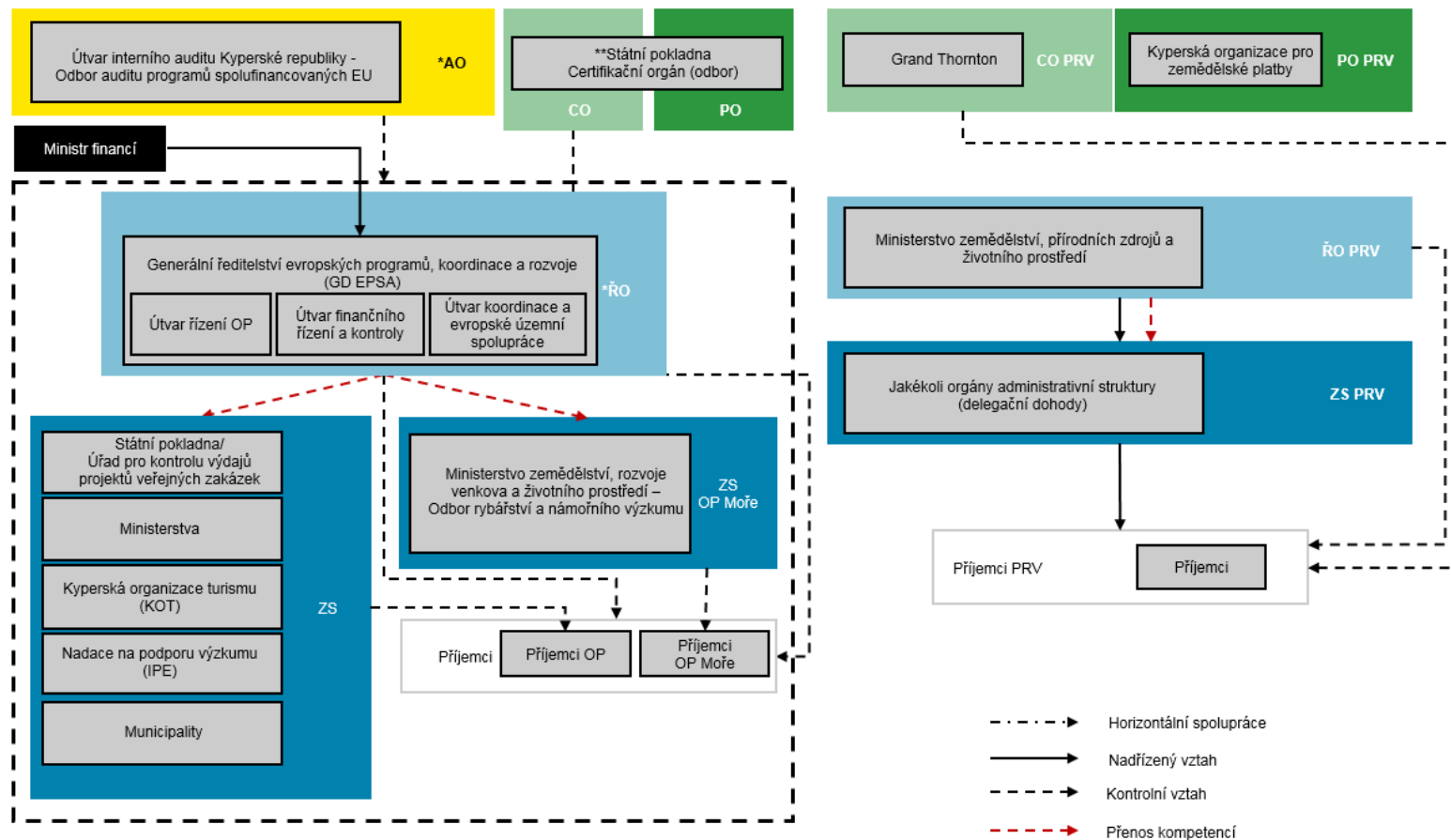


Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Hlavní motivací k přijetí výše zmíněných změn bylo zejména následující:

- ▶ složité a zdlouhavé procedury, které vytvářely problémy zejména v případě projektů v rámci ESF a projektů zaměřených na inovace,
 - ▶ problémy s realizací projektů ze strany příjemců z důvodu nedostatečné informovanosti či administrativní kapacity,
 - ▶ nadměrné množství kontrol probíhajícím nad rámce předpisů v případě ekvivalentu PRV.
-

1.4.3. Schéma implementační struktury



*platí pro veškeré OP v zemi s výjimkou PRV

**Státní pokladna je nezávislý orgán zřízený prezidentem republiky



1.4.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

2014-2020 OP Rozvoj venkova 2014-2020

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, CO je *Grand Thornton* a PO je *Kyperská organizace pro zemědělské platby*.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, využívá vlastní.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, na Kypru OP TP neexistuje.

Název operačního programu analogického k OP R

OP Moře

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ano, je.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ano, využívá

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ano, využívá.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, na Kypru OP TP neexistuje.



1.4.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Na základě dostupných informací neexistuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními/auditními subjekty. Nicméně na základě národních pravidel pro ESIF jsou kontroly rozděleny podle typu a je předem určeno, který orgán jaké kontroly provádí.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Ano, výsledky kontrol jsou zaznamenávány do integrovaného informačního systému (OΠΣ), kde jsou dostupné všem zainteresovaným subjektům, nikoli veřejně.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

Odbor auditu programů spolufinancovaných EU, Útvar interního auditu Kyperské republiky

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů.
- ▶ Audit operací.
- ▶ Audit designace.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ ŘO.
- ▶ ZS.
- ▶ PCO.
- ▶ Příjemce.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano, závěry AO jsou pro auditované subjekty závazné.

S kým sdílí své závěry?

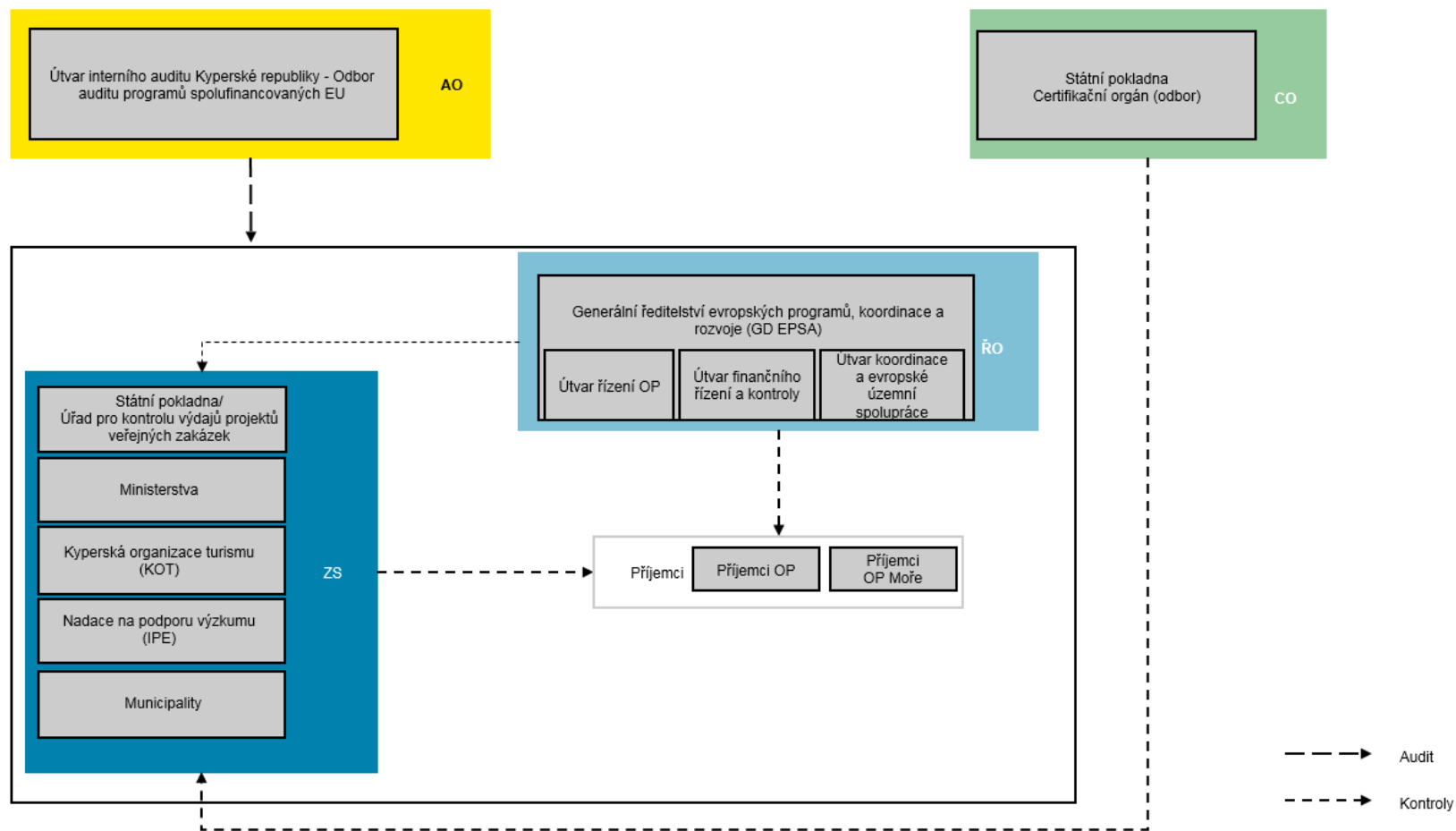
- ▶ Auditovaný subjekt.
- ▶ ŘO.
- ▶ PCO.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

AO odmítl poskytnout neveřejné informace bez oficiální autorizace ze strany EK.



1.4.6. Schéma auditu a kontroly





1.4.7. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ne, Kypr v období 2007-13 alokoval poměrně nízký objem prostředků na FN, v novém období pak nealokoval vůbec nic. Vznikla však studie, respektive ex-ante assessment, který navrhuje strategii pro implementaci FN. Nicméně dle závěrů této studie se reálně dá očekávat implementace FN až v dalším programovém období.

Pokud ČR využívá FN, do jaké míry?

Irelevantní.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

Irelevantní.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Irelevantní.

Jaké jsou nejpoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Irelevantní.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Irelevantní.

1.4.8. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Kypr využívá CLLD a SUD, a to v rozsahu cca 9 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano. Podpora CLLD je z EZFRV i ENRF. Podpora SUD je z EFRR.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Ano, Implementace CLLD prostřednictvím PRV (EZFRV), dále OP R (ENRF). SUD realizováno prostřednictvím OP Competitiveness & Sustainable Development.

Koordinační roli ESIF má Directorate General for European Programmes, Coordination and Development.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.



Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Kypr není součástí žádných makroregionálních strategií.



1.4.9. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Jeden monitorovací výbor je *ministrským rozhodnutím 78.483* zřízen společně pro OP EFRR a ESF a jeden samostatně pro ekvivalent OPR, přičemž jejich úkolem je zajistit účinnost a kvalitu realizace OP v dohodě s ŘO. Mezi jednotlivé kompetence monitorovacích výborů patří zejména následující:

- ▶ monitorování a schvalování metodik a kritérií výběru připravených ŘO,
- ▶ přezkum a schválení výročních a závěrečných zpráv o implementaci OP připravených ŘO,
- ▶ posouzení a schválení plánu hodnocení OP připraveného CO,
- ▶ posouzení a schválení komunikační strategie OP připravené ŘO,
- ▶ posouzení a schválení každého návrh ŘO na změnu OP,
- ▶ přezkum finančních dat a indikátorů OP,
- ▶ monitorování pokroku při provádění plánu hodnocení a závěrů hodnocení;
- ▶ monitorování realizace velkých projektů.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Za tímto účelem připravil ŘO evaluační plán stanovující mj. cíle, institucionální rámec, koordinaci realizace a také podrobný popis posuzování. *Pracovní skupina pro evaluace* složená ze zástupců ŘO a ZS odpovídá za celkovou koordinaci monitoringu a podpory evaluací a mezi její úkoly zejména patří:

- ▶ zpracování standardů a příprava zadání pro evaluace příslušných intervencí,
- ▶ posouzení relevance a platnosti závěrů evaluací a navrhovaných opravných opatření,
- ▶ vypracování a předložení návrhů založených na výsledcích hodnocení příslušným orgánům,
- ▶ poskytování nezbytných kvantitativních a kvalitativních dat pro evaluační studie,
- ▶ podílení se na monitorování evaluačního plánu a výsledků evaluací prostřednictvím účasti v monitorovacím výboru.

V závislosti na tématu a prováděných evaluacích je možné přizvat k účasti v pracovní skupině také subjekty, které realizují projekty v rámci OP, či další relevantní orgány a odborníky.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

Pro implementaci a monitoring ESIF je využíván integrovaný systém *ΟΠΣ* s výjimkou ekvivalentu PRV, který využívá IT systém příslušného ŘO (*Ministerstva zemědělství, přírodních zdrojů a životního prostředí*).

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Výlučně listinné dokumenty nejsou využívány v žádné oblasti implementace ESIF.

1.4.10. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ne, na Kypru neexistuje specifický zákon o ESIF.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Rada ministrů vydala *Rozhodnutí č. 79.735 o orgánech ZS a jejich kompetencích*, *č. 77.305 o OP Moře* a *č. 78.483 o ustanovení monitorovacích výborů*.



Metodika: existují centrálně koordinované Manuály a oběžníky ESIF, které jsou závazné pro všechny orgány a subjekty zapojené do systému řízení a kontroly ESIF.

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Postupy závazné pro ESIF jsou kodifikovány ve zvláštních národních předpisech a v *Manuálech a oběžnících ESIF*. Pro národní dotační tituly existuje *Zákon o kontrole státní podpory č. 30(I)/2001* (s příslušným pozdějšími úpravami).

Konkrétní odlišnosti se však nepodařilo zjistit ve veřejně dostupné dokumentaci ani komunikací se zástupci relevantních orgánů.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Nesrovnalosti v rámci ESIF jsou řešeny v souladu s evropskou Směrnicí 1303/2013 a s příslušnými oběžníky. Vymáhání nezpůsobilých prostředků provádějí ŘO.

Postup v případě nesrovnalostí v rámci národních dotačních titulů je kodifikován v *národním Zákoně o kontrole státní podpory*, na jehož základě je Radou ministrů jmenován *Kurátor kontroly státní podpory*, který mj. v případě nesrovnalosti rozhoduje o příslušných opravných opatřeních a vydává rozhodnutí závazné pro příslušný odpovědný orgán dotačního titulu. Příslušný orgán zodpovídá za vykonání tohoto rozhodnutí a vymáhá neoprávněně vyplacené prostředky.

V obou případech zodpovídá za vymáhání neoprávněně vyplacených prostředků příslušný orgán daného programu. Zásadní rozpor mezi národní a ESIF úpravou nebyl zaznamenán, nicméně komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná, a tak informace není explicitně ověřena.

1.4.11. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Ano, je kryto státním rozpočtem.

EUR

1.4.12. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Zástupci ŘO nám potvrdili, že se jedná o předčasnou otázku. Do budoucí diskuze budou zapojeny všechny zainteresované strany v rámci ESIF.



1.5. Česká republika (CZ)

1.5.1. Obecné informace, alokace a zacílení

Název členského státu	Kód země
-----------------------	----------

Česká republika CZ

Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
------------------------------------	--

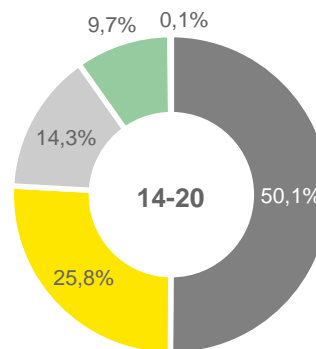
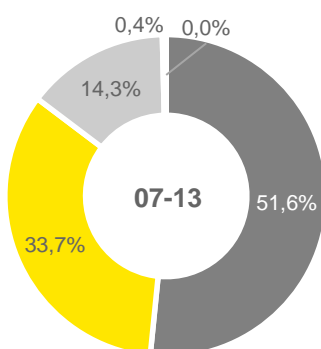
9/1 1/8/14

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 23 837

07-13: 24 370



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

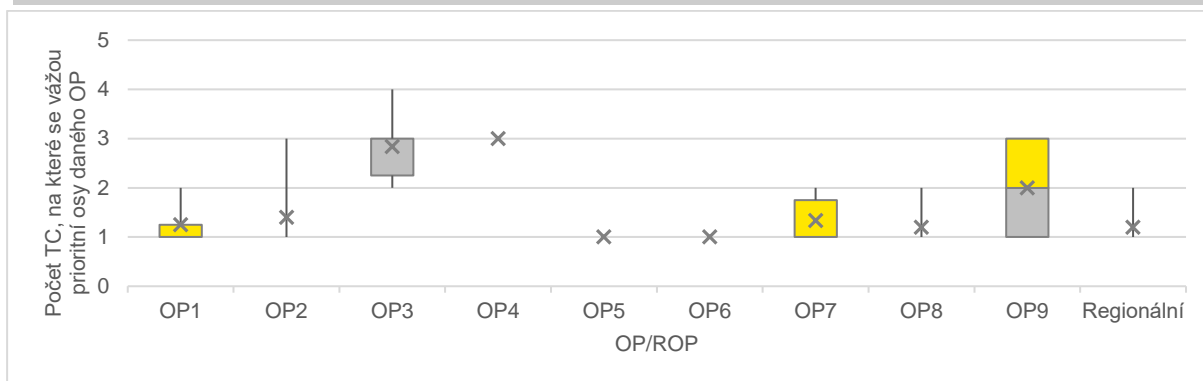
TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11
44 %	22 %	33 %	56 %	44 %	44 %	33 %	33 %	56 %	44 %	22 %
(4/9)	(2/9)	(3/9)	(5/9)	(4/9)	(4/9)	(3/9)	(3/9)	(5/9)	(4/9)	(2/9)

Podíl regionálních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11
0 %	100 %	0 %	100 %	100 %	100 %	100 %	0 %	100 %	100 %	100 %
(0/1)	(1/1)	(0/1)	(1/1)	(1/1)	(1/1)	(1/1)	(0/1)	(1/1)	(1/1)	(1/1)



Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle



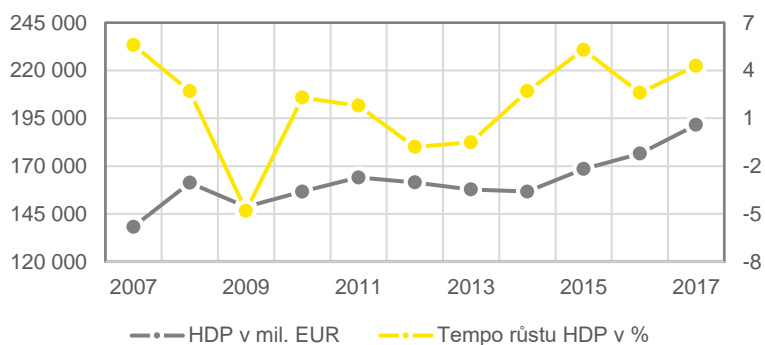
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

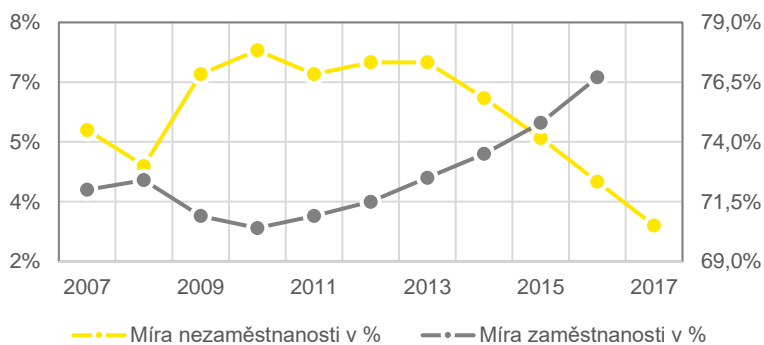
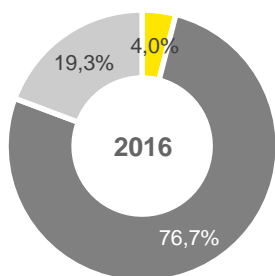
2017: 18 100



2007: 13 400



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.5.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Ministerstvo pro místní rozvoj

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

Mezi hlavní kompetence NOK zejména patří:

- ▶ Řízení a koordinace Dohody o partnerství;
- ▶ Dohled nad naplňováním cílů Dohody o partnerství;
- ▶ Komunikace s EK;
- ▶ Zajištění informovanosti veřejnosti o ESI fondech;
- ▶ Provádění evaluací;
- ▶ Administrace jednotného monitorovacího systému;
- ▶ Zajišťování spolupráce s ostatními partnerskými orgány, zejména pak s Ministerstvem financí (AO, PCO), a ostatními subjekty implementační struktury;
- ▶ Příprava Jednotného metodického prostředí

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Funkcí NOK je pověřeno Ministerstvo pro místní rozvoj. Vybrané útvary, kterým je výkon kompetencí NOK delegován, byly specificky zřízeny zejména pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

K 31. 12. 2017 bylo do činností NOK zapojeno celkem 164,06 FTE (Full-time ekvivalent).

Řídící orgány (ŘO)

Řídícími orgány jsou jednotlivá ministerstva. Jedinou výjimkou je OP Praha – Pól růstu. Seznam všech řídicích orgánů je následující:

- ▶ Ministerstvo zemědělství – OP Rybářství (OPR), Program rozvoje venkova (PRV)
- ▶ Ministerstvo průmyslu a obchodu OP – Podnikání a konkurenceschopnost (OPPIK)
- ▶ Ministerstvo školství mládeže a tělovýchovy – OP Výzkum, vývoj a vzdělávání (OPVVV)
- ▶ Ministerstvo práce a sociálních věcí – OP Zaměstnanost (OPZ)
- ▶ Ministerstvo dopravy – OP Doprava (OPD)
- ▶ Ministerstvo životního prostředí – OP Životní prostředí (OPŽP)
- ▶ Ministerstvo pro místní rozvoj – Integrovaný regionální operační program (IROP), OP Technická pomoc (OPTP)
- ▶ Hlavní město Praha – OP Praha – pól růstu (OPPPR)

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

Role ŘO je zajišťovat, že prioritní osy v jednotlivých operačních programech společně přispívají k rámcovým tematickým cílům vymezeným v Dohodě o partnerství a dalších strategických dokumentech. Zároveň je povinností ŘO podporovat projekty přispívající k integrovaným územním řešením.

Výčet hlavních kompetencí ŘO vychází přímo z nařízení EU č. 1303/2013 a obsahuje mimo jiné:

- ▶ Zodpovídá za řízení OP v souladu se zásadami řádného finančního řízení;
- ▶ Vypracovává a uplatňuje vhodné postupy a kritéria výběru, jež zajistí nediskriminační a transparentní plnění tematických cílů;
- ▶ Vypracovává výroční a závěrečné zprávy o provádění programu;
- ▶ Stanoví a publikuje podmínky podpory pro každou operaci;
- ▶ Zpřístupňuje zprostředkujícím subjektům a příjemcům informace, které jsou důležité pro plnění jejich úkolů, respektive pro provádění operací;



- ▶ Kontroluje správní, finanční a provozní způsobilost příjemců;
- ▶ Zavádí účinná a přiměřená opatření proti podvodům s přihlednutím ke zjištěným rizikům;
- ▶ Kontroluje správnost nakládání s vynaloženými prostředky ze strany příjemců;
- ▶ Vypracovává výroční shrnutí výsledků.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Funkci ŘO vykonávají některá ministerstva a Magistrát hl. m. Praha. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí ŘO delegován, byly zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

K 31. 12. 2017 bylo do činností všech ŘO zapojeno celkem 1 075,35 FTE.

Zprostředkující subjekty (ZS)

- ▶ **IROP** – Centrum pro regionální rozvoj (CRR)
- ▶ **OPD** – Státní fond dopravní infrastruktury (SFDI)
- ▶ **OPPIK** – Agentura pro podnikání a inovace (API)
- ▶ **OPR** – Státní zemědělský intervenční fond (SZIF)
- ▶ **PRV** – Státní zemědělský intervenční fond (SZIF)
- ▶ **OPŽP** – Agentura ochrany přírody a krajiny ČR (AOPK), Státní fond životního prostředí (SFŽP)

Dále existuje dalších 7 ZS v rámci ITI.

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

Na základě veřejnosprávní smlouvy o delegaci pravomocí, mohou ŘO dle svého uvážení přenést část svých kompetencí na jiný subjekt, jenž se tak stane subjektem zprostředkujícím. Takové subjekty slouží jako kontaktní místo pro veřejnost. V některých případech též vykonávají kontrolu prvního stupně.

Například Centrum pro regionální rozvoj (ZS pro IROP) má následující kompetence:

- ▶ Kontroluje přijatelnost a formální náležitosti žadatelů;
- ▶ Provádí věcné hodnocení žádostí;
- ▶ Uskutečňuje ex-ante kontrolu rizik, případně ex-ante kontrolu na místě;
- ▶ Předává na ŘO IROP seznam projektů doporučených k financování s potvrzením, že všechny fáze hodnocení a kontroly přijatých žádostí o dotaci proběhly v souladu s dokumentací programu.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Jediným ZS, který byl zřízen specificky pro účely poskytování podpory z fondů EU je Agentura pro podnikání a inovace (ZS, OPPIK). Ostatní ZS vykonávají i jiné funkce než administrativní úkony k ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

K 31. 12. 2017 bylo do činností všech ZS zapojeno celkem 1 475,42 FTE.

Platební a certifikační orgán (PCO)

Ministerstvo financí – Národní fond

Jaké jsou hlavní kompetence PCO?

- ▶ Přijímá platby z EU a spravuje prostředky z rozpočtu EU;
- ▶ Vypracovává a předkládá žádosti o platbu EK a potvrzuje, že tyto žádosti pocházejí ze spolehlivých účetních systémů, zakládají se na ověřitelných podkladech a byly ověřeny řídicím orgánem;
- ▶ Vypracovává účetní závěrky a potvrzuje jejich úplnost, přesnost a věrohodnost a osvědčuje, že záúčtované výdaje jsou v souladu s platnými právními předpisy a byly vynaloženy na operace



vybrané pro financování podle kritérií platných pro daný operační program a v souladu s právními předpisy;

- ▶ Zajišťuje chod IT systému na účetní záznamy pro účely vypracování žádostí o platby a účetní závěrky;
- ▶ Zajišťuje, aby pro účely vypracování žádostí o platby obdržel od ŘO přiměřené informace o postupech a ověřeních prováděných v souvislosti v souvislosti s výdaji;
- ▶ Při vypracování a předkládání žádostí o platbu zohledňuje výsledky všech auditů provedených auditním orgánem nebo z jeho pověření;
- ▶ Vede v počítačové podobě účetní záznamy o výdajích vykázaných EK, odpovídajících příspěvcích z veřejných zdrojů vyplacených příjemcům, částkách, které mají být získány zpět, a částkách odejmutých z důvodu zrušení celého příspěvku na operaci nebo jeho části;
- ▶ Vytváří a aktualizuje metodické dokumenty pro provádění certifikace výdajů a finančních toků prostředků z rozpočtu EU, zajišťuje jejich jednotnou interpretaci a dohlíží nad jejich dodržováním;
- ▶ Provádí kontroly na místě u ŘO/ZS pro účely certifikace;
- ▶ Předkládá souhrnné aktualizované odhady žádostí o platby Evropské komisi pro běžný a následující rozpočtový rok;
- ▶ Spolupracuje s EK při stanovení a hodnocení adicionality;
- ▶ Informuje NOK a AO a příslušný ŘO o případném pozastavení proplácení souhrnných žádostí na úrovni celého operačního programu a o pozastavení certifikace jednotlivých operačních programů.
- ▶ Provádí kontrolu souhrnných žádostí o převod prostředků ESI fondů z účtu PCO do státního rozpočtu;
- ▶ Na základě souhrnných žádostí provádí převody prostředků z rozpočtu EU na účty OSS.

Je PCO zřízen specificky pro účely ESIF?

Vzhledem k tomu, že funkci PCO vykonává ministerstvo financí, tak nebyl zřízen specificky pro účely ESIF. Ovšem vybraný útvar, kterému je výkon kompetencí PCO delegován, specificky pro účely EU-fondů zřízen je.

Jaké jsou personální kapacity PCO?

K 31. 12. 2017 bylo do činností PCO zapojeno celkem 41,90 FTE

Auditní orgán (AO)

Ministerstvo financí

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

- ▶ Zajišťuje, aby se prováděly audity řádného fungování systému řízení a kontroly operačního programu a audity vhodného vzorku operací na základě vykázaných výdajů;
- ▶ Zajišťuje, aby byly při auditní činnosti zohledněny mezinárodně uznávané auditní normy;
- ▶ Vypracovává a předává NOK zprávu vč. výroku k posouzení nastavení řídicích orgánů a certifikačního orgánu v souladu s kritérii definovanými obecným nařízením;
- ▶ Vypracovává auditní strategii pro provádění auditů;
- ▶ Informuje o výsledcích provedených auditů dotčené subjekty implementační struktury;
- ▶ Vydává pokyny a doporučení v oblasti provádění auditní činnosti, zajišťuje jejich jednotnou interpretaci a dohlíží nad jejich dodržováním;
- ▶ Vypracovává souhrn závěrečných zpráv o auditu a informací o provedených kontrolách, včetně rozboru povahy a rozsahu chyb a nedostatků zjištěných v systémech a přijatých či plánovaných opatřeních;
- ▶ Navrhuje a provádí nápravná opatření ke zjištěným nedostatkům;
- ▶ Spolupracuje s EK při koordinaci plánů auditů a auditorských metod a vyměňuje si s ní výsledky z provedených auditů;
- ▶ Provádí analýzu nahlášených nesrovnalostí pro účely zpracovávání prohlášení o uzavření nebo částečném uzavření programu.



Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Vzhledem k tomu, že funkci AO vykonává ministerstvo financí, tak nebyl zřízen specificky pro účely ESIF. Ovšem vybraný útvar, kterému je výkon kompetencí AO delegován, specificky pro účely EU-fondů zřízen je.

Jaké jsou personální kapacity AO?

K 31. 12. 2017 bylo do činností AO zapojeno celkem 186,07 FTE.

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Ze znění zákona č. 166/1993 Sb. vyplývá, že *Nejvyšší kontrolní úřad* (NKÚ) má kontrolní pravomoci ve vztahu k implementační struktuře pro ESI fondy v České republice. NKÚ je totiž pověřen kontrolou nad hospodařením s „prostředky poskytnutými České republikou ze zahraničí...“

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

Ve vztahu k ESI fondům jsou mezi hlavními kompetencemi KO (tj. NKÚ) mimo jiné:

- ▶ Kontrola plnění státního rozpočtu, včetně zdrojů z EU;
- ▶ Kontrola zadávání státních zakázek;
- ▶ Zjišťování, zda procesy implementace ESI fondů jsou v souladu s právními předpisy, věcně i formálně správně a posuzování, zda tyto procesy jsou účelné, hospodárné a efektivní;
- ▶ Vypracování kontrolních závěrů obsahujících shrnutí a vyhodnocení skutečností zjištěných při kontrole podle zákona;
- ▶ Vydávání stanoviska o plnění státního rozpočtu a k návrhu státního závěrečného účtu a jeho prezentace Poslanecké sněmovně.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

V rámci příprav programu 2014-2020 došlo mezi jinými i k následujícím změnám:

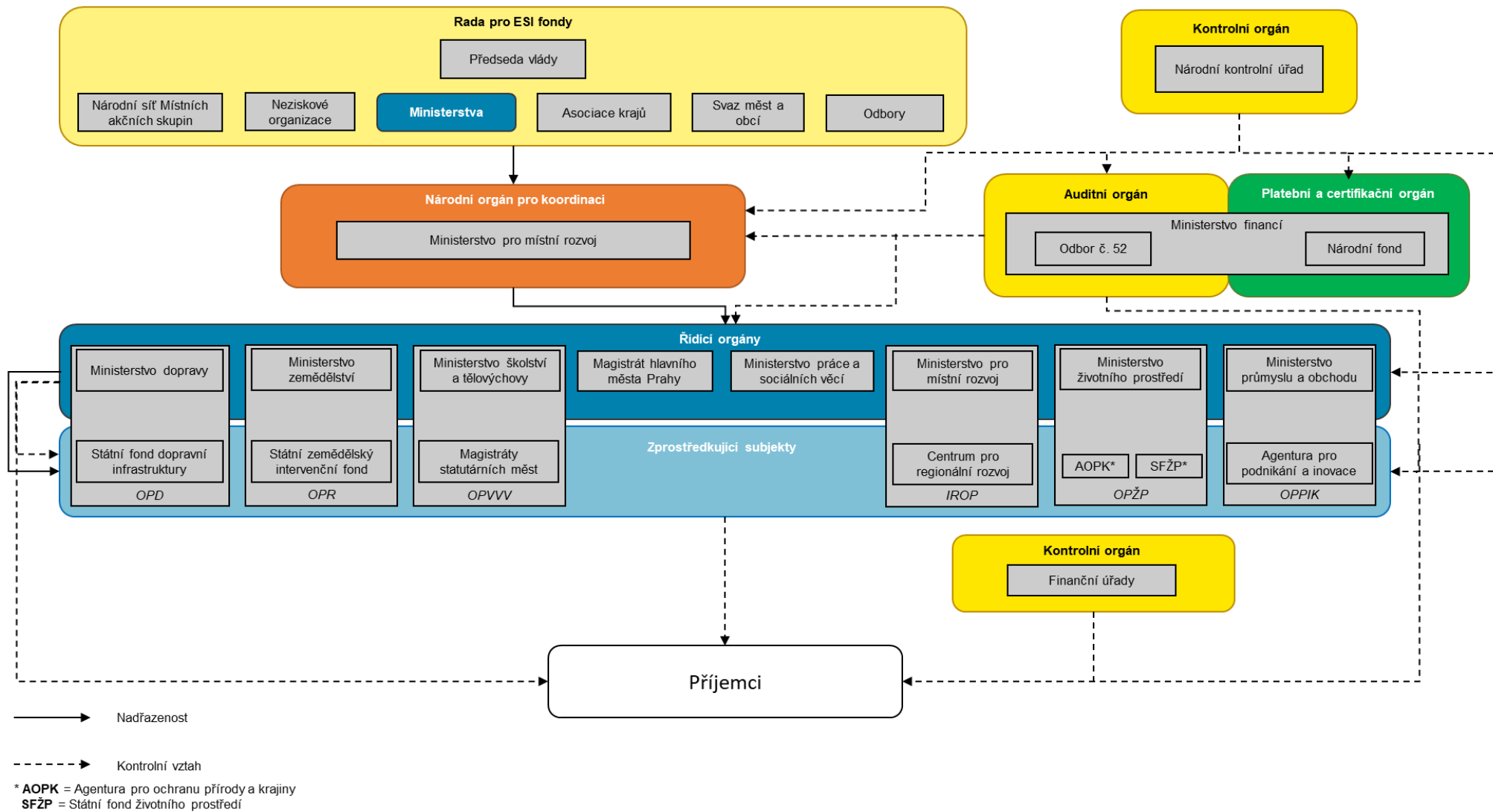
- ▶ Došlo ke zmenšení počtu operačních programů – ze 17 na 10 (nepočítaje programy přeshraniční spolupráce) - zrušením regionálních operačních programů (ROP), sloučením OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost a OP Výzkum a vývoj pro inovace do OP Výzkum, vývoj a vzdělávání a sloučením dvou programů pro Prahu do jediného;
- ▶ Se zrušením ROP souviselo i postupné ukončení činnosti Úřadů regionálních rad, které byly v programovém období 2007-2013 řídicími orgány ROP;
- ▶ Bylo vytvořeno jednotné metodické prostředí stanovující některé závazné pokyny pro ostatní subjekty implementační struktury;
- ▶ Byl vyvinut a implementován nový jednotný monitorovací systém MS2014+.

Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

V programovém období 2007-2013 existovalo v rámci ESIF několik informačních systémů a data z těchto systémů se velmi obtížně sjednocovala. Obdobně byla také pravidla pro žadatele a příjemce různá napříč jednotlivými fondy. Vytvoření jednotného metodického prostředí a zavedení jednotného monitorovacího systému bylo proto snahou o sjednocení pravidel napříč všemi OP, zjednodušení celého projektového cyklu, snížení administrativní zátěže na straně žadatelů a transparentnost a přehlednost procesů a pravidel v rámci ESIF. Tento záměr odpovídal i požadavkům Evropské komise.



1.5.3. Schéma implementační struktury





1.5.4. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Sdílení plánů kontrol není v České republice ve vztahu k ESI fondům nijak právně ošetřeno. Nicméně JMP (konkrétně metodický pokyn č. 21) ukládá každému subjektu s kontrolními pravomocemi (tj. ŘO, ZS a PCO) za povinnost „zpracovávat půlroční nebo roční plány veřejnosprávních kontrol.“ Následně má kontrolní subjekt povinnost tyto plány nahrávat do Modulu koordinace plánování veřejnosprávních kontrol (MKP). Ministerstvo financí, tj. zřizovatel tohoto systému (IS FKVS – Informační systém finanční kontroly ve veřejné správě), zajišťuje, aby každý kontrolní subjekt měl do MKP přístup. Aby jednotlivé kontrolní subjekty braly plány ostatních kontrolních orgánů v potaz, však není nijak explicitně vyžadováno.

AO nemá vyloženě povinnost do MKP plány auditů zadávat, nicméně má k informacím v modulu obsaženým přístup. Dále má AO povinnost koordinovat „svou činnost s dalšími subjekty, aby byly rozumně prováděny kontroly, inspekce a audity (duplicitu, překrývání apod.)“. Dále pak JMP stanoví, že „ředitel AO „musí být v kontaktu s vedoucími jiných orgánů,“ které provádějí kontrolní činnost. Zároveň ale musí zohlednit, do jaké míry může daným orgánům důvěřovat. Ve všech případech musí bezpodmínečně dbát nezávislosti.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Z rozhovorů vyplynulo, že žádná taková databáze v současné době neexistuje. Do budoucna je nicméně plánováno spuštění modulu II v Databázi auditních zjištění (DAZ II) v IS MS2014+, který bude naplněn auditními zjištěními ze strany AO. Spuštění DAZ II je navázáno na spuštění Informačního systému Aplikační podpora Auditního orgánu (IS APAO), které se předpokládá v průběhu roku 2020. Na druhou stranu ale NOK, ve spolupráci s AO, na téma auditních zjištění organizuje workshopy v krajských městech. Tématem těchto seminářů je „prevence pochybení v projektech příjemců evropských dotací“ v souvislosti s auditní činností *Ministerstva financí*. Z určitého úhlu pohledu tak zde dochází ke sdílení zjištění mezi NOK a AO.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

Kontrolu prvního stupně příjemců dotací vykonává **zprostředkující subjekt**.

Jako příklad je uvedeno *Centrum pro regionální rozvoj* (ZS, IROP).

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Kontrola správnosti procesu zadávání veřejných zakázek
- ▶ Veřejnosprávní kontroly na místě i od stolu

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Příjemce dotace

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano, kontrolovaný subjekt se musí podřídit a přijmout opatření uložená v souladu s předpisy EU a smlouvou/rozhodnutím o poskytnutí dotace, jinak může ZS přistoupit k uplatnění postihů dle smlouvy/rozhodnutí.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ V případě nálezu s ŘO, v závažnějších případech s AO
- ▶ Nahrává výsledky do CSSF14+
- ▶ S kontrolovaným subjektem

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Kontroly jsou obecně plánovány tak, aby nekolidovaly s kontrolami ŘO nebo AO, tj. probíhá i kontrola jejich plánu, tak aby nedocházelo k duplikacím ve stejném období. Sdílení se odehrává prostřednictvím CSSF14+.



Auditní/kontrolní orgán č. 2

Řídící orgán je pověřen prováděním kontrol jak prvního, tak druhého stupně.

Jaké kontroly / audity vykonává?	Které subjekty je oprávněn kontrolovat?
<ul style="list-style-type: none"> ▶ Kontrola delegovaných činností ▶ Kontrola projektů (veřejnosprávní kontrola na místě). ▶ Administrativní ověření ▶ Kontrola na místě 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ ZS ▶ Příjemce dotace

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano, kontrolovaný subjekt se musí podřídit a přijmout opatření uložená v souladu s předpisy EU a smlouvou/rozhodnutím o poskytnutí dotace nebo smlouvou o delegování pravomocí v případě kontroly vykonávané ŘO na ZS. Jinak může ŘO přistoupit k uplatnění postihů dle smlouvy/rozhodnutí.

S kým sdílí své závěry?	Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?
<ul style="list-style-type: none"> ▶ V případě zjištění nesrovnalosti předá informaci relevantnímu orgánu uvnitř ŘO, či ZS (dle delegační dohody) ▶ Nahrává výsledky do CSSF14+ ▶ S auditovaným subjektem 	Nahrává do CSSF14+ a sdílí především se ZS.

Auditní/kontrolní orgán č. 3

Auditní orgán je specifický odbor na *Ministerstvu financí*, který je ve své činnosti plně nezávislý na ostatních orgánech IS.

Jaké kontroly / audity vykonává?	Které subjekty je oprávněn kontrolovat?
<ul style="list-style-type: none"> ▶ Audity řádného fungování systému řízení a kontroly (audity systému a audity účetní závěrky) ▶ Audity vhodného vzorku operací na základě vykázaných výdajů (audity operací) ▶ Audit účetní závěrky 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ ZS ▶ ŘO ▶ NOK ▶ Příjemce dotace

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Auditovaný subjekt je v případě zjištěných nedostatků povinen přijmout akční plán, ve kterém uvede opatření k nápravě, stanoví termíny a odpovědnost za jejich plnění. Akční plán tvoří přílohu finální zprávy o auditu systému. Závěry auditního orgánu jsou zároveň posuzovány jako „potvrzená nesrovnalost“, kterou musí vzít ŘO v potaz a vymáhat dotčené prostředky od příjemců.

S kým sdílí své závěry?	Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?
<ul style="list-style-type: none"> ▶ S EK prostřednictvím předání výroční auditní zprávy a stanoviska k fungování řídicích a kontrolních systémů ▶ S relevantním ŘO či pověřeným ZS 	Dle JMP by AO měl spolupracovat s ostatními orgány IS, avšak není to uvedeno jako podmínka, pouze jako doporučení.



▶ S auditovaným subjektem

V každém případě je však povinen koordinovat své aktivity s NKÚ.

Auditní/kontrolní orgán č. 4

Nejvyšší kontrolní úřad (NKÚ)

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Kontrola hospodaření se státním majetkem (vč. prostředků poskytnutých ze zahraničí)
- ▶ Kontrola činnosti řídicích a kontrolních orgánů ESIF z hlediska hospodárnosti a správnosti nakládání s rozpočtem.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Orgány státní správy
- ▶ Implementační strukturu ESIF
- ▶ Relevantní právnické/fyzické osoby.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

NKÚ formuluje ve svých zprávách závěry a doporučení. V případě, že zjistí neoprávněné nakládání s veřejnými prostředky, může dát podnět na porušení rozpočtové kázně na finanční úřad, případně podnět jiným zodpovědným orgánům (policie ČR, inspekce práce atd.).

S kým sdílí své závěry?

- ▶ Závěry kontrol jsou publikovány ve Věstníku NKÚ
- ▶ V závažných případech s dalšími orgány státní správy či orgány činnými v trestním řízení
- ▶ Vypracovává každoroční zprávu o finančním řízení prostředků EU

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Plán kontrol se předkládá oběma komorám Parlamentu ČR (pouze k informačním účelům) a zároveň se zveřejňuje ve Věstníku NKÚ

Auditní/kontrolní orgán č. 5

Finanční správa (prostřednictvím finančních úřadů)

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Finanční správa vykonává kontrolu u příjemců dotací v případě identifikovaných nesrovnalostí, které zároveň představují podezření na porušení rozpočtové kázně dle zákona o rozpočtových pravidlech.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Příjemce dotací

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano, závěry učiněné v rámci šetření finanční správy jsou pro příjemce dotací závazné.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ Finanční správa informuje o svých závěrech PCO a zároveň zadává údaje o nálezech do IS CEDR

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

- ▶ Koordinace mezi finanční správou a ostatními subjekty implementační struktury probíhá spíše na ad hoc bázi



1.5.5. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano.

Pokud ČR využívá FN, do jaké míry?

Přestože v minulém programovém období byly finanční nástroje využívány v ČR pouze sporadicky (zhruba 2,5 % z celkové alokace pro OP), odhadovaná výše pro toto období dosahuje 10 %.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

ČR využívá finanční nástroje v následujících tematických cílech: 01 (Research & Innovation), 03 (SMEs), 04 (Low Carbon), 05 (Adaptation and Risk Management), 06 (Environment & Resource Efficiency), 99 (Multi TO).

Drtivá většina finančních nástrojů (zhruba dvě třetiny) jsou využívány na TC 03 – malé a střední podniky. Další zhruba čtvrtina celkové alokace je adresována prioritním osám, které zahrnují více, než jeden konkrétní TC – 99 (Multi TO).

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Aktuálně se připravuje FN pro sociální podnikání v rámci OPZ.

Jaké jsou nejpoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Do implementace FN je zapojena Českomoravská záruční a rozvojová banka a.s. (ČMZRB), jejímž jediným akcionářem je ČR zastoupená Ministerstvem průmyslu a obchodu, Ministerstvem financí a Ministerstvem pro místní rozvoj. ČMZRB je rozvojovou bankou ČR, která napomáhá v souladu se záměry hospodářské politiky vlády ČR a regionů rozvoji malého a středního podnikání, infrastruktury a dalších sektorů ekonomiky vyžadujících veřejnou podporu. Jejím hlavním posláním je poskytovat dostupné úvěry a finanční záruky malým a středním podnikatelům, ale také obcím na projekty rozvoje jejich technické infrastruktury. Mimo jiné se ČMZRB také podílela na financování oprav starých panelových domů.

Dalšími zapojenými subjekty jsou SFŽP, který je finančním zprostředkovatelem návratných podpor v oblasti ŽP a komerční banky u těch zadavatelů, kteří vybírají správce FN veřejnou zakázkou.

Konkrétní způsob poskytování prostředků v rámci finančních nástrojů si pak každý řídicí orgán řeší samostatně dle vlastních potřeb.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Nikoliv. Řízení finančních instrumentů spadá pod kompetence ŘO konkrétního OP.

1.5.6. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

ČR v rámci své územní dimenze využívá nástroje CLLD, ITI a IPRÚ. Podíl územní dimenze z celkové alokace ESI fondů pro ČR je 27,6 %.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?



Ano. Podpora CLLD je financována CAP (Společná zemědělská politika), EFRR, ESF a EZFRV. Podpora ITI sice jde především z EFRR a FS, doplňkově i z ESF. Podpora udržitelného rozvoje měst (Sustainable Urban Development) je zajišťována prostřednictvím nástroje ITI a samostatného operačního programu Praha – pól růstu České republiky (financování z EFRR a ESF).

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Není. IN se implementují prostřednictvím jednotlivých národních OP, ze kterých se ovšem financují i projekty, které nejsou výhradně zaměřeny na územní dimenzi.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Do implementace ITI se zapojují následující programy: OPŽP, OPPIK, OPVVV a OPPIR. Následující programy pak kombinují ITI s IPRÚ: IROP, OPD a OPZ.

CLLD je pak zahrnuto do programů IROP, OPZ, OPŽP a PRV.

Centrální koordinační roli pro implementaci integrovaných nástrojů zajišťuje MMR-NOK.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní / územní rozvojové strategie. Zejména se pak jedná o oblasti vzdělávání, vědy a výzkumu, sociální nerovnosti, dopravní dostupnosti, zlepšení nepříznivého životního prostředí, ochrany a obnovy národního kulturního dědictví, dostupnosti připojení k internetu, a další.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Příkladem jsou projekty spolupráce MAS v PRV (malý rozsah). Projekty pod strategií MAS (SCLLD) jsou v IROP zvýhodněny mírou spolufinancování.

Oblast kolejové dráždi dopravy ve městech je řešena téměř výhradně prostřednictvím nástrojů ITI a IPRÚ, určených pro urbanizovaný městský prostor a jeho zázemí. Mimo IN jsou realizovány pouze intervence v Praze (ITI Pražské metropolitní oblasti totiž neintervenuje z OP Doprava) a Mariánských Lázních.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

Role ŘO i jednotlivých nositelů integrovaných nástrojů (ITI IPRÚ a CLLD) se liší dle konkrétního nastavení programů.

ITI v programech OP PIK, IROP, OP VVV

Města mapují absorpční kapacitu v území, organizují pracovní skupiny a řídí integrovanou strategii. Města mají rozhodující roli ve výběru předkládaných projektů: v souladu s čl. 7 Nařízení EP a Rady EU o EFRR je ustanoven zprostředkující subjekt na úrovni měst ITI. Zprostředkující subjekty ITI provádějí hodnocení projektů v rozsahu svěřeném veřejnoprávní smlouvou uzavřenou mezi řídicím orgánem a městem k tomu zmocněným zákonem. Město vydává na základě provedeného hodnocení tzv. závazné stanovisko, akt právní vůle, které váže řídicí orgán ve svém budoucím rozhodnutí (vydání právního aktu). ŘO je oprávněn přezkoumat procesy výběru na straně měst (tzv. závěrečné ověření způsobilosti).

ITI v programech OPD, OPŽP, OPZ a OPPIR a nástroj IPRÚ

Města mapují absorpční kapacitu v území, organizují pracovní skupiny a řídí integrovanou strategii. Na výběru projektů se podílejí slabší formou. Město v roli nositele (koordinátora integrované strategie) vydává k projektu zvláštní dokument, tzv. vyjádření řídicího výboru, které má formu



doporučení k posuzovanému projektovému záměru. ŘO k tomuto doporučení mohou/nemusí přihlídnout při hodnocení. ŘO provádí hodnocení, vydává právní akt.

MAS vyhláší výzvy v IT systému a podílí na hodnocení a výběru projektů, ŘO provádí závěrečné ověření způsobilosti a vydává právní akt. Platby administruje ŘO.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Implementace makroregionálních strategií je realizována v kombinaci s ESIF. Národní dokument k územní dimenzi specifikuje, jakým způsobem mají být zdroje z ESI fondů využívány v kontextu *Strategie regionálního rozvoje ČR*, jenž je „základní dokument politiky regionálního rozvoje podle § 5 zákona č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje.“¹

1.5.7. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Monitoring vychází z příslušného nařízení EU. Procesy a postupy pro monitorování projektů jsou specifikovány v příslušných metodických pokynech Jednotného metodického prostředí.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Na úrovni programů byly pro období 2014-20 ustanoveny evaluační jednotky ŘO (EJ ŘO), které zajišťují evaluační aktivity a jsou funkčně nezávislé na implementační složce programu. Velikost evaluačních jednotek je různá (od jednotlivce po celé oddělení). Koordinaci zajišťuje evaluační jednotka NOK mimo jiné skrze pracovní skupinu Evaluace (PS Eval) při Ministerstvu pro místní rozvoj (MMR-NOK). Evaluační jednotky mají povinnost předkládat min. jednou ročně na monitorovacích výborech aktualizaci Evaluačních plánů a Zprávu o plnění Evaluačního plánu DoP.

¹ Zdroj: Národní dokument k územní dimenzi. 2015. Ministerstvo pro místní rozvoj.



Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

Pro implementaci a monitoring implementaci ESI fondů se v České republice používá centrální IT systém – MS2014+. V obecné rovině slouží tento program zejména k administraci následujících úkonů:

- ▶ Žádost o podporu a žádost o platbu – průběžná, závěrečná
- ▶ Zprávy o realizaci – průběžná i závěrečná
- ▶ Zprávy o udržitelnosti projektu – výroční, průběžná, závěrečná
- ▶ Žádosti o změnu – ze strany příjemce i ze strany ZS/ŘO
- ▶ Veškerá komunikace mezi žadatelem a CRR – formou depeší (kromě VS kontrol)
- ▶ Žádost o přezkum rozhodnutí
- ▶ Administrace DoP a jednotlivých programů, monitorování dat výstupů, sledování a vyhodnocování milníků, vytváření dokumentace Zpráv za DoP a programy jak na národní úrovni, tak i předávání do SFC14+
- ▶ Administrace výzev a na ně navázaných projektů, procesní nastavení zajišťuje pomocí rolí a kompetencí pravidla transparentnosti hodnocení, jednotnou administraci projektů pod danou výzvou, komunikaci s žadateli/příjemci
- ▶ Plnohodnotná elektronizace, paperless systém se zajištěním verzování a archivace dokumentů, příprava šablon dle potřeb ŘO/ZS a jejich plnění definovanými daty
- ▶ E-signature kvalifikovaným osobním certifikátem na úrovni úloh (podpis žádosti o podporu/žádosti o platbu a dalších) i jednotlivých dokumentů (přílohy, právní akt), ověřování oproti TSL umožňuje ověřit i zahraniční subjekty
- ▶ Napojení na státem garantované informační systémy pro snížení administrativní zátěže žadatelů/příjemců, napojení na další externí systémy zajišťuje např. kompletní administraci finančních toků mezi subjekty implementační struktury/příjemci dotace/certifikační autoritou/EK
- ▶ Opendata ve strojově čitelném formátu, zapracován import dokladů ve formátu xml. pro administraci plateb
- ▶ Parametrizace workflow jednotlivých částí systému umožňuje přizpůsobení administrace potřebám ŘO/ZS, stejně jako využití centrálních/individuálních číselníků
- ▶ Implementace vlastního nástroje pro komunikaci mezi žadateli/příjemci a ŘO/ZS či mezi libovolnými uživateli s možnostmi nastavení pravidel vázaných na konkrétní akci a zachováním auditní stopy
- ▶ Tři uživatelská prostředí (testovací, sand-box a produkční), oddělené portály pro externí a interní uživatele, řízení práv a kompetencí konkrétních uživatelů. Jednotný portál pro žadatele/příjemce umožňuje čerpat prostředky ze všech programů a fondů, jednotné ovládání a informace na jednom místě.
- ▶ Implementace nástrojů business intelligence pro vytěžování dat se zajištěním licencí pro tvorbu uživatelských sestav, oddělený DWH

All in one systém umožňuje realizaci programových specifik a požadavků, sdílení know how implementační struktury. Do tohoto systému mají přístup také příjemci. Pro ně byla vytvořena speciální platforma ISKP14+, která zahrnuje pouze funkcionality pro příjemce nezbytné.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

S přechodem na MS2014+ se papírové dokumenty již takřka nepoužívají.



1.5.8. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Neexistuje zákon specifický přímo pro ESIF. Legislativní ukotvení se řeší novelizacemi již existujících právních norem, či prostřednictvím vládních vyhlášek.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Nad rámec nařízení a regulací EU se implementace ESIF musí řídit především následujícími právními úpravami

- ▶ Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů;
- ▶ Zákon č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů;
- ▶ Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Jednotné metodické prostředí neboli soubor metodických pokynů závazných napříč implementační strukturou ESIF, vytváří další závazné postupy nad rámec evropských direktiv a regulací. Jednotné metodické prostředí bylo přijato usnesením vlády.

V neposlední řadě každý ŘO zpracovává vlastní pravidla pro příjemce a žadatele, která vychází z jednotného metodického prostředí a zohledňují specifika daného programu.

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Poskytování dotací z ESIF se stejně jako národní dotační tituly řídí zákonem č. 218/2000 Sb., resp. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Dotace poskytované z ESIF jsou upraveny některými specifickými postupy v rámci těchto zákonů. Kromě toho existuje specifická právní úprava pro některé oblasti podpory, a to jak pro podporu z fondů EU, tak pro národní dotační tituly (např. zákon č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků a o změně souvisejících zákonů).

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Pro potřeby ESIF je pojem „nesrovnalost“ definován v bodě 36 článku č. 2 Obecného nařízení EU, na základě této úpravy je pro potřeby podpory z ESIF nesrovnalost definována také v rámci jednotného metodického prostředí. V národní legislativě ČR se však pojem „nesrovnalost“ nepoužívá, zákon pracuje s pojmem „porušení rozpočtové kázně“ (zákon č. 218/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, který se vztahuje k nesprávnému využití prostředků státního rozpočtu, tedy nejen k prostředkům z ESIF. Řešení porušení rozpočtové kázně je v kompetenci orgánů finanční správy. Naopak Auditní orgán zajímají nesrovnalosti, ale za jejich řešení je primárně odpovědný řídicí orgán.

Vzhledem k rozdílným definicím nesrovnalosti a porušení rozpočtové kázně dochází k rozdílným kontrolním a auditním zjištěním, neboť ne každá nesrovnalost je zároveň porušením rozpočtové kázně a naopak. Řídicí orgány se tak dostávají do situací, kdy mají závěry Auditního orgánu, který identifikoval nesrovnalost, věc proto předají finančnímu úřadu, který je oprávněn k vymáhání prostředků od příjemce, ale finanční úřad neshledá pochybení, protože zjišťuje pouze, zda došlo k porušení rozpočtové kázně, a nemůže tak od příjemce dotčené prostředky vymáhat. Závěry auditů jsou přitom pro řídicí orgán závazné a musí se jimi řídit. Prostředky dotčené nesrovnalostí tak jsou považovány za nezpůsobilé, i když nedošlo k porušení rozpočtové kázně. Uvedené působí problémy ve vztahu k příjemcům, od nichž lze dotčené prostředky jen obtížně získat zpět, tak ve vztahu k financování dotčené částky. Způsob řešení nesrovnalostí dále upravuje Metodický pokyn finančních toků vydávaný Ministerstvem financí. Tento pokyn stanoví, že řešení nesrovnalostí je



v kompetencích ŘO, jenž je v případě každého opodstatněného podnětu na nesrovnalost povinen hlásit danou skutečnost prostřednictvím MS2014+.

1.5.9. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

Předfinancování je regulováno již zmíněným Metodickým pokynem pro finanční toky vydávaným Ministerstvem financí, z něhož vyplývá, že je hrazeno ze státního rozpočtu.

Co se ex-ante projektového financování týče, to je povoleno jen ve výjimečných případech. Již zmíněný pokyn totiž vyžaduje, aby projekty byly financovány výhradně ex-post. Pokud rozpočet projektu financovaného z ESIF nepřesahuje 5 mil. Kč, je možné příjemci schválit ex-ante platbu ve výši 100 % způsobilých výdajů.

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

CZK

1.5.10. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

V současnosti (únor 2019) byla schválena vládou ČR Národní koncepce realizace politiky soudržnosti po roce 2020, která stanovuje priority pro financování v budoucím období a redukuje počet operačních programů o jeden (OP Praha – pól růstu). Díky tomu je zachována kontinuita a know-how z programového období 2014-2020. Zároveň jsou plánovány změny v Jednotném metodickém prostředí směrem k redukcí jeho rozsahu a menší závaznosti pro ostatní subjekty implementační struktury. Vedle toho probíhají intenzivní diskuze a analýzy ohledně využití dalších nástrojů, jako jsou finanční nebo integrované nástroje.



1.6. Německo (DE)

1.6.1. Obecné informace, alokace a zacílení

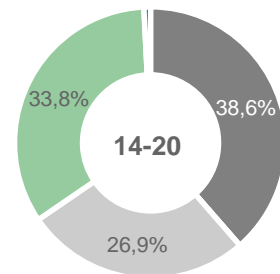
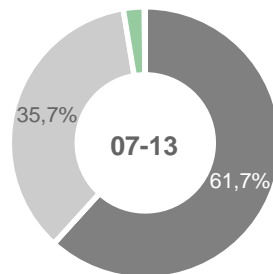
Název členského státu	Kód země
Německo	DE
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
47 (3/44)	16/38/401

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 27 913

07-13: 24 733



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

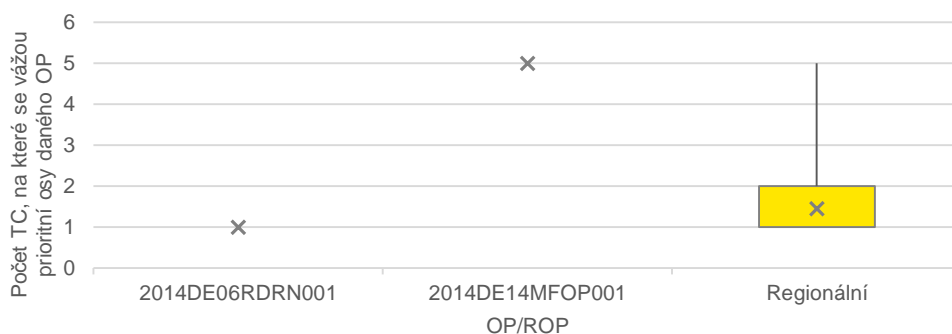
TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
0 %	0 %	33 %	33 %	0 %	33 %	0 %	33 %	0 %	0 %	0 %	0 %
(0/3)	(0/3)	(1/3)	(1/3)	(0/3)	(1/3)	(0/3)	(1/3)	(0/3)	(0/3)	(0/3)	(0/3)

Podíl regionálních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
64 %	16 %	61 %	59 %	39 %	57 %	0 %	57 %	89 %	59 %	0 %	0 %
(28/44)	(7/44)	(27/44)	(26/44)	(17/44)	(25/44)	(0/44)	(25/44)	(39/44)	(26/44)	(0/44)	(0/44)



Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle

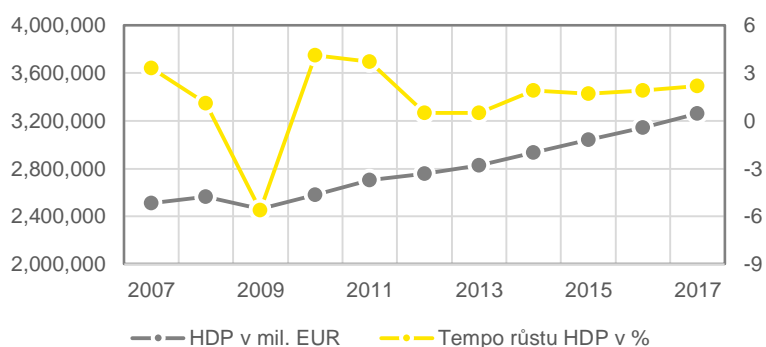


Vývoj hrubého domácího produktu

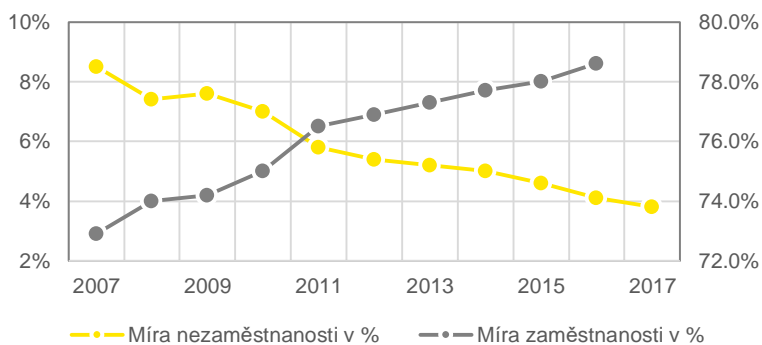
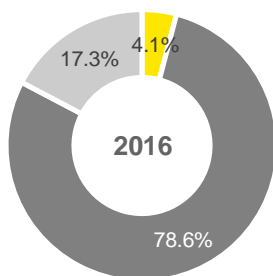
HDP per capita (EUR/obyv.)

2017: 39 500

2007: 31 000



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.6.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Spolkové ministerstvo hospodářství a energetiky (BMWi)

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

Mezi hlavní kompetence NOK zejména patří:

- ▶ Tvorba politik a strategií pro ESIF;
- ▶ Zodpovědnost za dohodu o partnerství;
- ▶ Koordinace a implementace EFRR a ESF operačních programů;
- ▶ Koordinace mezi ministerstvy a regiony za EFRR, včetně zastávání role jejich kontaktního místa;
- ▶ Koordinace a implementace veškeré agendy týkající se regionálních EFRR včetně finančního řízení a kontroly;
- ▶ Distribuce finančních zdrojů mezi spolkovými a zemskými programy, sektory a EU fondy;
- ▶ Reprezentace na schůzkách na Evropské úrovni, včetně jejich předsedání, podílení se na nastavení podmínek partnerské dohody s EK;
- ▶ Kontakt s Evropskou komisí.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Ne, samotný NOK není zřízen specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary, kterým je výkon kompetencí NOK delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

11 osob (vedoucí, referenti, specialisté a spolupracovníci)

Řídící orgány (ŘO)

Spolkový ESF operační program:

- ▶ *Referát VIGru EF 1 – Evropský sociální fond, Spolkové ministerstvo práce a sociálních věcí pro ESF (BMAS)*

Regionální operační programy:

Po dvou na každý region (pro ESF a EFRR), přičemž v zásadě nastávají tři varianty:

- ▶ Jedno zemské ministerstvo, které v rámci dvou odlišných odborů řídí zvlášť ESF a EFRR (**Berlín: Správní senát pro hospodářství, technologie a výzkum, Referát IV C, Sasko: Státní ministerstvo hospodářství, práce a dopravy**),
- ▶ Jedno zemské ministerstvo, které v rámci jednoho odboru řídí ESF i EFRR (např. **Sasko-Anhaltsko: Ministerstvo financí pro ESF i EFRR**),
- ▶ Dvě různá zemská ministerstva, která řídí ESF a EFRR zvlášť (např. **Bavorsko: Bavorské zemské ministerstvo hospodářství a media, energie a technologie, Referát 51 pro EFRR a Bavorské zemské ministerstvo práce a sociálních věcí, rodiny a integrace, Referát I2 pro ESF**)

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

Kompetence ŘO jsou přesně stanovené příslušnými nařízeními EU, zejména se jedná o:

- ▶ Sestavení kontrolních a řídicích systémů programu (vč. IT systémů)
- ▶ Odpovědnost za splnění úkolů ŘO dle příslušných nařízení EU
- ▶ Delegování pravomocí na ZS, jejich kontrola a koordinace (vč. organizování konferencí, pracovních skupin a schůzí aj.)
- ▶ Vydávání metodik a návodů týkajících se ESI-fondů, stanovení postupu čerpání fondů



- ▶ Vydávání informačních a propagačních materiálů, včetně formulářů žádostí, a komunikace navenek, včetně strategie
- ▶ Monitoring a evaluace OP a vedení monitorovacích výborů
- ▶ Sledování využívání grantů a vedení přehledu poskytovaných grantů v plné či zjednodušené podobě, informování *Účetního dvoru* a komunikace s EK
- ▶ Koordinace a spolupráce s ostatními orgány, řízení *monitorovacího výboru*

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ŘO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí ŘO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

Na ESIF centrální úrovni 16 osob
Na zemské úrovni v řádech jednotek (např. Bavorsko: 4 referenti a 1 vedoucí)

Zprostředkující subjekty (ZS)

U **spolkového ESF programu** se jedná o ZS 1. úrovně v podobě specializovaných ministerstev řídicích svěřené sub-programy, a to:

- ▶ *Spolkové ministerstvo školství a výzkumu*
- ▶ *Spolkové ministerstvo rodiny, seniorů, žen a mladistvých*
- ▶ *Spolkové ministerstvo hospodářství a energetiky*
- ▶ *Spolkové ministerstvo ŽP*
- ▶ *Spolkové ministerstvo vnitra*

Každé ministerstvo svěřuje výkon operativy s příjemci dotací podřízeným ZS 2. úrovně, jako např.:

- ▶ *Spolkový úřad pro rodinu a občanskoprávní záležitosti*
- ▶ *Spolkový správní úřad*

Na regionální úrovni jsou přístupy různé, např.:

- ▶ ZS 1. stupně jsou příslušná ministerstva dle jejich působnosti obdobně jako u federálního ESF
- ▶ ZS 1. stupně jsou krajská zřízení a jejich samospráva

Tyto instituce obvykle pověřují výkonem operativy podřízené úřady, jako např.:

- ▶ V Sasku je pro oba programy hlavním ZS 2. stupně *Saská rozvojová banka (SAB)*; v jiných zemích jiné investiční banky

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

ZS přebírají část pravomocí ŘO podle příslušného zmocnění v souladu se zásadou řešit dotace co nejbližše jejich příjemci.

ZS 1. stupně se obvykle zabývají:

- ▶ Tematickou koncentrací a specifikací programováním v jejich oblasti působnosti
- ▶ Přejímají kompetence ŘO ve své specializované oblasti (jako např. Úkoly v oblasti monitoringu a evaluace sub-programu, vydávání speciálních metodik, dosahování indikátorů aj.)

Úkoly **ZS 2. stupně** uvádíme na příkladu SAB (centrálního ZS v Sasku), u níž se jedná zejména o:

- ▶ Příjem žádostí o poskytnutí dotací z ESIF
- ▶ Poradenství a komunikace s příjemci ohledně dotací z ESIF
- ▶ Evaluace podaných žádostí ve smyslu splnění nároku žadatelů na dotace
- ▶ Vydávání rozhodnutí o poskytování dotací (tato rozhodnutí může i odvolávat či brát zpět), případně uzavírání smluv o poskytnutí dotace s žadateli



- ▶ Kontrola prvního stupně: Kontrola účetních knih, účtů a dalších podkladů sloužících jako důkaz realizace projektu stejně jako důkaz o skutečných výdajích / jednotkových nákladech; Kontrola využívání dotací (přezkoumává mezitímní a závěrečné doklady o čerpání dotace)
- ▶ Vydávání závazných individuálních správních rozhodnutí a řešení nesrovnalostí a stížností

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ZS nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí ZS delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Vzhledem k vysokému počtu a roztržité struktuře ZS v Německu nelze podat jednoznačnou odpověď (dle individuálních rozhovorů se bude jednat o jednotky až desítky osob).

Certifikační orgán (CO)

U **spolkového ESF programu** je certifikační orgán umístěn ve stejné instituci jako ŘO, avšak v jiném oddělení:

- ▶ *Ministerstvo práce a sociálních věcí, Oddělení VI, Referát VIb4 - ESF*

Na regionální úrovni jsou přístupy obvykle obdobné, a to tak, že CO je pro daný program rovněž ŘO, přičemž pravomoci jsou svěřeny jinému oddělení/referátu.

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

Kompetence CO jsou přesně stanovené příslušnými nařízeními, zejména jde o:

- ▶ Příjem plateb z EU a jejich přeposlání ZS dle pokynu ŘO
- ▶ Vystavení a předkládání ověřených žádostí o platbu
- ▶ Certifikace plateb, účetnictví a reporting
- ▶ Příprava a předložení ověřených účtů za uplynulý rozpočtový rok na vědomí EK

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné CO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybraný útvar, kterému je výkon kompetencí CO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízen je.

Jaké jsou personální kapacity CO?

Na zemské úrovni v řádech jednotek (např. Bavorsko: 2 osoby)

Platební orgán (PO)

U **spolkového ESF programu**:

- ▶ *Spolková pokladna*

Na regionální úrovni je řešeno různě, a to např.:

- ▶ PO je rovněž CO (např. **Sasko**: *Saské zemské ministerstvo hospodářství, práce a dopravy, Oddělení 5, Referát 51* pro EFRR i ESF)
- ▶ **BAFA** (např. **Bavorsko** pro EFRR)
- ▶ *Hlavní celní úřad Hamburg-Jonas* (např. **Bavorsko** pro ESF)

Jaké jsou hlavní kompetence PO?

Kompetence PO jsou přesně stanovené příslušnými nařízeními EU, a zejména tento orgán zprostředkovává výplatu peněžních prostředků příjemcům.



Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné PO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybraný útvar, kterému je výkon kompetencí PO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízen je.

Jaké jsou personální kapacity PO?

Nedohledáno. Informace nebyla dostupná na webových stránkách PO a nebyla získána ani na základě individuálních rozhovorů.

Auditní orgán (AO)

Auditní orgány ESF i EFRR jsou na spolkové úrovni koordinovány:

- ▶ *Federálním ministerstvem financí: DG E: Evropská politika*

U **spolkového ESF programu** je auditní orgán umístěn ve stejné instituci jako ŘO, avšak v jiném oddělení:

- ▶ *Spolkové ministerstvo práce a sociálních věcí: Audit ESF a EGF*

Na zemské/regionální úrovni jde obvykle o následující dva modely:

- ▶ *Zemské ministerstvo financí (např. **Sasko**: Saské zemské ministerstvo financí, Referát 17 pro ESF i EFRR)*
- ▶ AO je zároveň ŘO (a CO), přičemž jsou zřízeny zvláštní oddělení/referáty (např. **Bavorsko**: Bavorské zemské ministerstvo hospodářství a médií, energie a technologií pro EFRR, Bavorské zemské ministerstvo práce a sociálních věcí, rodiny a integrace Referát A3 pro ESF)

Instituce bývají financovány ze státního/zemského rozpočtu a/nebo OP TP.

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

Kompetence AO jsou přesně stanovené příslušnými nařízeními EU, jedná se např. o:

- ▶ Kontrola finančních prostředků čerpaných z ESI-Fondů s cílem zamezit finančním škodám
- ▶ Zajištění přezkoumání účinnosti fungování řídicích a kontrolních systémů
- ▶ Kontroly na místě u oprávněných osob (spíše výjimečně), audity všech orgánů zapojených do projektů
- ▶ Předání výroční auditní zprávy a stanoviska k fungování ŘO a kontrolních systémů vůči EK
- ▶ Příprava strategie auditu, průběžné a závěrečné zprávy pro EK
- ▶ Zajištění dodržování mezinárodně uznávaných auditorových standardů

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné AO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybraný útvar, kterému je výkon kompetencí AO delegován, nicméně specificky pro účely EU-fondů zřízen je.

Jaké jsou personální kapacity AO?

Na zemské úrovni v řádech jednotek (např. Bavorsko: 2 až 3 osoby)

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Na spolkové i zemské úrovni je kontrolním orgánem stojícím mimo strukturu ESIF příslušný účetní dvůr (*Spolkový účetní dvůr, Saský účetní dvůr, Bavorský nejvyšší účetní dvůr*), který je financován z příslušných spolkových/zemských rozpočtů.

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

Mezi hlavní kompetence KO především patří:



- ▶ přezkoumání příjemce z hlediska správy a užívání finančních zdrojů ze státního rozpočtu i dotačních programů,
- ▶ udělování souhlasu s vedením zjednodušených přehledů vedených ze strany ŘO,
- ▶ přezkoumání činnosti ŘO, CO, PO a ZS,
- ▶ vydávání roční zprávy ohledně přezkumu ESIF.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

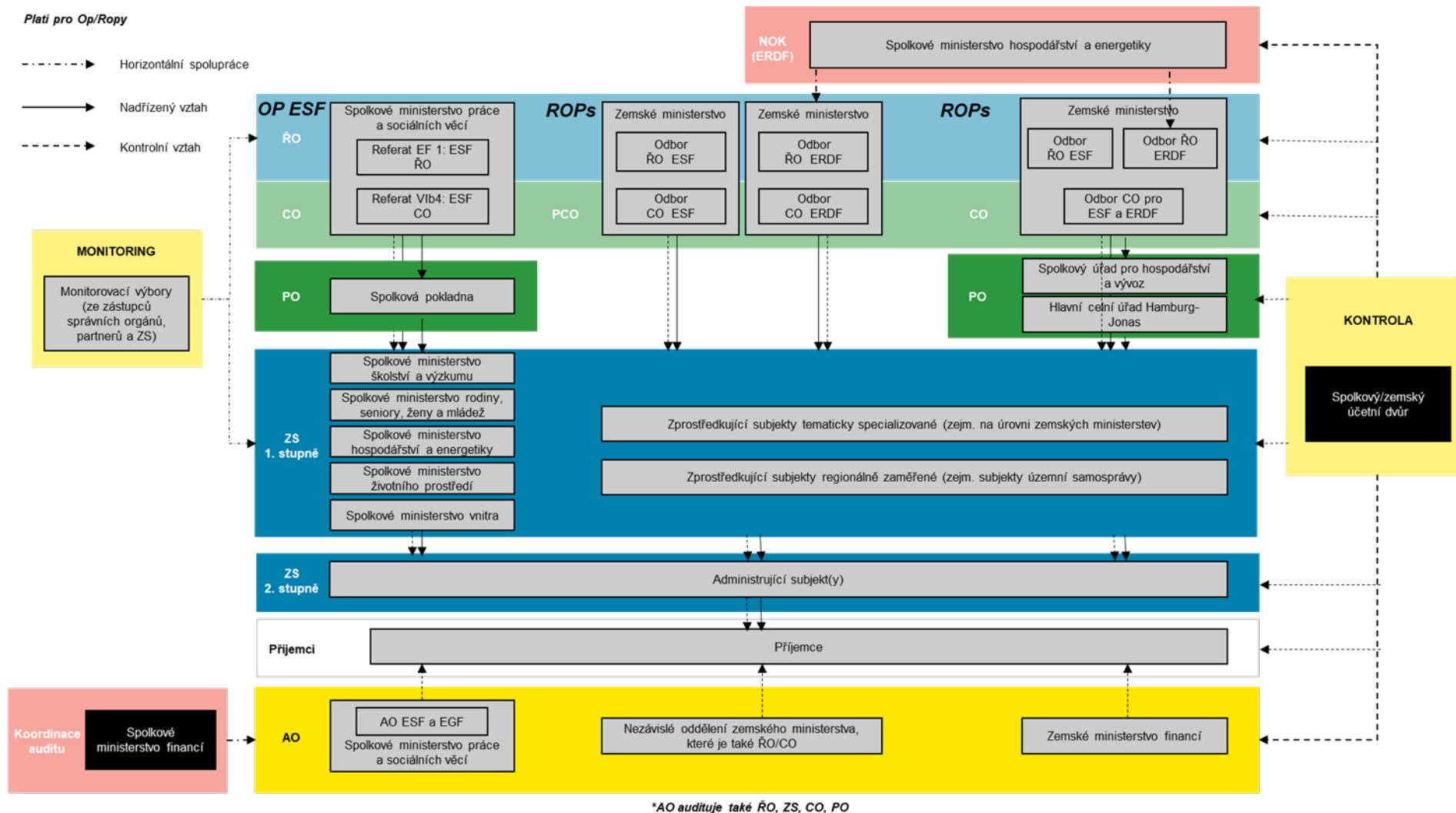
V rámci příprav programu 2014-2020 byly navrženy následující změny:

- ▶ nový systém, který zajistí pravidelné kontroly, aby chybu neobjevil poprvé až AO,
- ▶ větší zapojení sociálních a ekonomických partnerů do monitorovacího výboru (pět zástupců, kteří se podíleli na návrhu nového programu se mělo nově zapojit i do výboru),
- ▶ počet ZS ve většině zemí být stejný jako v předchozím období, nicméně v Bavorsku došlo o snížení jejich počtu o tři (ale zde bylo zjištěno, že je na spolkové úrovni snaha omezit počet ZS a tuto činnost více centralizovat - průběžná zpráva *Spolkového ministerstva hospodářství a energetiky*),
- ▶ vytvořen nový plán evaluací a nový plán komunikace,
- ▶ v Sasku vytvořena rámcová směrnice s účelem zjednodušení celého procesu,
- ▶ zjednodušení komunikace využíváním e-cohesion pro výměnu informací s oprávněnými (zejm. v bavorském ESF vytvořena ŘO centrální multifunkční platforma ESF Bavaria integrující veškeré IT požadavky do jednoho systému s databankou).

Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Zefektivnění celého systému, pružnosti kontrol, řízení a úspory z centralizace ZS a zapojení partnerů. Větší naplnění požadavku na digitalizaci.

1.6.3. Schéma implementační struktury





1.6.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

Na spolkové úrovni:

- ▶ *Německo – program venkovské sítě*

Na regionální úrovni je dalších 13 programů, např.:

- ▶ *Rozvojový program pro venkovské oblasti ve Svobodném státě Sasko 2014-2020 (ELER)*
- ▶ *Program rozvoje venkova v Bavorsku 2014-2020 (ELER)*

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není – jedná se o zjednodušení metodiky poskytování dotací z ESIF.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, na spolkové úrovni veškeré funkce vykonává *Ministerstvo zemědělství a výživy* (ŘO spadá pod stejné oddělení jako CO, ale AO je jiné oddělení), až na platební agenturu, která byla svěřena *Agentuře pro zemědělství a výživu*.

Například v Sasku je zapojeno saské *Ministerstvo životního prostředí a zemědělství* jako ŘO a zároveň také PCO, v Bavorsku jsou ŘO dva – *zemské Ministerstvo výživy, zemědělství a lesnictví* (rovněž má pravomoci PO) a *Zemské ministerstvo životního prostředí a ochrany spotřebitele*, jako CO vystupuje společnost *Deloitte*. Chybí AO.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Každý OP má vlastní IT infrastrukturu a zvláštní typy programů.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ano, může čerpat rovněž z OP TP, a to až do určité výše ve stanovených oblastech.

Název operačního programu analogického k OP R

Na spolkové úrovni:

- ▶ *Evropský námořní a rybářský fond - Operační program pro Německo*

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není – jedná se o zjednodušení metodiky poskytování dotací z ESIF.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, na spolkové úrovni veškeré funkce vykonává *Ministerstvo zemědělství a výživy* (ŘO spadá pod stejné oddělení jako CO, ale AO je jiné oddělení), až na činnost PO, která byla svěřena *Agentuře pro zemědělství a výživu*.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Každý OP má vlastní IT infrastrukturu a zvláštní typy programů.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ano, může čerpat rovněž z OP TP, a to až do určité výše ve stanovených oblastech.



1.6.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Ano, AO jsou centrálně kontrolovány ze strany *Spolkového ministerstva financí*.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Situace ohledně IT systémů je různá v každém státě. V některých jako např. Bavorské ESF jsou zjištění sdílena v centrálním systému *ESF Bavaria*, ale například u bavorského EFRR ke sdílení všech zjištění nedochází (zjištění jsou sdílena jen v případě zjištění nějakého problému a nutnosti zahájit kontradiktorní řízení).

Auditní/kontrolní orgán č. 1

ZS 2. stupně

Jaké kontroly / audity vykonává?

Zabývají se kontrolami prvního stupně u příjemců dotací (jejich účetních dokladů a nakládání s dotacemi – viz výše)

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

▶ Příjemce dotace

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano, kontrolovaný subjekt se musí podřídit a přijmout opatření uložená individuálním správním rozhodnutím v souladu s předpisy EU.

S kým sdílí své závěry?

▶ V případě nesrovnalostí s ŘO/AO, případně u kvalifikovaných nesrovnalostí přímo s EK
▶ S auditovaným subjektem v podobě individuálního správního rozhodnutí (je-li vydáváno)

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Zde se odpověď liší napříč státy, některé ZS 2. stupně se snaží eliminovat četnost kontrol sdílením plánu (SAB), jiné se tímto problémem příliš nezabývají.

Auditní/kontrolní orgán č. 2

AO na federální a zemské úrovni (*Spolkové ministerstvo práce a sociálních věcí: Audit ESF a EGF; Zemské ministerstvo financí nebo zemské ministerstvo, které vykonává funkci ŘO*)

Jaké kontroly / audity vykonává?

Zabývá se zejména kontrolou druhého stupně:
▶ Audit operací,
▶ Audit řídicích a kontrolních systémů,
Výjimečně se zapojuje do kontrol prvního stupně u příjemců dotací.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

▶ ŘO,
▶ ZS,
▶ CO,
▶ PO,
▶ Příjemce dotace (výjimečně).

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ne, závěr auditního orgánu není pro orgány přímo závazný, má doporučující charakter. Aby bylo zjištění závazné, musí následovat individuální správní rozhodnutí ZS 2. stupně.

S kým sdílí své závěry?

▶ Předání výroční auditní zprávy a stanoviska k fungování řídicích a kontrolních systémů EK

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Obvykle nesdílejí, aby byla zaručena nezávislost AO.



- ▶ V případě nesrovnalostí s ŘO či pověřené ZS, které se zabývá řešením nesrovnalostí

Auditní/kontrolní orgán č. 3

Spolkový/zemský účetní dvůr

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Kontrola správy a užívání finančních zdrojů,
- ▶ Kontrola činnosti řídicích a kontrolních orgánů ESIF z hlediska hospodárnosti a správnosti nakládání s rozpočtem.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Orgány státní správy a právnické osoby veřejného i soukromého práva nakládající s prostředky ze spolkového/zemského rozpočtu.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Vlastní závěry kontrolního orgánu mají spíše povahu doporučení v oblasti správnosti a hospodárnosti, případně mají poradní charakter. Pokud z kontroly vyplynou závěry značného finančního významu, je zpráva postoupena také *Ministerstvu financí*, případně mohou být podávány zprávy parlamentu nebo orgánům činným v trestním řízení či jiným správním orgánům

S kým sdílí své závěry?

- ▶ Zprávy sdílí se sněmem, radou a vládou (MF)
- ▶ V závažných případech s dalšími orgány státní správy či orgány činnými v trestním řízení
- ▶ Svě připomínky a některé zprávy zveřejňuje v souladu se zásadou veřejnosti na internetu a také prostřednictvím tiskových konferencí

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Ne, jedná se o nezávislé orgány, jejichž činnost nemůže být kontrolována jinými subjekty.



1.6.6. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Německo používalo finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013, nyní alokaci zvýšilo.

Pokud ČS využívá FN, do jaké míry?

7 % [% celkové alokace]

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

01 (Research & Innovation), 03 (SMEs), 04 (Low Carbon), 06 (Environment & Resource Efficiency), 08 (Sustainable & Quality Employment)

Většina alokace na finanční nástroje směřuje na podporu malých a středních podniků a také na podporu výzkumu a inovací.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Ne

Jaké jsou nepoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Implementace finančních nástrojů je realizována v mnoha OP realizovaných na úrovni jednotlivých regionů (spolkových zemí). V rámci daných OP pak většinou funguje více instrumentů/fondů spravovaných rozvojovými (promotional) bankami dané spolkové země.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Řízení finančních instrumentů je realizováno na úrovni jednotlivých spolkových zemí.

1.6.7. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Německo využívá CLLD, ITI a SUD, a to v rozsahu cca 12 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano. Podpora CLLD je z EFRR, ESF, EZFRV i ENRF. Podpora ITI je z EFRR a ESF. Podpora SUD je z EFRR.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Implementace CLLD zejména prostřednictvím EZFRV (ekvivalent PRV) a ENRF (ekvivalent OPR), federálního ESF OP a OP jednotlivých spolkových zemí. Implementace ITI a SUD prostřednictvím OP jednotlivých zemí.

ITI jsou plánovány v EFRR ROP Šlesvicko-Holštýnsko a ROP Bádensko-Württembersko. Konkrétní území pro realizaci ITI byla vybrána v soutěži (jedná se o regiony v rámci daných spolkových zemí).



Koordinační role CLLD, ITI ani SUD není v Dohodě o partnerství stanovena.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní / územní rozvojové strategie.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Ano, implementace makroregionálních strategií (konkrétně Strategie pro Dunajský region, Strategie pro alpský region a Strategie pro region Baltského moře) je implementována v kombinaci s ESIF. Operační programy obsahují cíle a intervence naplňující tuto strategii, respektive strategie bude naplňována i prostřednictvím projektů podpořených z ESIF (včetně programů přeshraniční spolupráce).



1.6.8. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Monitoring a související metodiky vychází z příslušného nařízení EU, přičemž monitorovací výbory jsou v Německu na spolkové i zemské úrovni tvořeny zástupci správních orgánů zapojených do ESIF, ZS a partnerů, kteří se scházejí několikrát do roka. Pro každý OP je zřízena jedna monitorovací komise, které předsedá zástupce ŘO.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Evaluace bývají na základě Dohody o partnerství zadávány externím subjektům. Například ex-ante evaluace EFRR byla *Saským zemským ministerstvem hospodářství, práce a dopravy* zadána externím společností *Metis* a *PriceWaterhouseCoopers*, evaluaci ESF provedla společnost *isw*.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

Každý OP využívá jiné IT nástroje dle svých vlastních potřeb. Byl identifikován vždy jeden hlavní monitorovací systém ŘO, který přímo komunikuje se SFC a do kterého jsou ostatní IS daného OP napojeny. S výjimkou např. bavorského ESF (kde je jeden centrální a multifunkční systém vyhovující téměř všem potřebám v souvislosti s bavorským ESF) je IT infrastruktura roztržštěná. Tzn., je zde centrální systém ŘO, vlastní systémy ZS 1. i 2. stupně, systém AO a navíc také platformy pro komunikaci s příjemci.

U spolkového ESF je jednak centrální databanka DATES II řízená ŘO, dále poté systémy e2 a <ZUWES II sloužící ZS a e-cohesion systémy *Easy-AZA* a *Easy-Online* pro podávání žádostí o dotace, sdílení souvisejících dokumentů a informací s příslušnými řídicími a kontrolními systémy. Auditní orgán má svůj vlastní nezávislý IT systém, neintegrován s DATES II.

Každá spolková země dle Dohody o partnerství využívá vlastní webový portál s datovou bankou pro podávání elektronických žádostí o dotace (např. v Sasku *SAB-Online/ESF Portal*, který funguje na *PRANO software*, žádosti o ostatní dotační programy je možné podat přes tzv. *Förderportal*). Informace z eCohesion platformy jsou automaticky přenášeny do systému ŘO *Fömisax*, který slouží jako centrální databanka pro všechny dotační programy v Sasku. ZS i AO navíc mají další zvláštní systémy. IT infrastruktura v Sasku čítá cca 10 IT systémů, které jsou do různé míry napojené na centrální *Fömisax* přímo komunikující s EK.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Snaha o digitalizaci celého systému a využívání IT systémů v souladu s legislativou EU, nicméně se úroveň digitalizace liší napříč spolkovými státy. Vyspělé úrovně dosahuje systém např. v Bavorsku, ale v Sasku je stále digitalizace spojována s tím, že se listinné dokumenty naskenují do databanky (nikoliv že by byly listiny zcela odbourány).

1.6.9. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ne, zákon o ESIF v Německu neexistuje.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Ustanovení § 23 a § 44 spolkového i jednotlivých zemských rozpočtových řádů a související správní předpisy zemského i spolkového *Ministerstva financí* k rozpočtovému řádu upravují dotační řízení



(svým obsahem zemské předpisy odpovídají znění těch spolkových). Tyto dokumenty jsou závazné pro státní orgány, které se na dotačních programech podílejí.

Jednotlivé ŘO (ministerstva) navíc vydávají vlastní směrnice a metodiky stejné pro všechny dotační programy, a je-li to nezbytné, pak také specifické pro ESIF (snaha je ale mít jednotnou regulaci). Např. EFRR i ESF v Sasku jsou regulovány rámcovou směrnicí saského ministerstva hospodářství, práce a dopravy ze dne 27. října 2017 (SächsABl. S. 1455), obsaženou ve správním předpisu ze dne 1. prosince 2017 (SächsABl.SDr. S. S 402). Tyto dokumenty již podrobněji regulují práva a povinnosti příjemce dotací, předpoklady, lhůty, publicitu aj. a jejich dodržování je obvykle kontrolováno příslušnými ZS.

Interní metodiky tzv. *Förderhandbuch* vydávané zejména centrálně, příslušnými ŘO pro celý operační program, případně ZS pro dílčí sub-program, které se pravidelně aktualizují, jsou spíše interním návodem pro zapojené instituce.

Obecně lze shrnout, že za dodržování uvedených předpisů jsou zodpovědné příslušné ŘO a ZS v souladu s veřejnoprávními dohodami o přenosu kompetencí mezi ŘO a ZS.

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

V Německu je výrazná tendence o minimalizaci odlišností mezi evropskými a národními fondy, přičemž jsou ESIF fondy regulovány stejnými předpisy s výjimkami stanovenými v přímo aplikovatelném Nařízení. Příslušná ministerstva vydávají metodiky a směrnice k dotacím (např. výpočet nákladů pro ZS), ty však většinou nejsou veřejné, ani nebývají příslušnými orgány poskytnuty. Široce se využívá expertního posouzení konkrétních zaměstnanců a praxe na místě dle konkrétních okolností a obecných pravidel pro poskytování dotací.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Úprava řešení nesrovnalostí vychází z příslušných nařízení EU, přičemž na spolkové i zemské úrovni existují pouze související návody k oznamování takových případů (nikoliv zvláštní předpisy). Řízení se vede podle správních procesních předpisů spolku nebo země, v případě podvodu dle trestněprávních předpisů stejně jako v případě národních dotačních titulů.

Hlavní roli při řízení hraje ZS (výjimečně i AO), které při kontrole prvního stupně obvykle nesrovnalost odhalí a zahájí řízení, následně jsou ZS také odpovědné za navrácení nesprávně poskytnutých prostředků.

Vzhledem k tomu, že jsou národní a evropské dotace regulovány společně, rozpor mezi národní a ESIF úpravou v Německu není dán s výjimkou specifických povinností dle obecného Nařízení (např. ohlašovací povinnost vůči EK/OLAF). Unijní úprava ESIF pouze zpřesňuje zásady nakládání s prostředky z tohoto typu fondů a stanovuje zvláštní povinnosti ve vztahu k EK.

1.6.10. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

Předfinancování v Německu zásadně není možné. Veškeré projekty soukromoprávních subjektů musí být alespoň z 20 % financovány z vlastních zdrojů, které mohou být využity před samotnou průběžnou výplatou ESIF grantů. Např. v Bavorsku ani v Sasku se předfinancování nevyužívá (s výjimkou finančních nástrojů).

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

EUR



1.6.11. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Z individuálního rozhovoru vyplynulo, že na spolkové i zemské úrovni se kloní spíše k zachování kontinuity programových období a minimalizace byrokratických regulací odlišných pro evropské a národní fondy. Momentálně je příliš brzy na sdělení konkrétních závěrů, neboť se vše musí nejprve projednat na úrovni EU.

Ze stanoviska spolkové vlády rovněž plyne, že se bude Německo snažit o další zjednodušování, snižování administrativního břemene a nadměrné legislativy a budování synergií s ostatními dotačními nástroji. Německo se nadále pokouší o maximální možnou harmonizaci s legislativou EU. Využívání finančních nástrojů by nemělo být preferovaným nástrojem, nýbrž alternativou k dotacím. Větší důraz by měl být kladen na partnerství mezi EU, státy a regiony. Země rovněž žádají zavedení tzv. single-audit přístupu a snížení nákladů na kontrolní mechanismy.



1.7. Dánsko (DK)

1.7.1. Obecné informace, alokace a zacílení

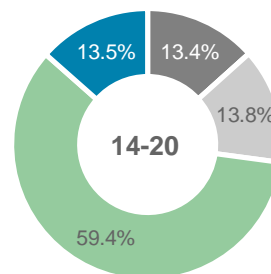
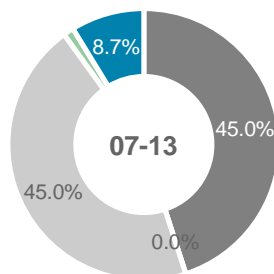
Název členského státu	Kód země
Dánsko	DK
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
4 (4/0)	1/5/11

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace (mil. EUR)

14-20: 1 547

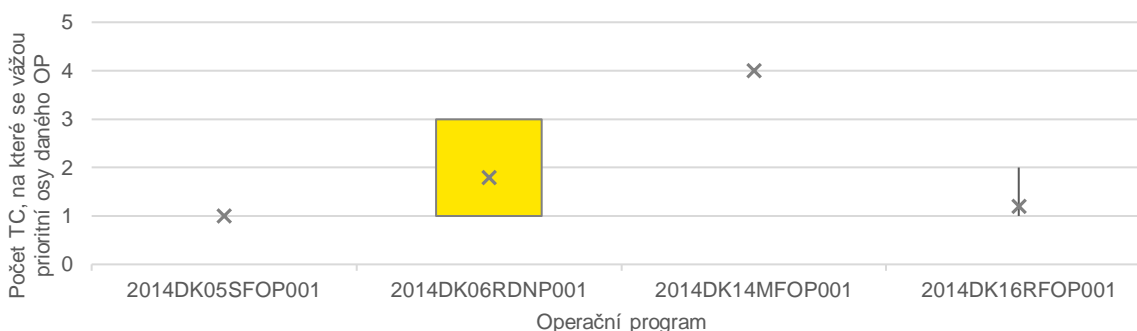
07-13: 538



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
50 %	0 %	75 %	50 %	25 %	50 %	0 %	50 %	50 %	50 %	0 %	0 %
(2/4)	(0/4)	(3/4)	(2/4)	(1/4)	(2/4)	(0/4)	(2/4)	(2/4)	(2/4)	(0/4)	(0/4)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle





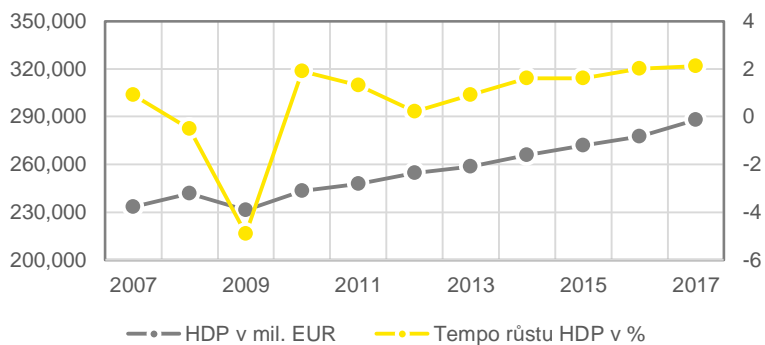
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

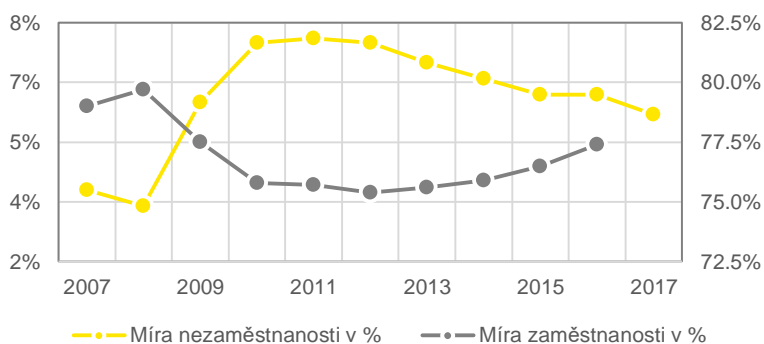
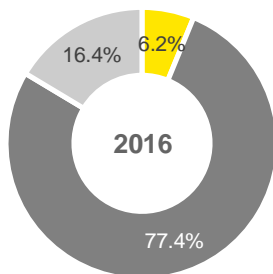
2017: 50 000



2007: 42 700



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.7.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

V Dánsku jsou strukturální fondy koordinovány prostřednictvím tří *Monitorovacích výborů*:

- ▶ Monitorovací výbor pro strukturální fondy (*OP Růst prostřednictvím vzdělávání a podnikání - ESF; OP Inovace a udržitelný růst podniků - EFRR*);
- ▶ Monitorovací výbor pro fond rozvoje venkova (*Program rozvoje venkova*)
- ▶ Monitorovací výbor pro program rozvoje moře a rybolovu (*Program rozvoje moře a rybolovu*)

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

- ▶ Zajišťují celkovou koordinaci a monitorování programů;
- ▶ jednotlivé výbory se podílí na provádění, adaptaci, průběžném monitorování, hodnocení a závěrečném monitorování programů;
- ▶ schvalují návrhy na změny programů;
- ▶ jako členové či zástupci různých organizací a ŘO koordinují finance ze strukturálních fondů.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Ano, jsou zřízeny řídicími orgány konkrétních OP.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

Cca 40 osob - předseda a členové zástupci ministerstev (obchodu, zemědělství aj.) a dalších organizací, např. zástupci růstových fór, *Dánské organizace zdravotně postižených osob* atd.

Řídicí orgány (ŘO)

- ▶ *Dánská agentura pro obchod a průmysl*, oddělení regionálního rozvoje (pro *OP Růst prostřednictvím vzdělávání a podnikání* a *OP Inovace a udržitelný růst podniků*), zřízena Ministerstvem obchodu a průmyslu
- ▶ *Dánská zemědělská agentura* - oddělení EU a podnikání (pro *Program rozvoje venkova*), zřízena ministerstvem životního prostředí a výživy
- ▶ *Agentura pro rybolov* (pro *Program rozvoje moře a rybolovu*), zřízena ministerstvem zahraničních věcí.

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

- ▶ Stanovuje pravidla pro správu dotací (podrobná pravidla pro kontrolu, dohled, účetnictví, hodnocení, rozpočty a zprávy o projektech);
- ▶ vydává rozhodnutí o schválení projektu a řídí jeho realizaci;
- ▶ odpovídá za provádění kontrol a dohledu nad projekty, může nahlížet do účetnictví jednotlivých projektů;
- ▶ provádí kontroly na místě.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

- ▶ Ne.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

- ▶ *Dánská agentura pro obchod a průmysl* (oddělení regionálního rozvoje vedeno regionálním manažerem) - cca 500 zaměstnanců
- ▶ *Dánská zemědělská agentura* (oddělení EU a podnikání) - cca 110 zaměstnanců



Zprostředkující subjekty (ZS)

- ▶ *Regionální fóra růstu pro OP Růst prostřednictvím vzdělávání a podnikání, OP Inovace a udržitelný růst podniků;*
- ▶ *Místní akční skupiny (MAS a FLAG) pro Program rozvoje moře a rybolovu.*

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

Regionální fóra růstu:

- ▶ vybírají, vytvářejí a doporučují projekty pro finální rozhodnutí *Dánskou agenturou pro obchod a průmyslu;*
- ▶ určují růstové priority;
- ▶ posuzují administrativní a finanční kapacitu každého příjemce, zda bude projekt funkční a realizovatelný v souladu s cíli stanovenými v projektu;
- ▶ s přijetím žádostí informují žadatele o platných pravidlech týkajících se způsobilosti, účetnictví, auditu a kontroly atd.

Místní akční skupiny (MAS a FLAG) jsou místní sdružení zaměřená na rozvoj a inovace v místních komunitách (část finančních prostředků z Programu rozvoje venkova a Program rozvoje moře a rybolovu):

- ▶ přidělují granty na příslušné projekty;
- ▶ spolupracují na projektu s žadateli, zajišťují kvalitu žádostí o projekty, jejich změny a žádosti o platbu,
- ▶ provádí kontroly na místě, v případě nedostatků mohou navrhnout zastavení financování projektu.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Regionální fóra růstu ne byly zřízeny specificky pro ESIF, *Místní akční skupiny* ano.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

- ▶ 6 Regionálních fór růstu po 21 členech;
- ▶ Místní akční skupiny - 26 zaměstnanců MAS, 10 zaměstnanců FLAG

Certifikační orgán (CO)

- ▶ *Deloitte – pro Program rozvoje venkova, OP Růst prostřednictvím vzdělávání a podnikání, OP Inovace a udržitelný růst podniků (svěřeno externímu dodavateli Dánskou agenturou pro obchod a průmysl)*
- ▶ *Dánská zemědělská agentura – pro Program rozvoje moře a rybolovu*

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

- ▶ Předběžné schválení smluvního partnera - kontrola informací o účetnictví, administrativě atd., audit průběžných a konečných projektových účtů,
- ▶ provádění povinných kurzů v oblasti řízení strukturálních fondů.

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne.

Jaké jsou personální kapacity CO?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech, ani nebyla poskytnuta zástupci relevantních orgánů.

Platební orgán (PO)

- ▶ *Dánská agentura pro obchod a průmysl (oddělení administrativní sekretariát) pro OP Růst prostřednictvím vzdělávání a podnikání, OP Inovace a udržitelný růst podniků*
- ▶ *Dánská zemědělská agentura, oddělení platba dotací - pro Program rozvoje venkova*
- ▶ *Agentura pro rybolov - pro Program rozvoje moře a rybolovu*



Jaké jsou hlavní kompetence PO?

- ▶ Žádost o platbu u EK,
- ▶ příjem platby od EK, rozhodování o proplacení příjemcům

Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne.

Jaké jsou personální kapacity PO?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech, ani nebyla poskytnuta zástupci relevantních orgánů.

Auditní orgán (AO)

Dánská agentura pro obchod a průmysl

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

- ▶ Odpovědnost za ověření funkčnosti systémů řízení a kontroly OP;
- ▶ kontroly na místě řídicích a kontrolních systémů regionálních fór pro růst, sekretariátů regionálních růstových fór a veřejných nebo soukromých právnických osob;
- ▶ kontroly na místě řídicích a kontrolních systémů *Dánské agentury pro obchod a průmysl* a toho, zda jednájí v souladu s platnými pravidly;
- ▶ pořádání seminářů a informačních schůzek, poskytování poradenství;
- ▶ audit operací, designace a řídicích a kontrolních systémů;
- ▶ tvorba standardů pro veřejný audit.

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne

Jaké jsou personální kapacity AO?

Dánská agentura pro obchod a průmysl (oddělení regionálního rozvoje vedeno regionálním manažerem) - cca 500 zaměstnanců

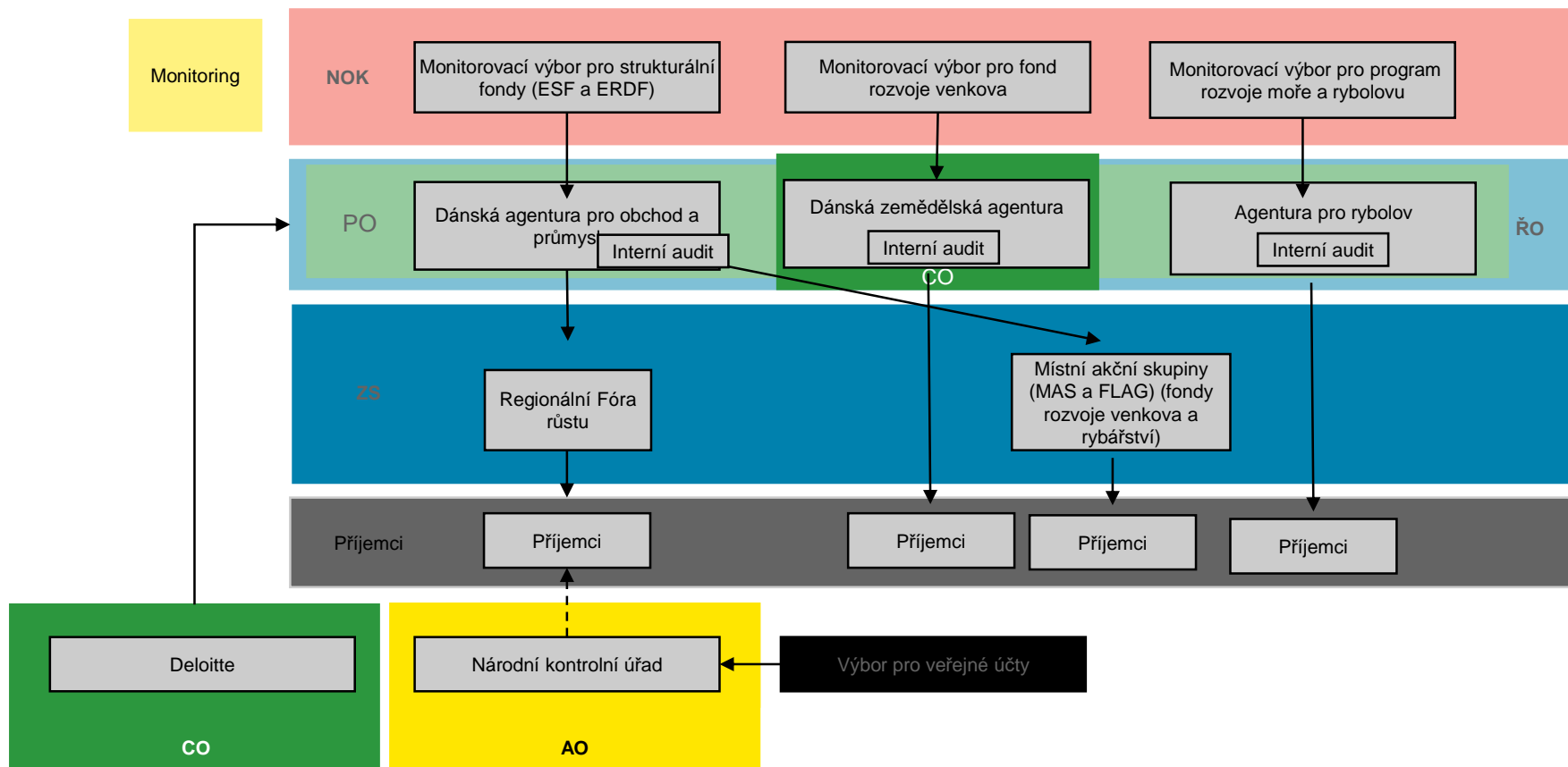
Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

Ne, provedené změny nebyly významné. Docházelo spíše k přejmenování a rozdělení institucí, změně počtu členů, místních organizací, atd.

Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Změny byly spíše menšího rozsahu, jelikož nedocházelo k mnoha chybám při čerpání dotací, pouze někteří příjemci dělali chyby např. při vyúčtování způsobilých výdajů. Tyto chyby jsou zaznamenány a budou používány jako příklady při vzdělávacích seminářích.

1.7.3. Schéma implementační struktury





1.7.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

Program rozvoje moře a rybolovu

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ano, existuje *Monitorovací výbor* pro program rozvoje moře a rybolovu; OP je koordinován stejným způsobem jako ostatní strukturální fondy.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, jiná platební agentura provádí i interní audit (*Dánská zemědělská agentura*), avšak mají shodný AO i CO.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, používá BTAS (*Základní systém správy subvencí*).

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ne, v Dánsku není OP TA.

Název operačního programu analogického k OP R

Program rozvoje venkova

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ano, existuje *Monitorovací výbor* pro program rozvoje venkova; OP je koordinován stejným způsobem jako ostatní strukturální fondy.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, jiná platební agentura provádí i interní audit (*Dánská zemědělská agentura*), avšak mají shodný AO i CO.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, používá MVJ-TAS (*Systém správy subvencí*).

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ne, v Dánsku není OP TA.



1.7.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Ne, kontroly nejsou centrálně koordinovány. Kontroly příjemců dotace jsou v působnosti ŘO jednotlivých OP. AO provádí nezávislou kontrolu ŘO a ZS, včetně kontroly operací u příjemců dotací (viz níže).

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Ne

Auditní/kontrolní orgán č. 1

Dánský národní kontrolní úřad (kancelář č. 5)

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit ročních účtů jednotlivých ESIF fondů

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Subjekty zodpovědné za řízení ESIF fondů

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano, *Dánský národní kontrolní úřad* předává výsledky auditů a hlavních šetření *Výboru pro veřejné účty*, který uvede své připomínky a celou zprávu předá parlamentu. Současně žádá o připomínky ministra k této záležitosti. Ministr vydá zprávu *Národnímu kontrolnímu úřadu* a *Výboru* o tom, jak bude ministerstvo reagovat na doporučení uvedená ve zprávě. *Národní kontrolní úřad* následně vydá doporučení *Výboru* případ uzavřít (vyřešeno uspokojivým způsobem), nebo nadále sledovat případ (stále existují nevyřešené otázky). Zprávy ministerstev a připomínky auditorů jsou zahrnuty v závěrečné zprávě *Výboru* podávané Parlamentu.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ Závěry AO předává Výboru pro veřejné účty, respektive parlamentu

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Ne.

Auditní/kontrolní orgán č. 2

Dánská agentura pro obchod a průmysl

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit operací,
- ▶ audit designace,
- ▶ audit řídicích a kontrolních systémů,
- ▶ nese odpovědnost za ověření funkčnosti systémů řízení a kontroly OP.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Řídicí a kontrolní systémy *Regionálních fór pro růst*.
- ▶ sekretariáty *Regionálních růstových fór*,
- ▶ veřejné nebo soukromé právnické osoby, které jsou podle § 8 odst. 2 nebo 13 zákona o správě dotací oprávněny provádět administrativní a certifikační úkoly nebo působit jako správní a certifikační orgány,
- ▶ řídicí a kontrolní systémy *Dánské agentury pro obchod a průmysl*.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano, kontrolovaný subjekt musí napravit nedostatky, v opačném případě hrozí krácení dotace.



S kým sdílí své závěry?

Auditní zpráva je předávána kromě kontrolovaného příjemce dotace rovněž poskytovateli dotace.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



1.7.6. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ne.

Pokud ČR využívá FN, do jaké míry?

Irelevantní.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

Irelevantní.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Irelevantní.

Jaké jsou nejpoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Irelevantní.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Irelevantní.

1.7.7. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Dánsko využívá CLLD a SUD, a to v rozsahu cca 10 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano. Podpora CLLD je z EZFRV a ENRF. Podpora SUD je z EFRR.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Ano, implementace CLLD prostřednictvím EZFRV a ENRF (ekvivalenty OPR a PRV), implementace SUD prostřednictvím OP Inovace a udržitelný růst podniků (EFRR).

Koordinační role CLLD ani SUD není v Dohodě o partnerství stanovena. ŘO pro EZFRV a ENRF programy je agentura AgriFish, která tak bude zajišťovat potřebnou koordinaci.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní / územní rozvojové strategie. Podpora prostřednictvím integrovaných nástrojů je podporována zejména z EZFRV, EFRR a ENRF.



Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

CLLD: Implementace je zajištěna prostřednictvím místních rozvojových strategií vytvořených celkem 26 místními akčními skupinami.

SUD: ŘO je *Dánský úřad pro podnikání*, která vše především monitoruje a koordinuje. Za administraci programu pak odpovídá k tomu zvláště ustanovený tzv. *Výbor pro doporučení* složený ze zástupců různých ministerstev a regionů (včetně tzv. regionálních fór růstu). Tento *Výbor pro doporučení* připravuje mj. kritéria výběru a vyhláší výzvy. Jednotlivé projekty pak vybírají jednotlivé municipality.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Ano, implementace makroregionálních strategií (konkrétně Strategie pro region Baltského moře) je implementována v kombinaci s ESIF. Projekty v operačních programech (ESF a EFRR) mohou naplňovat realizaci Strategie pro Baltské moře (může jim být přiřazena vyšší priorita).



1.7.8. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Vyhláška o kompetencích zřizuje *Monitorovací výbor* a jeho úkoly, které jsou shodně popsány jako v Nařízení 1303/2013.

Do aktivit monitoringu jsou podle vyhlášky zahrnuty také další orgány, např. *Dánská agentura pro obchod a průmysl, Fóra růstu* atd.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Evaluace jsou vytvářeny ŘO a i na úrovni regionů (*Regionální fóra růstu*).

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

- ▶ *Promis* (pro projekty MAS a FLAG) – podání žádostí, žádosti o platbu a závěrečné zprávy,
- ▶ *Subsidy Administration Control System* (TAS, pro ESF a ERDF) – systém, kam se promítnou informace vyplněné uchazečem na webových stránkách, a kde jsou přístupné všem kontrolním orgánům (*Regionální fóra růstu*, ŘO, auditor, PO); obsahuje hlavní údaje projektu, finanční údaje, evidence záznamů, údaje o kategorizaci, po schválení projektu lze požádat přes systém o změnu projektu, podávat účetní zprávy atd.,
- ▶ BTAS (*Basic Subsidy Administration system*, Program rozvoj moře a rybolovu) – obsahuje všechny údaje o projektu, finanční údaje (rozpočty a účty), zpracování záznamů, vykazování dat a řízení toku peněz,
- ▶ BVJ-TAS (*Environmentally-friendly Agricultural Measures Subsidy Administration System*, Program rozvoj venkova)

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Listinné dokumenty zřejmě nejsou používány vůbec, nicméně komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná, a tak informace není explicitně ověřena.

1.7.9. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ano, v Dánsku existují zákony o implementaci ESIF podle typu fondů:

- ▶ Zákon o správě grantů z EFRR a ESF
 - řešení nesrovnalostí,
 - provádění kontrol a dohledu nad projekty atd.
- ▶ Zákon o moři a rybářském fondu
- ▶ Vyhláška o rozvoji venkova

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Zákon o správě grantů z EFRR a ESF je dále specifikován dílčími vyhláškami, např.:

- ▶ Vyhláška o kompetencích – delegování pravomocí na Dánskou agenturu pro obchod a průmysl, úkoly monitorovacích výborů, Fóra růstu atd.
- ▶ Vyhláška o způsobilosti, účetnictví, auditu a kontrole atd.

Zákon o moři a rybářském fondu je dále specifikován vyhláškou:

- ▶ Vyhláška o grantech pro společné úsilí v oblasti rybolovu, společné úsilí v oblasti akvakultury, rybolovu, přírody a životního prostředí.



Mimo to existuje Zákon o podpoře podnikání a regionálním rozvoji, upravující:

- ▶ pravomoci ministra průmyslu a obchodu v podpoře podnikání a regionálním rozvoji.
- ▶ pravomoci Regionálních fór růstu, obcí a dalších orgánů.
- ▶ poskytování dotací pro výše uvedené účely.

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Ano, je mírně odlišná, poskytování dotací skrze ESIF je upraveno specifickým zákonem. Na národní úrovni se dotace poskytují např. skrze výše zmíněný Zákon o podpoře podnikání a regionálním rozvoji, rovněž je upravuje role Regionálních fór růstu, municipalit a dalších orgánů.

Úprava tohoto zákona je velmi podobná Zákonu o správě grantů z EFRR a ESF, v obou případech je zodpovědným orgánem *Ministerstvo průmyslu a obchodu*. Zákony stanovují pouze rámcové podmínky pro poskytování podpory, detailnější informace jsou obsaženy v navazujících vyhláškách.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Řešení nesrovnalostí je upraveno zákonem o správě grantů z EFRR a ESF. Tento zákon dále upravuje provádění kontrol a dohledu nad projekty atd.

Za vymáhání nezpůsobilých prostředků je zodpovědný ŘO.

Zásadní rozpor mezi národní a ESIF úpravou nebyl zaznamenán, nicméně komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná, a tak informace není explicitně ověřena

1.7.10. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

Ne, předfinancování není možné.

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Irelevantní.

1.7.11. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Na otázky ohledně implementační struktury po roce 2020 je podle oslovených autorit brzy.



1.8. Estonsko (EE)

1.8.1. Obecné informace, alokace a zacílení

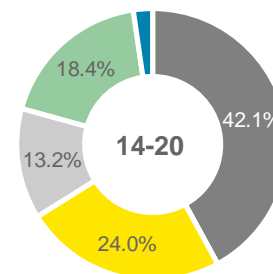
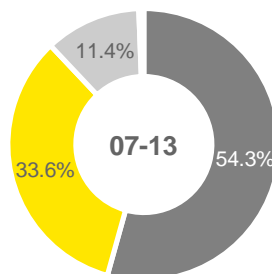
Název členského státu	Kód země
Estonsko	EE
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
3 (3/0)	1/1/5

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 4 414

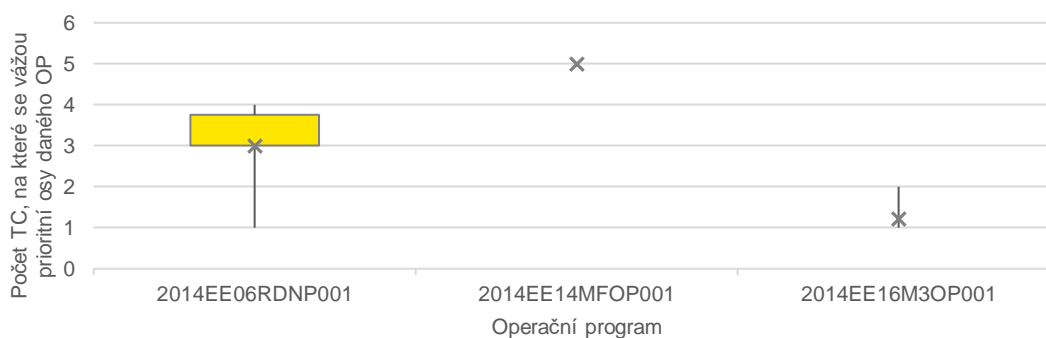
07-13: 3 253



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
67 %	33 %	100 %	100 %	67 %	100 %	33 %	100 %	67 %	67 %	33 %	0 %
(2/3)	(1/3)	(3/3)	(3/3)	(2/3)	(3/3)	(1/3)	(3/3)	(2/3)	(2/3)	(1/3)	(0/1)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle

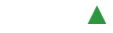




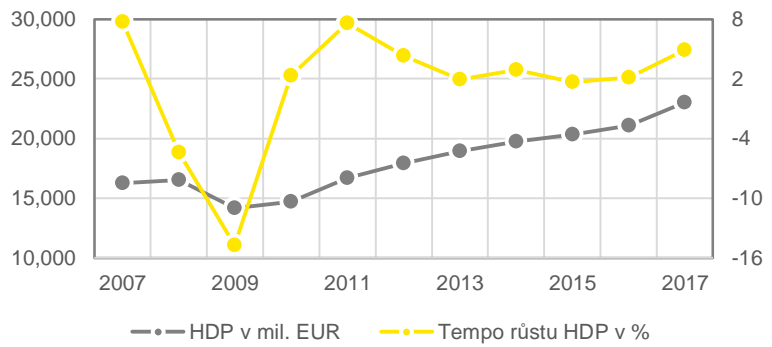
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

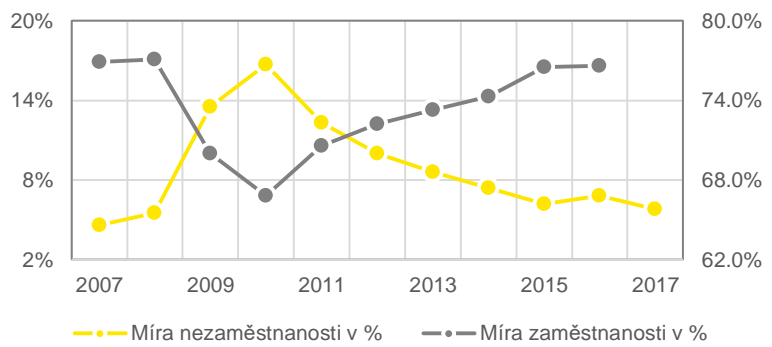
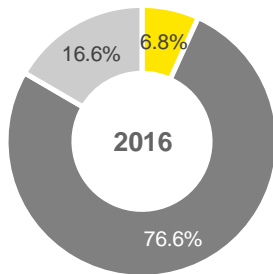
2017: 17 500



2007: 12 100



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.8.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Neexistuje.

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

Irelevantní.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Irelevantní.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

Irelevantní.

Řídící orgány (ŘO)

Ministerstvo financí.

Od září 2018 je v rámci pilotního projektu řídicím orgánem Státní centrum sdílených služeb. Implementační struktura v rámci pilotního projektu je dále rozpracována v případové studii.

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

Mezi kompetence ŘO patří například:

- ▶ plánování a rozpočtování,
- ▶ plnění funkce certifikačního orgánu,
- ▶ schvalování dekretů týkajících se fondů EU,
- ▶ koordinace účetnictví,
- ▶ plnění funkce monitorující a evaluační autority fondů EU.

Velké množství kompetencí ŘO je přeneseno na ZS a IS.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotný ŘO není zřízen specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary, kterým je výkon kompetencí ŘO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

Detailní popis personálních kapacit se nepodařilo získat ani skrze veřejně dostupné dokumenty, ani skrze kontakt se zástupci relevantních orgánů

Zprostředkující subjekty (ZS)

Úřad vlády a jednotlivá liniová ministerstva (celkem 7)

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

Na zprostředkující subjekt první úrovně byly delegovány zejména následující pravomoci:

- ▶ vypracování a stanovení podmínek pro poskytování podpory a sledování jejich plnění,
- ▶ vedení implementujících subjektů při provádění právních předpisů týkajících se podmínek pro poskytnutí podpory,
- ▶ podávání návrhů *Ministerstvu financí* ke změně Dohody o partnerství,
- ▶ plnění dalších funkcí ŘO, které mu byly *Zákonem o strukturální pomoci* uloženy,
- ▶ předkládání informací MA a CA nezbytných pro výkon jejich funkcí.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotný ZS není zřízen specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary, kterým je výkon

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Detailní popis personálních kapacit se nepodařilo získat ani skrze veřejně dostupné



kompetencí ZS delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

dokumenty, ani skrze kontakt se zástupci relevantních orgánů.

Implementující subjekty (IS)

Jedná se o tzv. zprostředkující subjekty druhého stupně vymezené zákonem o strukturální pomoci.

- ▶ *Enterprise Estonsko (od září 2018 nahrazeno Státním centrem sdílených služeb, viz níže).*
- ▶ *Nadace Archimedes.*
- ▶ *Péče o životní prostředí.*
- ▶ *Nadace pro inovace.*
- ▶ *Orgán pro informační systémy.*
- ▶ *Nadace KredEx.*
- ▶ *Agentura technické regulace.*

Jaké jsou hlavní kompetence IS?

Implementující subjekty zajišťují především:

- ▶ poskytování informací veřejnosti a potenciálním žadatelům o možnosti získat podporu a o postupu při podání žádosti,
- ▶ posouzení žádostí a výběr projektů,
- ▶ poskytování informací žadatelům/příjemcům v otázkách týkajících se poskytování a využívání finančních prostředků,
- ▶ zpracování žádostí o platbu,
- ▶ provádění rozhodnutí o finanční nápravě a požadování vymáhání neoprávněně vyplacených částek,
- ▶ monitoring a kontrola projektů včetně přípravy pokynů pro monitoring a kontrolu, které podléhají schválení ze strany ŘO,
- ▶ předkládání informací ŘO, ZS a CA potřebných pro plnění jejich povinností.

Jsou IS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ZS druhé úrovně nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary, kterým je výkon kompetencí delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity IS?

Detailní popis personálních kapacit se nepodařilo získat ani skrze veřejně dostupné dokumenty, ani skrze kontakt se zástupci relevantních orgánů.

Certifikační orgán (CO)

Ministerstvo financí

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

Výčet kompetencí CO odpovídá dle *zákona o strukturální pomoci* pouze výčtu uvedenému v obecném Nařízení.

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotný CO není zřízen specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary, kterým je výkon kompetencí CO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity CO?

Detailní popis personálních kapacit se nepodařilo získat ani skrze veřejně dostupné dokumenty, ani skrze kontakt se zástupci relevantních orgánů.

Platební orgán (PO)

Ministerstvo financí – Oddělení plateb EU



Jaké jsou hlavní kompetence PO?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech (mj. ani v zákoně o strukturální pomoci), ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět. Lze se však domnívat, že půjde pouze o kompetence dle výčtu uvedeného v obecném Nařízení.

Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotný PO není zřízen specificky pro účely ESIF. Vybraný útvar, kterému je výkon kompetencí PO delegován, nicméně specificky pro účely plateb EU zřízen je.

Jaké jsou personální kapacity PO?

Detailní popis personálních kapacit se nepodařilo získat ani skrze veřejně dostupné dokumenty, ani skrze kontakt se zástupci relevantních orgánů.

Auditní orgán (AO)

Ministerstvo financí – Odbor finanční kontroly

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

Jedná se o nezávislý subjekt, který může v souladu s ročním auditním plánem auditovat všechny úrovně vnější pomoci. Mezi jeho kompetence patří především:

- ▶ komunikace s úřadem OLAF,
- ▶ provádění auditu operací, auditu řídicího systému a auditu účtů,
- ▶ sestavování ročního kontrolního reportu pro Evropskou komisi,
- ▶ tvorba plánů auditu,
- ▶ vydávání, dokončování a sdělování výsledků auditu,
- ▶ sledování provádění doporučení, která AO vydal,
- ▶ provádění následného auditu v případě potřeby.

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotný AO ani vybraný útvar nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity AO?

18 zaměstnanců

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Informace o dalších kontrolních orgánech nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech, ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

Irelevantní.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

Ano, oproti minulému období byl v září 2018 spuštěn pilotní projekt zapojení Státního centra sdílených služeb do implementační struktury, které přebralo roli implementujícího subjektu v rámci jedné prioritní osy. Pro více informací viz případová studie Architektura – Estonsko. Z důvodu snížení administrativního břemene došlo ke snížení počtu operačních programů ze tří na jeden, přičemž se v budoucnu očekávají další snížení počtu prováděcích orgánů a zaměstnanců. Dále pak dochází k sjednocení monitorovacích systémů IT, IT jednotlivých implementačních subjektů jsou začleňovány do SFOS, což je jediný monitorovací systém.

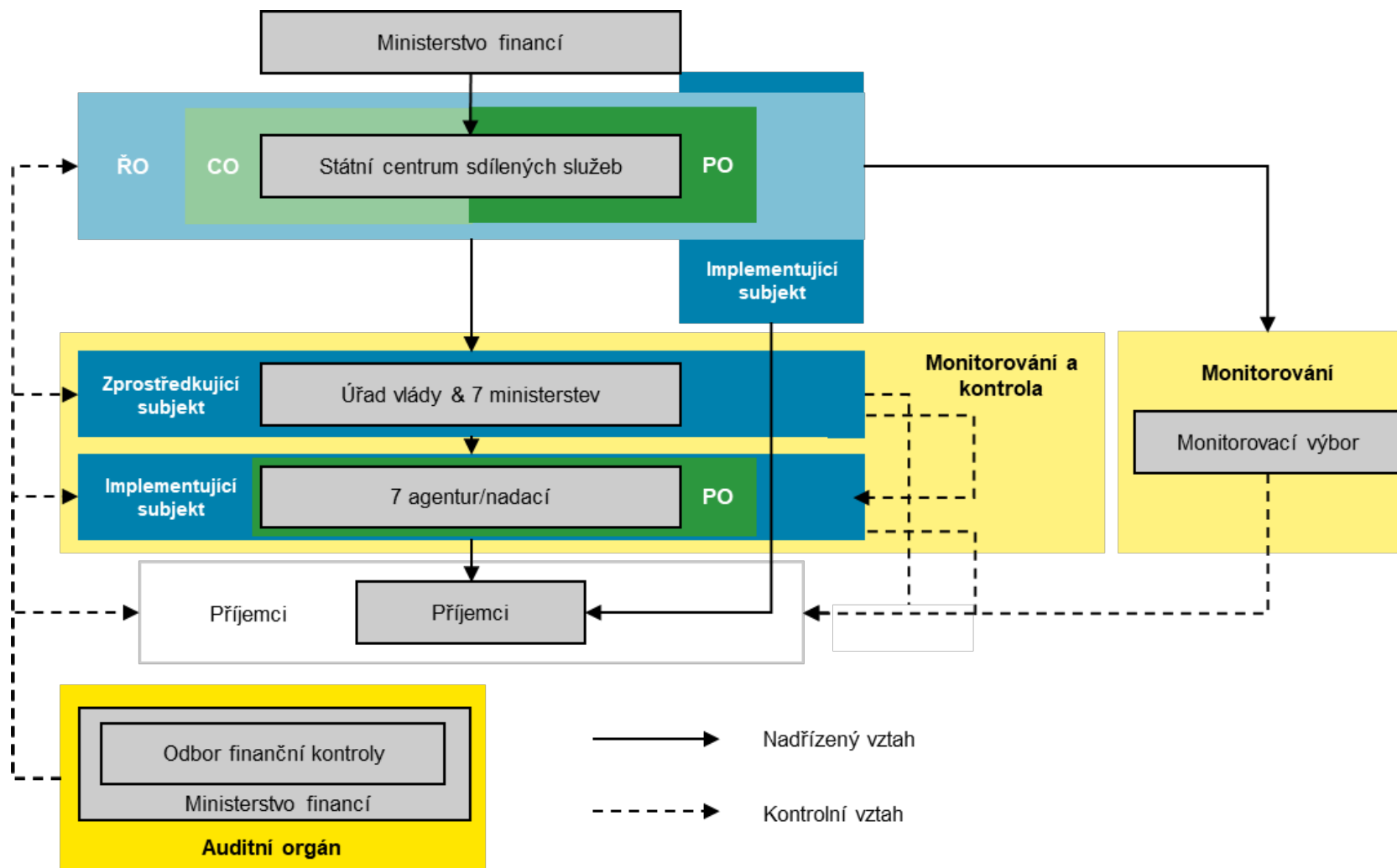
Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Snaha o centralizaci a tím pádem zefektivnění administrativních procesů, inspirovaná obdobným modelem aplikovaným v Lotyšsku.

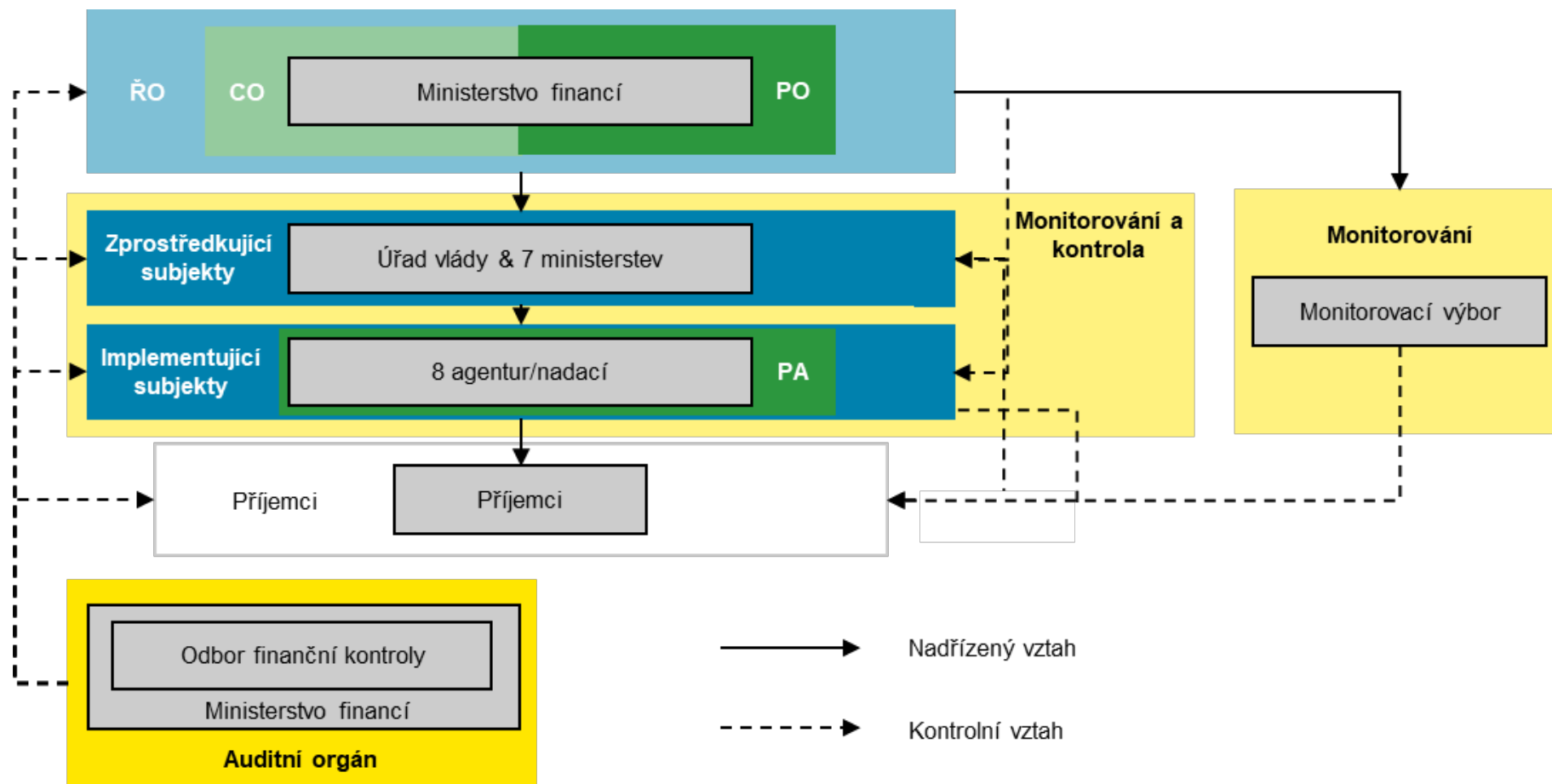


1.8.3. Schéma implementační struktury

Zjednodušené schéma implementační struktury platné od září 2018 (pilotní projekt)



Zjednodušené schéma implementační struktury platné do srpna 2018





1.8.4. Programy analogické k PRV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

OP Rozvoje venkova

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, implementační struktura i metodické prostředí jsou zcela odlišné.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne. ŘO je *Ministerstvo pro záležitosti venkova*, CO je *KPMG Baltics* a PO jsou *Zemědělské registry a informační agentura*.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, využívá se systém *e-PRIA*. Zemědělci pomocí tohoto systému mohou podat žádosti o podporu, mohou sdílet dokumenty a komunikovat se státní správou.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ano, v rámci rozpočtu operačního programu jsou vyčleněny prostředky pro technickou pomoc.

Název operačního programu analogického k OP R

OP Rybářství

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, implementační struktura i metodické prostředí jsou zcela odlišné.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne. AO je Interní audit *Ministerstva zemědělství*, PCO je také *Ministerstvo zemědělství*. ŘO je *oddělení Rybářství Ministerstva zemědělství*, OPR má několik zprostředkujících institucí (*Zemědělské registry a veterinární radu*).

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, využívá se systém *e-PRIA*. Zemědělci pomocí tohoto systému mohou podat žádosti o podporu, mohou sdílet dokumenty a komunikovat se státní správou.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ano, v rámci rozpočtu operačního programu jsou vyčleněny prostředky pro technickou pomoc.



1.8.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Plány auditu AO jsou dostupné veřejně na internetu. Dále jsou sdíleny s auditními firmami. Pokud se jedná o audit ze strany ŘO, pak je plán sestavován s auditovanými subjekty, aby se předešlo duplicitnímu provádění činností.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Informace o databázi nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech, ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

Ministerstvo financí – Oddělení finanční kontroly

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit operací.
- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů.
- ▶ Audit výkazů a účetní závěrky.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Orgány implementační struktury.
- ▶ Příjemce dotací.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Nepřímo, AO informuje o svém nálezu zprostředkující instituci, která může zahájit řízení o nápravě nesrovnalosti. Pokud dojde k závěru, že se o nesrovnalost skutečně jedná, musí subjekt vrátit zpět poměrnou část prostředků.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ S auditovaným subjektem.
- ▶ S ŘO, ZS/IS a CO.
- ▶ Veřejnost (zveřejněné na internetu).

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Plány auditu jsou dostupné online, viz výše.



1.8.6. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Estonsko používalo finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013, nyní alokaci zvýšilo.

Pokud ČS využívá FN, do jaké míry?

7 % [% celkové alokace]

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

03 (SMEs)

Využití finančních nástrojů je plánováno v oblasti podpory malých a středních podniků. Původně plánovaná podpora oblasti výzkumu a inovací nakonec na základě negativního závěru ex-ante hodnocení podpořena nebude.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Ano, prostřednictvím FN je podporováno zemědělství - v rámci PRV (EZFRV).

Jaké jsou nepoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

V rámci implementace FN z EFRR je zřízen Fond fondů (*EstFund*) řízený Evropským investičním fondem ve spolupráci s národní bankou - *KredEx*. Ve specifických fondech se pak očekává účast soukromých investorů (cca 30 % - 40 %), probíhá také výběrové řízení na manažery těchto fondů.

FN v rámci EZFRV bude implementovat *Státní fond pro rozvoj venkova*.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Koordinaci FN má za úkol rozvojová banka *KredEx*, s výjimkou FN v oblasti zemědělství, kde implementaci zajišťuje *Státní fond pro rozvoj venkova* (viz výše).

1.8.7. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Estonsko využívá CLLD a SUD, a to v rozsahu cca 5 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ne, podpora CLLD je z EZFRV a ENRF, ale v různých územích. Podpora SUD je z EFRR.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Implementace CLLD zejména prostřednictvím PRV (EZFRV) a částečně také OPR (ENRF). Implementace SUD prostřednictvím OP kohezní politiky 2014-2020.



ŘO pro EFRR/ESF program, v rámci kterého je implementován SUD, je *Ministerstvo financí*. ŘO pro EZFRV a ENRF je *Ministerstvo zemědělství*, které tak je ze své pozice koordinátorem CLLD aktivit.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci IN je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní/územní rozvojové strategie. Podpora prostřednictvím integrovaných nástrojů je podporována zejména z EFRR, EZFRV a ENRF.

Implementace CLLD je zaměřena na sociální inkluzi, snížení chudoby a ekonomický rozvoj venkovských oblastí (EZFRV) a zvýšení zaměstnanosti a územní soudržnosti (ENRF).

Implementace SUD se pak zaměřuje mj. na udržitelnou městskou mobilitu (snížení emisí CO₂), zařízení péče o děti a revitalizaci městských území.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

CLLD: ŘO pro PRV a OP R je *Ministerstvo zemědělství*. Místní akční skupiny jsou odpovědné za tvorbu a implementaci regionálních rozvojových strategií a výběr projektů.

SUD: Projekty budou vybrány tzv. evaluační komisí, která bude složená ze zástupců místních úřadů. Projekty budou vybrány na základě cílů stanovených v místních strategiích udržitelného rozvoje a cílů příslušné prioritní osy OP.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Ano, implementace makroregionálních strategií (konkrétně *Strategie pro region Baltského moře*) je implementována v kombinaci s ESIF. Operační programy obsahují cíle a intervence naplňující tuto strategii, respektive strategie bude naplňována i prostřednictvím projektů podpořených z ESIF.

Vazba ESIF na Strategii pro region Baltského moře je detailně popsána v Dohodě o partnerství.



1.8.8. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Dle informací od *Ministerstva financí* jsou vytvořeny základní metodické pokyny pro provádění kontrol a monitoringu, které stanovují základní rámec, který si pak zprostředkující subjekty první a druhé úrovně modifikují. Každý ZS musí svou vlastní metodiku kontroly a monitoringu předložit ke schválení ŘO, aby mohl začít s její implementací a prováděním. Metodiky však nejsou veřejně dostupné.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Systém evaluaci je rozložen do tří úrovní. Evaluace Dohody o partnerství spadá do kompetencí *Ministerstva financí*. Evaluace systému priorit je prováděna zprostředkujícím subjektem první úrovně a evaluaci programů provádějí zprostředkující subjekty druhé úrovně.

Celkový výstup evaluací připravuje ŘO na základě výstupů z IT systému, které jsou doplněny dalšími informacemi (stanoviska zapojených orgánů). ŘO po zasedání monitorovacího výboru předkládá zprávu Evropské komisi.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

Všechny programy jsou řízeny v rámci IS *e-toetus*, který je pod správou *Ministerstva financí*. Systém obsahuje všechny relevantní informace, které se programů týkají.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Nebyla nalezena žádná oblast, kdy by byly výlučně využívány listinné dokumenty.

1.8.9. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ano, *Zákon o strukturální pomoci* v období 2014-2020 popisuje mj. práva a povinnosti jednotlivých institucí a systém monitoringu a kontroly. Popisuje práva a povinnosti jednotlivých institucí implementační struktury, systém výplaty podpory, proces odvolání se proti rozhodnutí a systém monitoringu a kontroly. V některých částech se také věnuje finančním nápravám nebo publicitě projektů. Je závazný jak pro orgány řídicí a kontrolní struktury, tak pro příjemce dotací.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Na *Zákon o strukturální pomoci* je navázáno několik nařízení vlády, která dále upravují zejména oblasti fungování řídicích a kontrolních systémů a stručně také povinnosti příjemců dotací a partnerů (např. podrobně fungování auditu a informačního systému). Řízení ohledně udílení dotací se nad rámec uvedeného řídí také obecnými správně-procesními předpisy.

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Mírně ano, ačkoliv jsou národní i evropské dotace regulovány obecnými správními předpisy, existuje i zvláštní úprava, která se vztahuje pouze k ESIF a neaplikuje se na národní dotační programy. Tato úprava reflektuje zejména zvláštnosti evropských fondů.

Konkrétní odlišnosti však nebyly identifikovány ani ve veřejně dostupných dokumentech, ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.



Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Finanční opravy jsou upraveny v *Zákoně o strukturální pomoci v období 2014-2020*, část 12. O nesrovnalostech rozhoduje ŘO nebo ZS druhé úrovně, přičemž za vymáhání nezpůsobilých prostředků jsou zodpovědné ZS první úrovně. Příjemce musí vrátit podporu do 60 dnů od účinnosti rozhodnutí, jinak musí hradit i úroky dle nařízení EU a pokutu. *Ministerstvo financí* zveřejňuje konkrétní údaje o nesrovnalostech na svých internetových stránkách. Za hlášení kvalifikovaných nesrovnalostí vůči EU je zodpovědný ŘO. V případě podvodu se uplatní obecné trestněprávní předpisy.

Konkrétní odlišnosti však nebyly nalezeny ani ve veřejně dostupných dokumentech, ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

1.8.10. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Ano, prostředky na předfinancování jsou kryty EUR státním rozpočtem.

1.8.11. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Estonsko v programovém období 2020+ obdrží menší objem prostředků, než obdrželo v současném programovacím období.

Estonsko v dalším programovém období plánuje změny v organizační struktuře, kdy by mělo dojít především ke zjednodušení celého systému. Změny by už měly probíhat v „pilotním“ testování ve snaze sjednotit fungování dotací na úrovni státu a dotací ze strany EU.

Konkrétní informace však zatím nejsou veřejně dostupné a zástupci relevantních orgánů nám nemohli poskytnout větší detail plánovaných změn.



1.9. Řecko (EL)

1.9.1. Obecné informace, alokace a zacílení

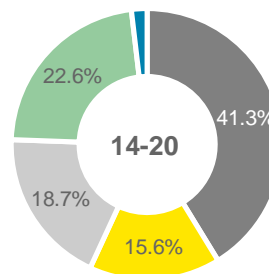
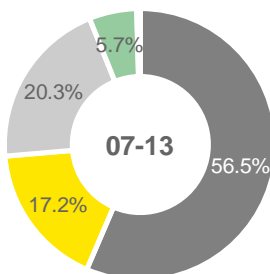
Název členského státu	Kód země
Řecko	EL
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
20 (7/13)	4/13/52

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 20 897

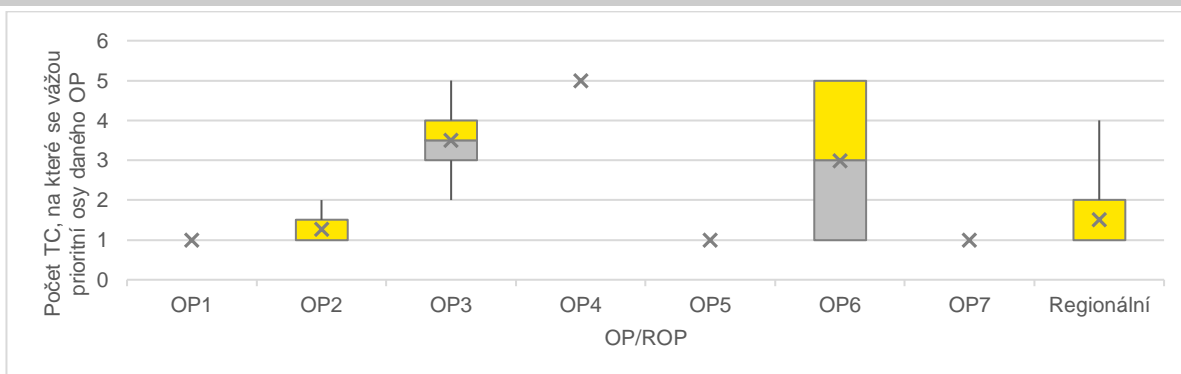
07-13: 21 521



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
29 %	43 %	43 %	57 %	29 %	57 %	29 %	57 %	29 %	43 %	29 %	0 %
(2/7)	(3/7)	(3/7)	(4/7)	(2/7)	(4/7)	(2/7)	(4/7)	(2/7)	(3/7)	(2/7)	(0/7)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle





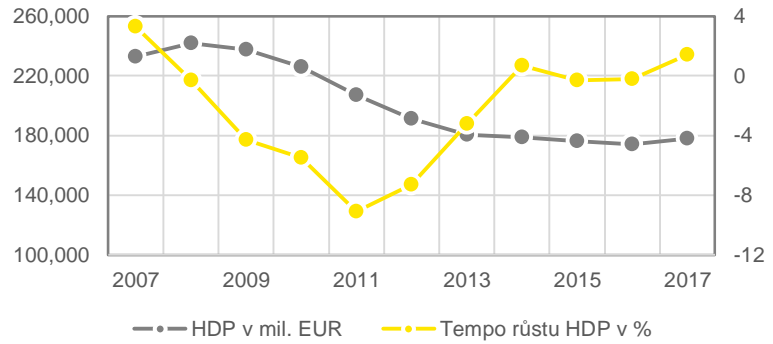
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

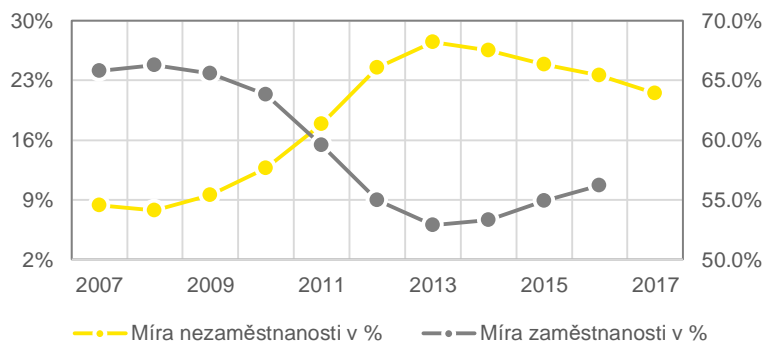
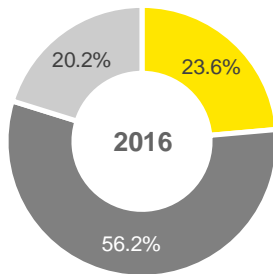
2017: 16 600



2007: 21 100



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.9.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Národní orgán pro koordinaci spadá formálně pod *Ministerstvo hospodářství a rozvoje*, ale stojí mimo jeho standardní organizační strukturu (spadá pod *Generálního tajemníka pro veřejné investice*).

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

V rámci výkonu kompetencí ESIF NOK:

- ▶ koordinuje plánování, specifikaci a implementaci strukturálních OP v rámci ESIF,
- ▶ monitoruje a koordinuje shromažďování finančních prostředků pro zvláštní kategorie podpory definovaných předpisy EU (např. tematické koncentrace investic a strukturálních fondů, přidělování finančních prostředků podle kategorií regionů),
- ▶ vydává pokyny a vytváří směrnice pro správu a zaměření OP a pro každou činnost, která spadá do kompetencí ŘO a výkonných struktur ESIF ministerstev a krajů,
- ▶ zodpovídá za plán řízení a kontroly všech OP v souladu s požadavky jednotlivých fondů EU a dohlíží na řádné, účinné a jednotné uplatňování příslušných pravidel a postupů,
- ▶ monitoruje implementaci programů, a to zejména s ohledem na dosažení jejich cílů a výkonnosti,
- ▶ vydává pokyny a vytváří směrnice pro provádění evaluací OP, zpracovává výsledky evaluací a poskytuje řídicím orgánům instrukce k modifikacím OP,
- ▶ dbá na fungování mechanismu a postupů šetření stížností v rámci spolufinancovaných projektů ESIF pro období 2014-2020 a na boj proti podvodům,
- ▶ rozvíjí a uzpůsobuje fungování integrovaného informačního systému MIS a doplňkových informačních systémů dle požadavků a předpisů EU,
- ▶ vypracovává ve spolupráci s CO pravidla pro způsobilost výdajů a vydává pokyny pro podporu ŘO a příjemců,
- ▶ sleduje a koordinuje plánování, navrhování a aplikaci finančních nástrojů pro operační programy ESIF pro období 2014-2020,
- ▶ sleduje a koordinuje předkládání žádostí velkých projektů za účelem zajištění kvality a úplnosti,
- ▶ podporuje roli a práci *Monitorovacího výboru* ESIF na období 2014-2020, zajišťuje platnost rozhodnutí *Monitorovacího výboru* ESIF a sleduje jejich výkon. V případě nedodržení rozhodnutí vydá NOK doporučení pro opravná opatření a může také rozhodnout o pozastavení dotace.
- ▶ usiluje o zjednodušení postupů pro realizaci spolufinancovaných projektů ve spolupráci s příslušnými ministerstvy.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Jaké jsou personální kapacity NOK?

NOK byl zřízen specificky pro ESIF jako zvláštní odbor na úrovni *Generálního ředitelství Ministerstva hospodářství a rozvoje*.

Celkem 188 osob.

Řídící orgány (ŘO)

Pro každý OP i ROP v Řecku je zřízen zvláštní řídicí orgán dle následujících pravidel:

- ▶ ŘO celonárodních OP s výjimkou OPR a PRV spadají pod *Ministerstvo hospodářství a rozvoje*.
- ▶ ŘO regionálních programů spadají pod příslušné *Regionální rady*.
- ▶ *Ministerstvo rozvoje zemědělství* je přímým nadřízeným orgánem ekvivalentů OPR a PRV.

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

ŘO zejména:

- ▶ podporuje práci *Monitorovacího výboru* a poskytuje mu informace potřebné k plnění jeho úkolů,



- ▶ vypracovává a po schválení *Monitorovacím výborem* předkládá Komisi výroční a závěrečné zprávy o realizaci projektů,
- ▶ zřizuje systém pro zaznamenávání a uchovávání údajů o všech transakcích v elektronické podobě,
- ▶ vypracovává plán evaluací pro každý OP a předkládá ho na první schůzi Monitorovacího výboru,
- ▶ provádí evaluace, včetně posouzení účinnosti a dopadu každého programu v rámci plánu evaluací. Všechny evaluace musí být přezkoumány *Monitorovacím výborem* a předány Komisi,
- ▶ připravuje návrhy na změny OP, které předkládá *Monitorovacímu výboru* OP ke schválení,
- ▶ vypracovává komunikační strategii pro každý OP a předkládá ji na první schůzi *Monitorovacího výboru* ke schválení. Komunikační strategie je každoročně aktualizována s podrobnými informacemi o plánovaných informačních a propagačních činnostech, které mají být realizovány.
- ▶ ověřuje dodání spolufinancovaných produktů a služeb, a skutečného zaplacení nákladů vykázaných příjemci, a že tyto náklady jsou v souladu s platnými právními předpisy EU a členských států, pravidly OP a podmínkami pro poskytnutí podpory
- ▶ provádí kontrolu prvního stupně, která zahrnuje administrativní ověření každé žádosti o platbu předložené příjemci, kontroly na místě, zavedení efektivních a přiměřených opatření proti podvodům s přihlédnutím ke zjištěným rizikům
- ▶ sestavuje prohlášení řídicího subjektu o věrohodnosti fungování systému řízení a kontroly, zákonnosti a správnosti uskutečněných operací a dodržování zásady řádného finančního řízení, spolu se zprávou ukazující výsledky provedených kontrol, zjištěné nedostatky v systému řízení a kontrola a nápravná opatření.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

Ano, ŘO jsou zřízeny speciálně pro účely ESIF. Celkově 811.

Zprostředkující subjekty (ZS)

Pro programové období 2014-2020 byly v souladu s národní legislativou zřízeny dva hlavní ZS:

- ▶ *Zvláštní služba pro řízení a implementaci projektů v oblasti Výzkumu, technologického rozvoje a inovací*, která spadá pod *Generálního tajemníka pro výzkum a technologii*,
- ▶ *Zvláštní služba pro implementaci PRV* podléhající *Ministerstvu rozvoje zemědělství*.

Dalšími ZS jsou v rámci implementační struktury ŘO všech ROP, které fungují jako ZS tematických/sektorových OP fondu soudržnosti v oblasti environmentálních akcí. ŘO pro *OP Konkurenceschopnost, podnikání a inovace* funguje zároveň jako ZS pro všech 13 ROP v oblasti finančních nástrojů.

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

Zvláštní služba pro řízení a implementaci projektů v oblasti Výzkumu, technologického rozvoje a inovací v rámci svých oddělení provádí především následující činnosti.

- ▶ *Oddělení Plánování a hodnocení projektových žádostí*: zajišťuje a řídí výběr projektů, spolupracuje s ŘO na vytváření metodik a kritérií výběru.
- ▶ *Oddělení 2 Řízení projektů*: provádí administrativní kontroly a kontroly na místě, monitoruje fyzickou i finanční stránku realizace projektů, dohlíží na dodržování pravidel a předpisů, poskytuje potřebné informace AO, CO a ŘO a obecně všem KO aj.
- ▶ *Oddělení Organizace, administrativně technické podpory*: plánuje roční program a provádí projekty OPTP, poskytuje ŘO veškeré potřebné informace pro evaluace, zajišťuje odborná školení, spolu s NOK provozuje kancelář informačního systému MIS

V případě přenosu odpovědnosti za řízení programu na ZS, ZS nese celkovou odpovědnost za řádné plnění povinností řízení programu. V rámci své kontrolní role sleduje plnění odpovědnosti za řízení ZS a přijímá příslušná opravná opatření.



Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ano, ZS jsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Certifikační orgán (CO)

CO je pro všechny OP s výjimkou PRV *Zvláštní úřad pro certifikaci a verifikaci spolufinancovaných projektů*. V případě PRV je certifikačním orgánem *SOL A. E. Certifikování účetní*.

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

CO zejména:

- ▶ připravuje a předkládá ověření a žádosti o platby příslušným orgánům Komise,
- ▶ dohlíží na proces převodu finančních prostředků příjemcům,
- ▶ provádí kontroly řídicích orgánů a příjemců spolufinancovaných projektů a jejich činností, ověřuje vykázané náklady a soulad s legislativou a podává zprávy o přijetí nezbytných opatření,
- ▶ vede evidenci o vrácených částkách a částkách odejmutých z důvodu zrušení celého nebo části příspěvku na projektové akce, a zasílá Komisi zprávy dle Nařízení,
- ▶ spolupracuje s NOK při formulaci návrhů a posouzení dopadů změn řídicího a kontrolního systému,
- ▶ spolupracuje s příslušnými orgány a službami při nastavování provozních pravidel informačního systému.

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ano, CO byl zřízen specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity CO?

Celkově 45.

Platební orgán (PO)

Platebním orgánem pro všechny OP a ROP kromě ROP Attika, OPR a PRV je CO, tedy *Zvláštní úřad pro certifikaci a verifikaci spolufinancovaných projektů*. PO pro ROP Attika je *Řecká banka*.

Jaké jsou hlavní kompetence PO?

Pro kompetence PCO viz výše. Hlavním úkolem PO obecně je příjem prostředků od Komise a jejich převod příjemcům na základě instrukcí CO.

Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ohledně PCO viz výše.

Řecká banka nebyla zřízena pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity PO?

PCO viz výše.

Informace o *Řecké bance* není veřejně dostupná a komunikace nebyla úspěšná.

Auditní orgán (AO)

Výbor pro finanční kontrolu na Ministerstvu financí (EDEL)

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

EDEL odpovídá za kontrolu řádného fungování systému řízení a kontroly strukturálních OP v rámci Dohody o partnerství 2014-2020 a OP Rybářství a námořní doprava 2014-2020.

- ▶ Zajistit provádění auditů za účelem ověření efektivního fungování řídicího a kontrolního systému.
- ▶ Zajistit, aby audity byly prováděny na vzorcích vhodných pro ověřování výdajů deklarovaných Komisi. Pro tento účel je obvykle vytvořena metodika pro statistický odběr vzorků transakcí.



- ▶ Navrhnout a každoročně aktualizovat strategii auditu, která zahrnuje metodiku kontroly, výběru vzorků pro kontrolu operací a plán auditů stávajícího účetního období a další dvě účetní období.
- ▶ Předkládat Komisi strategii, stanoviska a výroční auditní zprávy.
- ▶ Spolupracovat s Komisí při koordinaci plánů a metod finanční kontroly a sdílet výsledky auditu řídicího a kontrolního systému, jakož i návrhy na zdokonalení systému.

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, AO není zřízen specificky pro účely ESIF.
Je financován ze státních prostředků.

Jaké jsou personální kapacity AO?

Celkem 78 (46 auditorů, 19 v *Oddělení plánování a evaluací*, 3 v *Oddělení pro zvláštní audit*, 2 právníci, 8 administrativních pracovníků).

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Kromě AO, CO a ŘO mohou provádět kontroly další národní kontrolní orgány jako např.:

- ▶ *Sbor pro vyšetřování finančních zločinů (SDOE)*,
- ▶ *Generální inspektor veřejné administrace*,
- ▶ *Orgán inspektorů veřejné správy*,
- ▶ *Finanční policie*.

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

Úlohou *Zvláštního sekretariátu pro boj proti finanční kriminalitě (EG SDOE)* je:

- ▶ odhalování a potírání organizované finanční kriminality
- ▶ kontrola dodržování předpisů týkajících se národních a také evropských dotací a grantů,
- ▶ odhalování korupce a podvodů,
- ▶ obecně ochrana finančních zájmů Řecka, národního hospodářství, společnosti a EU.

Ostatní zmíněné KO nejsou přímo zacílené na kontrolní činnost v rámci ESIF, ale mohou ji provádět v rámci jiného vyšetřování.

Další orgány mimo implementační strukturu ESIF

Útvar pro organizaci správy rozvojových programů (MOD) je zřízen a podléhá *Ministerstvu hospodářství a rozvoje*.

Jaké jsou hlavní kompetence dalšího orgánu?

MOD zejména:

- ▶ posuzuje personální potřeby ŘO, příjemců a dalších subjektů zapojených do přípravy, řízení, monitorování a realizace spolufinancovaných a národních programů,
- ▶ podporuje plánování, řízení, kontrolu a provádění spolufinancovaných a národních programů pomocí směrnic, speciálních nástrojů, školení, průběžné odborné přípravy zainteresovaných stran, využívání distančního systému vzdělávání, a pořádání zvláštních akcí a technických setkání uskutečněných z podnětu NOK nebo Evropské komise za tímto účelem,
- ▶ poskytuje technickou podporu a řeší případné problémy ústředních a jiných informačních systémů, včetně modernizace zařízení a softwaru potřebné pro efektivní správní a informační monitorování operačních programů ESIF,
- ▶ z rozhodnutí ministra hospodářství a rozvoje může provádět studie o struktuře orgánů ESIF, jakož i složení potřebného personálu,
- ▶ podporuje NOK a ŘO v záležitostech veřejného povědomí a informačních činnostech týkajících se spolufinancovaných projektů. Podporuje zejména provoz portálu ESPA.



Je MOD zřízen specificky pro účely ESIF?

Ano, MOD je zřízen specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity MOD?

Cca 1075 celkem (z toho 140 na centrále MOD, zbytek působí v ŘO a ZS po celém Řecku).

Další orgány mimo implementační strukturu ESIF

Výkonné struktury ESPA jsou zřízeny v rámci ministerstev a podléhají příslušnému ministrovi, generálnímu nebo zvláštnímu tajemníkovi, ale není přímou součástí organizace ministerstva.

Jaké jsou hlavní kompetence dalšího orgánu?

Výkonné struktury ESPA:

- ▶ podporují příslušné ministerstvo a jemu podléhající orgány při identifikaci potřeb daných oblastí a zacílení spolufinancovaných projektů v souladu s politikou ministerstva,
- ▶ podporují ministerstvo při plánování, přípravě a realizaci projektů (pokud jsou ministerstva nebo jejich součástí příjemci),
- ▶ monitorují celkový progres spolufinancovaných projektů v rámci plnění cílů v daném odvětví.

Jsou Výkonné struktury zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ano, Výkonné struktury v rámci ministerstev jsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity Výkonných struktur?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

Byla přijata opatření za účelem zjednodušení a urychlení procesů v rámci implementace ESIF a snížení administrativní zátěže:

- ▶ Snížen počet ZS a přenesených kompetencí v případech, kdy to bylo vyžadováno legislativou.
- ▶ Do nového systému řízení a kontroly byla zahrnuta zjednodušení na základě doporučení pracovní skupiny prostřednictvím projektu "Zjednodušení řídicího a kontrolního systému a urychlení procedur v rámci realizace projektů 2007-2013".

Dále byla přijata opatření s cílem zvýšit úspěšnost v realizaci projektů, a sice:

- ▶ zkvalitnění administrativní kapacity implementačních orgánů, zejména prostřednictvím rozšíření odpovědnosti MOD o personální obsazování a/nebo poskytování odborných znalostí, ale také dalšími aktivitami v rámci technické pomoci prováděnými ŘO nebo MOD,
- ▶ stanovení a sledování časových plánů se závaznými lhůtami pro každou fázi realizace projektů a jejich systematická aktualizace prostřednictvím integrovaných informačních systémů,
- ▶ další zlepšení legislativního rámce pro realizaci projektů v souladu s 32 různými právními předpisy v oblastech, kde bylo zjištěno významné množství zásahů.

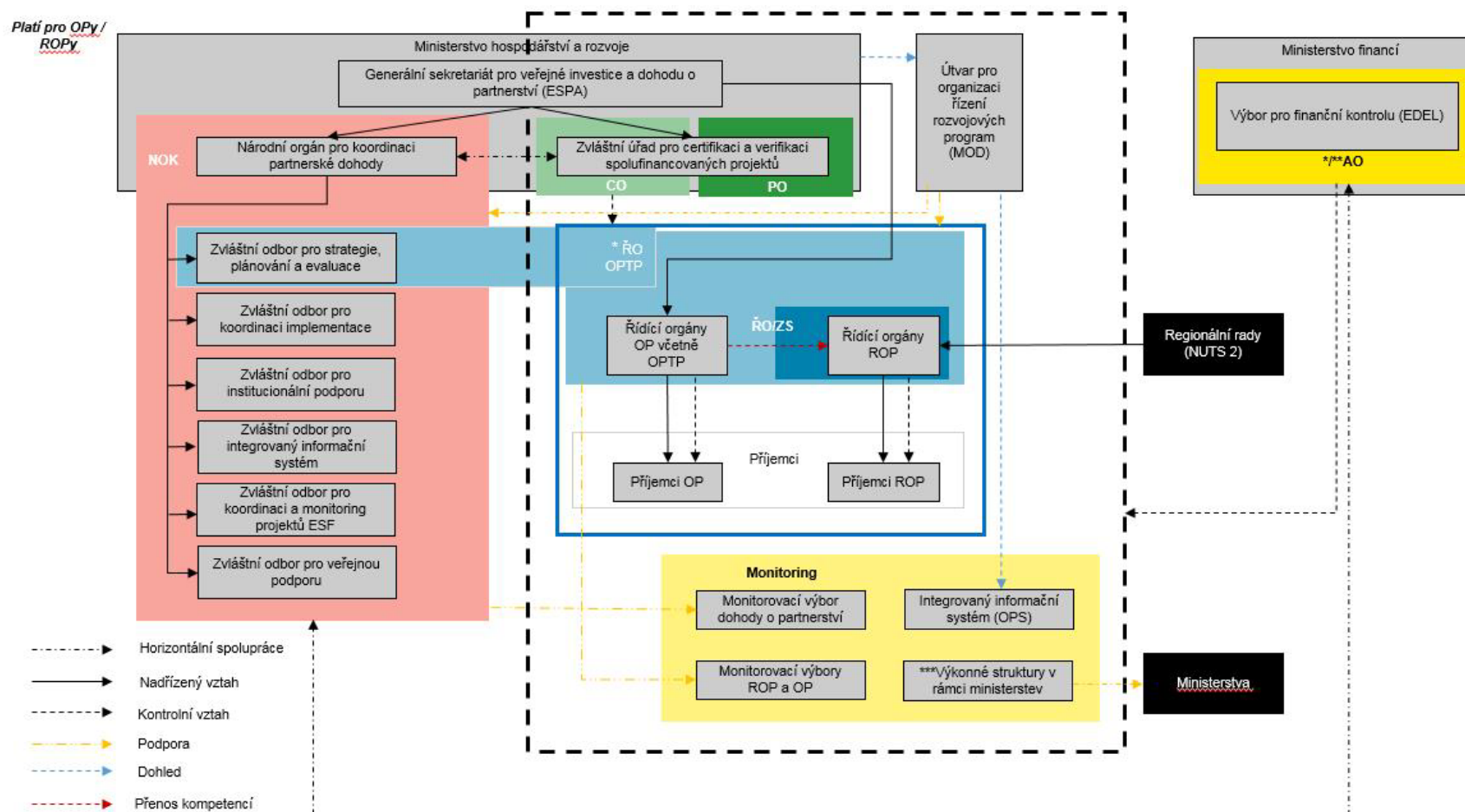
Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Během předešlého programového období 2007-2013 byly jako hlavní slabiny systému identifikovány:

- ▶ příliš velké množství kompetencí přenesených z ŘO na ZS,
- ▶ složité procesy a časově náročné procedury v systému řízení a kontroly,
- ▶ organizační nedostatky a nedostatečné administrativní kapacity implementačních orgánů, jakož i legislativního rámce, který řídí realizaci projektů.



1.9.3. Schéma implementační struktury



*AO může auditovat také ŘO OPTP

**audit designace provádí AO

***Výkonné struktury v rámci ministerstev zajišťují financování sektorových politik prostřednictvím spolufinancovaných programů, zajišťují podporu ministerstev/subjektů při implementaci, monitorují procesy implementace a progres



1.9.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k OP R

OP Rybářství a moře 2014 – 2020, Budoucnost rybolovu

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Pro OPR je metodické prostředí ostatních OP závazné pouze částečně.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Částečně, AO je stejný jako pro ostatní OP, ale PO stejný jako pro *OP Rozvoj venkova* (viz níže).

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, program využívá *Integrovaný informační systém Ministerstva zemědělství*, který umožňuje propojení s ostatními IS.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ne, OPTP existuje, ale programy PRV a OPR z něj nečerpají na mzdové náklady, které se proplácejí z technické asistence těchto OP.

Název operačního programu analogického k PR V

Program rozvoje venkova 2014 – 2020

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, pro PRV platí odlišný legislativní rámec než pro ostatní OP, a sice *ministerské rozhodnutí č. 1065/2016*.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, program využívá jako CO *SOL A.E. Certifikování účetní* a jako PO *Platební a kontrolní orgán pro Evropskou podporu a záruky*. AO není stanoven, hlavním kontrolním orgánem je kontrolní jednotka (UNIT E) v rámci ŘO.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, program využívá *Integrovaný informační systém Ministerstva zemědělství*, který umožňuje propojení s ostatními IS.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ne, OPTP existuje, ale programy PRV a OPR z něj nečerpají na mzdové náklady, které se proplácejí z technické asistence těchto OP



1.9.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Plán auditů a kontrol AO je vždy po schválení zveřejněn na webových stránkách AO. Účastníci zapojení do implementace ESIF tedy přizpůsobí své plány kontrol tak, aby byla vyloučena duplicita.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Ne. Existuje elektronická databáze zjištění AO pouze pro účely AO, nicméně je plánováno propojení této databáze s centrálním informačním systémem MIS.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

AO: *Výbor pro finanční kontrolu na Ministerstvu financí (EDEL)*

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů.
- ▶ Audit operací.
- ▶ Audit designace.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ ŘO.
- ▶ ZS.
- ▶ Příjemce.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano, závěry AO jsou pro auditované subjekty závazné.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ NOK.
- ▶ CO.
- ▶ ŘO/ZS.
- ▶ Evropská komise (výroční zpráva).

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Ano, detailní plán auditů a kontrol AO je vždy po schválení zveřejněn na webových stránkách AO.

Auditní/kontrolní orgán č. 2

Zvláštní sekretariát pro boj proti finanční kriminalitě (EG SDOE)

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Kontroly dodržování předpisů týkajících se národních a evropských dotací a grantů.
- ▶ Odhalování a potírání organizované finanční kriminality a podvodů při nesrovnalostech.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Řídící a kontrolní orgány.
- ▶ Příjemce dotací.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ne, jedná se o závěry z vyšetřování finanční kriminality. V případě zjištění, že k finanční kriminalitě skutečně došlo, musí následovat soudní řízení, ve kterém je rozhodováno o trestném činu.

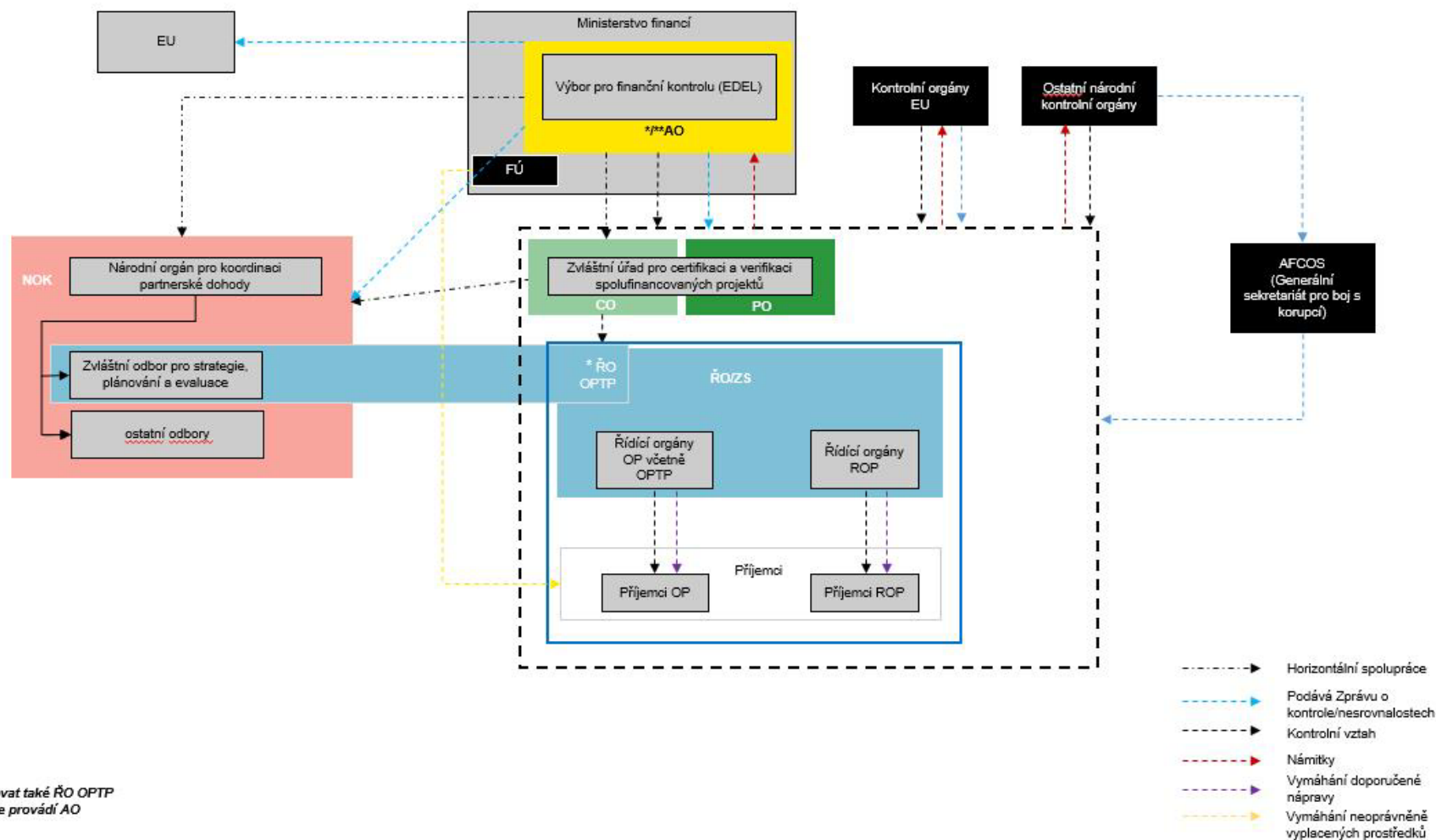
S kým sdílí své závěry?

- ▶ Soudy a jiné orgány činné v trestním řízení.
- ▶ Státní tajemník pro boj s korupcí.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace není veřejně dostupná a zástupci kontaktovaných orgánů nám nebyli schopni dotaz zodpovědět.

1.9.6. Schéma auditu a kontroly



*AO může auditovat také ŘO OPTP
**audit designace provádí AO



1.9.7. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Řecko používalo finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013.

Pokud ČR využívá FN, do jaké míry?

7 % [% celkové alokace]

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

01 (Research & Innovation), 02 (ICT), 03 (SMEs), 04 (Low Carbon), 06 (Environment & Resource Efficiency), 07 (Network Infrastructures), 08 (Sustainable & Quality Employment), 09 (Social Inclusion), 10 (Educational & Vocational Training)

Využití finančních nástrojů je plánováno zejména v oblasti podpory malých a středních podniků a v oblasti podpory výzkumu a inovací.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Jaké jsou nejpoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Základním prvkem implementace FN v Řecku je státem vlastněný fond *Řecký fond pro podnikání & rozvoj* (ETEAN SA). Ten v současné době spravuje tři fondy fondů. Dalším předpokládaným správcem fondu fondů je *Evropský investiční fond*.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Ano, je to státem vlastněný fond *Řecký fond pro podnikání & rozvoj* (ETEAN SA).

1.9.8. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Řecko využívá CLLD a SUD, a to v rozsahu cca 10 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano. Podpora CLLD je z EFRR, ESF, EZFRV i ENRF. Podpora ITI a SUD je z EFRR a ESF.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Nepodařilo se dohledat. Z dostupných informací však předpokládáme, že zvláštní multifundový program pro implementaci IN na národní úrovni není. ESIF jsou implementovány složitou soustavou 7 národních a 13 regionálních operačních programů. IN jsou navíc financovány z různých fondů - EZFRV, ENRF, EFRR i ESF.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Ano, implementace probíhá prostřednictvím PRV (EZFRV), OP R (ENRF) a programů financovaných z některých fondů EFRR a ESF.



Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Ano, implementace makroregionálních strategií (konkrétně *Strategie pro Jadransko-Jónský region*) je implementována v kombinaci s ESIF. Operační programy obsahují cíle a intervence naplňující tuto strategii, respektive strategie bude naplňována i prostřednictvím projektů podpořených z ESIF, zejména z regionálních operačních programů.



1.9.9. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

V rámci implementační struktury jsou zřízeny *Monitorovací výbory* jednotlivých OP a následně je ustanoven hlavní *Monitorovací výbor ESPA*.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Evaluace jsou prováděny na základě evaluačního plánu, který navrhuje NOK a schvaluje *Monitorovací výbor ESPA*. Je navržen evaluační plán pro celé programové období a jsou stanoveny také plány pro každý OP. V rámci NOK je zřízen zvláštní odbor pro evaluace.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

Pro implementaci a monitoring ESIF jsou využívány následující nástroje:

- ▶ **DIAVLOS**: interní rozhraní v rámci portálu www.espa.gr, které propojuje všechny úředníky ŘO a představuje pracovní platformu pro plánování ESIF, konzultaci dokumentů, písemnou část procedury monitorovacího výboru atd.
- ▶ **PSKE**: slouží k regulaci a monitorování procesů státní podpory, která zahrnuje informační podporu uživatelů prostřednictvím FAQs, e-mailu, telefonní linky Help Desku a dalších pomocných aplikací (auditních a evaluačních registrů, rozhraní se systémy třetích stran, atd.). Jedná se o centrální uzel procesů státní podpory a poskytuje pokročilé služby pro předkládání, řízení a monitoring investičních projektů, včetně čerpání a auditů.
- ▶ **OPS**: Integrovaný informační systém ESIF, systému veřejných dotací a soukromých investic. Propojuje všechny IS veřejné podpory prostřednictvím datového střediska MOD.
- ▶ **PSS**: shromažďovací informační systém monitoruje vyplacení státní podpory a zajišťuje zákonnost jejího poskytování (konzultace pro uživatele, propojení s dalšími IS atd.)
- ▶ **PSYPODE**: speciální elektronická platforma vyvinutá MOD na provádění elektronických platebních operací v rámci systému veřejné podpory a elektronického monitorování nedoplatků, do něhož jsou orgány systému veřejné podpory vkládány veškeré doklady k uskutečněným platbám jednotlivých projektů.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

1.9.10. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ano, v Řecku existuje *Zákon o řízení, kontrole a provádění rozvojových intervencí v programovém období 2014-2020*, N. 4314/2014.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Se zákonem o ESIF souvisejí ministerská rozhodnutí (vydaná jedním nebo více ministry společně):

- ▶ **YA 110427/EYΘY/1020/20.10.2016** – *Úprava a nahrazení ministerského rozhodnutí č.81986/EYΘY712/31.07.2015 „Národní pravidla způsobilosti výdajů pro programy ESIF 2014 - 2020 - Kontroly zákonnosti veřejných zakázek v rámci spolufinancovaných projektů ESIF 2014-2020 řídicími orgány a zprostředkující subjekty - Odvolací řízení proti výsledkům hodnocení projektových žádostí“*
- ▶ **KYA 126829/2015** - *Opravná opatření a vymáhání neoprávněně vyplacených prostředků*



- ▶ KYA 24944/2016 – ŘO a ZS Programu rozvoje venkova
- ▶ YA 123511/2017 - ZS Zvláštní služba pro řízení a implementaci projektů v oblasti Výzkumu, technologického rozvoje a inovací, která spadá pod Generálního tajemníka pro výzkum a technologii.

Výše uvedená legislativa je závazná pro veškeré orgány zapojené do Systému řízení a kontroly ESIF a vychází z ní *Manuál k procedurám SDE* závazný pro všechny orgány zapojené do Systému řízení a kontroly. Na dodržování procedur popsaných v *Manuálu procedur SDE* centrálně dohlíží NOK.

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Dochází ke sblížení právní úpravy. Postupy pro ESIF (a obecně pro všechny projekty v rámci Dohody o partnerství 2014-2020) jsou nyní kodifikovány zvláštní národní legislativou (viz výše), zatímco postupy závazné pro národní dotační tituly jsou kodifikovány v zákonech *N. 4399/2016* a *N. 2515/97*. Na základě informací získaných z řeckého tisku a následně potvrzených zástupci NOK se ale v Řecku aktuálně připravuje nový zákon o systému řízení a kontroly pro národní dotační tituly, který bude inspirovaný systémem řízení a kontroly ESIF.

Konkrétní odlišnosti se nepodařilo dohledat ani z veřejně dostupných dokumentů, ani zástupci relevantních orgánů nám nebyli schopni dotaz zodpovědět.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Nesrovnalosti jsou definovány v zákoně o ESIF a postup při jejich řešení je popsán v *Manuálu procedur SDE* a v *ministerském rozhodnutí 126829/EYΘY/2015*. Proces řešení nesrovnalostí se mírně liší v závislosti na tom, kým byla nesrovnalost zjištěna, a to zejména v tom, kdo vydává konečné rozhodnutí o opravných opatřeních (ministr financí v případě zjištění AO, nebo orgán přímo nadřízený ŘO v případě zjištění jinými KO). Nicméně, vymáhání nezpůsobilých prostředků provádí vždy po vydání příslušného rozhodnutí a formálním vyznění příjemce příslušný finanční úřad. FÚ neprovádí žádné další kontroly či ověřování v rámci procesu vymáhání. V případě plateb v prodlení více než 30 dnů se další postup řídí národním *Zákoníkem o vymáhání veřejných příjmů*.

Rozpor mezi národní a ESIF legislativou nebyl zaznamenán, ani zástupci relevantních orgánů nám nebyli schopni dotaz zodpovědět.

1.9.11. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Ano, prostředky mohou být předfinancovány ze státního rozpočtu až do výše 40 % z celkové výše podpory. Po ověření výdajů projektu obdrží státní rozpočet odpovídající příspěvek ESIF.

EUR.

1.9.12. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Na základě informací poskytnutých NOK prozatím neprobíhá diskuze na téma změn pro programové období 2020+. NOK očekává doporučení Evropské komise.



1.10. Španělsko (ES)

1.10.1. Obecné informace, alokace a zacílení

Název členského státu	Kód země
Španělsko	ES
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
64 (9/55)	7/19/59

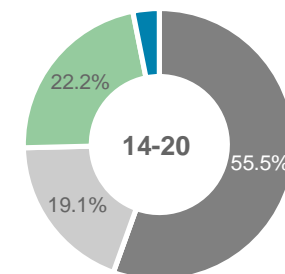
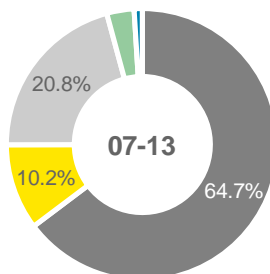
Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 37 052



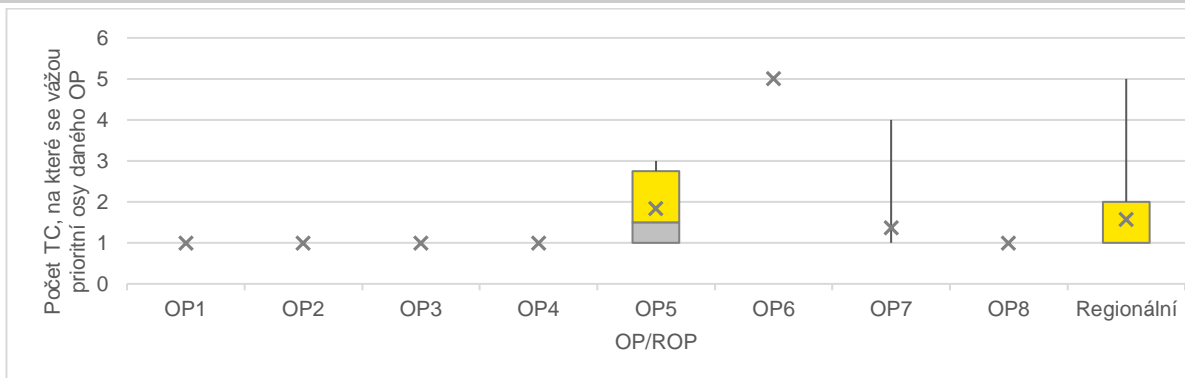
07-13: 32 876



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
22 %	11 %	44 %	22 %	11 %	33 %	11 %	44 %	44 %	22 %	0 %	0 %
(2/9)	(1/9)	(4/9)	(2/9)	(1/9)	(3/9)	(1/9)	(4/9)	(4/9)	(2/9)	(0/9)	(0/9)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle





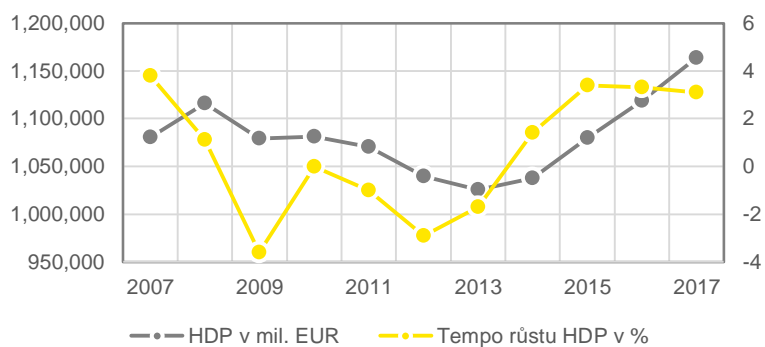
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

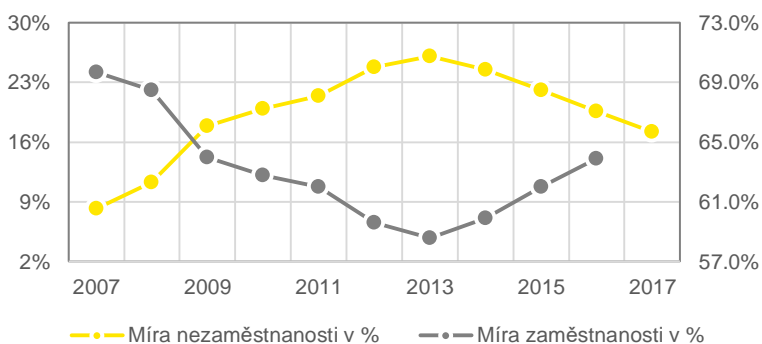
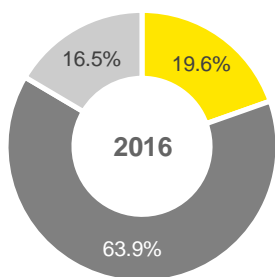
2017: 25 000



2007: 23 900



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.10.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

- ▶ EFRR: *Generální ředitelství pro evropské fondy,*
- ▶ ESF: *Subdirektorát generálního podřízeného vedení správní jednotky Evropského sociálního fondu,*
- ▶ EZFRV: *Generální ředitelství pro rozvoj venkova a lesní politiku,*
- ▶ ENRF: *Generální ředitelství pro řízení rybolovu generálního sekretariátu pro rybolov*

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

- ▶ Analýza, sledování a hodnocení finančních toků s EU;
- ▶ vyjednávání, příprava, hodnocení a přezkoumání dohod a strategií pro přípravu OP spolufinancovaných z ESIF a specificky z EFRR v koordinaci s různými správními orgány a fondy;
- ▶ realizace ekonomických analýz a studií v oblasti evropských fondů;
- ▶ jednání s EK a jinými institucemi o záležitostech týkajících se regulace ESIF a dalších fondů spadajících do jeho pravomocí;
- ▶ spolupráce a koordinace s územními správami v souvislosti s řízením a sledováním činností prováděných s EFRR a dalších přidělených fondů;
- ▶ provádění kontrol a návrh nápravných opatření nezbytných pro zajištění správného fungování fondů.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Ano, samotné koordinační orgány (konkrétní útvary) jsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Instituce, jejichž jsou konkrétní útvary součástí, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny nejsou (jedná se o liniová ministerstva).

Jaké jsou personální kapacity NOK?

ESF: celkem 62 zaměstnanců (funguje jako NOK, PCO, ŘO)

Řídící orgány (ŘO)

- ▶ EFRR: *Subdirektorát generálního ředitelství EFRR Generálního ředitelství pro evropské fondy*
- ▶ ESF: *Subdirektorát generálního podřízeného vedení správní jednotky ESF,*
- ▶ EZFRV: různé ŘO pro různé OP, obvykle se jedná o generální ředitelství pro rozvoj venkova a zemědělství v daném regionu,
- ▶ ENRF: *Generální ředitelství pro řízení rybolovu generálního sekretariátu pro rybolov, Ministerstvo zemědělství a rybolovu, potravin a životního prostředí*

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

- ▶ Vývoj legislativy a předpisů týkajících se řízení a kontroly fondů;
- ▶ určení zprostředkujících subjektů OP a vymezení podmínek dohod týkajících se ZS pro fondy spadající do jejich pravomocí;
- ▶ zastoupení ve výborech a pracovních skupinách koordinace evropských fondů a dalších výborů, a koordinace a propagace tematických sítí souvisejících s EFRR a dalšími přidělenými fondy,
- ▶ další kompetence stanovené Nařízením.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ano, samotné ŘO (konkrétní útvary) jsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Instituce, jejichž jsou konkrétní útvary součástí, nicméně specificky pro

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

Personální kapacity se výrazně liší podle ŘO, obvykle jde o desítky osob.



účely ESIF zřízeny nejsou (jedná se o liniová ministerstva).

Zprostředkující subjekty (ZS)

OP mají jeden či více zprostředkujících subjektů, některé OP mají desítky ZS (ENRF). ZS regionálních OP jsou autonomní správy, u ostatních OP může jít o jiné vládní či regionální orgány, např. Státní tajemník pro výzkum, vývoj a inovace, Státní tajemník pro informační společnost a digitální agendu a Hospodářská komora Španělska.

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

- ▶ Správa OP,
- ▶ monitoring a kontrola výdajů.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Identifikované ZS nebyly zřízeny specificky pro ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Personální kapacity se výrazně liší podle ZS, od jednotek po desítky osob.

Certifikační orgán (CO)

- ▶ EFRR: *Generální subdirektorát pro certifikace a platby Generálního ředitelství evropských fondů*
- ▶ ESF: *Subdirektorát generálního ředitelství pro certifikaci správních jednotek Evropského sociálního fondu*
- ▶ EZFRV: každý OP má svůj CO, obvykle se jedná o obecné intervence regionů
- ▶ ENRF: *Španělský agrární garanční fond*

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

PCO (EFRR):

- ▶ ověřuje platby od ŘO,
- ▶ kompletuje reporty od ŘO,
- ▶ posílá dokumenty EK,
- ▶ vytváří roční výkazy,
- ▶ vytváří statistiky pro Španělsko a EK.

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ano pro EFRR a ESF, ne pro ENRF, různé pro EZFRV.

Jaké jsou personální kapacity CO?

PCO pro EFRR má celkem 18 zaměstnanců:

- ▶ Certifikační jednotka – 7 zaměstnanců, z toho jeden vedoucí a 6 koordinátorů programů,
- ▶ Platební jednotka – 7 zaměstnanců, z toho jeden vedoucí a 6 úředníků,
- ▶ Kontrolní jednotka – 2 zaměstnanci, z toho jeden vedoucí a jeden koordinátor,
- ▶ 1 administrativní pracovník,
- ▶ 1 vedoucí pracovník celého orgánu.

Platební orgán (PO)

- ▶ EFRR: *Generální subdirektorát pro certifikace a platby Generálního ředitelství evropských fondů*,
- ▶ ESF: *Subdirektorát generálního ředitelství pro certifikaci správních jednotek Evropského sociálního fondu*
- ▶ EZFRV: různé PO pro různé OP, obvykle spadající pod ministerstva, garanční fondy apod.



Jaké jsou hlavní kompetence PO?

PCO (EFRR):

- ▶ ověřuje platby od ŘO,
- ▶ kompletuje reporty od ŘO,
- ▶ posílá dokumenty EK,
- ▶ vytváří roční výkazy,
- ▶ vytváří statistiky pro Španělsko a EK.

Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ano pro EFRR a ESF, ne pro ENRF, různé pro EZFRV.

Jaké jsou personální kapacity PO?

EFRR: 7 zaměstnanců platební jednotky

Auditní orgán (AO)

Obecná intervence státní správy (IGAE) je AO pro všechny fondy. Kontrolní orgán pro EFRR je pouze IGAE, avšak pro ostatní fondy ve většině případů vykonávají audit a kontroly *Obecné intervence autonomních společenství* podle příslušných regionů.

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

Kompetence související s ESIF:

- ▶ finanční kontrola a audit kontroly evropských fondů;
- ▶ plánování, programování, koordinace a monitoring toků prostředků z evropských fondů;
- ▶ návrh, vývoj a aktualizace informačních systémů pro plánování a řízení evropských fondů, IT podpora *Generálního ředitelství evropských fondů*

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, jedná se o kontrolní/auditní orgán veřejného sektoru ve Španělsku.

Jaké jsou personální kapacity AO?

Divize III *Úřadu pro národní audit (IGAE)* má 30 technických pracovníků, kteří se zabývají finanční kontrolou evropských fondů. Kromě toho mohou provádět tyto kontroly další pracovníci IGAE (veřejní kontroloři pověřeni ministerstvy a agenturami, techničtí pracovníci celého *Úřadu*).

- ▶ Delegovaní kontroloři IGAE na ministerstvech a agenturách: 476
- ▶ regionální a územní KO IGAE: 424
- ▶ Národní kontrolní úřad: 222

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Obecné intervence autonomních společenství působí jako kontrolní orgány související s regionálním rozdělením EFRR, avšak kontrolní orgán EFRR je pouze IGAE.

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

- ▶ Provádí vnitřní kontrolu hospodářské a finanční činnosti autonomního společenství;
- ▶ provádí finanční kontrolu a audity dotací pro autonomního společenství.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

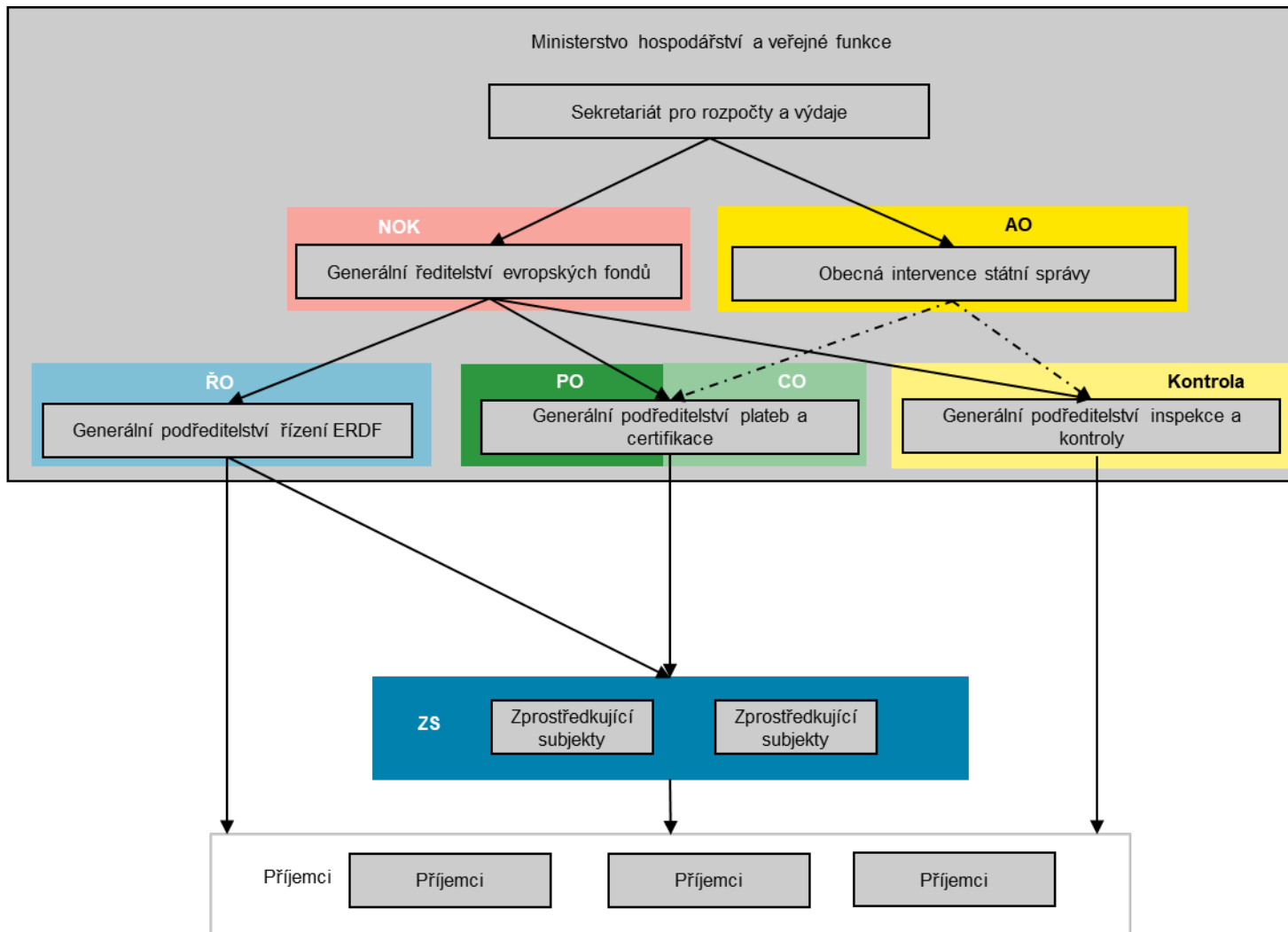
Ano, především se snížil počet OP (např. ve Španělsku již nejsou FS) a ZS.

Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Ke zjednodušení systému došlo především kvůli snížení administrativní zátěže.



1.10.3. Schéma implementační struktury





1.10.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

17 regionálních OP (jména podle jednotlivých autonomních komunit) a 1 národní OP (*PDR Nacional*).

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne. Koordinace, PCO a AO jsou decentralizované.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, OP mají různé AO a PCO.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ne, ve Španělsku není OP TP.

Název operačního programu analogického k OP R

PO de Pesca 2014-2020

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, OP má různé AO a PCO.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ne, ve Španělsku není OP TP.



1.10.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Ano, AO sdílí výsledky kontrol, auditů a plánů s koordinačním orgánem, který také provádí kontrolní činnost. Sdílení probíhá na pravidelných ročních schůzkách a také písemně (elektronicky na týdenní bázi).

Všechny auditní a kontrolní subjekty spolu často komunikují.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

IGAE vyvinulo auditní aplikaci FOCO, která je využívána při auditech, využívat ji mohou také *Obecné intervence autonomních společenství*. Informace v aplikaci nejsou veřejně přístupné.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

Obecná intervence státní správy (IGAE).

IGAE dále řídí *Koordinační komisi*, aby koordinovala a standardizovala pracovní programy auditu, kritéria auditu, drafty auditů a závěrečné zprávy.

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit designace
- ▶ audit operací,
- ▶ audit řídicích a kontrolních systémů.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano.

S kým sdílí své závěry?

Zprávy o auditech se zasílají auditovanému subjektu (příjemcům nebo orgánům), ŘO a CO k připomínkám. Po analýze všech připomínek je konečný audit zprávy vydán a zaslán auditovanému subjektu, ŘO a CO.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Ano, s koordinačním orgánem.

Auditní/kontrolní orgán č. 2

V rámci ESF audit vykonávají *Obecné intervence autonomních společenství*.

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit operací
- ▶ Audit systémů
- ▶ Audit účtů

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Příjemce národních fondů
- ▶ Příjemce evropských fondů
- ▶ Autonomní společenství

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano.



S kým sdílí své závěry?

- ▶ s kontrolovanými subjekty,
- ▶ s Generálním ředitelstvím evropských fondů
- ▶ s EK
- ▶ se španělským *Účetním dvorem* (pouze na vyžádání)

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Plány kontrol sdílí instituce pouze na vyžádání s *Generálním ředitelstvím evropských fondů* a se španělským *Účetním dvorem*.

Auditní/kontrolní orgán č. 3

Dalším auditním/kontrolním orgánem je pravděpodobně španělský *Účetní dvůr*. Kontaktování pracovníci instituce nebyli schopni potvrdit, zda provádí audity, kontroly či monitoring prostředků z ESIF. Uvedli, že *Účetní dvůr* provádí kontroly z některých fondů, ale nevěděli jakých.

Jaké kontroly / audity vykonává?

Irelevantní.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

Irelevantní.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Irelevantní.

S kým sdílí své závěry?

Irelevantní.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Irelevantní.



1.10.6. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Španělsko používalo finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013, nyní alokaci zvýšilo.

Pokud ČR využívá FN, do jaké míry?

6 % [% celkové alokace]

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

01 (Research & Innovation), 03 (SMEs), 04 (Low Carbon), 06 (Environment & Resource Efficiency), 08 (Sustainable & Quality Employment)

Většina finančních nástrojů je plánována k využití zejména v oblasti podpory malých a středních podniků a výzkumu a inovací.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Nebyly dohledány informace, které by potvrzovaly podporu sociálního podnikání nebo zemědělství prostřednictvím FI.

Nicméně ze dvou programů, konkrétně OP ESF pro zaměstnanost, trénink a vzdělání a *OP ESF Madrid* je plánována podpora nástroje na úrovni EU – *Program zaměstnanosti a sociální inovace* (EaSI). Tento program pak jako jednu z priorit podporu také sociální podnikání.

Dále je plánována podpora prostřednictvím FN z ENRF.

Jaké jsou nepoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

U dvou finančních nástrojů jsou jejich manažery regionální investiční banky / fondy, vlastněné úplně nebo z větší části daným regionem. Manažerem jednoho z fondů pak je *Evropský investiční fond*.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Koordinační orgán na centrální úrovni nebyl identifikován.

1.10.7. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Španělsko využívá CLLD, ITI a SUD, a to v rozsahu cca 9 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano. Podpora CLLD je z EFRR, ESF, EZFRV i ENRF. Podpora ITI a SUD je zejména z EFRR, částečně podporováno také ESF.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne. Španělsko má složitou soustavu mnoha národních a regionálních OP. Multifundové programy jsou případně zřízeny na regionální úrovni.



Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Implementace CLLD zejména prostřednictvím EZFRV (ekvivalent PRV), dále ENRF (ekvivalent OPR), dále v národních a regionálních OP. Implementace ITI a SUD prostřednictvím regionálních OP, dále také EZFRV a ENRF programů.

ITI plánováno v regionech Azul, Mar Menor (Murcia), Cádiz (Andalusie), Teruel (Aragonie), Castilla-La Mancha.

Koordinační role integrovaných nástrojů na národní úrovni není v Dohodě o partnerství stanovena.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní / územní rozvojové strategie.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

Nepodařilo se dohledat, v Dohodě o partnerství je popsáno pouze v obecné rovině.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Španělsko není součástí žádných makroregionálních strategií.



1.10.8. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Základně je upraven královským dekretem č. 769/2017, který rozvíjí základní organizační strukturu *Ministerstva financí a veřejné funkce*, pod nějž spadá *Generální ředitelství evropských fondů*.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Evaluace jsou centralizovány, provádí je *Generální ředitelství evropských fondů* pro EFRR.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

Jednotlivé fondy mají podle Dohody o partnerství vlastní informační systémy:

- *Fondo2020* (EFRR);
- *FSE2014* (ESF);
- aplikace *BDC*, systém řízení pomoci *PAC 2015* (EZFRV).

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Je snaha, aby veškeré procesy probíhaly elektronicky, listinné dokumenty jsou využívány spíše výjimečně při korespondenci.

1.10.9. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ne, zákon o ESIF ve Španělsku neexistuje.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Specificky pro ESIF existuje královský dekret č. 769/2017 z 28.7. V tomto dekretu jsou stanoveny kompetence *Generálního ředitelství evropských fondů* a je zde popsán model řízení. Dále dekret stanovuje kompetence auditního orgánu IGAE.

Další specifické předpisy pro ESIF nebyly nalezeny ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět. ESIF v ostatních ohledech tedy zřejmě řídí právní úpravou pro národní dotace (viz níže).

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Ne, ve Španělsku platí zákon o dotacích č. 38/2003 upravující národní dotační tituly i dotace financované ze zdrojů EU. Postupy jsou závazné pro všechny příjemce dotačních titulů s výjimkou dotací, které byly uděleny bez předchozí žádosti, dotací udělených na základě organických zákonů 5/1985 a 3/1987, a dotací udělených parlamentním skupinám.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Nesrovnalosti v rámci ESIF se řídí národní úpravou zákona o dotacích (č. 38/2003), nedochází tedy k rozporu mezi národní a ESIF úpravou.

Za vymáhání nesrovnalostí je zodpovědný ŘO (v rámci *Generálního ředitelství pro evropské fondy*) ve spolupráci se *Státní agenturou pro daňovou správu*, která prověřuje úhradu.



1.10.10. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

EFRR: Ne, příjemci jsou vždy státní instituce a Irrelevantní.
veškeré výdaje si hradí nejprve z vlastních zdrojů.

1.10.11. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Ne, žádné změny zatím podle osloveného pracovníka *Generálního ředitelství pro evropské fondy* plánované nejsou.



1.11. Finsko (FI)

1.11.1. Obecné informace, alokace a zacílení

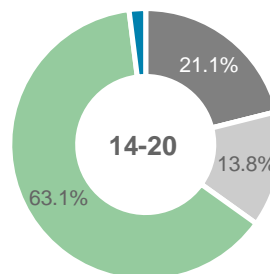
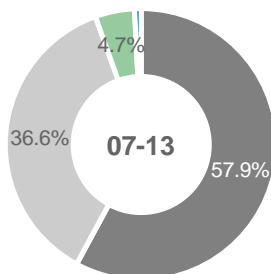
Název členského státu	Kód země
Finsko	FI
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
6 (3/3)	2/5/19

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 3 756

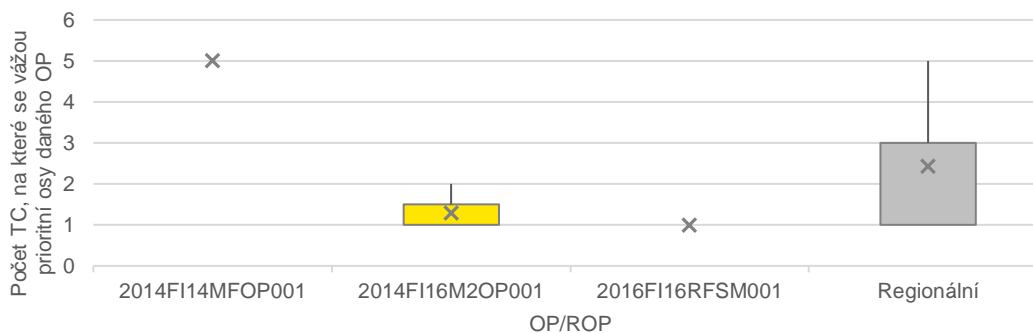
▲
07-13: 1 604



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
33 %	0 %	100 %	67 %	0 %	33 %	0 %	67 %	33 %	33 %	0 %	0 %
(1/3)	(0/3)	(3/3)	(2/3)	(0/3)	(1/3)	(0/3)	(2/3)	(1/3)	(1/3)	(0/3)	(0/3)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle





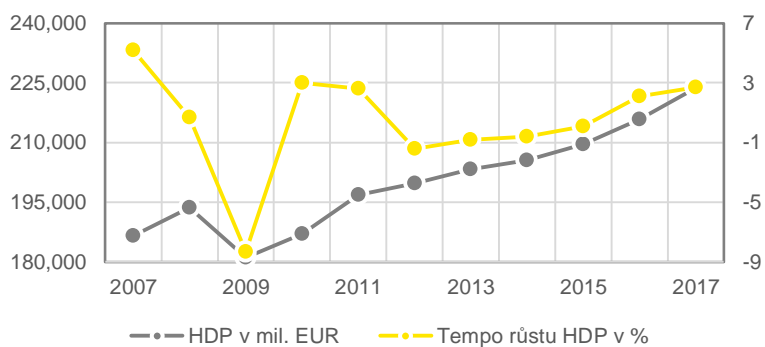
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

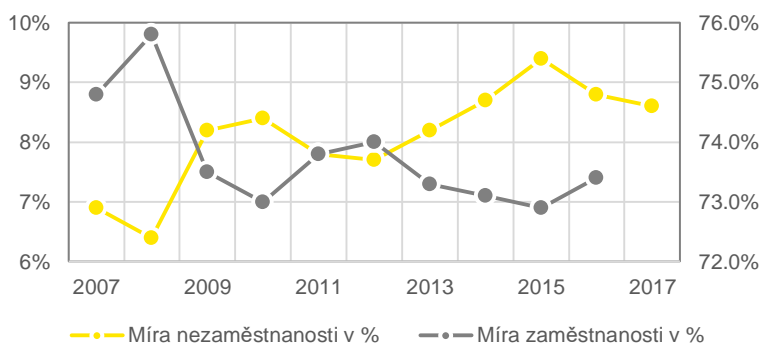
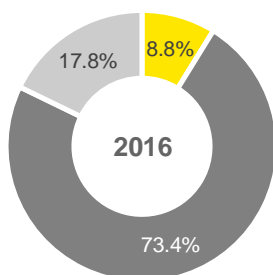
2017: 40 600



2007: 35 300



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.11.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Poradní výbor pro regionální a strukturální politiku

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

- ▶ Koordinuje přípravu a provádění rozhodnutí, plánů a programů pro rozvoj národních území, dohody o partnerství, strukturálních fondů, programů EZFRV a ENRF.
- ▶ Sleduje a posuzuje účinnost rozhodnutí, plánů, programů a smluv.
- ▶ Zabývá se legislativními návrhy programů a dalších klíčových dokumentů týkajících se provádění programů.
- ▶ Podporuje *Ministerstvo práce a hospodářství* a další ministerstva při koordinaci a monitorování dohody o partnerství a programů pro regionální rozvoj.
- ▶ Zabývá se legislativními návrhy uvedenými v § 13 odst. 3 Zákona o rozvoji regionů a strukturálních fondů a dalšími klíčovými dokumenty souvisejícími s prováděním a koordinací programů.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Ano, NOK je zřízen specificky za účelem ESIF.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a neproběhla úspěšná komunikace se zástupci relevantních orgánů.

Řídící orgány (ŘO)

Liniová ministerstva:

- ▶ *Ministerstvo práce a hospodářství* - OP Udržitelný růst a zaměstnanost na období 2014-2020, OP Iniciativa pro malé a střední podniky,
- ▶ *Ministerstvo zemědělství a lesnictví, Oddělení přírodních zdrojů* - OP Program rozvoje venkova pro pevninské Finsko 2014-2020; OP Evropský námořní a rybářský fond,
- ▶ *Ministerstvo podnikání, Ålandská vláda* – OP Rozvoj venkova Ålandy,
- ▶ *Ministerstvo obchodu a průmyslu, Ålandská vláda* – OP Podnikání a dovednosti Ålandy.

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

- ▶ Vypracování plánu hodnocení programu.
- ▶ Provádění hodnocení a předkládání hodnotících zpráv Komisi.
- ▶ Příprava komunikační strategie programu.
- ▶ Informační a komunikační činnosti o provádění opatření v souladu s komunikační strategií.
- ▶ Vytvoření centralizované webové stránky nebo webového portálu a udržování seznamu projektů.
- ▶ Informování veřejnosti.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ŘO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí ŘO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a neproběhla úspěšná komunikace se zástupci relevantních orgánů.



Zprostředkující subjekty (ZS)

ZS jsou ve Finsku na regionální úrovni (4 *Centra ELY*, 4 *regionální rady*, *týmy pro regionální spolupráci*), nebo úlohu ZS plní *Ministerstvo sociálních věcí a zdravotí*.

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

Obecně ze zákona:

- ▶ rozhodnutí o poskytnutí a vyplacení podpory,
- ▶ vymáhání neoprávněných plateb protiprávních výdajů a jiných nápravných opatření,
- ▶ informování a komunikace s veřejností, s žadateli, potenciálními příjemci,
- ▶ monitoring projektů,
- ▶ správní kontroly a kontroly na místě výdajů vyplacených příjemcům,
- ▶ rozhodování o zákonnosti výdajů vyplacených příjemcům,
- ▶ pomoc ŘO v práci monitorovacího výboru a příprava zpráv o provádění programu EK.

Na regionální úrovni:

- ▶ *Centra ELY* zejména zpracovávají žádosti o financování,
- ▶ *Regionální rady* (EFRR) podporují *Ministerstvo práce a hospodářství* a další ministerstva regionálního rozvoje při koordinaci a monitorování dodržování Dohody o partnerství a plánování,
- ▶ *Týmy pro regionální spolupráci MYR* schvalují plán implementace regionálního plánu (TOPSU), který definuje rozvojové pokyny a způsob, jakým jsou každoročně finanční prostředky EU přiděleny orgánům poskytujícím finanční prostředky.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne všechny ZS jsou zřízeny specificky pro účely ESIF (*regionální rady*, *týmy pro regionální spolupráci MYR*). Specificky pro účely ESIF jsou zřízena *Centra ELY* a může to být také případ vybraných útvarů daných institucí.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a neproběhla úspěšná komunikace se zástupci relevantních orgánů.

Certifikační orgán (CO)

- ▶ *Ministerstvo práce a hospodářství*, oddělení lidských zdrojů a správy - *OP Udržitelný růst a zaměstnanost na období 2014-2020*, *OP Iniciativa pro malé a střední podniky (SME Initiative)*
- ▶ *BDO Oy* – *OP Program rozvoje venkova pro pevninské Finsko 2014-2020*
- ▶ *Ministerstvo zemědělství a lesnictví*, správa a plánování, oddělení financí – *OP Evropský námořní a rybářský fond*
- ▶ *Generální úřad finančního oddělení, Alandská vláda* - *OP Podnikání a dovednosti Alandy a OP Rozvoj venkova Alandy*

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

- ▶ Zasílání prognóz plateb a dalších finančních informací EK.
- ▶ Předávání nesrovnalostí EK.
- ▶ Pro *OP Program rozvoje venkova pro pevninu Finsko 2014-2020* : *Ministerstvo zemědělství a lesnictví* jako příslušný orgán vybírá autorizovanou auditorskou firmu pro CO prostřednictvím výběrového řízení.



Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné CO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí CO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity CO?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a neproběhla úspěšná komunikace se zástupci relevantních orgánů.

Platební orgán (PO)

- ▶ *Ministerstvo práce a hospodářství, oddělení lidských zdrojů a správy - OP Udržitelný růst a zaměstnanost na období 2014-2020, OP Iniciativa pro malé a střední podniky (SME Initiative)*
- ▶ *Agentura pro záležitosti venkova - OP Program rozvoje venkova pro pevninské Finsko 2014-2020*
- ▶ *Ministerstvo zemědělství a lesnictví, Správa a plánování, oddělení financí - OP Evropský námořní a rybářský fond*
- ▶ *Generální úřad finančního oddělení, Alandská vláda - OP Podnikání a dovednosti Alandy a OP Rozvoj venkova Ålandy*

Jaké jsou hlavní kompetence PO?

- ▶ Autorizace plateb, správní kontroly a kontroly na místě.
- ▶ Placení příspěvku z EZFRV a vedení účtů plateb na všech operačních úrovních.

Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné PO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí PO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity PO?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a neproběhla úspěšná komunikace se zástupci relevantních orgánů.

Auditní orgán (AO)

Ministerstvo financí

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

- ▶ Výčet kompetencí AO odpovídá výčtu uvedenému v obecném Nařízení. Kromě kompetencí stanovených nařízením je AO zodpovědný za audit designace administrativního a CO a ZS.

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotný AO není zřízen specificky pro účely ESIF. Vybraný útvar instituce, kterému je výkon kompetencí AO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízen je.

Jaké jsou personální kapacity AO?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a neproběhla úspěšná komunikace se zástupci relevantních orgánů.

Další orgány mimo implementační strukturu ESIF

Národní řídicí skupina

Jaké jsou hlavní kompetence orgánu?

- ▶ Monitorovat, vyhodnocovat a podporovat strategické řízení programů a jeho provádění.
- ▶ Může předkládat návrhy ZS o výběrových kritériích používaných při schvalování projektů.
- ▶ Může ve spolupráci se ZS zpracovávat projektové žádosti.



Je orgán zřízen specificky pro účel ESIF?

- ▶ Ano.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

- ▶ Zavedení nového monitorovacího systému Eura 2014
- ▶ Zjednodušení forem a postupů
- ▶ Byly vytvořeny lepší vazby mezi politikou soudržnosti a domácími systémy pro monitorování podnikatelské činnosti, aby nedocházelo k duplicitě.

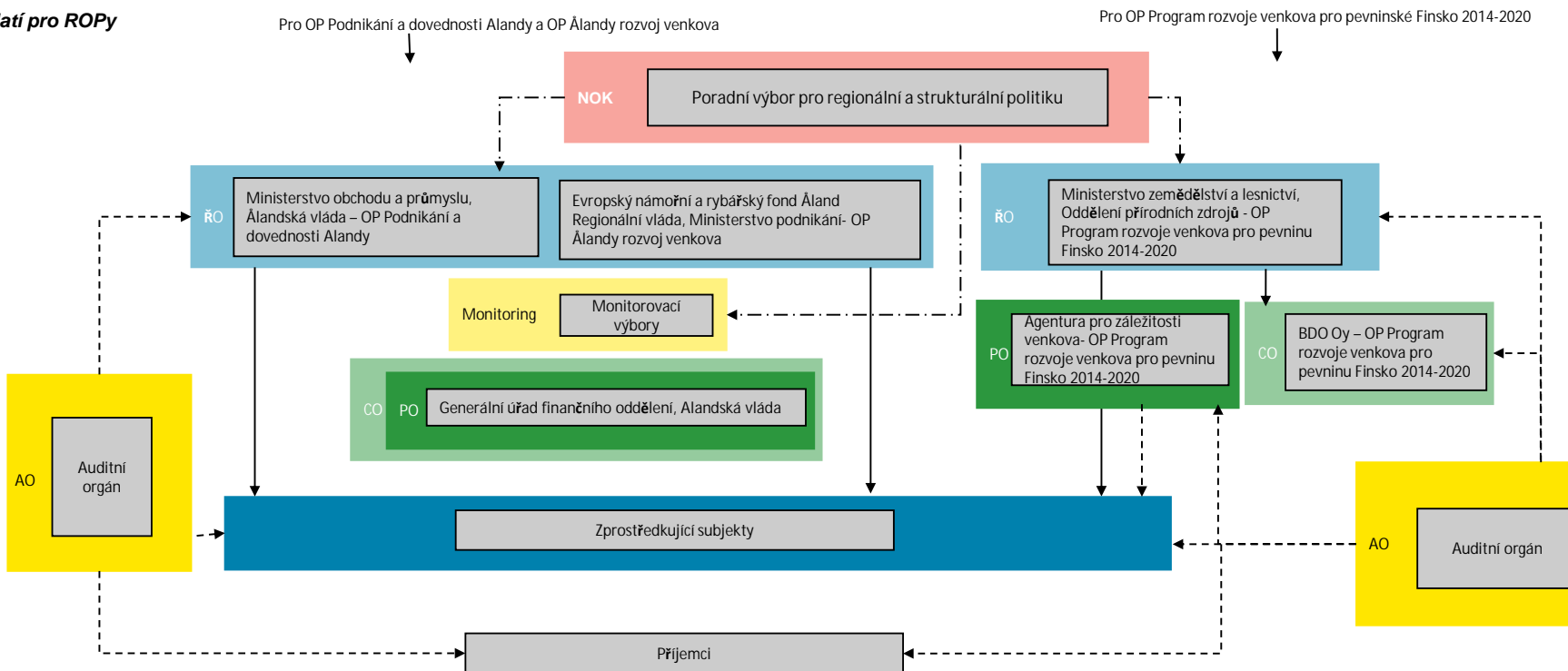
Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

- ▶ Snížení zatížení příjemců projektu.
 - ▶ Snížení rizika zpoždění nebo nepřesností.
-



1.11.3. Schéma implementační struktury

Platí pro ROPy





1.11.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

Program rozvoje venkova pro pevninské Finsko 2014-2020

Rozvoj venkova Ålandy

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, mají jiné ŘO, PO a CO.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, využívá IT nástroj HYRRÄ eService.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, ve Finsku OP TP neexistuje.

Název operačního programu analogického k OP R

Evropský námořní a rybářský fond (2014FI14MFOP001)

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, mají jiné ŘO, AO, PO a CO.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, využívá IT nástroj KAKE.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, ve Finsku OP TP neexistuje.



1.11.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Pravděpodobně ne, informace o centrální koordinaci sdílení plánů nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech. Tato informace však nebyla explicitně potvrzena, jelikož neproběhla úspěšná komunikace se zástupci auditního orgánu.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Existuje systém EURA2014, kde se mimo jiné nacházejí závěrečné zprávy a procesy certifikace a ověřování. Systém navíc poskytuje údaje o vykazování pro provádění činností strukturálních fondů jak pro vnitrostátní účely, tak pro EK. Jiná databáze zjištění nebyla nalezena.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

Ministerstvo financí (finanční kontrolor)

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit designace
- ▶ Audit operace
- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ ŘO,
- ▶ CO,
- ▶ ZS,
- ▶ příjemci

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

S kým sdílí své závěry?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Auditní/kontrolní orgán č. 2

Ministerstvo práce a hospodářství

Jaké kontroly / audity vykonává?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ ZS,
- ▶ příjemci

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ ZS a ŘO oznámí CO podle článku 9 Zákona o rozvoji strukturálních fondů a strukturálních

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



fondů nesrovnalosti, vymáhání a další
opatření k nápravě zjištěných nesrovnalostí.

Auditní/kontrolní orgán č. 3

Ministerstvo práce a hospodářství, oddělení lidských zdrojů a správy (CO)

Jaké kontroly / audity vykonává?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ ŘO
- ▶ ZS
- ▶ Příjemci

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

S kým sdílí své závěry?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



1.11.6. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Finsko používalo finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013, nyní alokaci spíše snížilo.

Pokud ČR využívá FN, do jaké míry?

Ano, 2 % z celkové alokace.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

01 (Research & Innovation), 03 (SMEs)

Naprostá většina objemu finančních nástrojů je plánována zejména na podporu malých a středních podniků, dále pak také na podporu výzkumu a inovací.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Ne.

Jaké jsou nejpoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Podle dostupných informací bude manažerem fondu *SME Initiative Evropský investiční fond*, který následně vybere zprostředkovatele - komerční banky, které následně budou poskytovat samotné finanční produkty.

Manažerem specifického fondu (podpora *SME - Alandské ostrovy*) pak je regionální *institute Ålands Utvecklings Ab*.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Ne.

1.11.7. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Finsko využívá CLLD a ITI, a to v rozsahu cca 5 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano. Podpora CLLD je multifundová z EZFRV a ENRF. Podpora ITI je z EFRR.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne. Na národní úrovni jsou dva multifundové programy - jeden pro pevninské Finsko a druhý pro Alandské ostrovy, oba kombinují EFRR a ESF. CLLD pak je implementováno prostřednictvím dvou EZFRV ekvivalentů PRV a jednoho ekvivalentu OPR (ENRF).

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Na národní úrovni jsou dva multifundové programy - jeden pro pevninské Finsko a druhý pro Alandské ostrovy, oba kombinují EFRR a ESF. CLLD pak je implementováno prostřednictvím dvou



EZFRV ekvivalentů PRV a jednoho ekvivalentu OPR (ENRF). SUD implementován prostřednictvím multifondového programu EFRR a ESF.

ITI plánováno pro šest největších měst - Helsinky, Espoo, Vantaa, Oulu, Tampere a Turku.

Koordinační role CLLD ani SUD není v Dohodě o partnerství stanovena.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní / územní rozvojové strategie.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

Nepodařilo se dohledat, v Dohodě o partnerství není podrobněji popsáno.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Ano, implementace makroregionálních strategií (konkrétně *Strategie pro region Baltského moře*) je implementována v kombinaci s ESIF. Operační programy obsahují cíle a intervence naplňující tuto strategii, respektive strategie bude naplňována i prostřednictvím projektů podpořených z ESIF.

Vazba ESIF na *Strategii pro region Baltského moře* je detailně popsána v Dohodě o partnerství.



1.11.8. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Monitorovací informační systém EURA 2014 (EFRR a ESF) je definován v *Zákoně o financování projektů regionálního rozvoje a strukturálních fondů (8/2014) § 29*. Systém je zřizován a dále upravován *Ministerstvem práce a hospodářství*.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Systém evaluací ESIF je propojen s národním systémem evaluací. Vyhodnocování je zaměřeno zejména na dopadové evaluace.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

EURA 2014: balíček elektronických služeb pro řízení projektů spolufinancovaných ESF a EFRR v programovém období 2014-2020. Systém podporuje podobné funkce jako MS2014+.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Došlo k plné elektronizaci včetně veškeré komunikace.

1.11.9. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ve Finsku existují dva zákony, které upravují společně regionální rozvoj a strukturální fondy:

- ▶ Zákon o regionálním rozvoji a řízení strukturálních fondů (7/2014).
 - upravuje přípravu, řízení, hodnocení, sledování a koordinaci plánů a programů strukturálních fondů a programů Evropské unie pro regionální rozvoj. Zákon implementuje *Ministerstvo práce a hospodářství*.
- ▶ Zákon o financování projektů regionálního rozvoje a strukturálních fondů (8/2014)
 - Stanovuje podmínky pro poskytování a vyplácení finanční podpory, její výši, pravidla pro žadatele, informace o ukončení platby a navrácení finančních prostředků apod.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Zákony jsou dále rozvedeny vládními nařízeními:

- ▶ Vládní nařízení o regionálním rozvoji a řízení strukturálních fondů (356/2014).
- ▶ Vládní nařízení o financování projektů regionálního rozvoje a strukturálních fondů (357/2014).
- ▶ Vládní nařízení o způsobilosti výdajů spolufinancovaných ze strukturálních fondů (358/2014).

Zákony a vládní nařízení jsou obecně závazné a jednostranně vynutitelné, přičemž jejich hierarchie odpovídá pořadí jejich výčtu, tj. zákon je nadřazený nařízením. Specifické metodiky existují, ale nejsou veřejně dostupné a žádost o jejich zaslání u zástupců relevantních orgánů nebyla úspěšná.

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Ne, úprava strukturálních fondů je společná i pro národní regionální politiku.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

V případě zjištění nesrovnalosti ji ZS nebo ŘO oznámí CO na základě článku 9 Zákona o rozvoji a řízení strukturálních fondů. CO předává zjištěné nesrovnalosti EK. Pokud nebyla přijata nezbytná



opatření s ohledem na povahu a rozsah nesrovnalosti, může CO požadovat od ZS nebo ŘO přijetí opatření k nápravě nesrovnalosti nebo zabránění jejímu opakování.

Za vymáhání nezpůsobilých prostředků je zodpovědné příslušné ministerstvo jako ŘO, případně ZS. Na základě veřejně dostupných dokumentů rozpor mezi národní a ESIF legislativou nebyl identifikován, nicméně informace není explicitně potvrzená, neboť komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

1.11.10. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

EUR

1.11.11. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



1.12. Francie (FR)

1.12.1. Obecné informace, alokace a zacílení

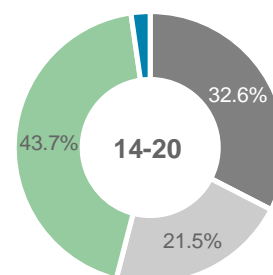
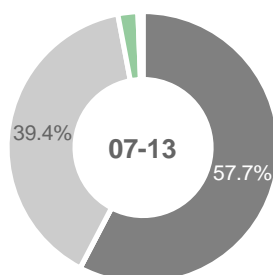
Název členského státu	Kód země
Francie	FR
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
70 (6/64)	14/27/101

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 25 864

07-13: 13 264



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

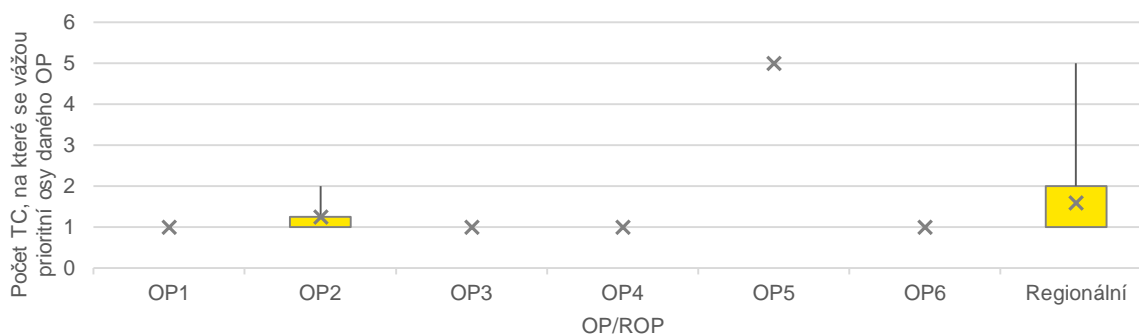
TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
0 %	0 %	33 %	17 %	0 %	17 %	0 %	33 %	17 %	17 %	0 %	0 %
(0/6)	(0/6)	(2/6)	(1/6)	(0/6)	(1/6)	(0/6)	(2/6)	(1/6)	(1/6)	(0/6)	(0/6)

Podíl regionálních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
84 %	50 %	89 %	81 %	69 %	89 %	11 %	55 %	77 %	88 %	6 %	3 %
(54/64)	(32/64)	(57/64)	(52/64)	(44/64)	(57/64)	(7/64)	(35/64)	(49/64)	(56/64)	(4/64)	(2/64)



Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle

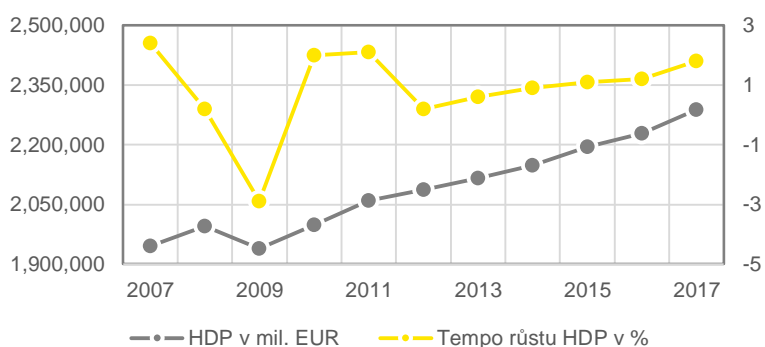


Vývoj hrubého domácího produktu

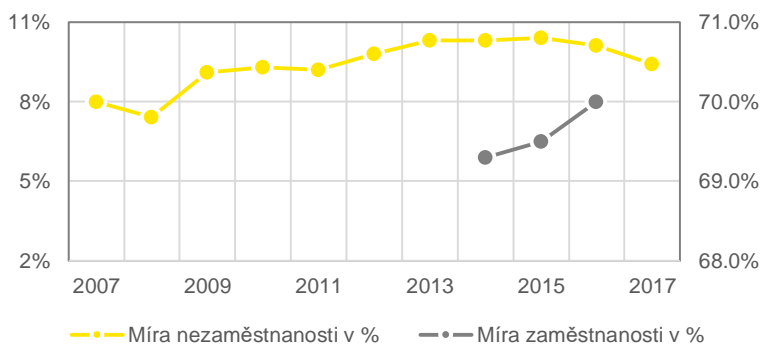
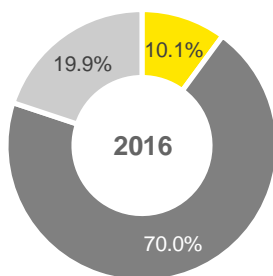
HDP per capita (EUR/obyv.)

2017: 34 100

2007: 30 400



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.12.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Národním orgánem pro koordinaci celé implementace ESIF je *Generální komisariát pro rovnost území*. Dále je vytvořen zvláštní NOK pro každý z fondů a specificky také pro zámořské departementy:

- ▶ EFRR: *Generální komisariát pro rovnost území,*
- ▶ ESF: *Generální delegace pro zaměstnanost a odbornou přípravu,*
- ▶ EZFRV: *Generální ředitelství zemědělské, zemědělsko-potravinářské a územní politiky,*
- ▶ ENRF: *Odbor pro námořní rybolov a akvakulturu, Ministerstvo pro ekologii, udržitelný rozvoj a energetiku,*
- ▶ zámořské departementy: *Generální ředitelství pro zámořská území.*

Dané instituce dále spolupracují mj. s *Generálním sekretariátem pro evropské záležitosti (SGAE)*, který je odpovědný za koordinaci mezirezortní spolupráce v otázkách spjatých s mezinárodními institucemi jako je EU, OECD aj. SGAE pak za danými účely zřizuje např. *Mezivládní komisi pro Evropu*.

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

Kompetence *Generálního komisariátu pro rovnost území* jakožto koordinačního orgánu mezi všemi ESI fondy jsou následující:

- ▶ zajištění koordinace aktivit státu a regionů,
- ▶ zajištění plnění závazků plynoucích z Dohody o partnerství,
- ▶ zajištění realizace čerpání fondů,
- ▶ kontinuální zlepšování viditelnosti činností EU spjatých s ESIF,
- ▶ vývoj informačního systému,
- ▶ poskytování technické a právní podpory řídicím orgánům implementační struktury ESIF,
- ▶ zajištění odpovídajících kompetencí orgánů odpovědných za implementaci ESIF (zejména prostřednictvím vytvoření a realizace systému odborné přípravy),
- ▶ koordinace monitoringu a evaluací napříč fondy,
- ▶ koordinace informační a komunikační činnosti,
- ▶ podílení se na činnosti Monitorovacích výborů.

Dílčí koordinační orgány jednotlivých fondů (EFRR, ESF a EZFRV) pak mají za úkol zejména:

- ▶ konsolidovat výsledky programů,
- ▶ poskytovat technickou a právní pomoc příslušným řídicím orgánům,
- ▶ koordinovat monitoring a evaluace v rámci příslušných fondů,
- ▶ podílet se na činnosti Monitorovacích výborů,

přičemž koordinační orgán ENRF především koordinuje činnost regionů, jimž je delegováno řízení vybraných opatření programu.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné NOKy nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

Detailní popis personálních kapacit se nepodařilo získat ani skrze veřejně dostupné dokumenty, ani skrze kontakt se zástupci relevantních orgánů.

Řídící orgány (ŘO)



Místní samosprávy, resp. Regionální rady, jsou ŘO pro jednotlivé ROPy v rámci EFRR a ESF. Role ŘO je souhrnně s rolí PO delegována na Generálního tajemníka pro regionální záležitosti, který přímo podléhá místnímu prefektovi.

Role ŘO v (celo)národním ESF OP (2014FR05SFOP001) je explicitně rozdělena na 65 % zaměřených na zaměstnanost a inkluzi (*Generální delegace pro zaměstnanost a odbornou přípravu*) a 35 % na vzdělávání (*Regionální rady*).

V případě ekvivalentů PRV jsou role ŘO také děleny na regionální úrovni, zatímco v případě (celo)národního ekvivalentu OPR se jedná o *Odbor pro námořní rybolov a akvakulturu, Ministerstvo pro ekologii, udržitelný rozvoj a energetiku*.

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

Mezi hlavní kompetence výše uvedených ŘO patří zejména:

- ▶ strategické řízení programů,
- ▶ moderace realizace Dohody o partnerství,
- ▶ koordinace a realizace části kontrol,
- ▶ role platebního orgánu,
- ▶ informační a propagační povinnosti.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ŘO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

Detailní popis personálních kapacit se nepodařilo získat ani skrze veřejně dostupné dokumenty, ani skrze kontakt se zástupci relevantních orgánů.

Zprostředkující subjekty (ZS)

Ve vybraných případech plní roli ZS *městské úřady, krajské rady* či *Místní plány integrace a zaměstnanosti* (PLIE), které sdružují jednotlivé obce v případě implementace ESF (zejména v oblasti sociálního začleňování a posilování zaměstnanosti). Na celonárodní úrovni jsou pak ZS veřejná instituce *Pól zaměstnanosti, Paritní fond pro zajištění kariérního růstu* a vedení sítě institucí zajišťujících podporu podnikání a inovací.

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

V případě městských úřadů, krajských rad a PLIE se jedná zejména o následující kompetence:

- ▶ realizace implementace ESIF v souladu s integrovaným přístupem k rozvoji měst,
- ▶ výběr projektů,
- ▶ podílení se na monitoringu projektů.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ZS nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Detailní popis personálních kapacit se nepodařilo získat ani skrze veřejně dostupné dokumenty, ani skrze kontakt se zástupci relevantních orgánů.

Certifikační orgán (CO)

Systém certifikace je decentralizován přidělením rolí CO jednotlivým *Regionálním ředitelstvím veřejných financí* (děleno regionálně včetně (celo)národních OPů, které jsou přiděleny vybraným



regionálním institucím). Koordinaci a sjednocení postupů napříč jednotlivými CO zajišťuje *Generální finanční ředitelství Ministerstva financí*.

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

Výčet kompetencí CO odpovídá pouze výčtu uvedeném ve čl. 126 obecného Nařízení.

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné CO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity CO?

Detailní popis personálních kapacit se nepodařilo získat ani skrze veřejně dostupné dokumenty, ani skrze kontakt se zástupci relevantních orgánů.

Platební orgán (PO)

- ▶ *Odbor rozpočtové kontroly Ministerstva financí*
- ▶ *Generální tajemník pro regionální záležitosti (regionálně)*

Jaké jsou hlavní kompetence PO?

Výčet kompetencí PO odpovídá pouze výčtu uvedeném v obecném Nařízení.

Prostředky přijaté a shromažďované *Odborem rozpočtové kontroly Ministerstva financí* jsou přerozděleny jednotlivým ŘO, které s nimi dále nakládají zpravidla za asistence *Generálního tajemníka pro regionální záležitosti* daného regionu.

Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné PO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity PO?

Detailní popis personálních kapacit se nepodařilo získat ani skrze veřejně dostupné dokumenty, ani skrze kontakt se zástupci relevantních orgánů.

Auditní orgán (AO)

Mezivládní komise pro koordinaci kontrol

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

Mezi hlavní kompetence AO zejména patří:

- ▶ provádění auditu pro zajištění řádného fungování řídicích a kontrolních systémů OPů,
- ▶ provádění kontrol operací skrze delegaci na regionální kontrolory jednající pod vedením a dohledem AO,
- ▶ provádění auditu designace, resp. vydání předběžného stanoviska k designaci ŘO a CO,
- ▶ kontrola výročních zpráv ŘO a CO,
- ▶ předložení strategie auditu pro celé programové období Evropské komisi,
- ▶ předložení výroční kontrolní zprávy a stanoviska k výsledkům kontrol a auditů Evropské komisi,
- ▶ předložení závěrečného prohlášení a závěrečné kontrolní zprávy Evropské komisi,
- ▶ příprava doporučení pro ŘO a CO včetně checklistů využívaných při auditech a kontrolách.

Samotný výkon auditu a kontrol je nicméně v různé míře delegován na *generální inspekce liniových ministerstev* (audity řídicích a kontrolních systémů) a *regionální kontrolní orgány* či *privátní subdodavatele* (audit operací).

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Jaké jsou personální kapacity AO?



Ne, samotný AO není zřízen specificky pro účely ESIF.

Samotný orgán *Mezivládní komise* se skládá z 23 osob. Detailní přehled personálních kapacit subjektů, na něž je samotné provádění auditů delegováno, však dle slov zástupců AO není k dispozici.

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Nebyly identifikovány žádné další kontrolní orgány mimo samotnou implementační strukturu ESIF.

Například pětice hlavních federálních kontrolních orgánů dle výčtu svých kompetencí takovou kontrolu nevykonává ani v kontrolních schématech v příručkách pro příjemce další KO zmiňovány nejsou. Informace však nebyla potvrzena zástupci relevantních orgánů.

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

Irelevantní.

Je kontrolní orgán zřízen specificky pro účel ESIF

Irelevantní.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

V předchozím programovacím období existovaly (vnitrostátní) meziregionální operační programy, které shlukovaly větší počet jednotlivých regionů Francie. Mezi obdobími došlo k přesunu odpovědnosti za řízení operačních programů z organizačních složek státu na regiony.

Zejména v rámci implementace ESF došlo k výraznému poklesu počtu ZS.

V průběhu současného programovacího období byl vytvořen *Multifondový monitorovací výbor* za účelem koordinace a sdílení dobré praxe v oblasti monitoringu a evaluací.

Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

V roce 2014 došlo ve Francii k teritoriální reformě, která výrazně změnila regionální uspořádání země. Snížil se celkový počet jednotlivých regionů prostřednictvím spojení některých z nich dohromady.

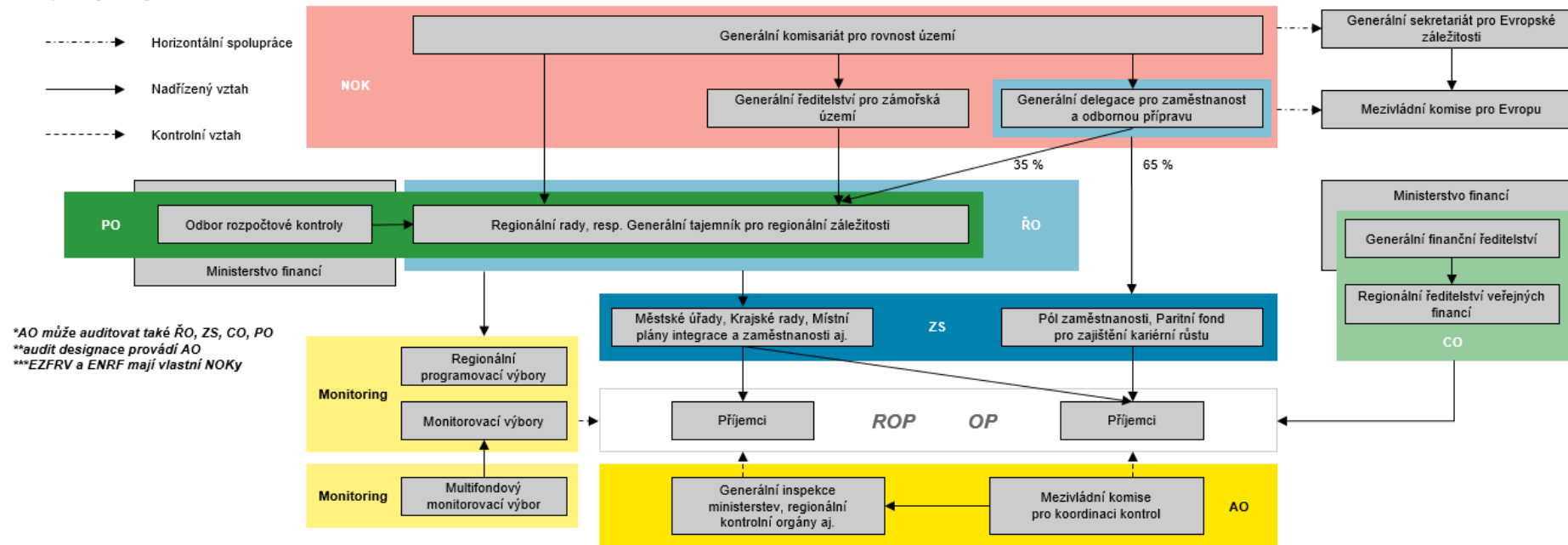
Počet ZS byl zredukován z důvodu neefektivity pramenící z obtížné koordinace výkonu kompetencí jednotlivých aktérů IS v oblasti řízení programů a monitoringu.

Vytvoření koordinačního orgánu pro monitoring a evaluace vycházelo z přílišné různorodosti v přístupu k daným úkolům v rámci jednotlivých operačních programů. Hlavní inspirací, kterou odpovědné francouzské orgány považovaly za dobrou praxi, byl orgán *What Works Centre* zastřešující evaluace ve Spojeném království.



1.12.3. Schéma implementační struktury

Platí pro OPy / ROPy



*AO může auditovat také ŘO, ZS, CO, PO
**audit designace provádí AO
***EZFRV a ENRF mají vlastní NOKy



1.12.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

2 (celo)národní operační programy + 27 regionálních operačních programů

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není. V (pod)zákonných normách upravujících realizaci ESIF je implementace EZFRV, který hraje v případě Francie zásadní roli (43,7 % celkové alokace), řešena specificky.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, nevyužívají, např. PO jsou rozdílné (*Agentura pro služby a platební styk* a *Úřad pro rozvoj zemědělství a venkova*).

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, nevyužívá. Jsou využívány zejména IT nástroje telePAC, ISIS a OSIRIS.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ano, čerpají.

Název operačního programu analogického k OP R

European Maritime and Fisheries Fund – Operational Programme for France

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, nevyužívá, např. CO je rozdílný (*Agentura pro služby a platební styk*).

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, nad rámec společného IT nástroje Synergie je využíván nástroj OSIRIS.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ano, čerpá.



1.12.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Neprobíhá formálně koordinované sdílení plánů na centrální úrovni, nicméně v rámci kontinuální komunikace s NOK jsou plány kontrol sdíleny. Příslušné regionální orgány, resp. funkčně oddělené kontrolní útvary ŘO v jednotlivých regionech, sdílejí svoje plány kontrol s centrálním AO.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Taková databáze nebyla identifikována, nicméně se zástupci relevantních orgánů se nepodařilo navázat přímý kontakt, a tak nemáme informaci explicitně potvrzenou.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

AO (*Mezivládní komise pro koordinaci kontrol*)

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit designace.
- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů.
- ▶ Audit operací (prostřednictvím příslušných regionálních orgánů, resp. funkčně oddělených kontrolních útvarů ŘO v jednotlivých regionech).

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ ŘO.
- ▶ ZS.
- ▶ CO.
- ▶ Příjemce dotace.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Závěry nejsou samy o sobě závazné, nicméně auditované subjekty se jimi obvykle řídí (pokud ne, ŘO eskaluje případný spor na úroveň EK, kde už lze o sankcích rozhodnout). Za vymáhání neuznatelných prostředků je zodpovědný ŘO, resp. *Generální tajemník pro regionální záležitosti* ve spolupráci s *generální regionální pokladnou*.

V případě nedostatků identifikovaných AO v rámci auditu designace musí daná instituce implementační struktury přijmout příslušná opatření (která navrhuje *Generální sekretariát pro evropské záležitosti* po konzultacích s AO a příslušnými liniovými ministerstvy) ve stanoveném termínu (určeným AO), jinak je jí role daného orgánu odebrána.

S kým sdílí své závěry?

AO sdílí své zprávy, závěry a doporučení s NOKem, příslušnými liniovými ministerstvy (resp. ministry), Generálním sekretariátem pro evropské záležitosti a příslušnými ŘO, CO a PO.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Neprobíhá formálně koordinované sdílení plánů na centrální úrovni, nicméně v rámci kontinuální komunikace s NOK jsou plány kontrol sdíleny.



1.12.6. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Francie používala finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013, nyní alokaci zvýšila.

Pokud ČS využívá FN, do jaké míry?

Ano, 4 % z celkové alokace.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

01 (Research & Innovation), 02 (ICT), 03 (SMEs), 04 (Low Carbon), 06 (Environment & Resource Efficiency), 08 (Sustainable & Quality Employment), 09 (Social Inclusion)

Využití finančních nástrojů je plánováno zejména v oblasti podpory malých a středních podniků, v oblasti výzkumu a inovací a nízkouhlíkového hospodářství.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Ano, prostřednictvím FN je plánována podpora zemědělství, a to z některých regionálních PRV (EZFRV).

Jaké jsou nejpoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Do implementace FN je zahrnut *Evropský investiční fond* (jako správce fondu fondů), některé specifické fondy pak má na starosti státní investiční banka *Bpifrance*. Některé specifické fondy pak mají na starosti soukromoprávní subjekty.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Ne, respektive nepodařilo se dohledat informace, že by existoval koordinační orgán na centrální úrovni (i vzhledem ke značně decentralizované implementační struktuře ESIF).

1.12.7. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Francie využívá CLLD, ITI a SUD, a to v rozsahu cca 10 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano, podpora CLLD je z EFRR, ESF, EZFRV i ENRF. Podpora ITI je zejména z EFRR, pak také ESF a EZFRV. Podpora SUD je zejména z EFRR, částečně také ESF.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?



Implementace CLLD prostřednictvím PRV (EZFRV), dále OP R a regionálních EFRR a ESF programů. Implementace ITI prostřednictvím PRV (EZFRV) a regionálních EFRR a ESF programů. Podpora SUD z regionálních EFRR a ESF programů.

ITI je realizováno ve třech typech území: (i) aglomerace, metropolitní oblasti a městské oblasti; (ii) prioritní čtvrti měst a (iii) větší regionální území.

Koordinační role IN není v Dohodě o partnerství stanovena.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci IN je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní/územní rozvojové strategie.

V Dohodě o partnerství se uvádí, že je na každém programu, aby popsal opatření CLLD, co se týče cílů a priorit sledovaných s přihlédnutím k jeho specifické analýze na daném území. Každý program určí, zda lze na smíšených územích rozvíjet místní strategie rozvoje více fondů (LDS). V tomto případě může být určen vedoucí fond na financování provozních nákladů strategie místního rozvoje.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

Nepodařilo se dohledat, neboť v Dohodě o partnerství není podrobněji popsáno.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Ano, implementace makroregionálních strategií (konkrétně *Strategie pro alpský region*) je implementována v kombinaci s ESIF. Operační programy v příslušných regionech obsahují cíle a intervence naplňující tuto strategii, respektive strategie bude naplňována i prostřednictvím projektů podpořených z ESIF.



1.12.8. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Metodická úprava je obsažena v *Příručce mechanismu monitorování, řízení a kontroly evropských programů EFRR, ESF, EZFRD a ENRF* vydané centrálním NOKem (*Generální komisiariát pro rovnost území*).

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Monitoring a evaluace jsou decentralizované na úrovni jednotlivých OPů, přičemž odpovědnost mají vždy příslušné ŘO skrze takzvané *Regionální programovací výbory a Monitorovací výbory* (které mají v gesci mj. schvalování evaluačních plánů). Výstupy zmíněných institucí dále podléhají kontrole a hodnocení ze strany *Konzultační komise pro evaluaci* (opět regionálně), která se skládá z vrcholných představitelů regionální administrativy a které předsedá vybraný expert.

Centrální koordinace a sdílení praxe pak probíhá skrze *Multifondový monitorovací výbor*, jehož členy jsou mj. zástupci ŘO jednotlivých (regionálních) operačních programů, akademici, zástupci liniových ministerstev či Evropské komise. *Multifondový monitorovací výbor* také hodnotí kvalitu jednotlivých výstupů a poskytuje regionům zpětnou vazbu. Vybrané regiony se v rámci evaluací spojují, aby dosáhly vyšší efektivity při zadávání externích evaluací.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

Od roku 2016 je v provozu jednotný systém *SI Synergie 14-20*, který zajišťuje monitorování indikátorů i administraci všech fází projektu – mají do něj tudíž přístup veškeré relevantní instituce (všichni hlavní aktéři včetně jejich regionálního členění: NOK, ŘO, AO, CO, PO). Systém je provozován *Agenturou pro služby a platební styk* (ASP) a zahrnuje všechny regionální i národní OP v rámci ESF a EFRR. Jednotlivé regionální ŘO mohou využívat vlastní systémy, které by ale měly být kompatibilní (skrze odpovídající přenos dat) s nástrojem *Synergie* tak, aby data obsažená v *Synergii* sloužila zejména CO a AO v plném předpokládaném rozsahu. V průběhu současného programovacího období 2014-2020 je snaha o postupné zavedení nástroje *Synergie* ve všech regionech. Systém je oddělen od samostatného nástroje *Synergie CTE 14-20* sloužícího k plné administraci přeshraničních programů Evropské územní spolupráce.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Do roku 2016 (před zavedením nástroje *Synergie*) byly žádosti o dotace podávány v listinné podobě. V současnosti lze veškeré žádosti podávat a dále sledovat skrze modul *E-Synergie*.

1.12.9. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ne, specifický zákon o ESIF neexistuje.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Úprava implementace vychází z nařízení vlády, ministerských vyhlášek, obecných zákonů a příručky mechanismů implementace ESIF vydávané centrálním NOKem.

Níže je uveden výčet některých relevantních regulí a závazných postupů.



- ▶ Zákon č. 2014-58 ze dne 27. ledna 2014 o modernizaci teritoriální veřejné správy a ustanovení metropolit (kapitola 7, článek 78): přiděluje roli ŘO regionů a specificky upravuje zejména implementaci EZFRV, který hraje v případě Francie zásadní roli (43,7 % celkové alokace).
- ▶ Nařízení vlády č. 2014-1188 ze dne 14. října 2014 o standardním režimu poskytování služeb státními orgány odpovědnými za řízení evropských fondů v období 2014-2020.
- ▶ Nařízení vlády č. 2016-126 ze dne 8. února 2016 o provádění programů spolufinancovaných z prostředků evropských strukturálních a investičních fondů v období 2014-2020.
- ▶ Nařízení vlády č. 2014-580 ze dne 3. června 2014 o správě celých evropských fondů nebo jejich částí v období 2014-2020.
- ▶ Nařízení vlády č. 2008-548 ze dne 11. června 2008 ve vztahu k Mezivládní komisi pro koordinaci kontrol – auditního orgánu pro evropské fondy ve Francii.
- ▶ Nařízení vlády č. 2016-279 ze dne 8. března 2016 stanovující vnitrostátní pravidla způsobilosti výdajů v rámci programů podporovaných evropskými strukturálními a investičními fondy v období 2014-2020.
- ▶ Ministerská vyhláška ze dne 8. března 2016 vydaná dle vládního nařízení č. 2016-279 ze dne 8. března 2016 stanovující vnitrostátní pravidla způsobilosti výdajů evropských programů v období 2014-2020.
- ▶ Oběžník ministerského předsedy 56/50 SG ze dne 19. dubna 2013 o správě evropských fondů.
- ▶ Oběžník ministerského předsedy č. 5929-SG ze dne 26. dubna 2017 o uplatňování evropských pravidel hospodářské soutěže týkajících se veřejné podpory hospodářských činností.
- ▶ Doporučení Mezivládní komise pro koordinaci kontrol (2014-1374) ze dne 16. července 2014 o postupu při designaci řídicích a certifikačních orgánů.
- ▶ Příručka mechanismu monitorování, řízení a kontroly evropských programů EFRR, ESF, EZFRD a ENRF.
- ▶ Dílčí příručky procedur jednotlivých operačních programů.
- ▶ Dílčí příručky pro projektové manažery a pro příjemce v rámci jednotlivých operačních programů.

Zákony, nařízení vlády i ministerské vyhlášky jsou obecně závazné a jednostranně vynutitelné, přičemž jejich hierarchie odpovídá pořadí jejich výčtu, tj. zákon je nadřazený nařízením, které je nadřazeno vyhláškou. Naproti tomu zmiňované doporučení a příručky nemají žádnou právní závaznost, nýbrž pouze doporučující charakter. Oběžník ministerského předsedy je vnitřně závazný pro instituce veřejné správy, nicméně reálně představuje pouze podání předběžné (velmi obecné) informace, která bývá později konkretizována ve vyšších (pod)zákonných normách.

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Ne, žádné závazné postupy definované v rámci výše zmíněných legislativních aktů nejsou odlišné od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům. ESIF úprava v tomto ohledu není natolik specifická, aby z ní byl jakýkoli rozpor zřejmý.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Rozdělení rolí je konkretizováno zejména prostřednictvím oběžníku ministerského předsedy (č. 5929-SG ze dne 26. dubna 2017 o uplatňování evropských pravidel hospodářské soutěže týkajících se veřejné podpory hospodářských činností) a Příručky mechanismu monitorování, řízení a kontroly evropských programů EFRR, ESF, EZFRD a ENRF.

Za vymáhání neuznatelných prostředků je zodpovědný Generální tajemník pro regionální záležitosti ve spolupráci s generální regionální pokladnou, a to na základě soudního rozhodnutí.

Rozpor mezi národní a ESIF úpravou nebyl identifikován (ESIF úprava v tomto ohledu není natolik specifická, aby z ní byl jakýkoli rozpor zřejmý), nicméně zástupci relevantních orgánů nám danou informaci dosud explicitně nepotvrdili.



1.12.10. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Zdrojem jsou regionální rozpočty. Zodpovědnost za krytí předfinancování bývá zpravidla delegována na ZS, kterými jsou regionální instituce, mající povinnost případné předfinancování zajistit.

EUR

1.12.11. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Zástupci AO nám potvrdili, že na konkrétní odpověď je příliš brzy.



1.13. Chorvatsko (HR)

1.13.1. Obecné informace, alokace a zacílení

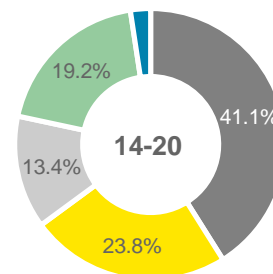
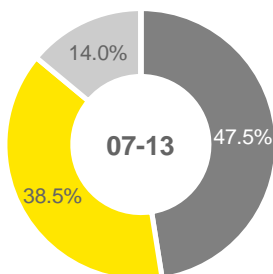
Název členského státu	Kód země
Chorvatsko	HR
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
4 (4/0)	1/2/21

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 10 524

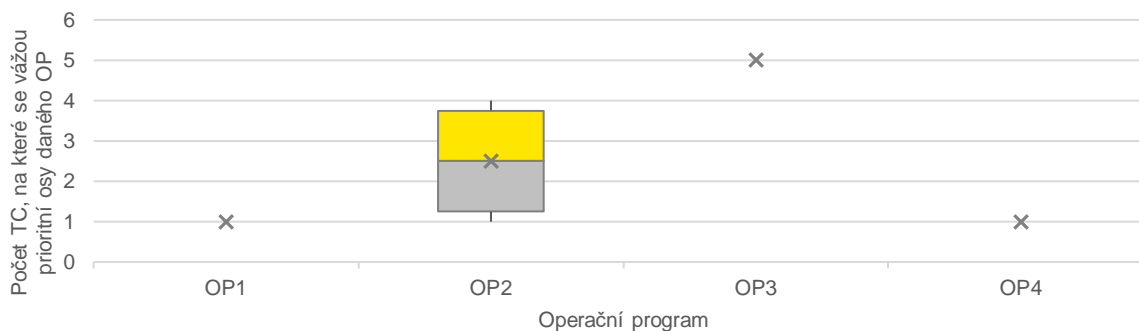
07-13: 692



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
50 %	25 %	75 %	75 %	50 %	75%	25 %	75 %	75 %	75 %	25 %	0 %
(2/4)	(1/4)	(3/4)	(3/4)	(2/4)	(3/4)	(1/4)	(3/4)	(3/4)	(3/4)	(1/4)	(0/4)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle



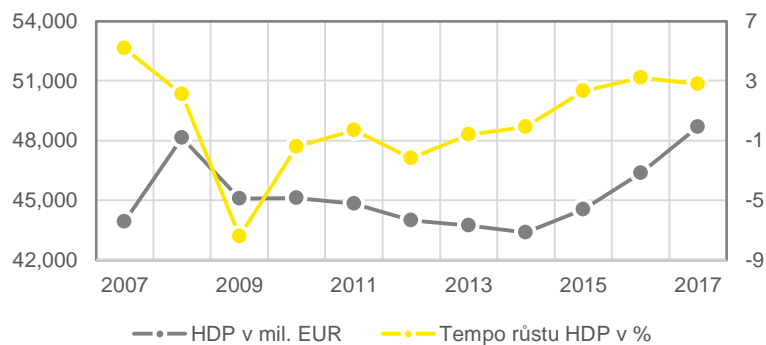


Vývoj hrubého domácího produktu

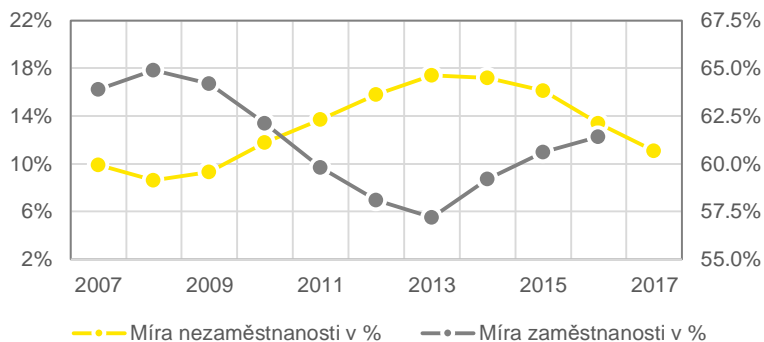
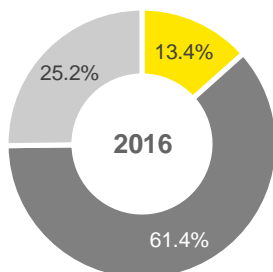
HDP per capita
(EUR/obyv.)

2016: 11 100

2007: 10 200



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.13.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Ministerstvo pro místní rozvoj a fondy Evropské unie (MRRFEU)

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

- ▶ Sleduje a zajišťuje postup při provádění plánovaných činností v souladu s programovými dokumenty pro ESIF.
- ▶ Tvoří mechanismy, které zajišťují včasné informace vládě a zajišťují soulad prostředků ESIF a dalších finančních nástrojů Evropské unie s vnitrostátními nástroji.
- ▶ Zajišťuje plnění všech závazků přijatých Chorvatskou republikou na základě programových dokumentů.
- ▶ Stanovuje strategické pokyny a jedná s Evropskou komisí o programových dokumentech pro období po roce 2020.
- ▶ Shromažďuje údaje od příslušných orgánů státní správy o čerpání ESIF a zajišťuje sledování výkonnosti projektu v období od jeho dokončení až do ukončení programů.
- ▶ Je rovněž odpovědný za řízení evaluací na úrovni dohody o partnerství.

Zároveň byla na základě Rozhodnutí vlády zřízena *Národní koordinační rada (NCC)*, která je složená z liniových ministrů a má za úkol celkovou koordinaci sledování a využívání ESIF a jiných fondů, aby nedošlo k porušení EU pravidel aj. Pro účely Rady byl zřízen *Podvýbor pro koordinaci a monitoring implementace ESIF (Podvýbor)*. Administrativní úkony obou subjektů jsou prováděny MRRFEU.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Ne, NOK není zřízen výlučně pro účely ESIF, přestože jejich implementace je jednou z hlavních agend.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

Celkově 31 zaměstnanců.

Řídící orgány (ŘO)

Jednotlivými ŘO jsou 4 různá ministerstva: *Ministerstvo pro místní rozvoj a fondy Evropské unie (OPKK)*, *Ministerstvo práce a penzijního systému (OPULJP)*, *Ministerstvo zemědělství (PRV)*, *Ministerstvo zemědělství – správa rybářství (OPR)*.

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

- ▶ Funkce uvedené v čl. 50 odst. 8, čl. 63 odst. 2 a 3, článkách 125 a 132, čl. 140 odst. 1 a 2, čl. 43 odst. a případně čl. 44 odst. 2, čl. 46 odst. 1 a čl. 70 odst. 2 nařízení (EU);
- ▶ Přijímá pravidlo upravující požadavky a podmínky způsobilosti výdajů; Analyzuje slabé stránky systému na základě výroku o řízení a auditorských stanoviscích a koordinuje provádění nápravných opatření a doprovodných činností;
- ▶ Pověřuje zprostředkující subjekty úrovně 1 a úrovně 2, aby vykonávaly delegované funkce, aby zajistily, že operace přispějí k dosažení konkrétních cílů a výsledků příslušných prioritních os a dohlíží na provádění uvedených funkcí;
- ▶ Zřizuje monitorovací výbor v souladu s články 47 a 48 nařízení (EU) č. 1303/2013, předsedá a podílí se na jeho práci; Připravuje a předkládá certifikačnímu orgánu informace uvedené v článku 112 nařízení (EU) č. 1303/2013 a oznámí certifikačnímu orgánu plánované platby pro běžný a následující rozpočtový rok;
- ▶ V souladu s články 55 a 57 nařízení (EU) č. 1303/2013 stanoví provedení hodnocení ex ante a případně hodnocení ex post;



- ▶ Vypracuje plán hodnocení operačního programu v rámci své působnosti, zajišťuje provádění hodnocení v průběhu programového období v souladu s článkem 56 nařízení (EU) č. 1303/2013 a postupuje v souladu s článkem 114 nařízení (EU) č. 1303/2013;
- ▶ Zajišťuje předcházení, odhalování a nápravu nesrovnalostí a při zohlednění stanovených rizik, nápravných opatření a vymáhání nesprávně placených úrokových sazeb stanoví účinné a přiměřené opatření pro boj proti podvodům.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, ŘO nejsou zřízeny výlučně pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

Na agendu ŘO je celkově alokováno 158 (OPKK), 65 (OPULJP), 39 (PRV) a 45 (OPR) zaměstnanců.

Zprostředkující subjekty (ZS)

ZS prvního stupně jsou vždy příslušná liniová ministerstva (celkově 11) či *Úřad pro sdružení*.

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

- ▶ Spolupracuje s NOK, ŘO a ZS druhé úrovně (tj. implementujícím subjektem) během přípravy, provádění, monitorování a hodnocení Dohody o partnerství a OP.
- ▶ Podílí se na práci monitorovacího výboru.
- ▶ Zajišťuje financování projektů z veřejných prostředků s výjimkou projektů financovaných jinými příslušnými odvětvovými orgány.
- ▶ Vypracuje kritéria pro výběr projektů a podílí se na výběru projektů v souladu s čl. 125 odst. 3 písm. A) ab) nařízení (EU) č. 1303/2013.
- ▶ Vytváří pokyny pro žadatele.
- ▶ Spolupracuje se ZS druhé úrovně při monitorování pokroku v provádění projektů.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ZS nejsou zřízeny výlučně pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Implementující subjekty (IS)

IS (neboli ZS druhé úrovně) jsou vždy specificky zaměřené agentury či obce.

Jaké jsou hlavní kompetence IS?

- ▶ Spolupracuje s NOK, ŘO a ZS první úrovně během provádění, sledování a hodnocení Dohody o partnerství a OP.
- ▶ Ve spolupráci se ZS první úrovně se podílí na rozpočtovém plánování týkajícím se využívání a kontroly využívání fondu.
- ▶ Obeznamí příjemce s jeho právy a povinnostmi týkajícími se spolufinancování a předloží mu dokumenty uvedené v čl. 125 odst. 3 písm. C) nařízení (EU) č. 1303/2013.
- ▶ Provádí kontroly uvedené v čl. 125 odst. 5 písm. A) ab) nařízení (EU) č. 1303/2013.
- ▶ Schvaluje žádosti příjemce o náhradu finančních prostředků, na základě kterých podává žádosti o vyplacení veřejných prostředků příjemcům a předává je na úrovni ZS jiným příslušným orgánům.
- ▶ Poskytuje ŘO a CO informace o ověřených výdajích.



- ▶ Provádí předcházení, odhalování a nápravu nesrovnalostí a stanoví opatření pro boj proti podvodům s přihlédnutím ke zjištěným rizikům, nápravným opatřením a splácení nesprávně placených úrokových sazeb.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ZS nejsou zřízeny výlučně pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Platební a certifikační orgán (PCO)

V rámci EFRR, FS a ESF plní roli PCO *Ministerstvo financí*, zatímco ekvivalenty PRV a OPR mají vlastní PCO (*Agentura pro audit implementačního systému EU a Ministerstvo zemědělství a Platební agentura pro zemědělství, rybníkářství a rozvoj venkova*).

Jaké jsou hlavní kompetence PCO?

- ▶ Funkce uvedené v člancích 126 a 135 nařízení (EU) 1303/2013.
- ▶ Podílí se na práci monitorovacího výboru.
- ▶ Podporuje ŘO při přípravě a revizi předpisu uvedeného v čl. 5 odst. 3 bodu 2 a pokynů uvedených v čl. 5 odst. 3 bodech 3 a 4 tohoto nařízení.
- ▶ Vypracovává příručky o interních postupech a příslušné kontrolní stopě.

Jsou PCO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné PCO nejsou zřízeny výlučně pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity PCO?

Celkově je na agendu PCO alokováno 20 (EFRR, FS a ESF) a 11 (ekvivalenty PRV a OPR) zaměstnanců.

Auditní orgán (AO)

Agentura pro audit implementačního systému EU (ARPA)

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

Mezi hlavní kompetence AO patří zejména následující.

- ▶ Funkce uvedené v článku 127 a případně čl. 40 odst. 3 a čl. 148 odst. 1 a 4 nařízení (EU) č. 1303/2013.
- ▶ Spolupracuje s Komisí v souladu s článkem 128 nařízení (EU) č. 1303/2013; Vypracuje příručky o vnitřních postupech a příslušné kontrolní stopě.
- ▶ V systému uvedeném v čl. 125 odst. 2 písm. D) nařízení (EU) 1303/2013 shromažďuje, eviduje, uchovává a klasifikuje údaje v souladu s písmenem e) téhož odstavce a zajišťuje výměnu údajů s Komisí.
- ▶ Zajišťuje vedení dokumentů a záznamů o výkonu funkcí tak, aby byla zajištěna odpovídající kontrolní stopa.

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Částečně, AO je zřízen specificky pro účely různých EU fondů, nikoli pouze ESIF.

Jaké jsou personální kapacity AO?

Celkově 48 zaměstnanců.

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

- ▶ *Centrální harmonizační jednotka Ministerstva financí.*
- ▶ *Státní auditní úřad.*



- ▶ *Státní komise pro kontrolu postupů zadávání veřejných zakázek.*
- ▶ Další externí subjekty využívané zejména v rámci technické pomoci.

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

Jedná se především o specifický typ kontrol orgánů státní veřejné správy (v rolích ŘO, ZS a PCO) a příjemců (v rámci delegace části kontrol od ŘO / ZS nebo zadávání veřejných zakázek).

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

Irelevantní, Chorvatsko vstoupilo do Evropské unie dne 1. července 2013.

Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Irelevantní.



1.13.3. Schéma implementační struktury

Schéma č. 1

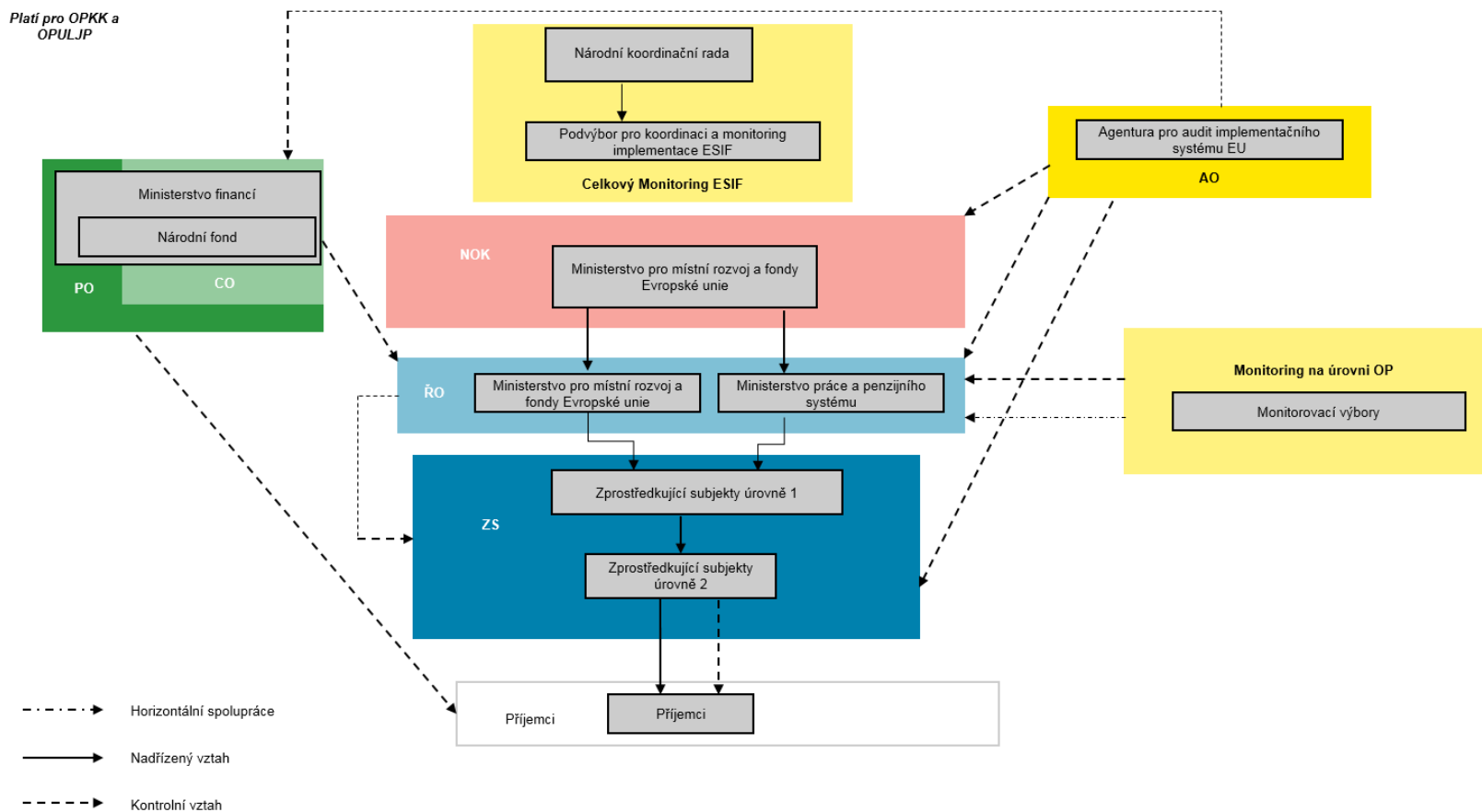
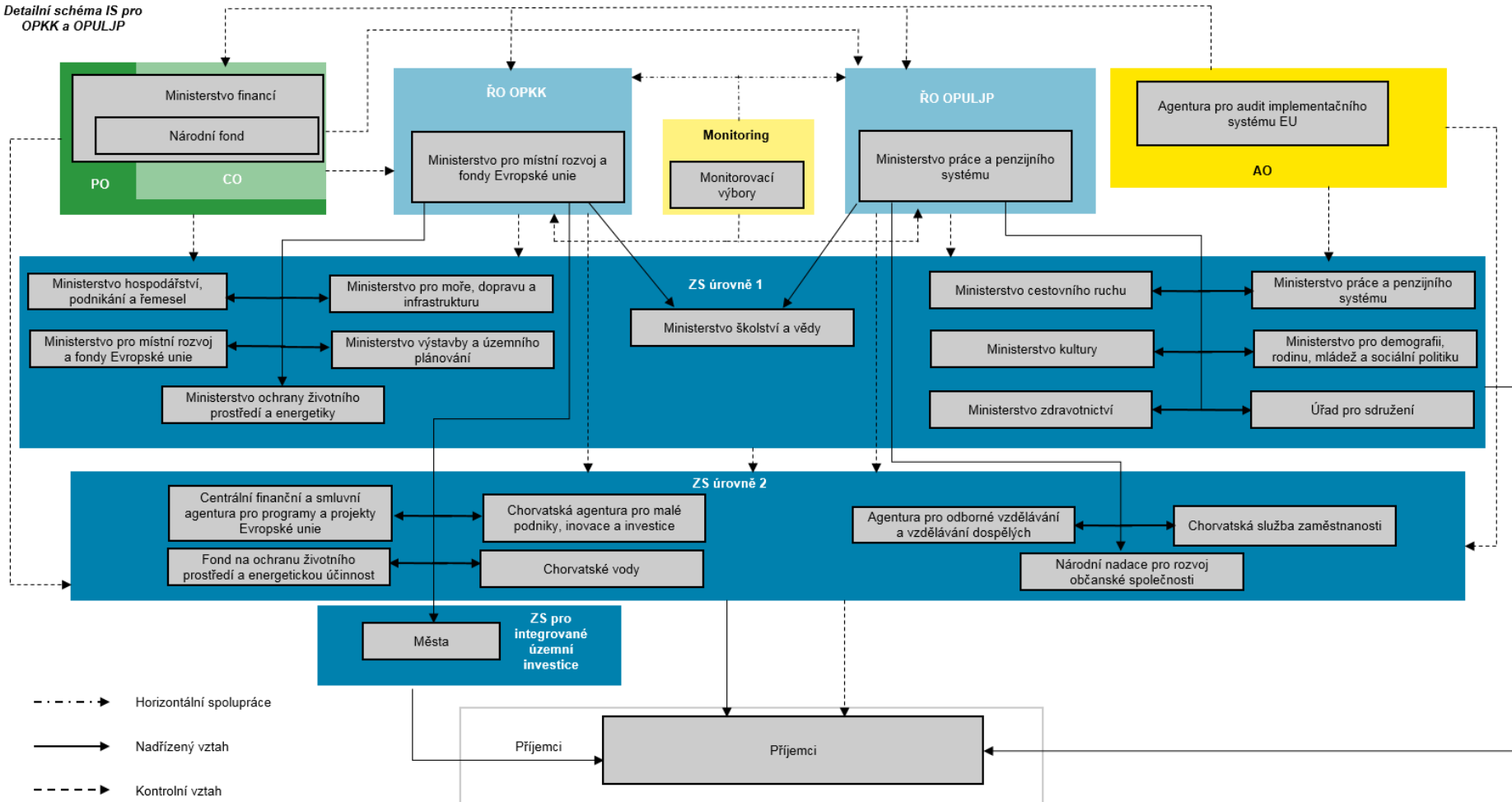


Schéma č. 2



Detailní schéma IS pro
OPKK a OPULJP





1.13.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

Program rozvoje venkova

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ano.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, PO je *Platební agentura pro zemědělství, rybnářství a rozvoj venkova* a CO je *Agentura pro audit implementačního systému EU (ARPA)*. AO formálně ustanovený není, nicméně ARPA z pozice CO provádí audity PO.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, využívá vlastní IT prostředí.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, OP TP neexistuje.

Název operačního programu analogického k OP R

OP pro námořní záležitosti a rybolov

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ano.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, PCO je *Ministerstvo zemědělství a Platební agentura pro zemědělství, rybnářství a rozvoj venkova* a AO je ARPA.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ano, využívá.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, OP TP neexistuje.



1.13.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Ne, dle vnitrostátního nařízení ŘO delegoval část funkcí na ZS a IS, a proto vykonává kontrolu delegace. CO provádí kontroly před certifikací a *Agentura pro audit implementačního systému EU* (ARPA) je nezávislý Auditní orgán, který provádí audity IS podle vlastního plánu. ŘO, CO a AO si vyměňují informace až o provedených kontrolách a auditech. Existuje také možnost zapojit externí odborníky pro určité části kontroly nebo zvláštní kontroly prostřednictvím technické pomoci v případě potřeby, ale odpovědnost za kontrolu zůstává na orgánech implementační struktury.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Ano, ŘO má na úrovni OP databázi se všemi auditními zjištěními a doporučeními různých orgánů (AO, CO, Státní kontrolní úřad, EK aj.) včetně fáze, v níž se nález nebo doporučení nachází.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

Agentura pro audit implementačního systému EU (ARPA)

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit designace.
- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů.
- ▶ Audit operací.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Orgány implementační struktury.
- ▶ Příjemci.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano, subjekty nemusí souhlasit a mohou se k nálezům vyjádřit, nicméně pokud AO nezmění svůj názor, pak musí subjekty implementovat změny aj. do doby určené AO.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ ŘO.
- ▶ CO.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Ne, k takovému sdílení nedochází.

Auditní/kontrolní orgán č. 2-5

- ▶ *Centrální harmonizační jednotka Ministerstva financí.*
- ▶ *Státní auditní úřad.*
- ▶ *Státní komise pro kontrolu postupů zadávání veřejných zakázek.*
- ▶ Další externí subjekty využívané zejména v rámci technické pomoci.

Jaké kontroly / audity vykonává?

Jedná se především o specifický typ kontrol orgánů státní veřejné správy (v rolích ŘO, ZS a PCO) a příjemců (v rámci delegace částí kontrol od ŘO/ZS nebo zadávání veřejných zakázek).

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Orgány implementační struktury.
- ▶ Příjemci.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano, vyjma závěrů externích subjektů v rámci TP, které se zodpovídají pouze ŘO/ZS.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ ŘO, ZS.
- ▶ AO.

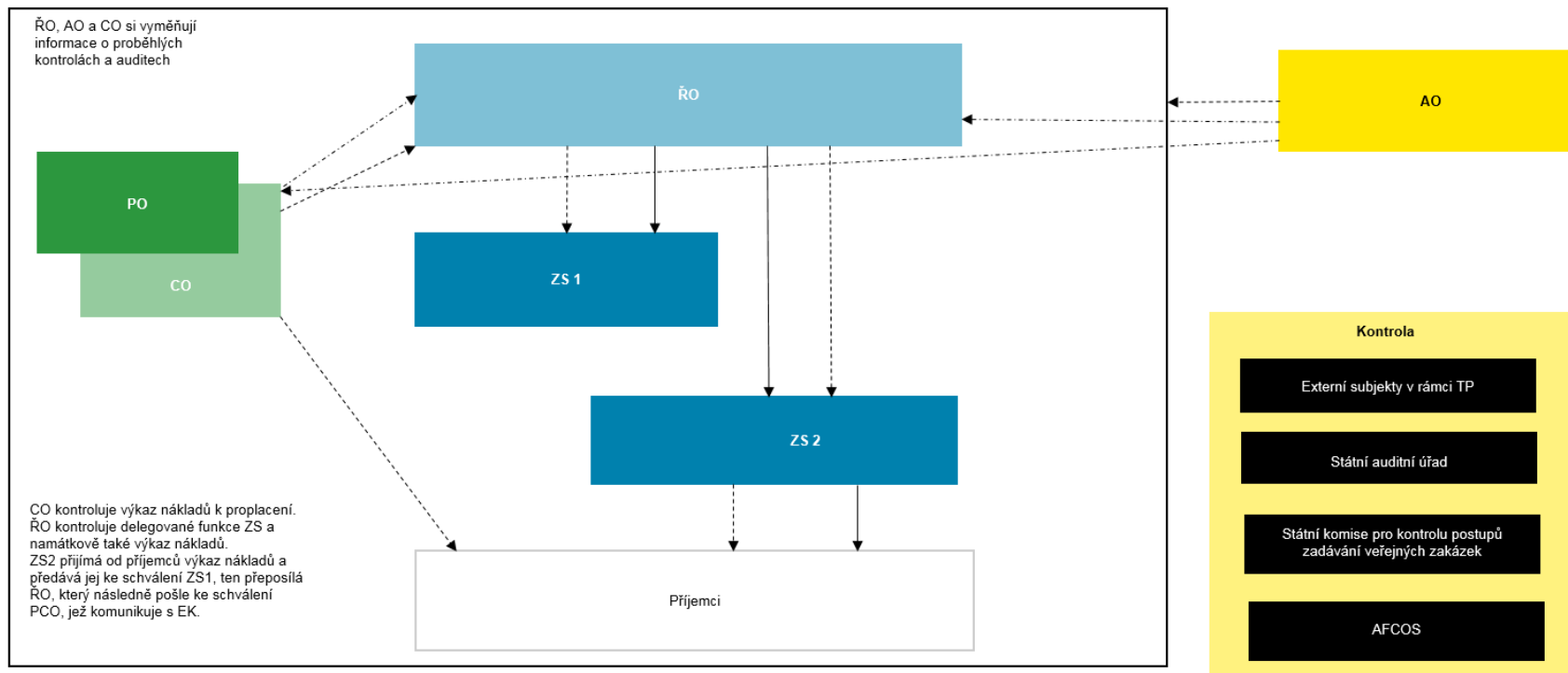
Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Ne, k takovému sdílení nedochází.



1.13.6. Schéma auditu a kontroly

Schéma kontroly
OPKK a OPULJP



- - - - -> Horizontální spolupráce
- - - - -> Kontrolní vztah
- > Nadřízený vztah

Externí subjekty vstupují do kontroly pouze ve specifických případech, tj. podezření na podvody (AFCOS), porušení zásad veřejných zakázek (Státní komise), audit veřejných subjektů (Státní auditní úřad), nebo v případě delegování specifické / dílčí kontroly v rámci TP. Nicméně odpovědnost za kontrolu IS je plně v kompetencích subjektů IS.



1.13.7. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Chorvatsko jako nový člen je nově součástí ESIF, plánuje využít FN.

Pokud ČS využívá FN, do jaké míry?

Ano, 7 % z celkové alokace.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

01 (Research & Innovation), 03 (SMEs), 04 (Low Carbon), 07 (Network Infrastructures), 08 (Sustainable & Quality Employment), 09 (Social Inclusion)

Využití finančních nástrojů je plánováno zejména v oblasti podpory malých a středních podniků. Dále pak také v oblasti podpory výzkumu a inovací, nízkouhlíkového hospodářství, síťové infrastruktury, udržitelné a kvalitní zaměstnanosti a z malé části i sociální inkluze.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Ano, prostřednictvím FN je podporováno sociální podnikání, a to v rámci OP Efektivní lidské zdroje.

Jaké jsou nejpoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Základním prvkem implementace FN v Chorvatsku jsou veřejnoprávní (státem vlastněné) instituce - Chorvatská rekonstrukční a rozvojová banka (HBOR) a Chorvatská agentura pro MSP, inovace a investice (HAMAG-BICRO).

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Koordinační orgán na centrální úrovni nebyl identifikován.

1.13.8. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Chorvatsko využívá CLLD a ITI (SUD pouze prostřednictvím ITI), a to v rozsahu cca 4% z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano. Podpora CLLD je multifundová, z EZFRV a ENRF. Podpora ITI je z EFRR a z ESF.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Implementace CLLD prostřednictvím PRV (EZFRV) a OPR (ENRF). Implementace ITI prostřednictvím programu OP Competitiveness and Cohesion.

ITI bude realizováno v 7 městských oblastech: Zagreb, Osijek, Rijeka, Split, Zadar, Slavonski Brod a Pula.



ŘO PRV a OP R je Ministerstvo zemědělství. Koordinace CLLD tedy bude probíhat na této úrovni.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní / územní rozvojové strategie.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

CLLD - ŘO je Ministerstvo zemědělství, výběr Local Action Groups organizuje Paying Agency for Agriculture, Fisheries and Rural Development (PAAFRD), stejně tak jako kontrolu projektů, smlouvy a platby. Úkolem Local Action Groups pak je zejména příprava a implementace místní rozvojové strategie. Pro rybářství se použijí obdobná schémata implementace.

ITI - ŘO je Ministry of Regional development and EU Funds, které ověřuje soulad rozvojových strategií vybraných městských oblastí s národními strategiemi, ověřuje uznatelnost nákladů projektů a koordinuje EFRR a ESF projekty. Místní úřady zodpovědné za dané ITI spolu s partnery v daném území pak vybírají jednotlivé projekty tak, aby byly v souladu s rozvojovou strategií daného území.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Ano, implementace makroregionálních strategií (konkrétně Strategie pro Dunajský region a Strategie jadersko-jónský region) je implementována v kombinaci s ESIF. Operační programy obsahují cíle a intervence naplňující tuto strategii, respektive strategie bude naplňována i prostřednictvím projektů podpořených z ESIF (včetně programů přeshraniční spolupráce).



1.13.9. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

ŘO svolávají dvakrát do roka (třikrát v případě OPULJP) Monitorovací výbory, kde je prezentován a diskutován současný stav. Každoročně zpracovává ŘO ve spolupráci s provozovateli infrastruktury a členy Monitorovacího výboru výroční prováděcí zprávu a dále je povinný vypracovat závěrečnou zprávu v roce 2025. Kromě toho se vypracovávají čtvrtletní zprávy o provádění v rámci EFRR a FS.

ZS ročně předkládá ŘO zprávu o dosažených výsledcích v rámci výkonnosti. Specificky v rámci OPULJP vypracovává ZS každé 3 měsíce zprávu o pokroku v implementaci na úrovni specifického cíle. Pokud jde o podávání zpráv o hodnotících činnostech, každá *Výroční zpráva o implementaci* předkládá syntézu zjištění všech hodnocení na úrovni OP, které byly zpřístupněny během vykazovaného roku.

Kromě všech výše uvedených zpráv předkládají ŘO pravidelně nebo na žádost NOK finanční a jiné zprávy, které jsou analyzovány a zpracovávány pro různé potřeby, včetně strategické diskuze v NCC a Podvýboru. ŘO oznamují NOK dosažení cílů programů a Dohody o partnerství při přípravě Zprávy o pokroku v partnerství a přípravy výročního hodnotícího setkání s EK, které se týká všech programů spolufinancovaných z fondů ESI v Chorvatsku.

NOK shromažďuje od ŘO různé druhy údajů:

- ▶ sjednaná částka v 5 krajích (Projekt Slavonija, Baranja a Srijem) každý týden,
- ▶ publikované hovory a údaje o absorpci každé dva týdny ve formě zpráv pro vládu,
- ▶ měsíční stav ohledně administrativních kapacit,
- ▶ měsíční stav ohledně absorpce,
- ▶ čtvrtletní stav, pokud jde o výkonnostní rámec.

Dále NOK každých šest měsíců připravuje komplexní zprávy o fondech EU. Všechny zprávy jsou založeny na datech a informacích získaných od ŘO.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Centrálně vypracovalo strategii evaluací MRRFEU, které je za ní jako NOK odpovědné. Její výsledky prezentuje Monitorovacím výborům, NCC, Podvýboru a EK.

MRRFEU také funguje jako pracovní skupina pro meziinstitucionální evaluace (IEWG), která se za tímto účelem schází alespoň dvakrát ročně a jejíž členové jsou nominováni z ŘO jednotlivých OP.

Na úrovni OP jsou odpovědné ŘO, které prostřednictvím pracovních skupin vypracovávají evaluační plány a prezentují výsledky evaluací Monitorovacím výborům.



Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

Jsou používány následující systémy:

- ▶ *eFond*,
- ▶ *ESIF MIS*,
- ▶ Registr smluv,
- ▶ Interní databáze ZS.

Původním systémem pro programovací období 2014-2020 byl *ESIF MIS*, nicméně v průběhu období byl spuštěn nový systém *eFondovi*. Oba systémy fungují paralelně, jelikož kompletní migrace do nového systému nebyla možná z důvodu dosavadní nedostatečné elektronizace a příliš velkého množství dat. V budoucnu se plánuje vytvoření IT systému, který umožní zpracovávání data z obou dosud fungujících systémů. Registr smluv a interní databáze ZS slouží k uchování informací, které nejsou v *ESIF MIS*. Pro nové období by nemělo dojít k výrazné změně IT systémů.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Možnost využívat listinné dokumenty je vždy uvedena ve specifických podmínkách výzev.

1.13.10. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ano, existuje specifický zákon o ESIF (*Zákon o zřízení institucionálního rámce pro realizaci evropských strukturálních a investičních fondů v Chorvatské republice ve finančním období 2014-2020*).

Tento zákon je vydaný chorvatským parlamentem a je závazný pro všechny dotčené subjekty. Za jeho dodržování jsou odpovědné příslušné orgány implementační struktury.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Dále existují následující legislativní dokumenty:

- ▶ *Rozhodnutí o zřízení národního koordinačního výboru pro evropské strukturální a investiční fondy a nástroje Evropské unie v chorvatské republice* (Úřední věstník 15/2017);
- ▶ *Nařízení o orgánech zapojených do řízení a kontroly používání, Evropského sociálního fondu, Evropského fondu pro regionální rozvoj a Fondu soudržnosti, které se týkají cíle „Investice pro růst a zaměstnanost“* (Úřední věstník 107/2014 a následující, poslední podstatná úprava je 15/2017);
- ▶ *Nařízení o soustavě správy a kontroly Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova* (Úřední věstník 129/2014);
- ▶ *Nařízení o orgánech v řídicích systémech a ovládání pro provádění OPR* (Úřední věstník 129/2014);
- ▶ *Pravidla způsobilosti nákladů* (Úřední věstník 143/2014);
- ▶ *Zákon o veřejných zakázkách* (Úřední věstník 120/2016).

Legislativní dokumenty jsou závazné pro dotčené subjekty a jejich hierarchie je následující:

1. Zákon: přijímaný parlamentem,
2. Nařízení / Rozhodnutí: schvalované vládou,
3. Pravidla: v rámci výše zmíněného ustanovené MRRFEU.

Kromě obecných národních pravidel vydávaných ŘO jednotlivých OP, byla ministerským rozhodnutím v dubnu 2018 přijata *Strategie hodnocení implementace evropských strukturálních a investičních fondů v Chorvatské republice ve finančním období 2014-2020*, která se zaměřuje na proces hodnocení a definuje rámec pro provádění hodnotících činností, zajištění konzistence



při jeho provádění a kontroly. Jiné závazné dokumenty na centrální úrovni neexistují, nicméně MRRFEU pracuje na příručkách týkajících se evaluací.

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Ano, úprava je odlišná, když hlavní odlišností je zdroj financování a k němu příslušné specifické zákony. Na národní úrovni existují kromě dotačních programů financovaných nadacemi (například financování výzkumné činnosti *Chorvatskou nadací pro vědu*) také strategické investiční projekty. Zatímco v případě nadací je organizace projektů a zajištění financování v jejich kompetenci, v případě strategických investičních projektů se pro financování vybírají investoři skrze veřejné výzvy nebo na vlastní žádost, kterou předloží ke schválení ústřednímu orgánu státní správy odpovědnému za hospodaření, přičemž projekty financované v rámci ESIF nemohou být zahrnuty. Okruh financování je široký (průmysl, zemědělství, zaměstnanost aj.).

Hlavním koordinačním orgánem strategických investic je Komise jmenovaná vládou, kterou tvoří předseda, zástupce předsedy, pět stálých členů a pět náhradníků. Do implementační struktury dále patří *Agentura pro investice a konkurenceschopnost*, která ověřuje správnost žádosti. Pro implementaci projektů jsou zřízeny operační skupiny, které mj. dohlíží na meziresortní harmonizaci a koordinaci.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Nařízení o institucionálním rámci systému pro potírání nesrovnalostí a podvodů ustanovuje kompetence *Ministerstva financí* a AFCOS jakožto orgánu odpovědnému za vytvoření a účinné fungování systému kontroly nesrovnalostí a podvodů. V návaznosti na toto nařízení *Ministerstvo financí* vydalo příručku pro spravování nesrovnalostí.

Ministerstvo pro místní rozvoj nad rámec výše uvedeného přijalo všeobecná národní pravidla, která obsahují popis procesů souvisejících s řešením nesrovnalostí, tj. prevence, detekce, informování aj., tato pravidla jsou závazná pro všechny orgány implementační struktury.

Není evidován rozpor mezi národní legislativou a ESIF úpravou, neboť všeobecná národní pravidla jsou uzpůsobena národním a evropským regulím.

1.13.11. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

Ano, jsou kryty státním rozpočtem.

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

HRK

1.13.12. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

V současné době neexistuje konkrétní plán změn pro nadcházející programovací období. Podle zástupců MRRFEU bude úprava ESIF vycházet z národního dokumentu „Strategie 2030“ (*National Development Strategy 2030*), která je v procesu zpracování s termínem dokončení ke konci roku 2019.



1.14. Maďarsko (HU)

1.14.1. Obecné informace, alokace a zacílení

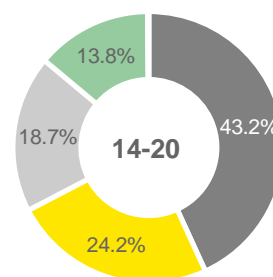
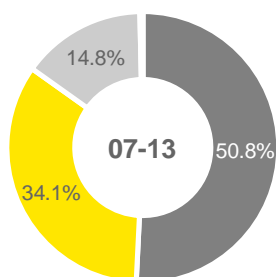
Název členského státu	Kód země
Maďarsko	HU
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
9 (7/2)	3/7/20

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 24 914

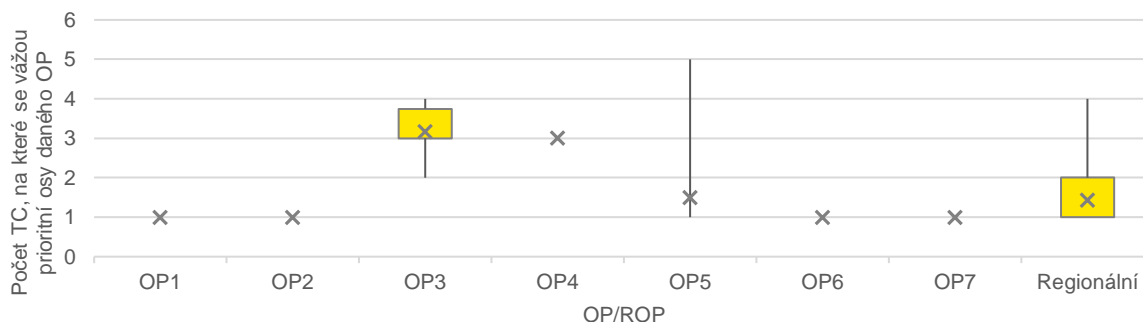
▲
07-13: 23 176



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
29 %	14 %	42 %	42 %	29 %	57 %	14 %	29 %	29 %	42 %	14 %	0 %
(2/7)	(1/7)	(3/7)	(3/7)	(2/7)	(4/7)	(1/7)	(2/7)	(2/7)	(3/7)	(1/7)	(0/7)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle

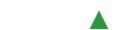




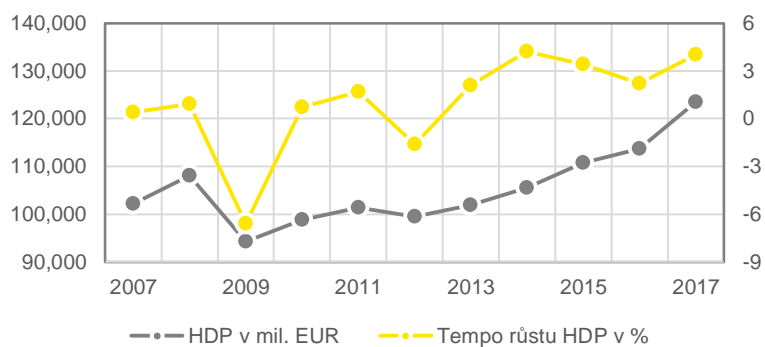
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

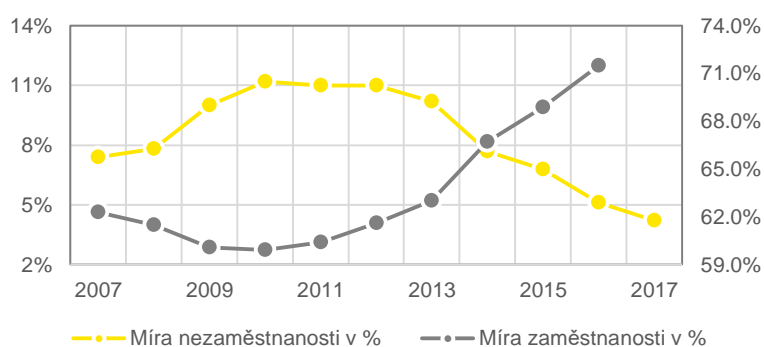
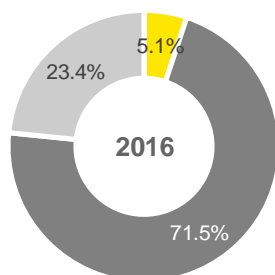
2017: 12 600



2007: 10 200



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.14.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Ministerstvo pro inovace a technologie

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

- ▶ Zajišťuje společnou strukturu implementace programů a projektů.
- ▶ Provozuje společný informační systém.
- ▶ Koordinuje proces plánování implementace.
- ▶ Kontroluje výzvy a jejich uveřejnění na webu.
- ▶ Zajišťuje koordinaci jednotlivých orgánů implementační struktury.
- ▶ Zastupuje Maďarsko v pracovních skupinách EU.
- ▶ Zajišťuje sekretariát pro Monitorovací komisi pro dohodu o partnerství.
- ▶ Koordinuje úkoly související s externími audity.
- ▶ Kontroluje správnost postupů zadávání veřejných zakázek.
- ▶ Koordinuje veškeré činnosti zaměřené proti podvodům.
- ▶ Koordinuje přípravu výroční zprávy.
- ▶ Zpracovává stížnosti proti rozhodnutím ŘO.
- ▶ Vyřizuje odvolání proti rozhodnutím ŘO o nesrovnalostech.
- ▶ Zajišťuje monitoring výkonnostního rámce.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Ne, NOK není zřízen specificky za účelem ESIF.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

V současné době pracuje v celé implementační struktuře ESIF (NOK, ŘO, ZS, AO, CO a PO) dohromady přibližně 2500 osob.

Řídící orgány (ŘO)

Roli ŘO plní celkově 4 *liniová ministerstva a Kancelář předsedy vlády*.

Ministerstvo pro inovace a technologie je ŘO dvou OP kombinujících EFRR a FS a jednoho ROP kombinujícího EFRR a ESF. *Kancelář předsedy vlády* je ŘO jednoho OP kombinujícího EFRR, ESF a FS. Ministerstvo zemědělství je pak ŘO ekvivalentů PRV a OPR. Zbylou dvojici ministerstev tvoří *Ministerstvo financí a Ministerstvo lidských zdrojů*

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

Mezi kompetence ŘO zejména patří:

- ▶ příprava rámce ročního plánování realizace OP,
- ▶ příprava výzev k předkládání návrhů,
- ▶ nastavení řídicího a kontrolního systému,
- ▶ dohlížení na činnost ZS (pokud existuje),
- ▶ výběr projektů,
- ▶ monitoring realizaci OP a financování projektů,
- ▶ příprava výroční zprávy,
- ▶ provádění kontroly prvního stupně,
- ▶ výkon činností mířených proti podvodům,
- ▶ podílení se na přípravě plánu hodnocení,
- ▶ odpovědnost za vymáhání neuznatelných prostředků.



Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ŘO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí ŘO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

V současné době pracuje v celé implementační struktuře ESIF (NOK, ŘO, ZS, AO, CO a PO) dohromady přibližně 2500 osob.

Zprostředkující subjekty (ZS)

Existuje jediný ZS společný pro 3 OP (*OP Konkurenceschopnost středního Maďarska, OP Územního rozvoje a rozvoje sídel a OP Rybolov*), kterým je *Maďarská státní pokladna*.

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

Daný ZS poskytuje vybrané rozpočtové, výkonné, kontrolní a finanční funkce týkající se všech fondů EU podle právních předpisů a mezinárodních dohod. Zejména plní úkoly vyplývající z finančního vztahu mezi ústředním rozpočtem státu a místními orgány.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ZS nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí ZS delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

V současné době pracuje v celé implementační struktuře ESIF (NOK, ŘO, ZS, AO, CO a PO) dohromady přibližně 2500 osob.

Certifikační orgán (CO)

Ve většině případů plní roli CO *Ředitelství pro vypořádávání nebo Ředitelství pro regulaci evropských dotací*, jenž jsou orgány *Maďarské státní pokladny*. Pouze v případě ekvivalentu PRV je CO *KPMG* na základě smlouvy s *Ministerstvem zemědělství a rozvoje venkova*.

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

- ▶ Vypracovává a předkládá žádosti o platbu a osvědčení o spolehlivosti účetních systémů.
- ▶ Sestavuje účetní závěrky.
- ▶ Potvrzuje přesnost, úplnost a věrohodnost účtů a výdajů uvedených v účetní závěrce.
- ▶ Zajišťuje účetní systém.
- ▶ Kontroluje auditní závěry při sestavování a předkládání žádostí o platbu.
- ▶ Uchovává relevantní účetní záznamy v elektronické podobě.

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné CO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí CO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity CO?

V současné době pracuje v celé implementační struktuře ESIF (NOK, ŘO, ZS, AO, CO a PO) dohromady přibližně 2500 osob.

Platební orgán (PO)

Roli PO plní ve všech případech *Maďarská státní pokladna*.

Jaké jsou hlavní kompetence PO?

- ▶ Ověřuje přípustnost žádostí o platbu.
- ▶ Převádí finanční prostředky příjemcům.
- ▶ Zastupuje členský stát v pracovní skupině EU uvedené v článku 116 Nařízení o společné zemědělské politice.
- ▶ Připravuje výkaz výdajů, který následně zasílá EK.



Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné PO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí PO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity PO?

V současné době pracuje v celé implementační struktuře ESIF (NOK, ŘO, ZS, AO, CO a PO) dohromady přibližně 2500 osob.

Auditní orgán (AO)

Generální ředitelství pro audit evropských fondů.

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

- ▶ Audit operací.
- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů.
- ▶ Další tematické audity.
- ▶ Příprava auditní strategie.
- ▶ Vypracování výroční auditní zprávy.

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Částečně, spolu s fondy ESIF jsou taktéž auditovány Norské/EEA granty a Švýcarský fond.

Jaké jsou personální kapacity AO?

Celkem je na agendu AO alokováno přibližně 140-150 osob.

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Kontrolu využívání ESI fondů může provádět také Státní kontrolní úřad i kontrolní oddělení Kanceláře předsedy vlády. Všechny orgány s kontrolními pravomocemi (tj. Auditní orgán, NOK, Státní kontrolní úřad a kontrolní oddělení Kanceláře předsedy vlády) spolupracují v rámci platformy nazvané Komise na monitorování dohody o partnerství.

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

Státní kontrolní úřad a kontrolní oddělení Kanceláře předsedy vlády provádějí své činnosti nezávisle na činnostech ostatních institucí. Každý subjekt využívá své vlastní postupy a metodologie. Zatímco SKÚ reportuje maďarskému Národnímu shromáždění, kontrolní oddělení Kanceláře předsedy vlády podává zprávy maďarské vládě. Obě instituce mají pravomoci provádět jak audity operací, tak systémové audity. Ve skutečnosti však v souvislosti s ESIF tyto dva subjekty provádějí relativně malý objem kontrol a auditů.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

Oproti předešlému období, došlo Maďarsku k několika zásadním reformám implementační struktury. Od úplného začátku doznal systém ESIF fundamentálních změn, když každému z jeho hlavních orgánů bylo změněno institucionální zakotvení. Národní orgán pro kontrolu se přesunul z Národní rozvojové agentury do Kanceláře předsedy vlády. V podobném duchu se řídicí orgány přesunuly taktéž z Národní rozvojové agentury (jenž byla následně zrušena) do čtyř liniových ministerstev, respektive Kanceláře předsedy vlády. Auditní orgán byl nově zakomponován do Ministerstva financí, konkrétně do jeho, *de jure* nezávislého, Generálního ředitelství auditu evropských fondů. Ministerstvo financí ztratilo svou roli jakožto platební a certifikační orgán ve prospěch Maďarské státní pokladny. Původní počet 22 externích zprostředkujících subjektů byl zredukován na 12. Funkcí ZS byly pověřeny krajské pobočky Regionální rozvojové agentury.

V průběhu tohoto programového období, konkrétně po parlamentních volbách z dubna roku 2018, došlo k dalším fundamentálním změnám implementační struktury. Za zmínku stojí především přesunutí NOK z Kanceláře předsedy vlády na nově vzniklé Ministerstvo pro inovace a technologie



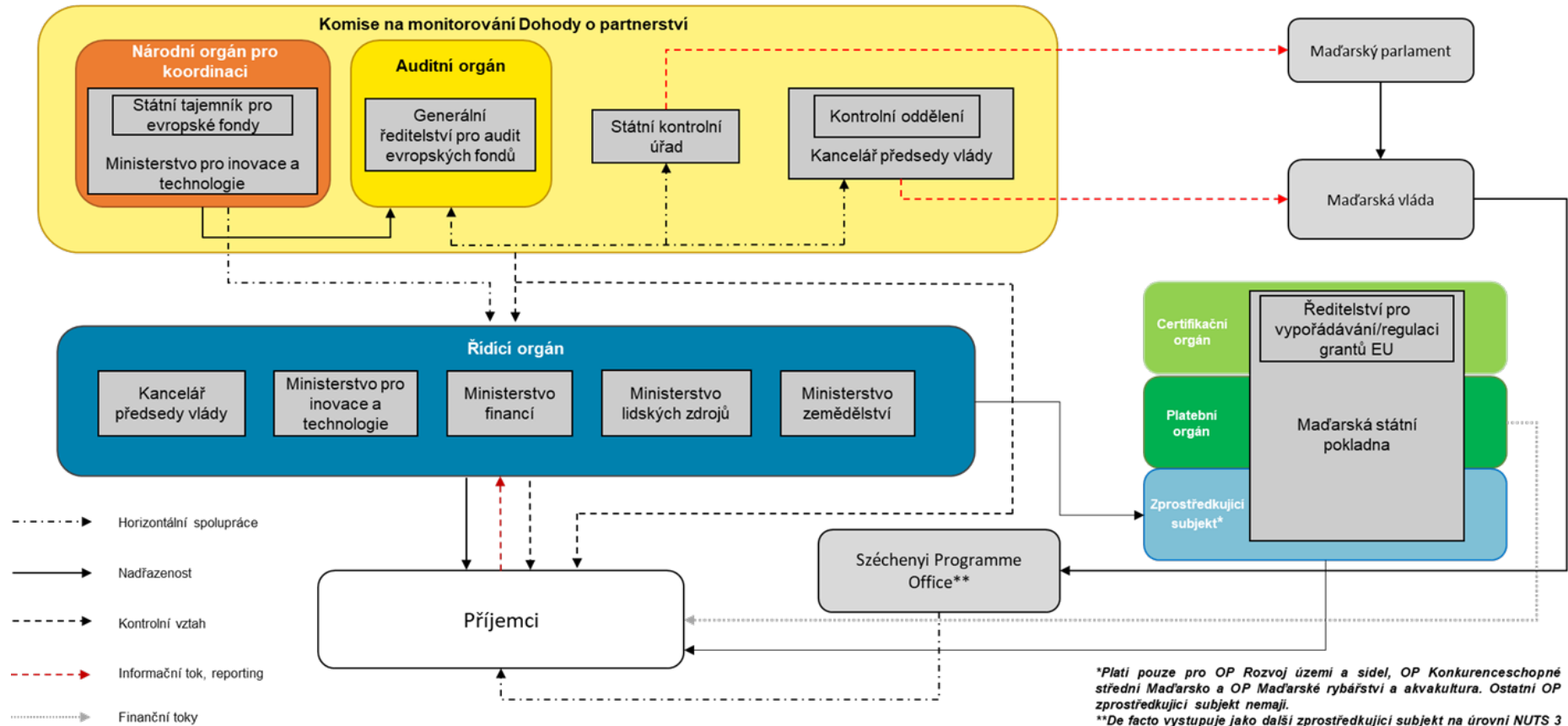
a také další redukce počtu ZS na pouhý jeden (tj. Maďarskou státní pokladnu), jenž figuruje pouze u tří konkrétních OP. V současné době je její podoba taková, jak je uvedeno výše.

Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Tyto změny se odehrály především na základě politických motivací. Bylo vyvráceno, že by se snad reformy maďarské implementační struktury ESIF zakládaly na závěrech analýz, evaluací, či dalších podobných studií. Za hlavní motivační faktor pro tyto změny se nicméně dá považovat snaha o zefektivnění celého systému.



1.14.3. Schéma implementační struktury



*Platí pouze pro OP Rozvoj území a sídel, OP Konkurenceschopné střední Maďarsko a OP Maďarské rybářství a akvakultura. Ostatní OP zprostředkující subjekt nemají.
**De facto vystupuje jako další zprostředkující subjekt na úrovni NUTS 3 (okresy) pro OP Rozvoj území a sídel. Viz str. 8.



1.14.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

OP Rozvoj venkova

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, CO je *KPMG*.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, je využíván monitorovací systém *IACS*, který se používá pouze v rámci ekvivalentů PRV a OPR.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, v Maďarsku OP TP neexistuje.

Název operačního programu analogického k OP R

OP Rybolov

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ano, využívá stejné svodné nástroje.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, je využíván monitorovací systém *IACS*, který se používá pouze v rámci ekvivalentů PRV a OPR.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, v Maďarsku OP TP neexistuje.



1.14.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Ano, avšak pouze na kvazi-formální úrovni. Kontrolní, auditní, a monitorovací aktivity jsou vykonávány jednotlivými členy **Komise na monitorování dohody o partnerství** (KMDP), jimiž jsou Ministerstvo inovací a technologií (MIT), Generální ředitelství pro audit evropských fondů (DGAEF), Státní kontrolní úřad a kontrolní oddělení Kanceláře předsedy vlády. Hlavní funkcí této komise je „zajišťovat harmonizaci a koordinaci implementace projektů financovaných ze zdrojů ESIF.“ V důsledku je tak tento orgán fórem pro koordinaci kompetencí jednotlivých kontrolních či auditních institucí implementační struktury.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Databáze existuje, nicméně není veřejně dostupná.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

Generální ředitelství pro audit evropských fondů.

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit operací.
- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů.
- ▶ Další tematické audity.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Orgány implementační struktury.
- ▶ Příjemci dotací.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Nejsou. V praxi se však ŘO téměř ve 100% případech řídí závěry a nálezy AO.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ Auditovaný subjekt.
- ▶ ŘO.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Ano, v rámci Komise pro monitorování dohody o partnerství



1.14.6. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Maďarsko používalo finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013 a nyní alokaci na FN navýšilo.

Pokud ČR využívá FN, do jaké míry?

Ano, 9 % z celkové alokace.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

01 (Research & Innovation), 02 (ICT), 03 (SMEs), 04 (Low Carbon), 08 (Sustainable & Quality Employment), 09 (Social Inclusion)

Využití finančních nástrojů je plánováno zejména v oblasti podpory výzkumu a inovací, malých a středních podniků, nízkouhlíkového hospodářství a ICT.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Ano, prostřednictvím FN je plánována podpora sociálního podnikání.

Informace o podpoře zemědělství prostřednictvím FN se nepodařilo dohledat.

Jaké jsou nejpoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Implementací finančních instrumentů je pověřena státní Maďarská rozvojová banka (MRB), která je manažerem fondu fondů. MRB spolupracuje s vybranými komerčními bankami.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Koordinaci FN má na starosti Maďarská rozvojová banka jako správce fondu fondů.

1.14.7. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Maďarsko využívá CLLD a SUD, a to v rozsahu cca 5 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano. CLLD je plánován k využití v rámci EFRR, ESF a EZFRV. SUD je plánován k využití v rámci EFRR.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Implementace prostřednictvím PRV (EZFRV) a regionálních programů (multifundových EFRR a ESF). Implementace SUD prostřednictvím multifundových EFRR a ESF regionálních programů.

ŘO předpokládaných relevantních OP (Territorial and Settlement Development OP, Competitive Central Hungary OP, Rural Development Programme) jsou Ministerstvo národního hospodářství



a Úřad předsedy vlády. Informace o tom, zda jeden z těchto ŘO má hlavní koordinační roli, se nepodařilo dohledat.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní/územní rozvojové strategie. Podpora prostřednictvím integrovaných nástrojů je podporována zejména z EFRR, EZFRV a ESF. Uplatnění CLLD má primárně přispívat k TC8 a TC9.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

Přesnější vymezení rolí při implementaci CLLD Dohoda o partnerství neobsahuje. Pouze zmiňuje nutnou spolupráci mezi ŘO (respektive příslušnými ministerstvy pro rozvoj venkova a regionální rozvoj), krajskou a místní úroveň. Jistou koordinační roli mají kraje, podobně tomu je i v SUD, ministerstva pak poskytují metodické vedení a odbornou podporu.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Ano, implementace makroregionálních strategií, respektive Strategie pro Dunajský region je implementována v kombinaci s ESIF. Operační programy obsahují cíle a intervence naplňující tuto strategii, respektive strategie bude naplňována i prostřednictvím projektů podpořených z ESIF (včetně programů přeshraniční spolupráce).



1.14.8. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Vedle *Komise na monitorování dohody o partnerství*, která má za cíl bezproblémovou implementaci a koordinaci všech OP financovaných z ESIF a jejímž tajemníkem je *předseda vlády*, existují *monitorovací výbory* jednotlivých OP, jejichž vedením je vždy pověřen ŘO daného OP.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Evaluace jsou koordinovány na úrovni specificky zřízené *Pracovní skupiny pro monitoring a hodnocení* (MÉMCS), která přispívá ke správnému výkladu zákonů, poskytuje metodickou podporu pro hodnocení, sleduje ukazatele, poskytuje metodickou pomoc ŘO při přípravě hodnotících plánů, monitoruje realizaci předběžného hodnocení a informuje příslušné orgány o obsahu hodnotící zprávy.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

Pro toto monitorovací období využívá Maďarsko centrální systém pro řízení fondů zvaný Řídicí systém rozvojové politiky, zkráceně **FAIR**. Tento systém poskytuje zázemí pro interní administrativní a monitorovací procesy. Je využíván na všech úrovních implementační struktury, především pak řídicími orgány, zprostředkujícími subjekty a orgánem certifikačním. Tyto instituce vykonávají jejich administrativní úkony v tomto systému. Ačkoliv auditní organ ani NOK nemají práva ke zpracovávání dat ve FAIR, mají k tomuto systému přístup v režimu "jen pro čtení." FAIR zastřešuje dva hlavní programy – EMIR a IACS.

Maďarsko používá dva odlišné IT systémy pro administraci a monitorování svých operačních programů. Jednotný monitorovací a implementační systém – **EMIR** (občas též UMIS) poskytuje kontrolu nad projekty financovanými prostředky z EFRR, ESF a FS. Naopak projekty ucházející se či čerpající podporu z EZFRV nebo ENRF jsou zpracovávány skrze Integrovaný administrační a kontrolní systém, neboli **IACS**. Obě tyto platformy slouží k "poskytování dat orgánům v reálném čase a jako elektronický komunikační kanál mezi v Evropskou komisí a Maďarskem."¹ Zároveň samozřejmě oba systémy zprostředkovávají kontakt mezi řídicími orgány a žadateli/příjemci.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

V současné době jsou téměř všechny dokumenty v elektronické podobě (žádosti o platbu, monitoring). V aplikační fázi musí být pouze příslušná potvrzení týkající se financování (bankovní garance aj.) v listinné podobě.

¹ Government of Hungary. 2011. *Implementation Operational Programme (Technical Assistance)*. CCI no: 2007HU161PO010. p. 49.



1.14.9. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Neexistuje.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Implementace ESIF se v Maďarsku řídí třemi hlavními vyhláškami:

- ▶ Č. 210/2010(VI.30),
- ▶ Č.. 272/2014(VI.30)
- ▶ Č. 94/2018(VI.22)

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Ano, *Nařízení vlády o využívání grantů z EU č.272/2014* upravuje výlučně využívání finančních prostředků z EU. Zástupci relevantních orgánů nám nicméně nepopsali konkrétní rozdíly zásadního charakteru.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Řešení nesrovnalostí je upraveno *Nařízením vlády o využívání grantů z EU č.272/2014*. Vymáhání nesrovnalostí provádějí ŘO. Zástupci ŘO nám neposkytnuli informaci, zdali je v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou.

1.14.10. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Ano, prostředky jsou kryty státním rozpočtem.

HUF

1.14.11. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Zástupci relevantních orgánů (NOK, ŘO, AO) nám potvrdili, že na zodpovězení otázky je příliš brzy.



1.15. Irsko (IE)

1.15.1. Obecné informace, alokace a zacílení

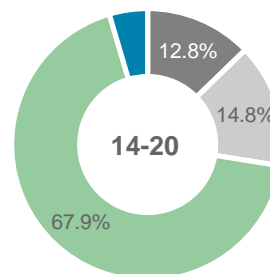
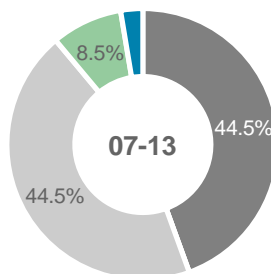
Název členského státu	Kód země
Irsko	IE
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
5 (3/2)	1/3/8

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 3 221

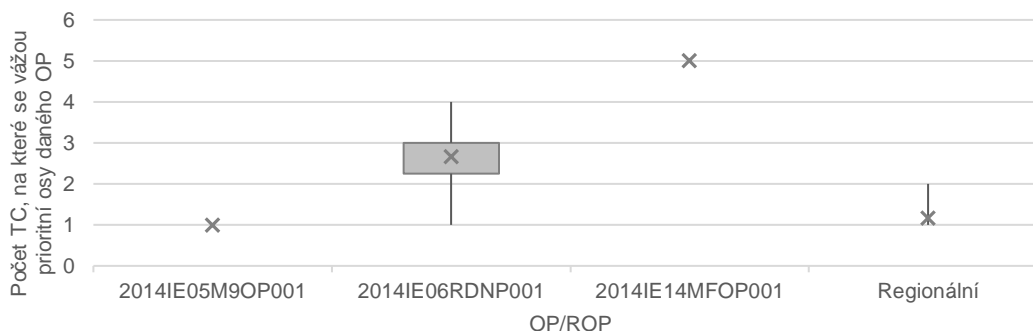
▲
07-13: 802



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
33 %	0 %	67 %	67%	33 %	67 %	0 %	67 %	67%	67%	0 %	0 %
(1/3)	(0/3)	(2/3)	(2/3)	(1/3)	(2/3)	(0/3)	(2/3)	(2/3)	(2/3)	(0/3)	(0/3)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle

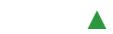




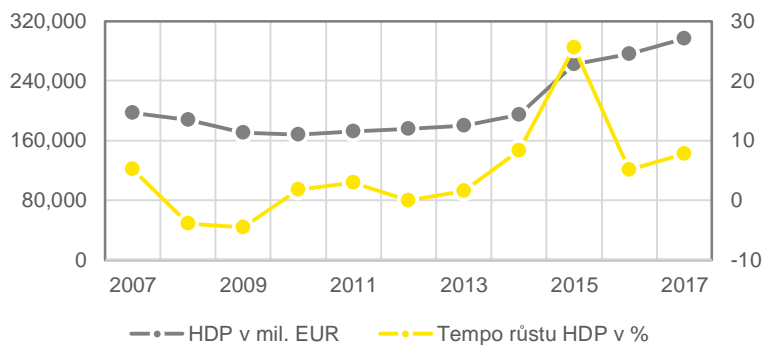
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

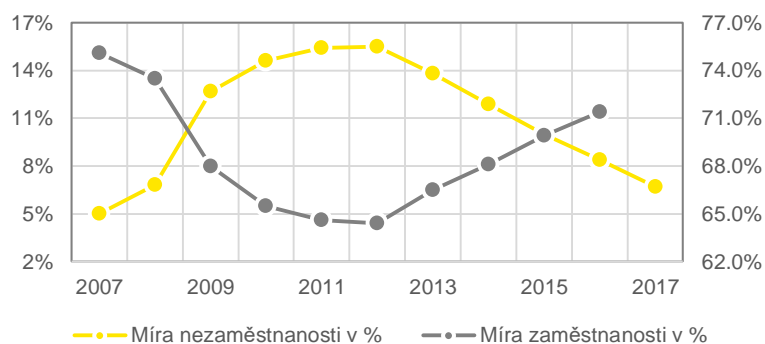
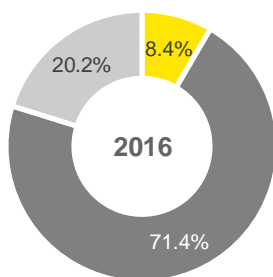
2017: 61 700



2007: 44 800



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.15.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Národní koordinační výbor fondů

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

- ▶ Zajišťuje koordinaci mezi fondy ESI a dalšími nástroji EU a vnitrostátními nástroji. Na národní úrovni byla zřízena komise pro koordinaci fondů EU, která řeší otázky spolupráce a vymezení mezi EFRR/ESF, ENRF a EZFRV. V případě potřeby zavádí vhodné systémy pro řešení těchto otázek v OP.
- ▶ Řeší všechny problémy spojené s implementací programů, které by mohly vyžadovat vymezení operačních programů a nových programů tak, aby byl redukován překryv jednotlivých fondů.
- ▶ Řeší problémy mezi programy ESI a komunitárními programy (Horizon 2020, COSME, LIFE, Erasmus+ aj.) ohledně spolupráce, komplementarity, subsidiarity a implementace.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Ano, NOK je zřízen specificky pro účely koordinace všech dostupných EU fondů.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Řídící orgány (ŘO)

ŘO ROP jsou příslušná regionální shromáždění, zatímco ŘO v (celo)národním ESF programu je *Ministerstvo školství a dovedností*.

Ministerstvo zemědělství, výživy a námořnictví je ŘO ekvivalentů PRV (oddělení *rozvoje venkova*) a OPR (oddělení námořních agentur a programů).

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

- ▶ Zodpovědnost za efektivitu a korektnost řízení a implementace programů.
- ▶ Reporting Monitorovací komisi.
- ▶ Zajišťování efektivního monitoringu a evaluace programů.
- ▶ Zajišťování informovanosti příjemců dotací o souvisejících povinnostech.
- ▶ Zajišťování publicity a komunikace OP navenek.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ŘO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí ŘO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Zprostředkující subjekty (ZS)

V rámci ESF jsou ZS 3 ministerstva a 3 vládní agentury/organizace.

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

- ▶ Předkládání finančních a nefinančních údajů pro usnadnění čerpání prostředků a veškeré další povinnosti uložené dílčími správními dohodami.
- ▶ Odpovědnost za příslušné programy ESIF – jedná se často o hlavní ověřovací orgán.



Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, identifikované ZS nebyly určeny pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

U identifikovaných subjektů se jedná o jednotky až desítky pracovníků, kteří jsou alokováni na agendu spojenou s implementací ESIF.

Platební a certifikační orgán (PCO)

Roli PCO plní v rámci EFRR *Ministerstvo veřejných výdajů a reformy*, v rámci ESF *Ministerstvo školství a dovedností* a v rámci EZFRV a ENRF *Finanční oddělení Ministerstva zemědělství, výživy a námořnictví*.

Jaké jsou hlavní kompetence PCO?

- ▶ Vypracovává a předkládá žádosti o platbu EK a potvrzuje, že tyto žádosti pocházejí ze spolehlivých účetních systémů, zakládacích se na ověřitelných podkladech a ověřených ŘO.
- ▶ Vypracovává účetní závěrky uvedené v čl. 59 odst. 5 písm. a) finančního nařízení a potvrzuje úplnost, přesnost a věrohodnost účetní závěrky. Ověřuje, že zaúčtované výdaje jsou v souladu s platnými právními předpisy a byly vynaloženy na operace vybrané pro financování podle kritérií platných pro daný operační program a v souladu s platnými právními předpisy.
- ▶ Zajišťuje existenci elektronického systému zaznamenávajícího účetní záznamy za každou operaci včetně zaznamenání všech údajů potřebných k vypracování žádosti o platbu a účetní závěrky.
- ▶ Při vypracování a předkládání žádostí o platbu zohledňuje výsledky všech auditů provedených auditním orgánem nebo z jeho pověření.
- ▶ Vede v elektronické podobě účetní záznamy o výdajích vykázaných EK a odpovídajících příspěvcích z veřejných zdrojů vyplacených příjemcům.
- ▶ Vede záznamy o částkách, které mají být získány zpět, a částkách odejmutých z důvodu zrušení celého příspěvku na operaci nebo jeho části.

Jsou PCO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné PCO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity PCO?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Auditní orgán (AO)

Roli AO plní v rámci EFRR *Oddělení interního a EU auditu Ministerstva veřejných výdajů a reformy*, v rámci ESF *Oddělení finanční kontroly ESF Ministerstva školství a dovedností* a v rámci ENRF *Oddělení interního auditu Ministerstva zemědělství, výživy a námořnictví*. V případě ekvivalentu PRV působí v Irsku jako auditní orgány externí konzultanti.

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

- ▶ Audity designace.
- ▶ Audit operací.
- ▶ Systémový audit včetně jeho kaskádovité delegace útvarům interního auditu v rámci příslušných linií ministerstev.
- ▶ Provádí-li audit jiný subjekt než auditní orgán, zajistí AO, aby měl takový subjekt nezbytnou funkční nezávislost.
- ▶ Činnosti preventivního charakteru.



Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ano, AO jsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Role AO je přidělena konkrétním útvarům, které byly vytvořeny přímo za tímto účelem.

Jaké jsou personální kapacity AO?

V rámci AO na *Ministerstvu školství a dovedností* je zaměstnáno celkem 7 osob (vedoucí jednotky AO, auditový manažer a 5 auditorů).

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Další KO mimo implementační strukturu ESIF nebyly identifikovány. Například *Úřad generálního inspektora a auditora* je národním auditním orgánem, nicméně do kontroly ESIF zapojen není.

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

Irelevantní.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

- ▶ Zjednodušení kaskádovité struktury implementační struktury.
- ▶ Zjednodušení auditního a monitorovacího systému a posílení principu proporcionality.
- ▶ Jasná identifikace zodpovědností a požadovaných zdrojů k podpoře monitoringu a evaluací.
- ▶ Zavedení zjednodušeného výpočtu nákladů.
- ▶ Efektivní koordinovaný přístup ke sběru dat pro reporting a zavedení společného IT systému.
- ▶ Dodatečné funkce pro novou *Národní venkovskou síť* ve vztahu k inovativním opatřením.

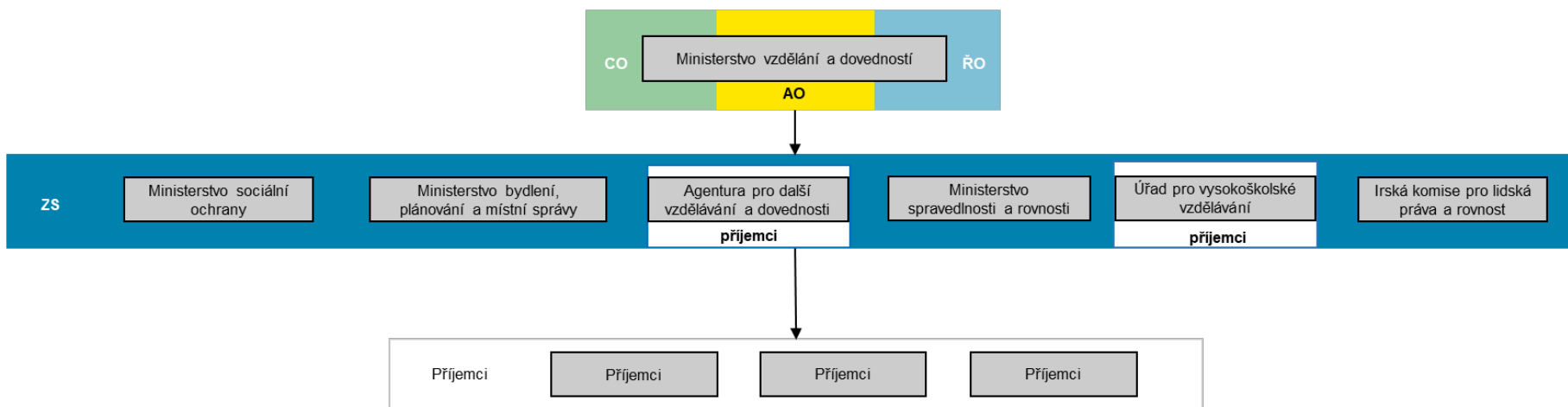
Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

V předchozím období docházelo díky složité administrativě ke zbytečným prodlevám a nekonzistenci ve vzorových metodikách a schvalovací dokumentaci. Administrativní zátěž představovala hlavní problém implementační struktury v předchozím období.



1.15.3. Schéma implementační struktury

Platí pro ESF





1.15.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

Rural Development Programme 2014-2020

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, využívá vlastní AO a PCO.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, využívá vlastní IT systém.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, v Irsku OP TP neexistuje.

Název operačního programu analogického k OP R

European Maritime and Fisheries Fund 2014-2020

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, využívá vlastní AO a PCO.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, ale je plánována integrace s IT systémem,
který je aktuálně rozvíjen pro EFRR a ESF.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, v Irsku OP TP neexistuje.



1.15.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Výsledky kontrol/auditů jsou uloženy v IT systému *eCohesion*, ale nejsou veřejně dostupné.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

AO (*Oddělení interního a EU auditu Ministerstva veřejných výdajů a reformy, Oddělení finanční kontroly ESF Ministerstva školství a dovedností, Oddělení interního auditu Ministerstva zemědělství, výživy a námořnictví*)

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audity designace.
- ▶ Audit operací.
- ▶ Systémový audit včetně jeho kaskádovité delegace útvarům interního auditu v rámci příslušných liniových ministerstev.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Orgány implementační struktury.
- ▶ Příjemce dotací.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Spíše ne, AO vyjádří názor (včetně návrhu nápravných opatření) ve svém dopise o provedeném auditu, který může auditovaný akceptovat, částečně akceptovat, nebo odmítnout. Na základě tohoto dopisu a odpovědi auditovaného subjektu vyhotoví AO závěrečnou zprávu, kterou poskytne EK, která řeší případné spory.

S kým sdílí své závěry?

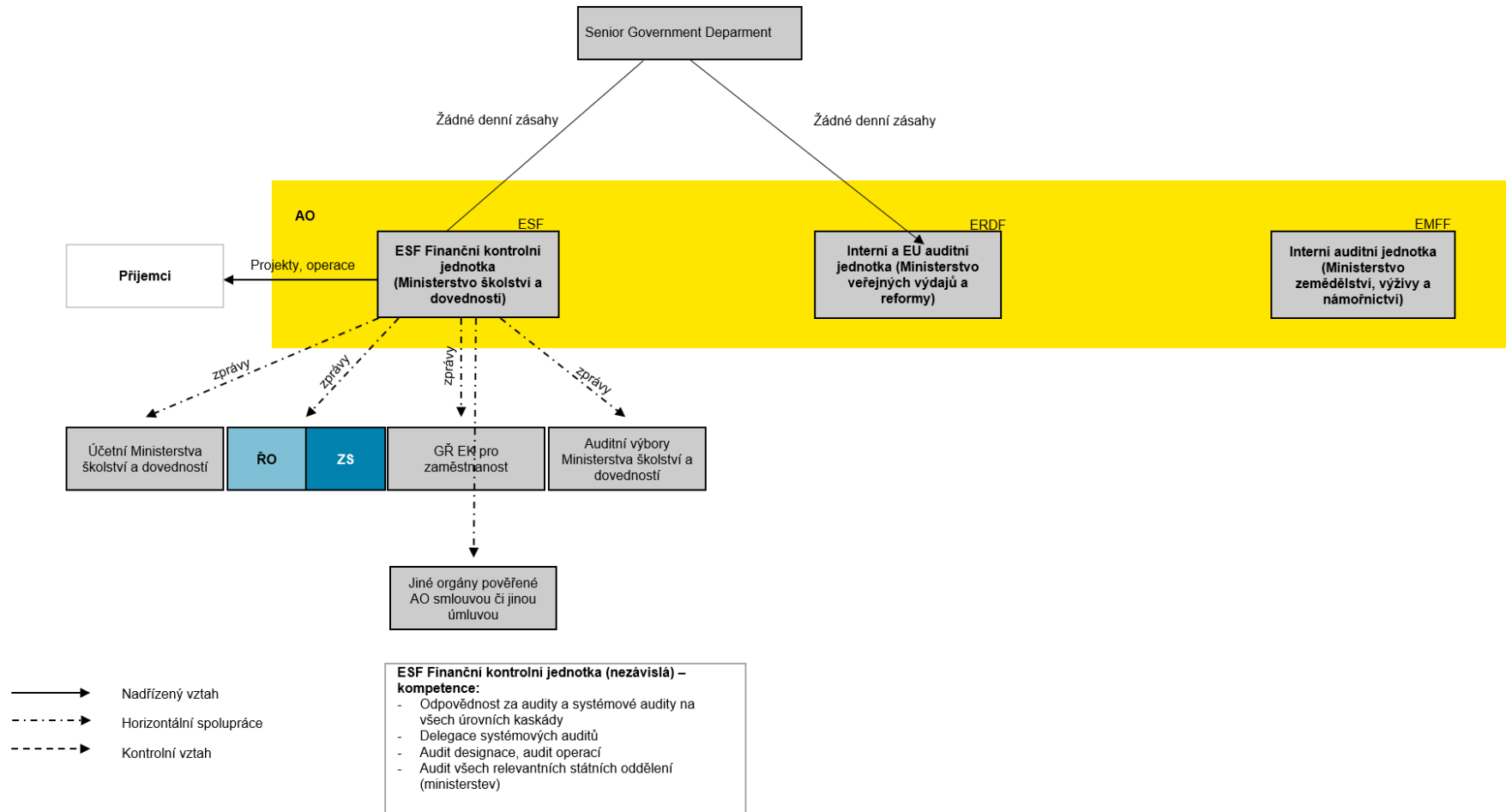
- ▶ Auditovaný subjekt.
- ▶ ŘO.
- ▶ ZS.
- ▶ Výbor pro interní audit.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



1.15.6. Schéma auditu a kontroly





1.15.7. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ne, Irsko stejně jako v minulém období neplánuje finanční nástroje využít.

Pokud ČS využívá FN, do jaké míry?

Irelevantní.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

Irelevantní.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Irelevantní.

Jaké jsou nejpoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Irelevantní.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Irelevantní.

1.15.8. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Irsko využívá CLLD a SUD, a to v rozsahu cca 9 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ne. Podpora CLLD je z EZFRV a ENRF, ovšem monofundově. Podpora SUD je z EFRR.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Ano. Implementace CLLD prostřednictvím PRV (EZFRV) a OPR (ENRF). Podpora SUD ze dvou regionálních EFRR programů.

Koordinační role CLLD ani SUD není v DoP stanovena. Koordinace CLLD je zajištěna díky tomu, že ŘO obou programů - PRV a OPR (EZFRV a ENRF) je Ministerstvo zemědělství (Department of Agriculture). V případě SUD jsou ŘO dvou regionálních OP "regional assembly".

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní / územní rozvojové strategie.



Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

V případě CLLD jsou role nastaveny dle evropského nařízení. Místní akční skupiny mají na starosti vytvoření místní rozvojové strategie, nastavení způsobu výběru včetně kritérií, vyhlašování výzev, hodnocení projektových žádostí a jejich výběr.

V případě SUD se nepodařilo dohledat, v Dohodě o partnerství není podrobněji popsáno.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Irsko není součástí žádných makroregionálních strategií.



1.15.9. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Monitorovací výbory jednotlivých OP jsou složeny ze zástupců relevantních orgánů, kteří se setkávají alespoň jednou ročně a projednávají výsledky OP, jeho implementaci a evaluaci a případné body k projednání předložené ŘO. Monitorují implementaci a evaluaci OP včetně činností mající za cíl snížení administrativní zátěže vůči příjemcům. Pro EZFRV jsou detaily obsaženy ve *Strategii informací a publicity*, kde jsou obsaženy indikátory, na jejichž základě jsou monitoring a evaluace založeny.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Systém evaluací je decentralizovaný na úrovni OP. ŘO obvykle řídí mechanismy monitoringu a evaluací programů včetně sběru relevantních dat a výsledky následně prezentuje monitorovacím výborům. Nezávislé evaluace ex ante financované jednotlivými fondy byly provedeny *Hospodářskou a hodnotící službou Irské vlády*.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

V rámci ESF je v současnosti využíván IT systém *eCohesion*, do kterého příjemci vkládají finanční výkazy a další nezbytné podklady pro ŘO/ZS a další aktéry řídicího a kontrolního systému. V průběhu současného programovacího období probíhá vývoj IT systému *Data Exchange for European Funds (DEEF) 2014-2020*, který by měl sloužit společně pro EFRR, ESF a ENRF.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

1.15.10. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ne, v Irsku neexistuje specifický zákon o ESIF.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Irsko se řídí zejména nařízením vydanými EK. Určité oblasti dotací jsou upraveny v tematických předpisech např. pro oblast životního prostředí.

Další otázky jsou upraveny v zákoně o veřejných výdajích upravujícím zásady a pravidla, podle kterých mají správní orgány nakládat s veřejnými prostředky (tedy i s prostředky z národních a evropských dotačních programů). Na jeho základě mají řídicí a kontrolní orgány vydávat své směrnice/oběžníky, dle nichž se bude postupovat a které stanovují povinnosti řídicích a kontrolních systémů.

Oběžníky příslušných ministerstev (ŘO/CO) č. 13/2015 a 08/2015 stanovují a komunikují základní pravidla pro řídicí a kontrolní subjekty, které jim musí vyhovět pod hrozbou odebrání nebo zrušení asistence z EU fondů pro celé Irsko, za což by byla příslušná instituce shledána odpovědnou a musela by tuto ztrátu finančně kompenzovat. Za dodržování oběžníků ze strany státních orgánů zpravidla odpovídá ŘO.

ŘO, CO a ZS vydávají procedurální manuály, které prostřednictvím specifikace úkolů mají zajišťovat soulad s příslušnými nařízeními EU a stanovovat pravidla pro konkrétní činnosti. Tyto manuály musí být na pravidelné bázi aktualizovány.



Příjemcům dotací jsou poskytovány metodické informace o postupu při žádosti o dotaci, přičemž výpočet uznatelných nákladů je upraven v jednom z oběžníků ministra.

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Úprava závazných postupů pro evropské i národní dotační tituly vychází ze stejného základy, tj. zákoně o veřejných výdajích, který je dále zpřesňován specifickými oběžníky, které mohou obsahovat odlišnosti, nicméně nemohou jít nad rámec uvedeného zákona.

Konkrétní odlišnosti se nepodařilo dohledat ani z veřejně dostupných dokumentů a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Vymáhání nezpůsobilých prostředků se řídí zejména příslušnými nařízeními EU, na které rovněž odkazuje *oběžník 13/2015 Ministerstva veřejných výdajů a reformy* (specifikující jednotný zákon o veřejných výdajích). Blíže je postup upraven v procesním manuálu ZS. Jejich vymáhání zajišťuje v příslušný ŘO či ZS.

Zásadní rozpor mezi národní a ESIF úpravou nebyl zaznamenán, nicméně komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná, a tak informace není explicitně ověřena.

1.15.11. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná. EUR

1.15.12. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Oproti současnosti a minulosti je zvažován potenciál zavedení finančních nástrojů. Dále jsou zvažována návazná opatření pro snížení administrativní zátěže a zjednodušení celého regulačního systému (další zjednodušení současné kaskádové struktury, díky čemuž by bylo provádění kontrol přímočařejší).



1.16. Itálie (IT)

1.16.1. Obecné informace, alokace a zacílení

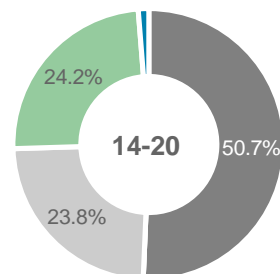
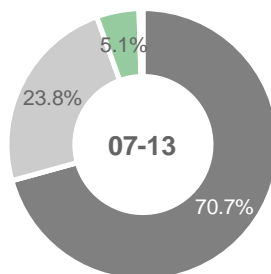
Název členského státu	Kód země
Itálie	IT
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
75 (15/60)	5/21/110

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 42 741

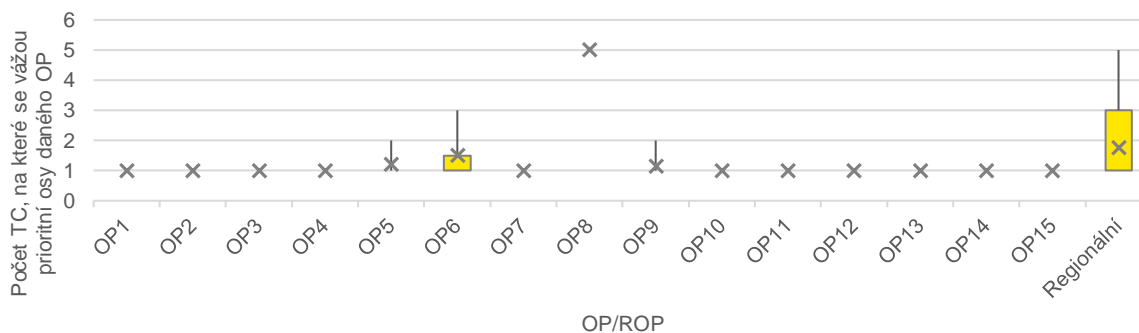
07-13: 27 001



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
20 %	27 %	40 %	20 %	7 %	20 %	7 %	20 %	20 %	20 %	33 %	0 %
(3/15)	(4/15)	(6/15)	(3/15)	(1/15)	(3/15)	(1/15)	(3/15)	(3/15)	(3/15)	(5/15)	(0/15)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle





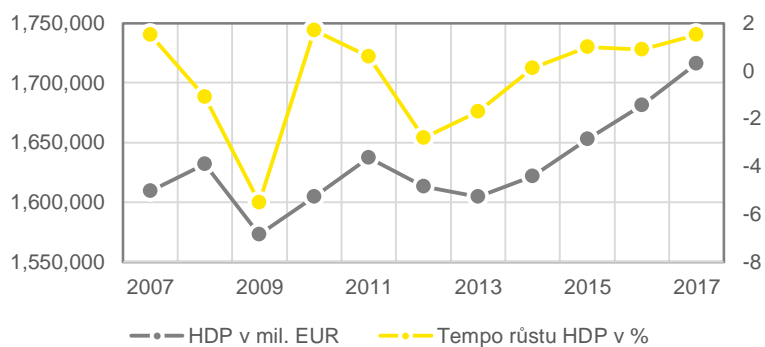
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

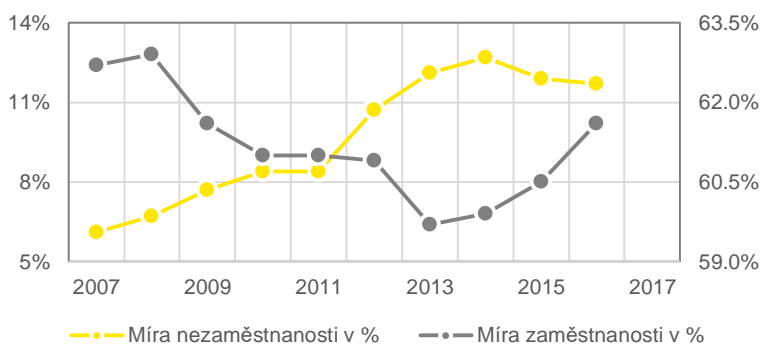
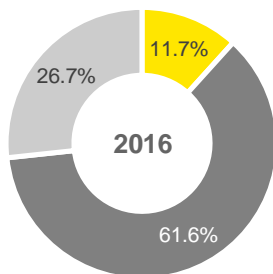
2017: 28 300



2007: 27 400



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.16.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Výbor s monitorovacími a podpůrnými funkcemi pro provádění programů na období 2014-2020.

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

Výbor koordinuje a dohlíží nad politikou soudržnosti a hodnotí pokrok dosažený ESIF v období 2014-2020. Spoluúčastní se na provádění operačních programů v období 2014-2020, provádí analýzy, pomáhá řešit společné a obecné problémy a zajišťuje tak nejlepší podmínky pro realizaci strategie.

Jeho činnost probíhá především prostřednictvím těchto úkonů:

- ▶ ověřuje stav realizace zákroků v šestiměsíčních cyklech na základě měření *Národního monitorovacího systému*. Sleduje dodržování doby provádění jednotlivých kroků, očekávaných a dosažených výsledků. Zajišťuje včasné podchycení kritických problémů při realizaci programu a příslušný způsob řešení,
- ▶ ověřuje situace související s rozhodnutím Evropské komise o přerušení plateb a pozastavení platebních podmínek. Prověřuje analýzu akčních plánů pro řešení kritických otázek, monitorování souvisejících výsledků a včasného informování Evropské komise,
- ▶ podporuje úřady operačních programů skrze tzv. task-force techniky pro definování přesných a efektivních postupů řízení procesů, včetně vhodných metodik a pokročilých nástrojů s ohledem na situaci přerušení platební lhůty a pozastavení plateb,
- ▶ standardizuje procesy shromažďování plánovacích údajů a provádění intervencí prostřednictvím *Jednotného národního monitorovacího systému*,
- ▶ zajišťuje odpovídající informovanost a publicitu o politice soudržnosti prostřednictvím posílené komunikace směrem k občanům, podnikům a hospodářskému a sociálnímu partnerství,
- ▶ zajišťuje posouzení dopadu a účinnosti programů a míry dosažení strategických cílů a priorit.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Ano, NOK je zřízen specificky pro ESIF.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

Detailní popis personálních kapacit se nepodařilo získat ani skrze veřejně dostupné dokumenty, ani skrze kontakt se zástupci relevantních orgánů.

Řídící orgány (ŘO)

V Itálii existuje silně decentralizovaný systém, kde zpravidla každý z ROPů, NOPů má svůj ŘO.

Pokud se jedná o NOPy, ŘO je oddělení liniového ministerstva anebo *Agentury pro územní soudržnost*. Někdy může tentýž ŘO sloužit pro dva NOPy (jako např. *Ministerstvo hospodářství a financí, Generální inspektorát pro vztahy s EU pro OP Veřejná správa a institucionální kapacita a OP Metropolitní města*).

V případě ROP je ŘO určena regionální instituce (jako např. Trento: *DG – Oddělení pro institucionální a legislativní záležitosti autonomní provincie Trento, Oddělení Evropa – Ředitel pro ESF a zvláště Ředitel pro EFRR a evropské projekty*); Sardinie: *Odbor práce, odborného vzdělávání, spolupráce a sociálního zabezpečení, Generální ředitelství pro práci, vzdělávání, spolupráci a sociální jistoty pro ESF a Odbor programování, rozpočtové, úvěrové a regionální plánování, Regionální centrum pro programování pro EFRR*).



Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

Obecně ŘO využívají postupy a nástroje vhodné pro zajištění zákonnosti a správnosti financovaných operací, které jsou adekvátně formalizovány a šířeny také vůči ZS a příjemcům. ŘO zejména:

- ▶ používá vhodné nástroje pro plánování své činnosti, stejně jako standardní metodiky a postupy (kodifikované v konkrétních příručkách),
- ▶ aktivuje postupy pro přezkoumání kvality s ohledem na činnosti prováděné provozními jednotkami, útvary pověřenými kontrolou první úrovně a zprostředkujícími subjekty,
- ▶ používá vhodné postupy pro archivaci dokumentů týkajících se řízení programu s cílem zajistit sledovatelnost operací a dostupnost souvisejících dokumentů,
- ▶ plně využívá IT systém ve vztahu k příjemcům, kterým zajišťuje plnou informovanost příjemců a zveřejnění příležitostí nabízených evropskými fondy a souvisejících řídicích a kontrolních postupů,
- ▶ aktivuje účinný kontrolní systém (první úrovně), který zajišťuje legalitu a správnost financovaných operací a přípustnost souvisejících výdajů,
- ▶ stanovuje zvláštní opatření pro předcházení nesrovnalostem a postupy pro vymáhání neoprávněně vyplacených prostředků příjemcům po dohodě s CO,
- ▶ zaručuje standardy transparentnosti zaměřené na maximalizaci viditelnosti intervencí EU prostřednictvím zveřejněných výzev k předkládání návrhů, dosažených výsledků a cílů a prostřednictvím fyzického, procesního a finančního pokroku.

ŘO v oblasti kontroly/auditů zejména:

- ▶ provádí kontroly prvního stupně (tj. ověřuje výběrová řízení, kontroly operací na místě, administrativní kontroly s ohledem na jakoukoliv žádost o platbu, která je prezentovaná příjemci),
- ▶ zavádí mechanismy pro prevenci, identifikaci a nápravu nesrovnalostí a vymáhání neoprávněně vyplacených částek stejně jako účinná a přiměřená opatření proti podvodům,
- ▶ definuje postupy, které zaručují odpovídající auditní stopu a správné uchování dokumentů prokazujících realizaci projektů;
- ▶ garantuje a zjišťuje správné provádění auditů odpovědnými osobami, tj. národními orgány i orgány EU.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ŘO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí ŘO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

Např. *NOP Infrastruktury a sítě*: Celkově v ŘO (*Ministerstvo infrastruktury a dopravy - Generální ředitelství pro územní rozvoj, informační systémy a statistiku územního plánování a mezinárodní projekty - Div II Evropské a národní programy pro síť a mobilitu*): 20 zaměstnanců plus 20 až 30 zaměstnanců ministerstva z jiných divizí, kteří se na fungování OP také podílí.

Zprostředkující subjekty (ZS)

Počet a druh zprostředkujících orgánů se u OP liší, např.:

- ▶ ZS vůbec nebyly ustanoveny (*ROP Trento, NOP Infrastruktury a sítě a NOP Výzkum a inovace*).
- ▶ ZS ustaveny byly (*ROP Sardagna: 3 ZS - obce Sassari, Cagliari a Olbia, NOP Veřejná správa a institucionální kapacita: 2 ZS - Ministerstvo spravedlnosti, Generální ředitelství pro koordinaci politik a Odbor veřejné správy předsednictví Rady ministrů*).

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

Kompetence ZS se liší podle tematiky a závislosti na OP a specifických požadavcích daného ŘO.

Např: ZS u *NOP Veřejná správa a institucionální kapacita* přebírají následující funkce ŘO:



- ▶ koordinace a monitorování NOPu, příprava výročních zpráv,
- ▶ zajištění informovanosti a publicity NOP,
- ▶ komunikace s příjemci ohledně podmínek a specifických požadavků pro přijetí,
- ▶ ověřují žádosti příjemců o úhradu,
- ▶ vypracovávají prognózy výdajů, aby bylo zaručeno dodržení předem stanovených cílů,
- ▶ připravují prohlášení o vzniklých výdajích a zasílají je na CO a ŘO,
- ▶ informují ŘO o zjištěných nesrovnalostech nebo podvodech,
- ▶ zajišťují nezbytnou spolupráci s AO atd.

Naopak u ROP Sardinie jsou jmenované obce zodpovědné za:

- ▶ plánování operačního procesu zaměřeného na úplnou realizaci zásahu správným načasováním, naplánováním příslušných fází a způsobu provedení,
- ▶ organizaci, spuštění a vývoj operačního procesu se zaměřením na úplnou realizaci daného zásahu/základu,
- ▶ neustálý monitoring plnění přijatých závazků a provádění veškerých vhodných a potřebných opatření pro zajištění úplné realizace zásahu/základu podle harmonogramu a hlášení zpoždění a/nebo technických a administrativních překážek omezujících implementaci OP.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ZS nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Detailní popis personálních kapacit se nepodařilo získat ani skrze veřejně dostupné dokumenty, ani skrze kontakt se zástupci relevantních orgánů. Vzhledem k decentralizované struktuře je navíc zřejmé, že kapacita ZS bude v každém OP jiná podle zaměření.

Certifikační orgán (CO)

Podobně jako ŘO, CO se liší v každém OP, obecně nastávají následující možnosti:

- ▶ CO spadá pod stejnou instituci jako ŘO, ale pod jiné oddělení (např. *NOP Výzkum a inovace – Ministerstvo školství, univerzity a výzkumu, Kancelář I*),
- ▶ CO je odlišným orgánem než ŘO (např. *ROP Trento – DG – Oddělení pro finanční záležitosti Autonomní provincie Trento*).

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

CO je primárně odpovědný za přípravu a předložení následujících dokumentů Evropské komisi:

- ▶ pravidelného prohlášení o výdajích pocházejících ze spolehlivých účetních systémů, které musí být doprovázeno ověřitelnými podpůrnými dokumenty v souladu s předpisy EU a Itálie,
- ▶ roční účetní závěrky, která musí být doplněna prohlášením a výročním souhrnem ŘO, auditorskou zprávou a posudkem auditorského orgánu.

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ŘO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí ŘO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny být mohou (např. EFRR Sardinie).

Jaké jsou personální kapacity CO?

Detailní popis personálních kapacit se nepodařilo získat ani skrze veřejně dostupné dokumenty, ani skrze kontakt se zástupci relevantních orgánů. Vzhledem k decentralizované struktuře je navíc zřejmé, že kapacita CO bude v každém OP jiná podle zaměření.



Platební orgán (PO)

Pro všechny NOPy a ROPy financované z EFRR a ESF: *Ministerstvo hospodářství a financí - Oddělení obecného účetnictví státu.*

Jaké jsou hlavní kompetence PO?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná. Lze se však domnívat, že jde o příjem a výplatu prostředků EU.

Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, PO není zřízen specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity PO?

Detailní popis personálních kapacit se nepodařilo získat ani skrze veřejně dostupné dokumenty, ani skrze kontakt se zástupci relevantních orgánů.

Auditní orgán (AO)

Na národní úrovni existuje Orgán pro koordinaci AO - *Generální inspektorát pro finanční vztahy s Evropskou unií* (IGRUE), který ex-ante hodnotí přiměřenost organizační struktury jednotlivých AO na národní či regionální úrovni s cílem poskytnout dostatečné záruky spolehlivosti, správného a účinného fungování.

Každý NOP, ROP má svůj zvláštní AO začleněný do struktury OP. Celkově tak v implementační struktuře ESIF fondů v Itálii figuruje 26 různých AO:

- ▶ U ROP obecně platí, že audit je vykonáván nezávislým oddělením vnitřní struktury regionu (např. *ROP Sardinie – Předsednictví regionu*).
- ▶ U NOP je organizační a funkční nezávislost zajištěna umístěním AO mimo správní orgán, kde se nachází ŘO a CO (např. *OP Infrastruktury a sítě – Agentura pro územní soudržnost*).

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

Kompetence IGRUE zejména jsou:

- ▶ analýza finančních a rozpočtových dopadů vyplývajících z účasti Itálie v EU a vyčíslení poplatků za národní finance,
- ▶ účast v procesu definování pravidel a politik EU a koordinaci jejich právních předpisů do vnitrostátního procesu provádění,
- ▶ sledování finančních toků mezi Itálií a EU a finanční, fyzické a procedurální provádění politických opatření Společenství, včetně strukturálních fondů,
- ▶ řízení Rotačního fondu pro provádění politik EU,
- ▶ správa běžných účtů státní pokladny týkající se finančních toků s Evropskou unií.
- ▶ monitoring kontrolní činnosti a jejích výsledků, tvorba statistik o účinnosti systémů řízení a kontroly
- ▶ vnitrostátní dohled nad řádným fungováním řídicích a kontrolních systémů v ústředních a regionálních správních orgánech v souladu s právními předpisy Společenství;
- ▶ udržuje vztahy s AO zřízenými správními orgány;
- ▶ účastní se definování a provádění akčních plánů zaměřených na zlepšení systémů řízení a kontroly správními orgány, kteří provádějí intervence EU;
- ▶ vypracovává a šíří výroční zprávu o fungování systému auditu a strukturálních intervencích EU;
- ▶ udržuje vztahy s regionálními jednotkami státní pokladny (RTS - Ragionerie territoriali dello Stato) v rámci činnosti související s koordinací AO.

Územní účetní jednotky státu mají za úkol spolupracovat s IGRUE v rámci dohledu nad fungováním regionálních AO.



Všeobecně kompetence dílčích AO:

- ▶ provádí kontroly druhého stupně (tj. systémový audit – ověření správného fungování systému řízení a kontroly; audit operací - kontrola legitimacy a správnosti výdajů vykázaných Komisí; audit účtů – zda účetní závěrka udává věrný a poctivý obraz výdajů),
- ▶ provádí audit designace - zajišťuje kontrolu dodržování požadavků na určení ŘO/CO pro ustanovení ŘO/CP pověřenou osobou programu, zveřejňuje zprávy a související stanoviska o jmenování ŘO a CO a sleduje dodržování požadavků na jejich určení,
- ▶ připravuje strategii auditu, která se od roku 2016 do roku 2024 každoročně aktualizuje,
- ▶ aktivuje postupy pro kontrolu a hodnocení kvality práce prováděné auditní strukturou, ve vztahu k činnostem interních auditorů i externích auditorů, které auditní orgán využívá (revize kvality),
- ▶ formalizuje postupy pro výkon činností auditorů ve zvláštní příručce, čímž zajišťuje jejich zveřejňování pro široké publikum i pro ŘO a CO,
- ▶ stanovuje specifické metody pro sledování následných opatření v kritických otázkách a při provádění nápravných opatření dohodnutých s ŘO a CO,
- ▶ registruje a archivuje v IS všechny kontroly a následná opravná opatření, která mají být přijata.

Každý AO musí do osmi měsíců od schválení OP zpracovat *Strategii auditu*. Tento dokument by měl definovat metodologii používanou AO, způsob výběru vzorků pro kontroly prováděné AO a plánování dalších auditů v rámci následujícího a dvou dalších účetních období. Strategie auditu spolu s dalším dokumentem vydávaným AO - *Příručka postupů AO* popisuje metodologii a procedury používané k provádění svých úkolů a modelů používaných pro různé úkoly.

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Orgán pro koordinaci AO: Ano, byl zřízen výhradně pro koordinaci auditních orgánů ESIF.

AO jednotlivých NOPů a ROPů: Ne, jednotlivé AO byly dle dostupných informací součástí dané regionální struktury nebo struktury ministerstva již před začleněním do ESIF.

Jaké jsou personální kapacity AO?

Orgán pro koordinaci AO: Kancelář XI: 5 osob, Kancelář XII: 13 osob, Technická pomoc: 7 osob; Regionální kontrola: 66 osob.

AO jednotlivých NOPů a ROPů: Počet personálních kapacit závisí NOPu/ROPU (např. AO NOP Infrastruktura a sítě: 35 osob).

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Italský účetní dvůr.

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

Účetní dvůr má pravomoc kontrolovat a dozorovat záležitosti týkající se příjmů a veřejných výdajů v rámci rozpočtu státu (veřejné finance), například provádění výběrových řízení veřejných zakázek.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

Organizační struktura pro ESIF zůstala pro období 2014 – 2020 stejná. Nicméně díky decentralizaci italské organizační struktury (v předešlém období bylo dohromady 58 ŘO, 26 AO v rámci 5 NOPů, 21 ROPů) Itálie reflektovala potřebu větší koordinace jednotlivých orgánů. Byla tedy posílena koordinační role IGRUE (*Orgánu pro koordinaci AO*) o některé nové koordinační a metodické kompetence. Koordinační orgán je referenčním bodem pro dohody o přidružení, sdílení problémů, které se objevují v průběhu času, a hledání společných řešení a dialogu s Evropskou komisí o řešení problémů vyplývajících z provádění auditní funkce.

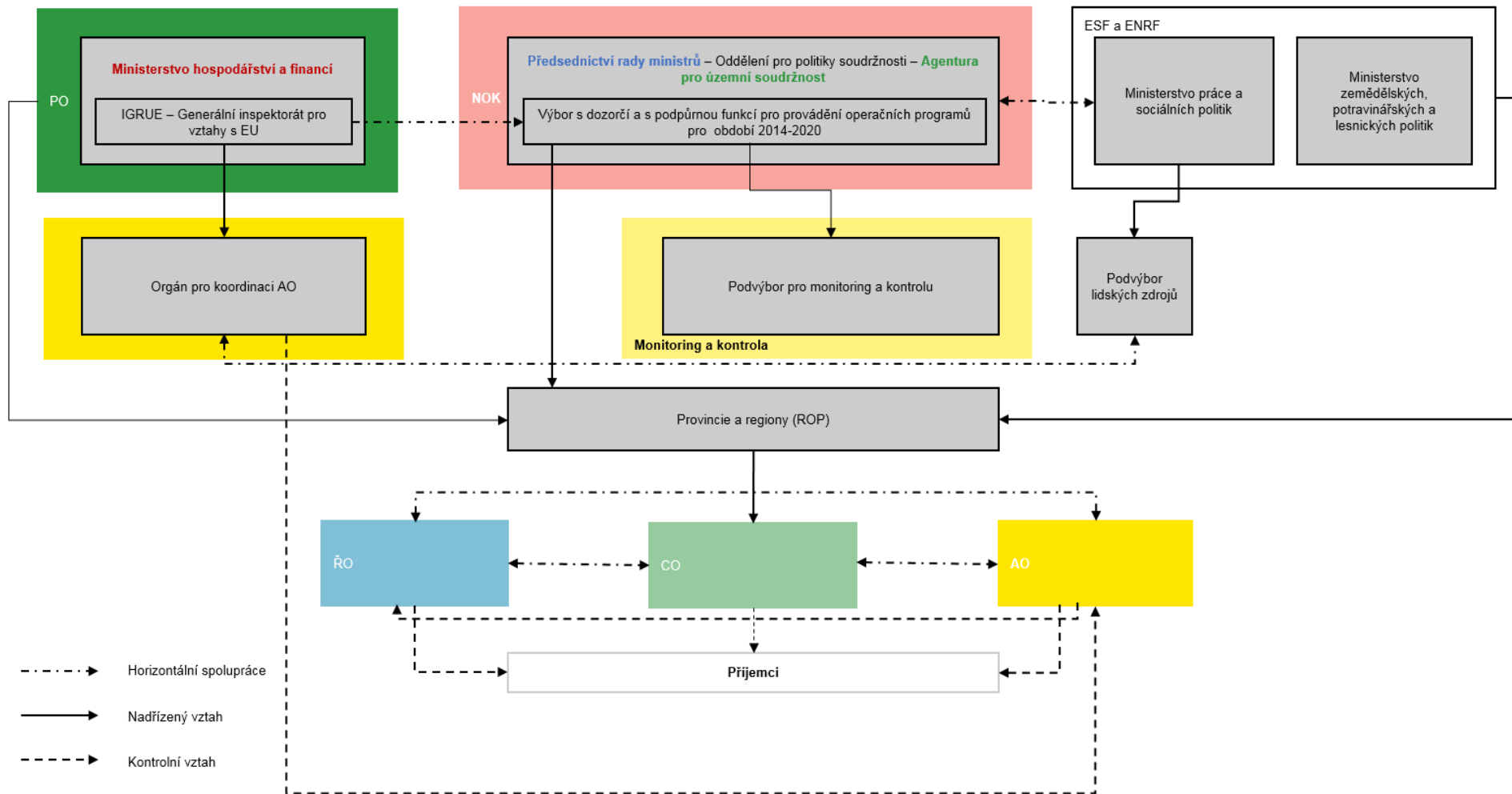
Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Díky tomu, že v Itálii byly zjištěny vysoké rozdíly mezi kvalitou auditů, což vedlo až k zablokování některých italských programů kvůli odložení nebo přerušení plateb z EU, v aktuálním období se Itálie snažila sjednotit a zcentralizovat dosud rozštěpený auditní systém.



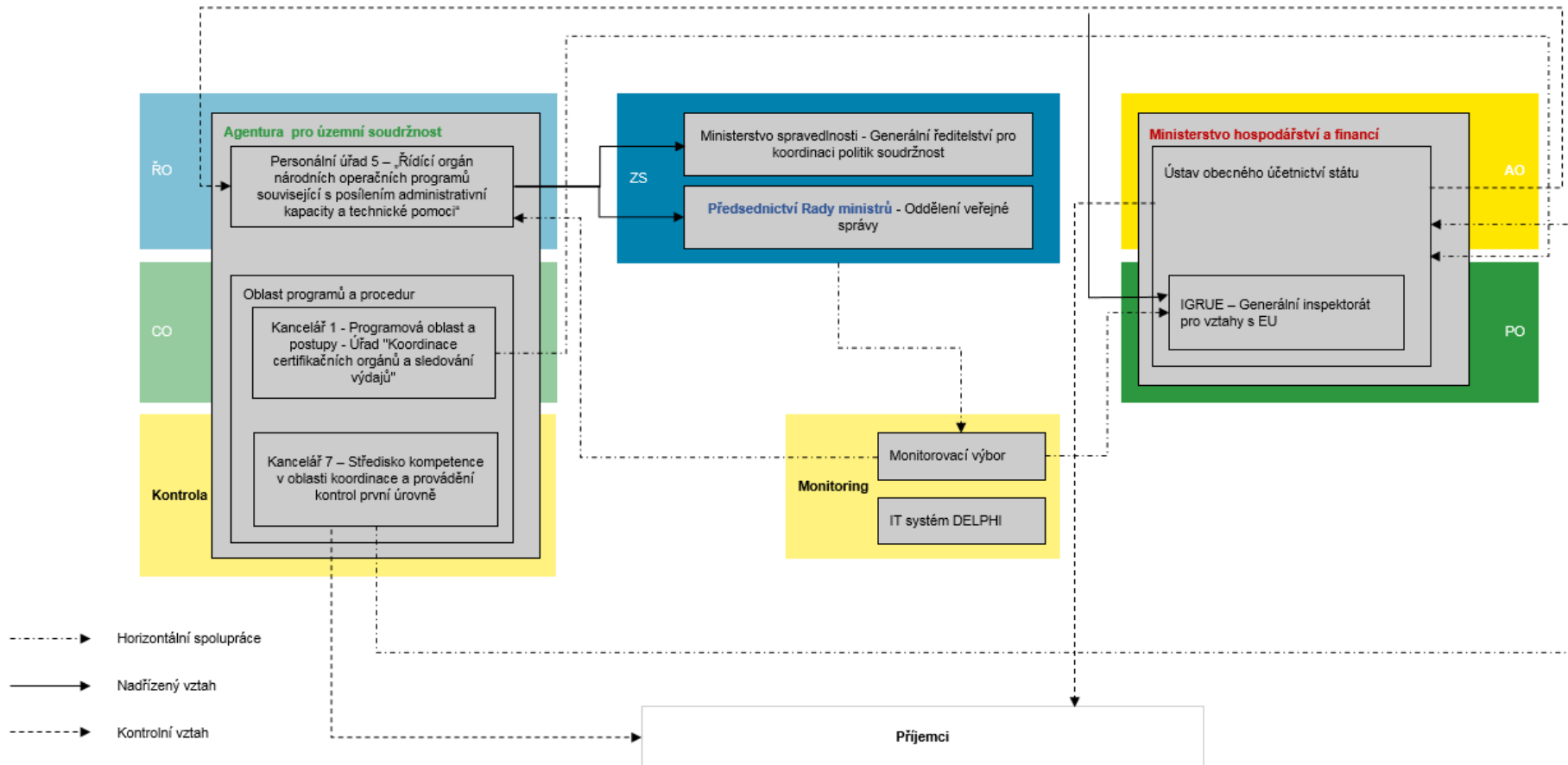
1.16.3. Schéma implementační struktury

Platí pro ROPy



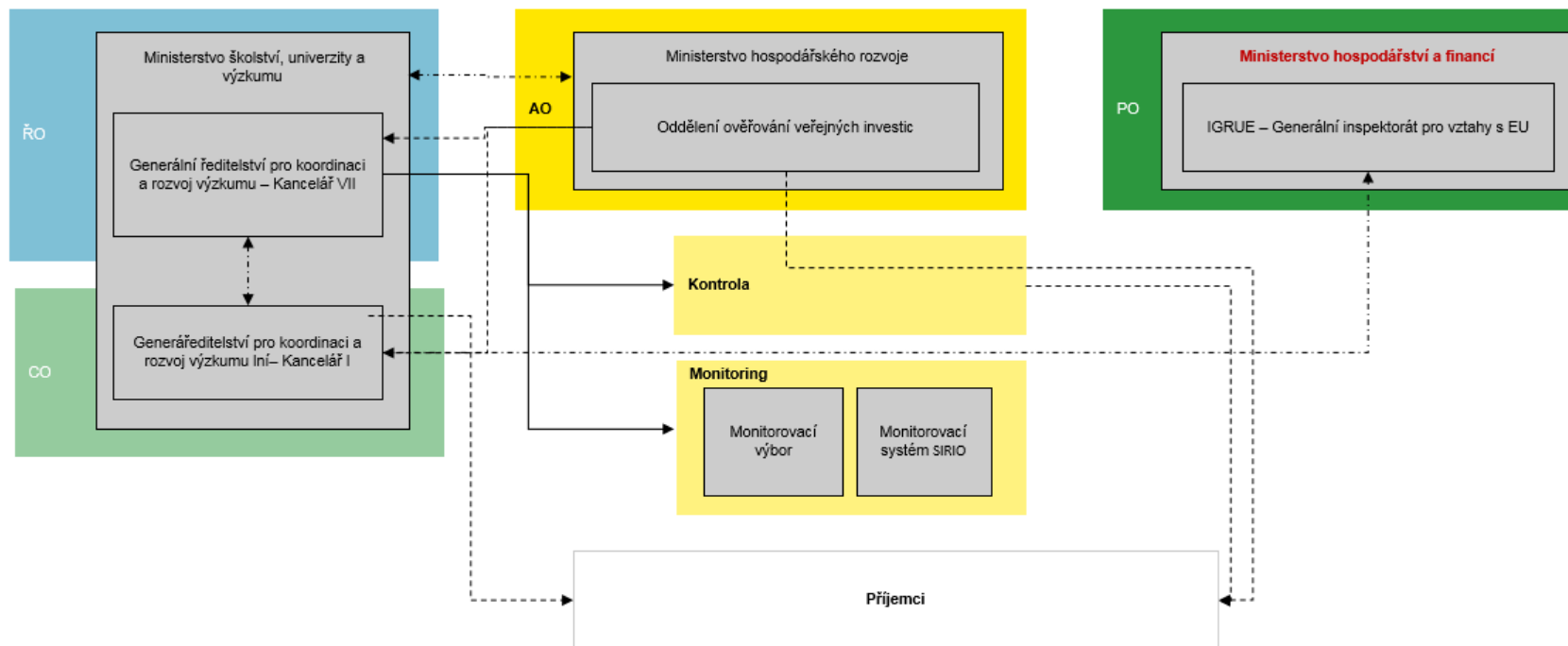


Platí pro PON Governance e capacita istituzionale





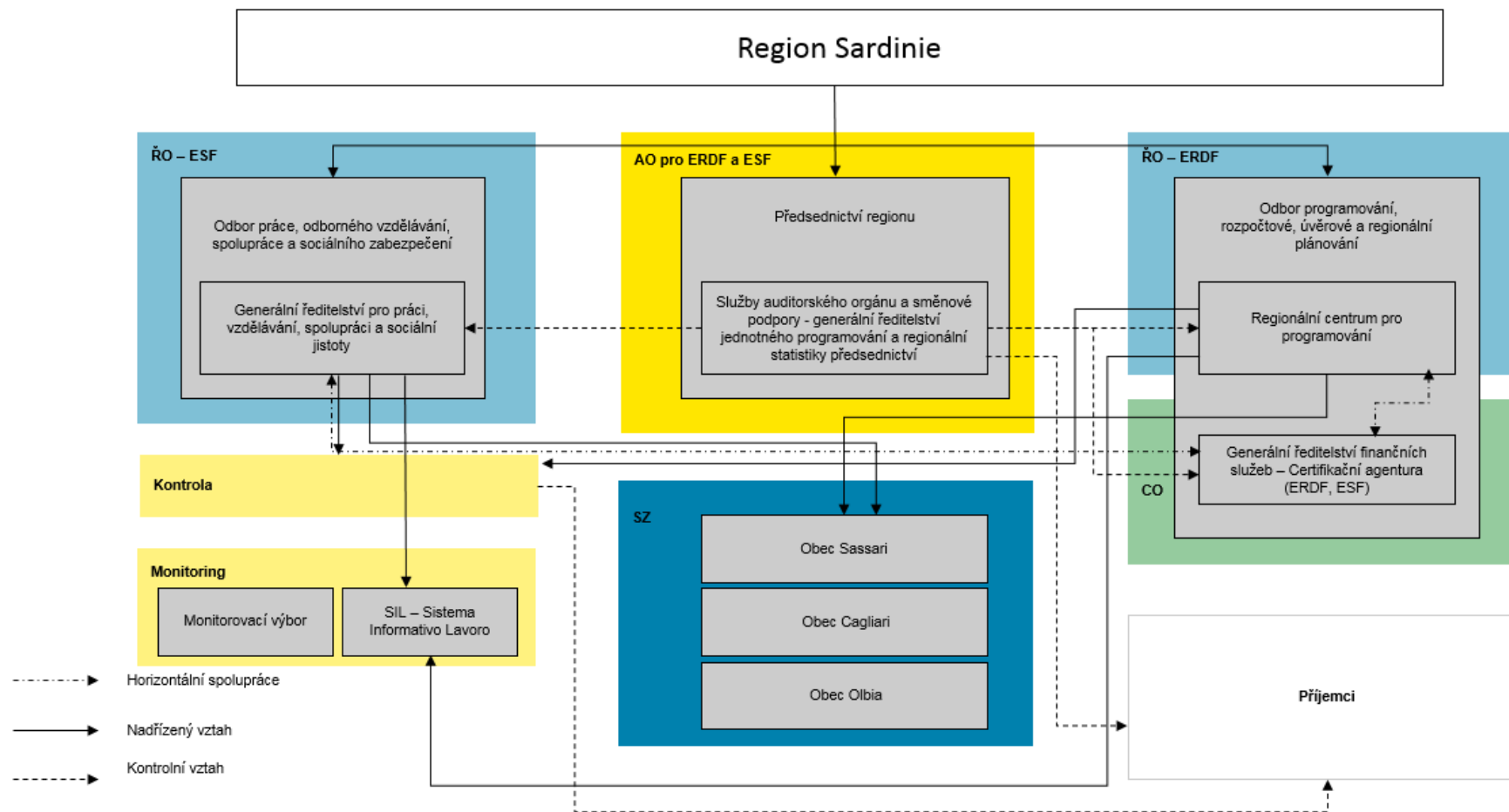
Platí pro PON Ricerca e innovazione



- > Horizontální spolupráce
- > Nadřízený vztah
- > Kontrolní vztah

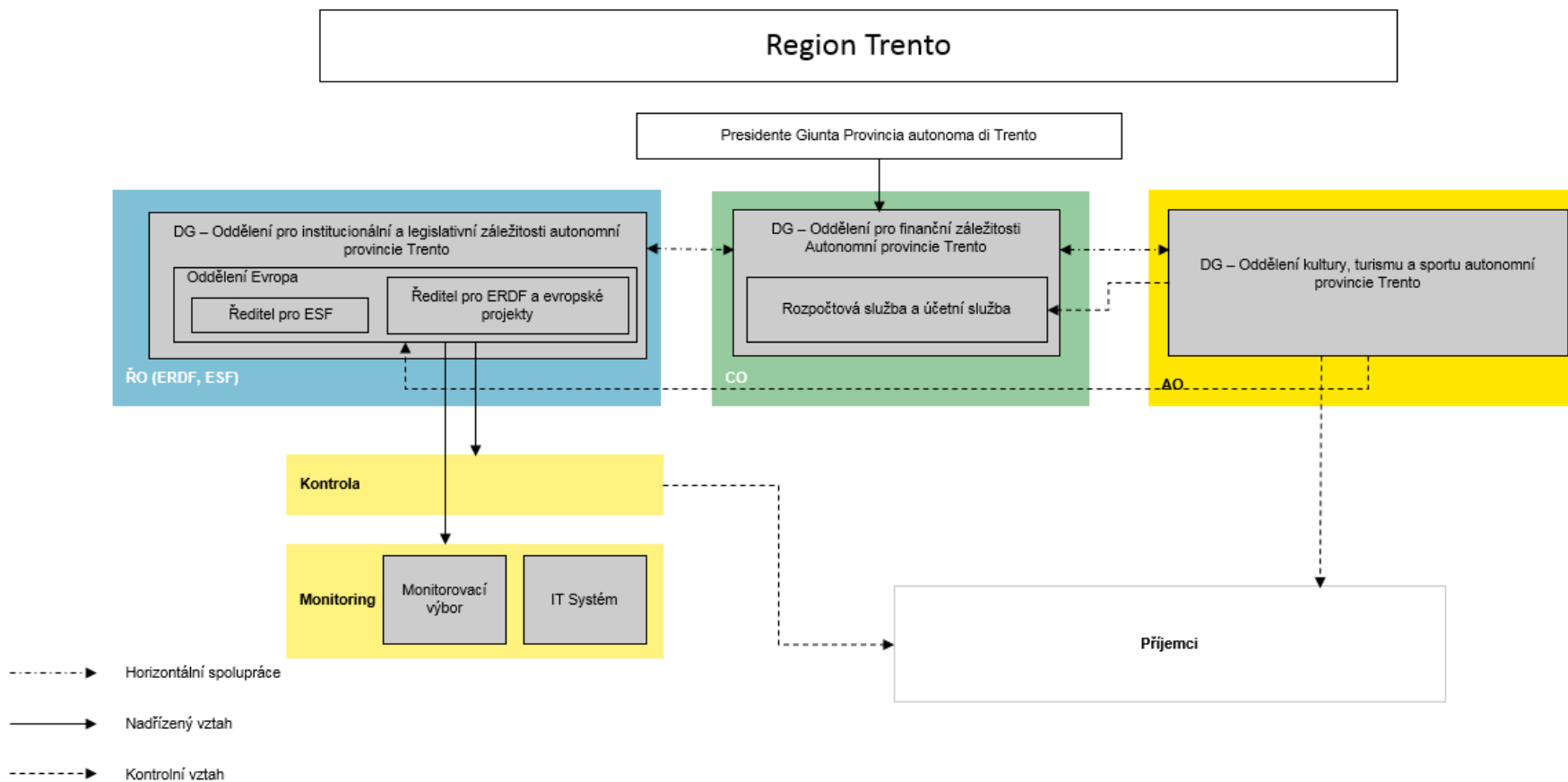


Platí pro ROP Sardegna





Platí pro ROP Trento





1.16.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k OP R

OP Námořní záležitosti a rybolov

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, v italském prostředí má každý OP vlastní metodiku, strategie a příručky.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, v Itálii má každý OP vlastní svodné nástroje.

ŘO: *Ministerstvo zemědělských, potravinářských a lesnických politik*, PCO: *Agentura pro platby v zemědělství (AGEA) Národní platební agentura*; AO: *Agentura pro platby v zemědělství (AGEA) Orgán koordinace – Kancelář koordinace a specifických kontrol*; ZS: *všech 20 italských regionů*.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, stejně jako každý OP v Itálii, má OP R rozdílný informační systém (*SIAN – Národní zemědělský informační systém*).

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, OP TP v Itálii neexistuje.

Název operačního programu analogického k P RV

OP Venkovská síť

OP Rozvoj venkova

Navíc 26 různých regionálních programů pro podporu venkova.

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, v italském prostředí má každý OP vlastní metodiku, strategie a příručky.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, v Itálii má každý OP vlastní svodné nástroje.

ŘO pro oba národní PRV: *Ministerstvo zemědělských, potravinářských a lesnických politik - Oddělení evropských a mezinárodních politik a rozvoje venkova - Generální ředitelství rozvoje venkova*; v případě ROP ŘO většinou je oddělení zabývající se zemědělstvím, lesnictvím nebo rozvojem venkova.

CO: *Pricewaterhouse & Coopers S.P.A (OP Venkovská síť)*; *Deloitte & Touche S.p.A. (OP Rozvoj venkova)*

AO pro zemědělskou politiku nebyl ustaven.

PO pro všechny PRV: *Agentura pro platby v zemědělství (AGEA) delegující své úkoly na další regionální instituce*.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, P RV mají rozdílný informační systém (*SIAN – Národní zemědělský informační systém*), který je také používán v některých ROP (např. Bolzano, Trento).

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, OP TP v Itálii neexistuje.



1.16.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Informace o databázi nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech, ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Řídící orgán připravuje za podpory interního monitorovacího systému, přes který jsou potřebné informace mezi řídicími a kontrolními orgány sdíleny, roční shrnutí. To obsahuje finální nálezy auditu a kontrol provedených v souvislosti s vykázanými náklady v rámci daného účetního roku, analýzu povahy a rozsahu nalezených chyb a v návaznosti na to popis přijatých nebo plánovaných nápravných opatření. Dokument je poté sdílen s EK a s dalšími orgány struktury daného OP.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

Na národní úrovni existuje Orgán pro koordinaci AO - *Generální inspektorát pro finanční vztahy s Evropskou unií* (IGRUE), který ex-ante hodnotí přiměřenost organizační struktury jednotlivých AO na národní či regionální úrovni s cílem poskytnout dostatečné záruky spolehlivosti, správného a účinného fungování.

Každý NOP, ROP má svůj zvláštní AO začleněný do struktury OP. Celkově tak v implementační struktuře ESIF fondů v Itálii figuruje 26 různých AO:

U ROP obecně platí, že audit je vykonáván nezávislým oddělením vnitřní struktury regionu (např. *ROP Sardinie – Předsednictví regionu*).

U NOP je organizační a funkční nezávislost zajištěna umístěním AO mimo správní orgán, kde se nachází ŘO a CO (např. *OP Infrastruktury a sítě – Agentura pro územní soudržnost*).

Jaké kontroly / audity vykonává?

AO provádí kontroly druhého stupně:

- ▶ systémový audit;
- ▶ audit operací;
- ▶ audit účtů;
- ▶ audit designace.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ ŘO, CO, SZ (celkově celou řídicí a kontrolní strukturu OP).
- ▶ Příjemce.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Výsledky auditu jsou pro kontrolované subjekty závazné a musí nalezenou nepřesnost opravit. Případné výsledky auditu, nepřesnosti a nalezené chyby při kontrole nákladů vykázaných příjemci jsou dále poskytnuty ŘO, který je zodpovědný za vymáhání nezpůsobilých výdajů.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ ŘO.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Auditní/kontrolní orgán č. 2

Italský účetní dvůr.



Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Kontrola a dozor nad nakládání s veřejnými financemi (například provádění výběrových řízení veřejných zakázek).

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Orgány řídicí a kontrolní struktury.
- ▶ Příjemce.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

S kým sdílí své závěry?

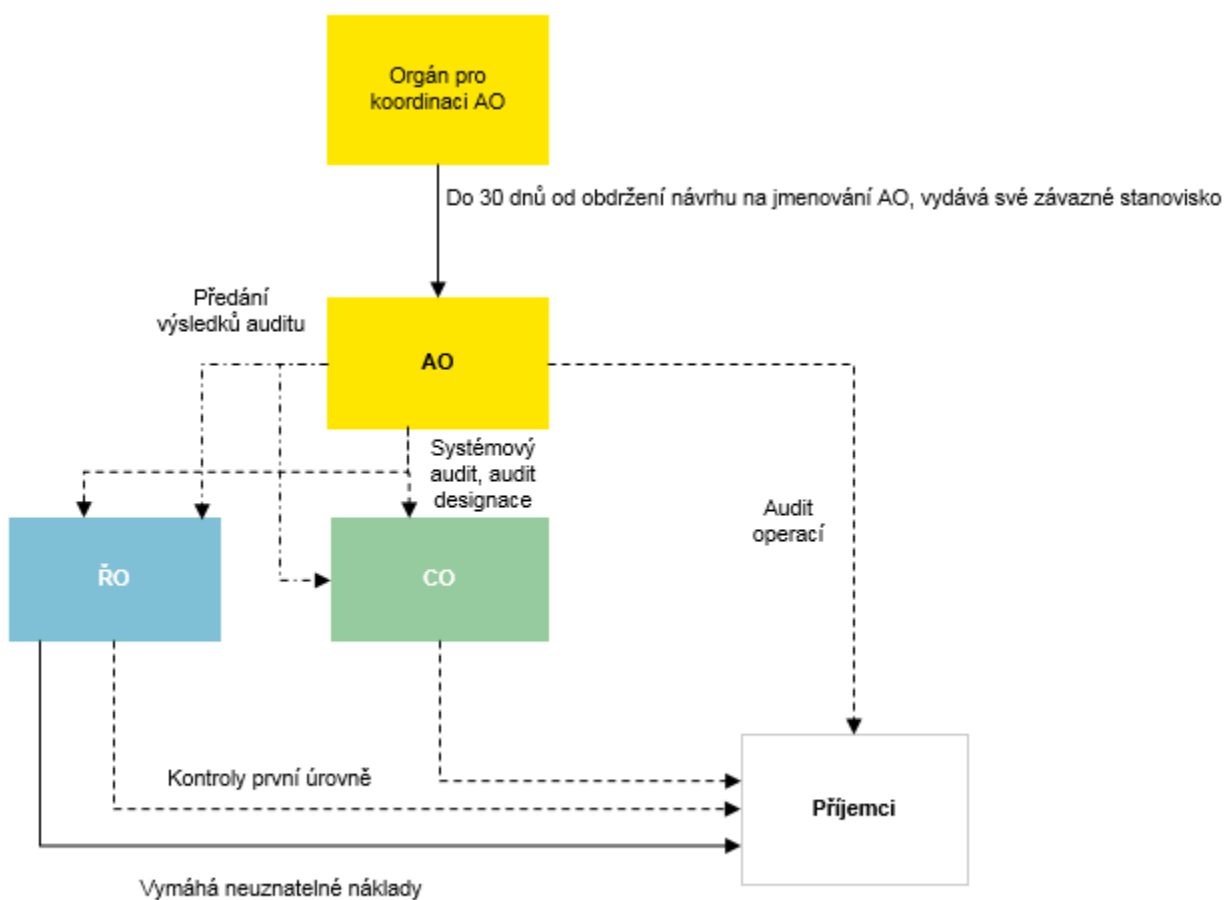
Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.



1.16.6. Schéma auditu a kontroly





1.16.7. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Itálie používala finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013 (měla jednu z nejvyšších procentuálních alokací na FI), nyní alokaci snížila.

Pokud ČR využívá FN, do jaké míry?

Ano, 7 % z celkové alokace.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

01 (Research & Innovation), 02 (ICT), 03 (SMEs), 04 (Low Carbon), 06 (Environment & Resource Efficiency), 08 (Sustainable & Quality Employment), 09 (Social Inclusion)

Využití finančních nástrojů je plánováno zejména v oblasti podpory malých a středních podniků, v oblasti výzkumu a inovací a nízkouhlíkového hospodářství.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Ano, prostřednictvím FN je podporováno sociální podnikání i zemědělství.

Jaké jsou nepoužívané implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Do implementace FN je zahrnut *Evropský investiční fond*, manažery konkrétních fondů pak jsou většinou regionální investiční banky (např. *Lazio Innova*, *Finlombarda*, *Finpiemonte*, *Societa Finanziaria Regione Sardegna* a další). Do implementace některých fondů jsou zahrnuty soukromoprávní subjekty.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Ne, respektive nepodařilo se dohledat informace, že by existoval koordinační orgán na centrální úrovni (i vzhledem ke značně decentralizované implementační struktuře ESIF, kde existuje celkem 75 OP spravovaných jednotlivými regiony).

1.16.8. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Itálie využívá CLLD, ITI a SUD, a to v rozsahu cca 8 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano. Podpora CLLD je z EFRR, ESF, EZFRV i ENRF a může být i multifundová. Podpora ITI a SUD je zejména z EFRR, částečně podporováno také ESF.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Ano, implementace prostřednictvím celé řady programů, národních i regionálních.



Koordinační role CLLD, ITI ani SUD není v Dohodě o partnerství stanovena. Decentralizovaná implementační struktura ESIF, kde existuje celkem 15 národních (EFRR, ESF, EZFRV, ENRF) a 60 regionálních (EFRR, ESF, EZFRV) OP.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní/územní rozvojové strategie. Konkrétní témata nejsou v Dohodě o partnerství detailněji popsána.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

Nepodařilo se dohledat, v Dohodě o partnerství není podrobněji popsáno. Místní/regionální úřady budou zapojeny do výběru projektů v souladu s místními rozvojovými strategiemi.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Ano, implementace makroregionálních strategií (konkrétně Strategie pro alpský region a Strategie pro jadersko-jónský region) je implementována v kombinaci s ESIF. Operační programy obsahují cíle a intervence naplňující tuto strategii, respektive strategie bude naplňována i prostřednictvím projektů podpořených z ESIF (zejména v rámci regionálních operačních programů).



1.16.9. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Jednotný centrální systém je propojen s regionálními IT systémy na bázi *Jednotného komunikačního protokolu*, který musí správní orgány přijmout pro propojení místních systémů s centrálním monitorovacím systémem. *Národní monitorovací systém* je řízen *Ministerstvem hospodářství a financí; Generálním inspektorát pro vztahy s EU*. Systém umožňuje neustálý monitoring stavu provádění programu a intervencí nezbytných pro finanční, fyzické a procedurální řízení operačních programů. Zahrnuje všechny IT systémy programů spolufinancované z ESIF (EFRR, ESF, EARDF a ENRF), ale také doplňkových/komplementárních programů politiky soudržnosti EU. Systém také představuje referenční základnu pro zpracovávání různých zpráv a úředních dokumentů o průběhu operačních programů.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Koordinace evaluací je v každém ROPu a NOPu ustanovována různě. Například v případě *ROP Sardinie*, ŘO zpracovává plán evaluací, který je předán nejpozději jeden rok od přijetí programu monitorovacím výborem OP. Plán evaluací je z pravidla vypracován *Skupinou pro evaluace a ověřování veřejných investic Sardinie*, která je podřízena ŘO.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

V každém ROPu a NOPu funguje jiný monitorovací systém. Nicméně každý z těchto systémů by měl zaručit úplnou elektronizaci fungování OP a uchování všech souvisejících dokumentů. IT systémy v jednotlivých NOPech a ROPech by měly být plně kompatibilní s centrálním systémem. Data zanesená do jednotlivých IT systémů by měly být pravidelně předávány na centrální úroveň (*Národní monitorovací systém*).

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Zavedené IT systémy by měly zaručit úplnou elektronizaci fungování OP a uchování všech souvisejících dokumentů.

1.16.10. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ne, zákon o implementaci ESIF neexistuje.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

ŘO, CO a AO vztahující se k jednotlivým OP vydávají z pravidla své vlastní dokumenty věnující se systémům řízení a kontroly (*SIGECO – Řídící a kontrolní systém*), dále také manuály/příručky a strategie (pojmenování jednotlivých dokumentů se liší podle ROPů, NOPů):

- ▶ Příručka postupů ŘO/CO/AO;
- ▶ Strategie auditu;
- ▶ Manuál pro příjemce;

V těchto dokumentech jsou popsány postupy a procesy, které vykonávají jednotlivé orgány.

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

V Itálii existují mnoho rozdílných OP (mohou být národního a regionálního charakteru). Jednotlivé OP mohou obsahovat různou skladbu finančních zdrojů (národní/evropské):



- ▶ Financované z ESIF (NOPy a ROPy).
- ▶ Doplnkové OP financované z Rotačního fondu.
- ▶ Financované z národních zdrojů - z Fondu pro rozvoj a územní soudržnost (FSC).

Všechny OP mají stejný název a zaměřují se víceméně na obdobné otázky, ale s určitými rozdíly (např. *OP podnikání a konkurenceschopnost FSC* je intervence pro financování vzdušného prostoru státu, z *Doplnkového OP podnikání a konkurenceschopnost* mohou být financované i velké firmy, které normálně nespádají do rámce prioritních os podle ESIF).

Všechny tyto „dílní“ OP přijímají podobné zvládnání strategické dokumenty (viz výše).

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Vymáhání nezpůsobilých prostředků provádějí přímo ŘO, jiné subjekty do něj zapojeny nejsou. Procedura řešení nesrovnalostí je z pravidla popsána v SIGECO a manuálech/příručkách ŘO pro daný OP.

1.16.11. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Případné předfinancování není kryto přímo ze státního rozpočtu, ale z národního Fondu rotace (stát jím zabezpečuje pokrytí vnitrostátní části intervencí spolufinancovaných ze strukturálních fondů).

EUR.

1.16.12. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Podle dostupných informací, autority zapojené do implementace ESIF fondů na regionální nebo národní úrovni detailně nepřemýšlely o možných změnách implementační struktury po roce 2020.

Nicméně bylo zjištěno, že diskuze na centrální úrovni o změně struktury ESIF fondů probíhá. Například *Orgán pro koordinaci AO* má snahu modifikovat současnou decentralizovanou strukturu AO (v Itálii existuje 26 různých AO). Na ministerské úrovni tak v současné době probíhají diskuze se zástupci implementačních struktur ESIF fondů ze zemí s podobnou implementační strukturou jako má Itálie (tj. Francie a Německo) s cílem inspirovat se jejich řešeními. Ty by měly následně vést k zavedení některých opatření, která by mohla pomoci s propojením a větší centralizací Italského systému.



1.17. Litva (LT)

1.17.1. Obecné informace, alokace a zacílení

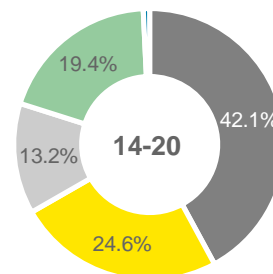
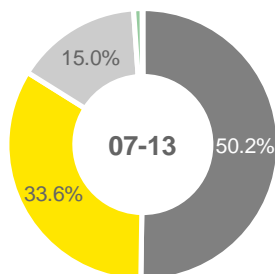
Název členského státu	Kód země
Litva	LT
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
3 (3/0)	1/1/10

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace (mil. EUR)

14-20: 8 319

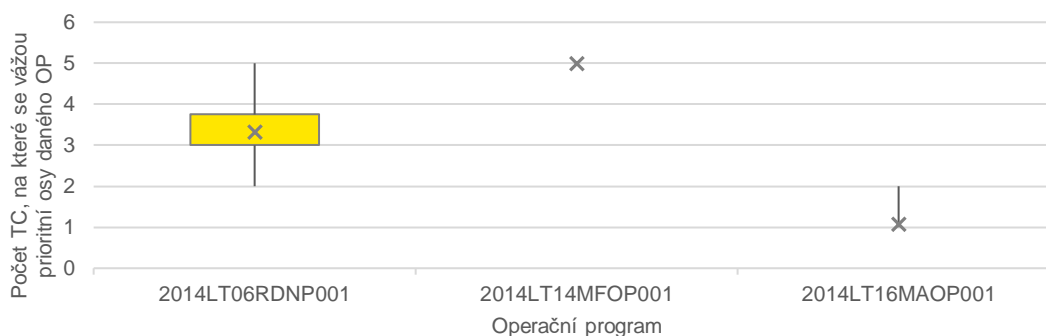
07-13: 6 508



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
67 %	67 %	100 %	100 %	67 %	100 %	33 %	100 %	67 %	67 %	33 %	0 %
(2/3)	(2/3)	(3/3)	(3/3)	(2/3)	(3/3)	(1/3)	(3/3)	(2/3)	(2/3)	(1/3)	(0/3)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle





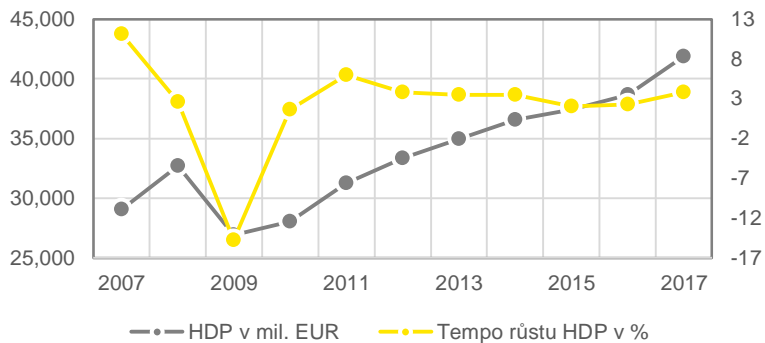
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

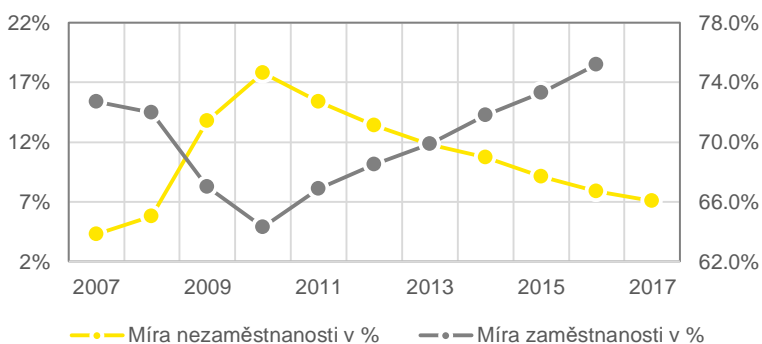
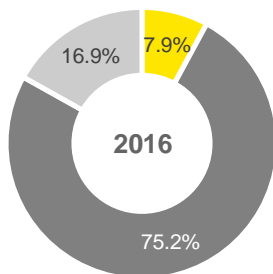
2017: 14 800



2007: 9 000



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.17.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Litva nemá národní koordinační orgán.

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

Irelevantní.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Irelevantní.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

Irelevantní.

Řídící orgány (ŘO)

V Litvě jsou 3 OP, které jsou řízeny 2 ŘO. *Odbor řízení Evropské unie pro strukturální pomoc* je ŘO v případě *OP pro investice z ESIF*. *Ministerstvo zemědělství* je ŘO pro *Program pro rybolov a Program pro rozvoj venkova*.

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

Mezi kompetence ŘO zejména patří:

- ▶ návrhy pro zlepšení činnosti oddělení v souladu s cíli stanovenými ministerstvy a strategickým akčním plánem,
- ▶ návrh a udržování řídicího a kontrolního systému,
- ▶ dohled nad výkonem delegovaných funkcí,
- ▶ předkládání EK výročních a závěrečných zpráv, prohlášení o řízení a roční souhrny,
- ▶ vývoj a udržování systému IT pro strukturální pomoc (SFMIS) a internetových stránek fondů,
- ▶ vypracování zpráv o pokroku a partnerství,
- ▶ informování EK o nesrovnalostech,
- ▶ koordinace hodnocení ex ante a příprava výběrových kritérií,
- ▶ výkon priorit technické pomoci.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ano, Odbor řízení Evropské unie pro strukturální pomoc byl zřízen za účelem administrace ESIF. V současnosti administruje taktéž finanční podpůrné programy *Evropská ekonomická oblast, Norský finanční mechanismus* či *Program spolupráce Litevsko-Švýcarské konfederace*.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

Ke konci roku 2017 pracovalo na implementaci ESIF přes 1000 zaměstnanců. Detailní počet zaměstnanců dle ŘO, CO a PO nebyl poskytnut.

Zprostředkující subjekty (ZS)

V Litvě je celkem 28 ZS:

- ▶ 9 ministerstev,
- ▶ 10 regionálních rozvojových rad,
- ▶ 1 regionální rozvojové oddělení,
- ▶ 5 implementačních agentur,
- ▶ 3 globální grantová řízení.



Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

Mezi kompetence ZS zejména patří:

- ▶ Přijímat opatření pro řízení rizik a proti podvodům,
- ▶ Plánování investic,
- ▶ Vypracovávat podmínky pro financování projektů,
- ▶ Schvalování projektů a rozhodnutí o jejich financování,
- ▶ Přezkum stížností,
- ▶ Vymáhání prostředky, poskytovat zprávy o navrácených částkách CO,
- ▶ Určování způsobilosti výdajů,
- ▶ Provádění kontrol.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ZS nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí ZS delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech, ani nebyla poskytnuta zástupci relevantních orgánů.

Certifikační orgán (CO)

Každý OP má svůj vlastní CO:

- ▶ *OP pro investice z ESF: Národní fond, Ministerstvo financí*
- ▶ *Program pro rybolov v Litvě: Národní platební agentura (Ministerstvo zemědělství)*
- ▶ *Program pro rozvoj venkova: KPMG Baltics*

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

Mezi kompetence CO zejména patří:

- ▶ zpracování a předkládání účtů a žádostí o platbu EK
- ▶ vymáhání nezpůsobilých finančních prostředků.

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samostatné CO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí CO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity CO?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech, ani nebyla poskytnuta zástupci relevantních orgánů.

Platební orgán (PO)

Každý OP má vlastní PO:

- ▶ *OP pro investice z ESF: Národní státní pokladna, Ministerstvo financí*
- ▶ *Program pro rybolov v Litvě: Národní platební agentura, Ministerstvo financí*
- ▶ *Program pro rozvoj venkova: Akreditovaná platební agentura, Ministerstvo zemědělství*

Jaké jsou hlavní kompetence PO?

Mezi kompetence PO zejména patří:

- ▶ převod finančních prostředků příjemcům.



Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samostatné PO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí PO delegován za účelem ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity PO?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech, ani nebyla poskytnuta zástupci relevantních orgánů.

Auditní orgán (AO)

Každý OP má vlastní AO:

- ▶ *OP pro investice z ESF - Národní auditní kancelář Litvy, Auditní oddělení pro investice z EU,*
- ▶ *Program pro rybolov v Litvě - auditní oddělení při Ministerstvu zemědělství,*
- ▶ *Program pro rozvoj venkova - KPMG Baltics.*

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

- ▶ Audit subjektů, které řídí, kontrolují a jsou financovány z ESIF,
- ▶ audit výdajů příjemců,
- ▶ posuzování souladu řídicího a kontrolního systému s kritérii stanovenými v Nařízení č. 1303/2013,
- ▶ roční hodnocení účinnosti systému řízení a kontroly.

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, *Auditní oddělení pro investice z EU* bylo zřízeno za účelem auditu prostředků z EFRR, ESF a FS. Toto oddělení spadá pod *Národní auditní kancelář Litvy*, které nebyly založeny specificky pro účely ESIF.

Auditní oddělení při Ministerstvu zemědělství a KPMG Baltics nebyly založeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity AO?

Celkový počet zaměstnanců AO ESF je 34:

- ▶ 1 hlavní auditor,
- ▶ 2 zástupci hlavního auditora;
- ▶ 1 administrátor, 1 poradce a 1 právník,
- ▶ 28 auditorů.

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Na kontrole se podílí ŘO a zprostředkovatelské orgány (ministerstva, implementační agentury, výbory pro regionální rozvoj, oddělení pro regionální rozvoj), CO a monitorovací komise. Dle informací poskytnutých zástupci ŘO a AO nejsou do kontroly v rámci implementační struktury ESIF zapojeny žádné další státní kontrolní orgány.

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

Irelevantní.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

Ano, došlo k následujícím změnám:

- ▶ Vznikly nové implementační orgány (*Ministerstvo energetiky, Ministerstvo kultury, Agentura pro rozvoj veřejných financí*).
- ▶ Byla navýšena administrativní kapacita prostřednictvím přímé účasti podpůrných institucí (*Služba pro vyšetřování finančních trestných činů, Rada pro hospodářskou soutěž*).
- ▶ Došlo k přerozdělení určitých funkcí a povinností mezi jednotlivými ministerstvy a agentury (ve fázi hodnocení projektů nedochází v současnosti k posuzování dodržování správnosti předpisů); při ověřování žádostí o platbu agentura musí schválit postup pro provádění



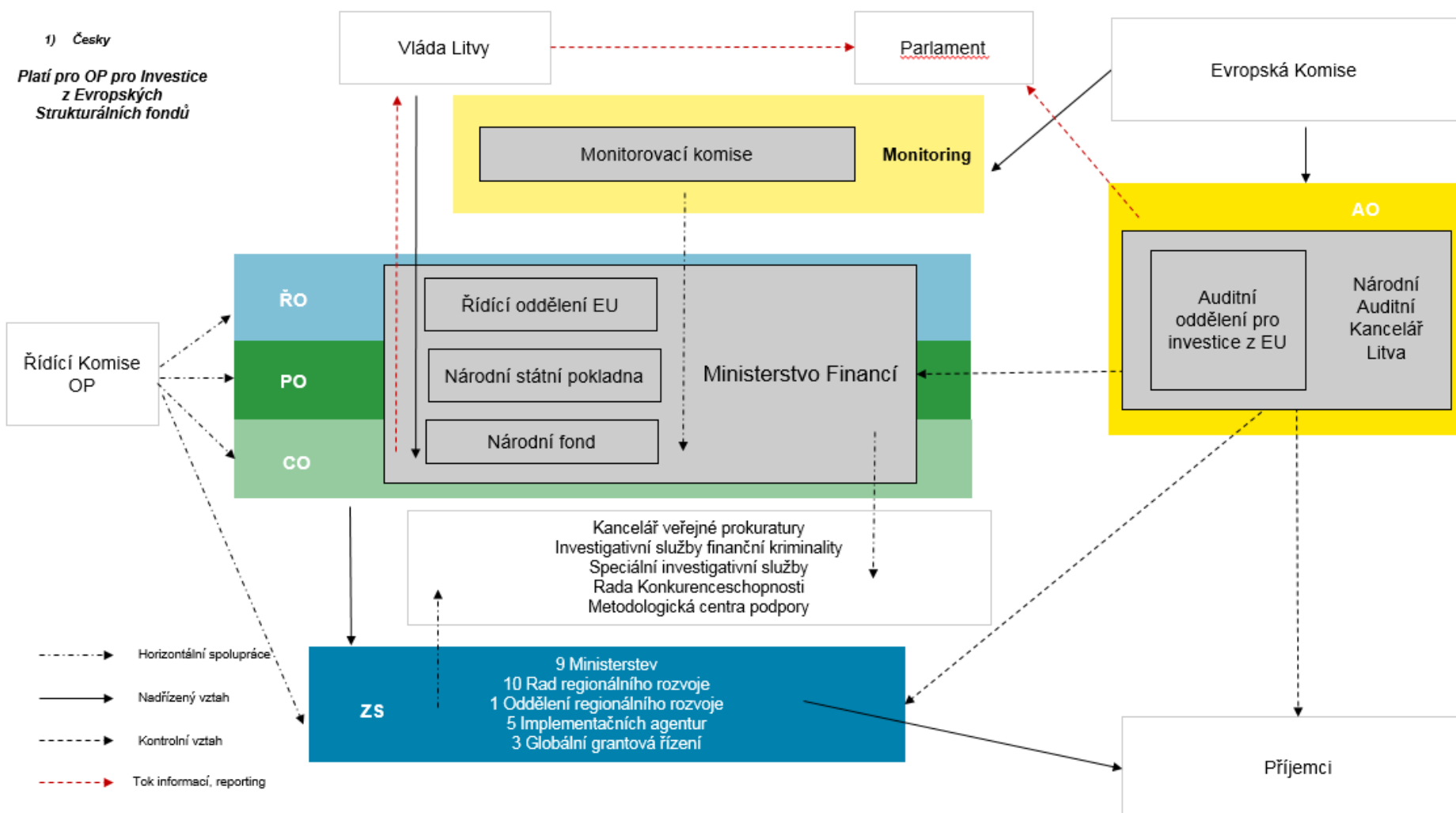
výběrových kontrol (v minulém období to nebyla povinnost); agentura nyní rozhoduje o vymáhání prostředků (v minulém období tento úkol patřil ministerstvu).

Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Ke změnám došlo z důvodu zvýšení efektivity (efektivita výměny informací, nákladová efektivita) a z důvodu nedostatečného zabezpečení personálních kapacit.



1.17.3. Schéma implementační struktury





1.17.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

Program pro rozvoj venkova

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, ŘO, PO, CO a AO jsou rozdílné oproti ostatním OP. Taktéž monitorovací systém se liší.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, OP má jiný AO, PO i CO oproti ostatním OP.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, IT prostředí se liší od OP pro investice z ESF. Existuje informační systém, který slouží pouze *Program pro rybolov* a *Program pro rozvoj venkova*.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

V Litvě neexistuje OP TP.

Název operačního programu analogického k OP R

Program pro rybolov

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, ŘO, PO, CO a AO jsou rozdílné oproti ostatním OP. Taktéž monitorovací systém se liší.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, OP má jiný AO, PO i CO oproti ostatním OP.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, IT prostředí se liší od OP pro investice z ESF. Existuje informační systém, který slouží pouze *Program pro rybolov* a *Program pro rozvoj venkova*.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

V Litvě neexistuje OP TP.



1.17.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Dle informací od zástupců AO nejsou plány sdíleny.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Ano, zjištění jsou registrována pomocí SFMIS. Databáze zjištění není veřejně dostupná.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

Národní auditní kancelář Litevské republiky - Auditní oddělení pro Investice z EU

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ audit operací,
- ▶ audit řídicích a kontrolních systémů,
- ▶ audity ročních účetních závěrek.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ AO provádí audit všech subjektů spadajících do implementační struktury ESIF.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano, závěry AO jsou pro auditované subjekty závazné. Detailnější informace nebyla AO poskytnuta.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ Závěry AO jsou sdíleny s *Parlamentem Litvy* a EK.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech, ani nebyla poskytnuta zástupci AO.



1.17.6. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Litva používala finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013 (s poměrně vysokou alokací), nyní alokaci ještě navýšila.

Pokud ČS využívá FN, do jaké míry?

11 % [% celkové alokace]

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

01 (Research & Innovation), 03 (SMEs), 04 (Low Carbon), 06 (Environment & Resource Efficiency), 08 (Sustainable & Quality Employment)

Využití finančních nástrojů je plánováno zejména v oblasti nízkouhlíkového hospodářství, podpory malých a středních podniků a v oblasti životního prostředí a energetické účinnosti.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Ano, v Dohodě o partnerství se konstatuje, že program PRV rozšiřuje možnosti použití finančních instrumentů.

Přestože jsou FN podporovány i z ESF, nepodařilo se dohledat, že by vedle podpory oblasti "self-employment" bylo podporováno i sociální podnikání.

Jaké jsou nejpoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Do implementace FN je zapojena Evropská investiční banka/Evropský investiční fond, státní instituce INVEGA a VIPA a také soukromá banka Šiaulių bankas.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Koordinační orgán na centrální úrovni nebyl identifikován.

1.17.7. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Litva využívá CLLD a ITI (SUD pouze prostřednictvím ITI), a to v rozsahu cca 8 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano. Podpora CLLD je multifundová, a to z EZFRV, ENRF a ESF. Podpora ITI je zejména z EFRR, částečně podporováno také ESF.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Implementace CLLD je prostřednictvím PRV (EZFRV), OP R (ENRF) a multifundového národního OP (ESF a EFRR). Implementace ITI je z uvedeného multifundového národního OP (ESF a EFRR).



ITI bude zaměřeno na podporu až 5 větších měst a až 10 regionů.

Koordinační roli CLLD v městských oblastech má *Ministerstvo vnitra*, ve venkovských a rybářských oblastech pak *Ministerstvo zemědělství*. Koordinátorem ITI pak je *Ministerstvo vnitra*.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní / územní rozvojové strategie.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

CLLD: Aktivita budou vybírány na základě místních rozvojových strategií vytvořených místními akčními skupinami. Schválení a výběr místních rozvojových strategií bude provádět společná výběrová komise složená ze zástupců rozvoje venkova, rybářství a sektorových ministerstev (tj. zejména Ministerstva zemědělství, vnitra, sociálních věcí a práce), ŘO, sociálních a hospodářských partnerů.

ITI: Místní samospráva je odpovědná za výběr jednotlivých aktivit na základě jimi vytvořených rozvojových programů. Koordinace společných aktivit pak je zajištěna regionálními radami. Vrcholové řízení a koordinaci pak zajišťuje *Ministerstvo vnitra*, které je ŘO daného národního multifondového OP.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Ano, implementace makroregionálních strategií (konkrétně Strategie pro region Baltského moře) je implementována v kombinaci s ESIF. Operační programy obsahují cíle a intervence naplňující tuto strategii, respektive strategie bude naplňována i prostřednictvím projektů podpořených z ESIF.



1.17.8. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Za účelem monitoringu byla zřízena *Monitorovací komise* (OP pro Investice z ESF). *Monitorovací komise* 54 členů (zástupci *Národní auditní kanceláře*, EK, ZS, EIB aj.) a z 26 socio-ekonomických partnerů.

Mezi kompetence *Monitorovací komise* patří:

- ▶ Vyhodnocení a schvalování metodiky a kritérií pro výběr operací,
- ▶ Sestavení roční a finální implementační zprávy,
- ▶ Sestavení evaluačního plánu, komunikační strategie OP,
- ▶ Diskuze o pokroku v rámci OP, návrh změn v OP a kritérií výběru.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Systém koordinace evaluací je decentralizován na úrovni jednotlivých OP. V programovacím období 2014-2020 byla zřízena *Koordinační skupina pro evaluace*, která zahrnuje zástupce ŘO. Koordinační skupina pro evaluace koordinuje plány OP. Koordinaci toho, jak zjištění a doporučení z evaluací byla implementována, zajišťují jednotlivé OP.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

SMFIS (*Systém řízení a monitorování informací ESF*) je hlavní nástroj používaný pro monitoring dat, kontrolu a administrativu. SMFIS se používá také pro registraci žádostí, monitoring projektové implementace, registraci zajištění, kontrolu způsobilosti nákladů a platby. Jedná se o vylepšenou verzi tohoto nástroje z období 2007-2013.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Navzdory značnému vylepšení SMFIS oproti předcházejícímu období 2007-2013, jsou všechna data taktéž v listinné podobě, jelikož systém neumožňuje bezpečný elektronický podpis a výměnu dat s jinými národními databázemi.

1.17.9. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ne, v Litvě neexistuje zákon o ESIF.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Postupy upravující implementaci ESIF:

- ▶ Usnesení vlády č. 528 (Pravidla odpovědností a rozdělení funkcí mezi institucemi odpovědné provádějící OP)
- ▶ Usnesení vlády č. 1090 (Pravidla pro správu OP)
- ▶ Pravidla pro správu a financování projektů (schváleno MF č.1K-316)
- ▶ Usnesení vlády č. 590 (Pravidla o navrácení finanční podpory a porušení rozpočtové kázně)
- ▶ Pravidla pro správu finančních nástrojů (schváleno MF č.1K-326)
- ▶ Dohoda o spolupráci mezi ŘO, CO a AO z 22. 10. 2015

Další metodické dokumenty a doporučení, detailněji upravující např. způsobilost výdajů, horizontální principy, finanční instrumenty apod., jsou dostupné na stránkách <http://www.esinvesticijos.lt> a jsou zpravidla vydávány ministerstvem financí.



Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Zásadní rozpor mezi národní a ESIF úpravou nebyl zaznamenán, nicméně komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná, a tak informace není explicitně ověřena.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Nesrovnalosti jsou upraveny následující národní legislativou:

- ▶ Pravidla přidělování odpovědností a funkcí mezi institucemi, které jsou součástí implementační struktury OP pro období 2014-2020 (usnesení vlády č. 528 ze dne 6. 4. 2014)
- ▶ Pravidla správy a financování programu (usnesení vlády č. 1090 ze dne 3. 10. 2014 a vyhláška č. 1K-316 ze dne 6. 10. 2014)
- ▶ Pravidla správy a financování operačního programu
- ▶ Pravidla navrácení vyplacené finanční podpory (usnesení vlády č. 590 ze dne 30/05/2005)
- ▶ Rozdělení odpovědností mezi institucemi při provádění OP

Podezření o nesrovnalostech může podat každý zaměstnanec ZS, ŘO, CO, AO a dalších institucí. Vyšetřování nesrovnalostí provádí oprávněný ZS. Pro zajištění větší efektivity řešení nesrovnalostí jsou ZS koordinovány *Ministerstvem financí*. Rozhodnutí o zjištění nesrovnalostí vykonává ZS, který prováděl vyšetřování. Všechny informace týkající se nesrovnalostí jsou uchovávány ve SFMIS.

Zásadní rozpor mezi národní a ESIF úpravou nebyl zaznamenán, nicméně komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná, a tak informace není explicitně ověřena.

1.17.10. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná, a tak informace není explicitně ověřena.

EUR

1.17.11. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Změny v nastavení implementační struktury nejsou zatím plánovány, což bylo potvrzeno jak ŘO, tak AO. V současné době však probíhají diskuze o podobě ESIF po roce 2020.



1.18. Lucembursko (LU)

1.18.1. Obecné informace, alokace a zacílení

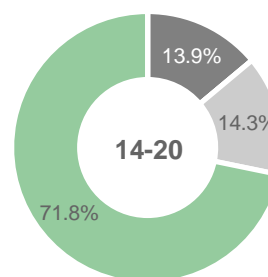
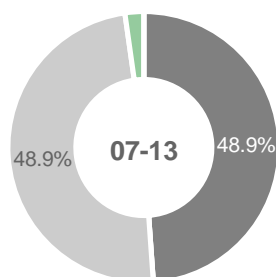
Název členského státu	Kód země
Lucembursko	LU
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
3 (3/0)	1/1/1

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace (mil. EUR)

14-20: 140

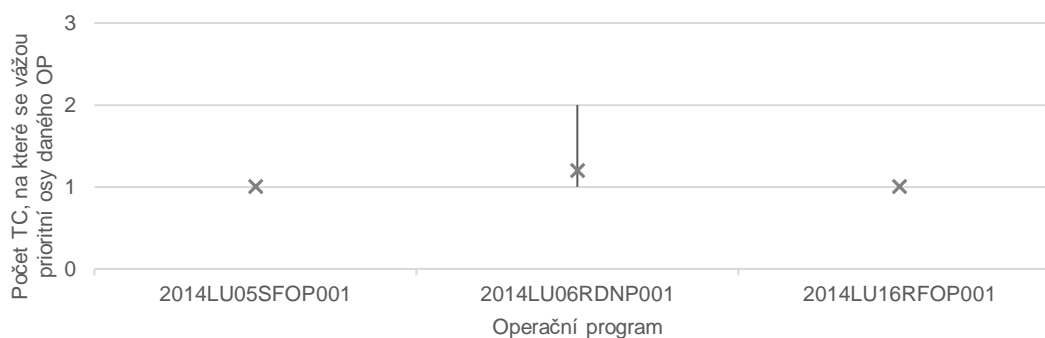
07-13: 49



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
33 %	0 %	33 %	67 %	0 %	33 %	0 %	33 %	67 %	33 %	0 %	0 %
(1/3)	(0/3)	(1/3)	(2/3)	(0/3)	(1/3)	(0/3)	(1/3)	(2/3)	(1/3)	(0/3)	(0/3)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle



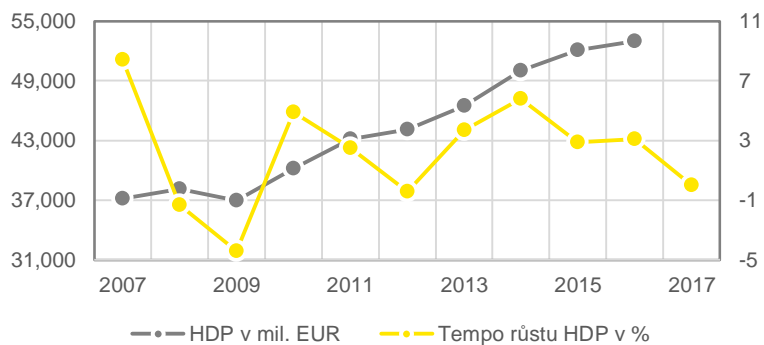


Vývoj hrubého domácího produktu

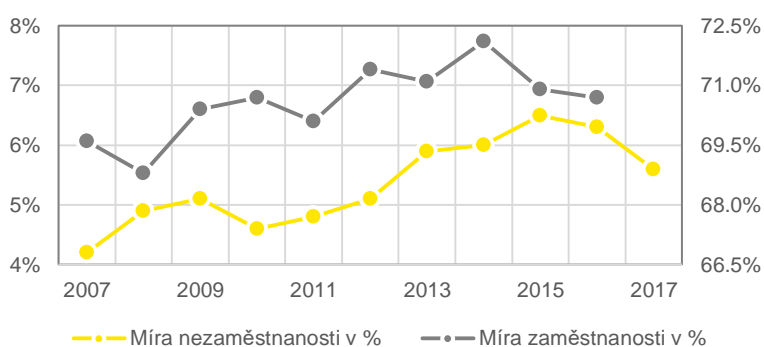
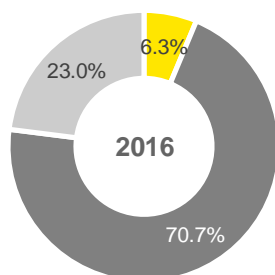
HDP per capita (EUR/obyv.)

2016: 90 700

2007: 77 300



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.18.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Poradní výbor

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

- ▶ Analyzuje a vybírá projekty předložené v rámci OP
- ▶ zajišťuje, aby vybrané transakce byly v příslušném fondu (fondech)
- ▶ zajišťuje, aby příjemci obdrželi dokumenty stanovující podmínky podpory pro každou operaci, včetně konkrétních požadavků na výstupy, plán financování a doby odezvy,
- ▶ zajišťuje, aby měli příjemci požadované administrativní, finanční a provozní kapacity.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Ano.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

Pro EFRR 9

Pro ESF 6 + 6 náhradníků

Řídící orgány (ŘO)

- ▶ *Ministerstvo hospodářství (ředitelství pro regionální politiku) pro OP EFRR*
- ▶ *Ministerstvo práce, zaměstnanosti a sociální a solidární ekonomiky pro OP ESF*
- ▶ *Ministerstvo zemědělství, vinařství a ochrany spotřebitele pro OP Národní rozvoj venkova*

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

Kompetence ŘO zahrnují zejména:

- ▶ Příprava a předkládání výročních zpráv a závěrečné zprávy pro EK,
- ▶ Poskytování informací *Monitorovacímu výboru*,
- ▶ zavedení počítačového záznamového a ukládacího systému pro údaje týkající se každé operace nezbytné pro monitorování, hodnocení, finanční řízení, ověřování a auditu
- ▶ zajištění shromažďování údajů o monitorování, hodnocení, finanční řízení, ověřování a auditu a jejich zadávání a ukládání v informačním systému,
- ▶ provádění kontroly první úrovně, kontroly na místě, monitoringu a PO
- ▶ ověřování, zda byly výdaje deklarované příjemci vyplaceny a zda jsou v souladu s platnými právními předpisy a podmínkami OP,
- ▶ zavedení účinných a přiměřených opatření proti podvodům.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

2 zaměstnanci za každý ŘO

2,5 FTE pracujících přímo pro ŘO

Zprostředkující subjekty (ZS)

Nejsou.

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

Irelevantní.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Irelevantní.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Irelevantní.



Certifikační orgán (CO)

- ▶ *Ministerstvo hospodářství (ředitelství pro regionální politiku) pro OP EFRR*
- ▶ *Ministerstvo financí (ředitelství pro finanční kontrolu) pro OP ESF*
- ▶ *Ministerstvo zemědělství, vinařství a ochrany spotřebitele pro OP Národní rozvoj venkova*

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

- ▶ Zpracování, potvrzení a předání žádostí o platbu EK,
- ▶ ověření úplnosti, přesnosti a věrohodnosti účtů,
- ▶ zajištění existence systému pro zaznamenávání a ukládání počítačových účetních dokladů pro každou transakci,
- ▶ zajištění přijetí náležitých informací od ŘO o postupech a ověřeních prováděných v souvislosti s výdaji,
- ▶ vedení počítačového výkazu výdajů vykázaných EK,
- ▶ vedení záznamů o částkách, které mají být navráceny.

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne.

Jaké jsou personální kapacity CO?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Platební orgán (PO)

Neexistuje platební agentura, platby provádějí pracovníci ŘO.

Jaké jsou hlavní kompetence PO?

Irelevantní.

Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Irelevantní.

Jaké jsou personální kapacity PO?

Irelevantní.

Auditní orgán (AO)

Generální inspektorát financí (Ministerstvo financí)

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

Výčet kompetencí AO odpovídá výčtu uvedeném v obecném Nařízení. Kromě toho AO:

- ▶ vypracovává strategii auditu pro provádění auditů (specifikace metodiky auditu, metody výběru vzorku pro kontroly transakcí atd.), které poté předává EK

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne.

Jaké jsou personální kapacity AO?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Nejsou.

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

Irelevantní.



Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

Na konci programovacího období 2007-2013 byly realizovány první projekty s využitím zjednodušených variant nákladů. Byly vyhotoveny přípravy a reflexe na přípravu vzniku *ESF-internet* platformy za účelem snížení administrativní zátěže a zjednodušení postupů.

Dále došlo ke sloučení a modernizaci aktuálních internetových stránek EFRR a FSE a vytvoření společného nástroje.

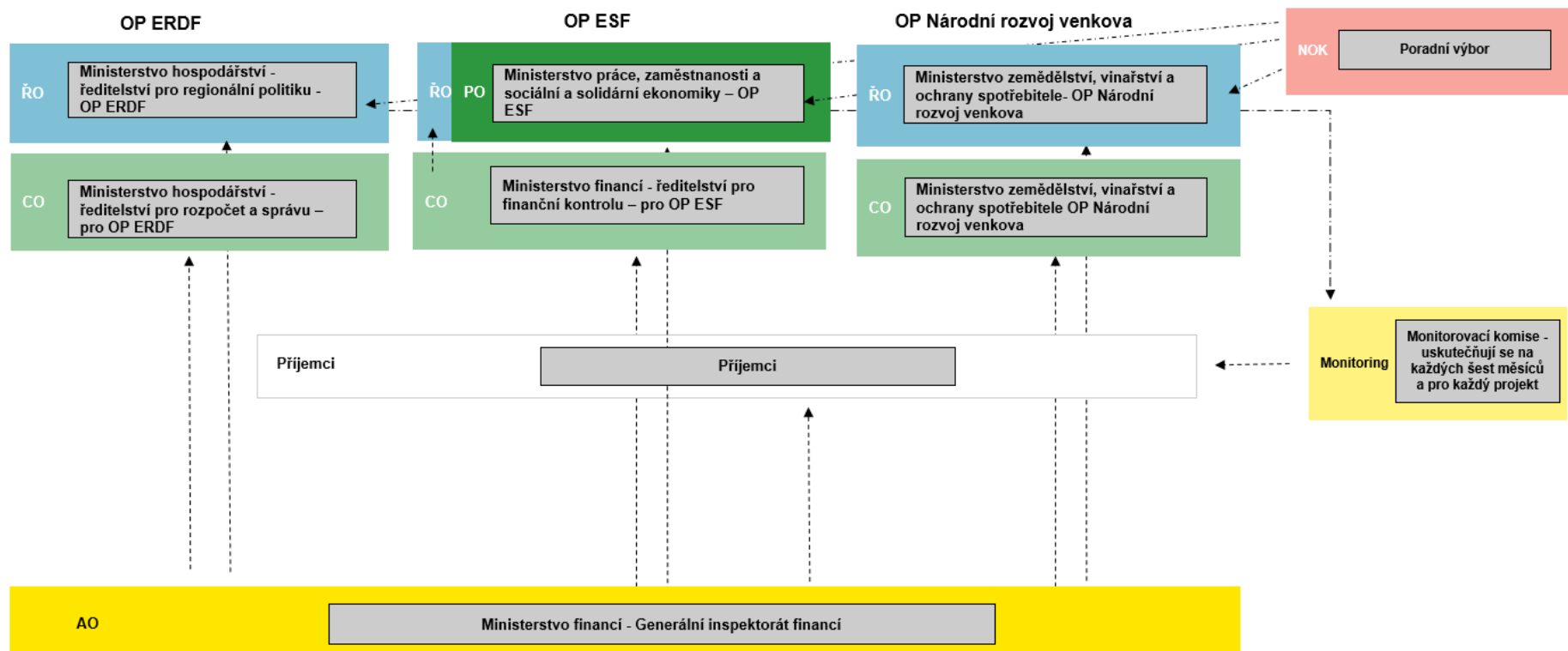
Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

- ▶ Zjednodušení a zvýšení přehlednosti pro příjemce,
- ▶ zvýšení transparentnosti a efektivity implementační struktury.



1.18.3. Schéma implementační struktury

Hlavní schéma implementační struktury



- Horizontální spolupráce
- Nadřízený vztah
- Kontrolní vztah



1.18.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

OP Lucembursko - Národní rozvoj venkova

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ano

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, má jiné ŘO a CO.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ne, v Lucembursku není OP TP.

Název operačního programu analogického k OP R

Není.

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Irelevantní

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Irelevantní

Využívá OP stejné IT prostředí?

Irelevantní

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní



1.18.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Existuje internetová platforma, kde se zveřejňují závěry pro CO.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

Ministerstvo práce, zaměstnanosti a sociální a solidární ekonomiky

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Kontrola první úrovně
- ▶ ex ante kontrola

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ Příjemci obdrží závěr z kontroly; ten je také přístupný prostřednictvím internetové platformy pro CO a na vyžádání dalším zúčastněným institucím.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Auditní/kontrolní orgán č. 2

Ministerstvo financí - Generální inspektorát financí

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit designace
- ▶ Audit operace
- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Subjekty zapojené do implementační struktury ESIF (ŘO atd.)

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

S kým sdílí své závěry?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Auditní/kontrolní orgán č. 3

Ministerstvo hospodářství - ředitelství pro regionální politiku

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ provádí kontrolu první úrovně,

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ příjemce



- ▶ provádí správní kontroly žádostí od příjemců,
- ▶ provádí kontroly operací na místě

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

S kým sdílí své závěry?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



1.18.1. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ne. Stejně jako v předchozím období 2007-2013 ani v tomto neplánuje Lucembursko využít finanční instrumenty.

Pokud ČS využívá FN, do jaké míry?

Irelevantní.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

Irelevantní.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Irelevantní.

Jaké jsou nepoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Irelevantní.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Irelevantní.

1.18.2. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Lucembursko využívá CLLD a ITI (SUD pouze prostřednictvím ITI), a to v rozsahu cca 9 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ne. Podpora CLLD je z EZFRV, podpora ITI z EFRR (doplňkově pak z ESF, ale ne přímo).

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Implementace CLLD prostřednictvím PRV (EZFRV). Implementace SUD prostřednictvím OP EFRR Lucembursko 2014-2020.

ITI bude implementováno celkem ve 3 oblastech - Luxembourg City, Nordstad (Ettelbruck-Diekirch) a jih.

ŘO pro PRV (EZFRV) je Ministerstvo zemědělství, ŘO pro OP EFRR je *Ministerstvo hospodářství*. Koordinace mezi těmito orgány, respektive CLLD a ITI, není v Dohodě o partnerství popsána.



Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

CLLD bude v rámci PRV zaměřen na podporu sociálního začleňování, snižování chudoby, hospodářský rozvoj / rozvoj venkova.

V rámci ITI budou podporovány tematické cíle 1 a 4 (podpora výzkumu a inovací a přechod na nízkouhlíkové hospodářství).

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

Nepodařilo se dohledat, v Dohodě o partnerství není podrobněji popsáno.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Lucembursko není součástí žádných makroregionálních strategií.



1.18.3. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

V Lucembursku existují Monitorovací výbory, které se konají dvakrát za rok vždy po kontrole první úrovně. Monitoring se řídí zejména obecným Nařízením EU.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Byl vytvořen evaluační plán a veřejným zadavatelem byl vybrán externí odborník na provádění různých evaluací.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

- ▶ V Lucembursku funguje jednotný internetový portál pro programy EFRR, ESF a evropskou územní spolupráci (ETC). Internetový portál je první úroveň výměny se všemi zúčastněnými stranami. Všechny informace o dotyčných fondech se nachází na tomto portálu.
- ▶ Druhým nástrojem je administrativní databáze, přičemž každý z fondů má vlastní základnu. Tyto základny jsou hlavním nástrojem pro výměnu informací mezi příjemci a ŘO o finančních údajích a sledování projektů. Příjemci mohou zadávat své údaje přímo do databáze a importovat vlastní finanční údaje ze svých stávajících účetních databází.
- ▶ Třetí nástroj pro automatizované výměny informací mezi správními orgány ESF a EFRR a příjemcům umožňuje výměnu dokumentů, jedná se o typ „cloud“.
- ▶ Pro ESF: Vše probíhá prostřednictvím internetové platformy, kde jsou informace o ESF centralizována a uložena. ŘO má jiný přístup k platformě než příjemci. Prostřednictvím platformy lze ukládat nové projekty, posílat žádosti o platbu, zprávy o činnosti, zprávy o kontrolách, platbách apod.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

U ESF listinné dokumenty využívány nejsou, vše jde elektronicky přes platformu (platforma ještě nemá jméno).

1.18.4. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ne, v Lucembursku platí národní zákony a předpisy EU.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Na základně rozhovoru s ŘO byla poskytnuta informace, že žádné další závazné postupy nad rámec nařízení specifické výhradně pro ESIF neexistují, jelikož v zemi není mnoho projektů a 100% kontrola všech výdajů a všech projektů je dostačující dle úpravy národních dotací.

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Ne; pro ESIF i národní dotační tituly platí stejné národní zákony.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Za vymáhání neoprávněných prostředků je zodpovědný ŘO a *Státní pokladna*.

ŘO ohlásí případ úřadu OLAF prostřednictvím systému IMS.



Pro ESIF i národní dotační tituly platí stejné národní zákony, tudíž rozpor mezi úpravami nebyl odhalen.

1.18.5. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

EUR

1.18.6. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Zrušení všech papírových dokumentů („zero-paper“), provádění aktů v přenesené pravomoci, doladění zjednodušených nákladových možností, další rozvoj platformy *ESF-internet*.



1.19. Lotyšsko (LV)

1.19.1. Obecné informace, alokace a zacílení

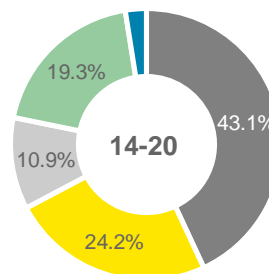
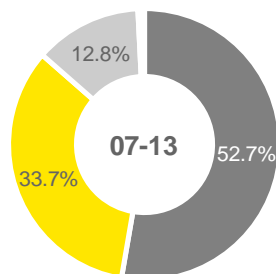
Název členského státu	Kód země
Lotyšsko	LV
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
3 (3/0)	1/1/6

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 5 576

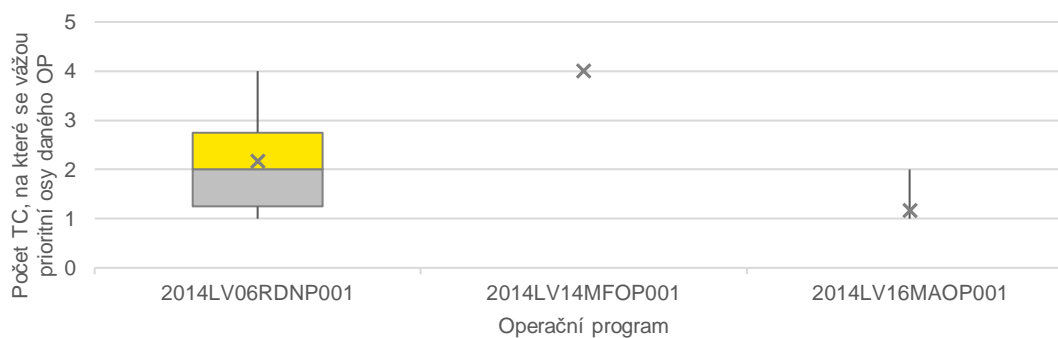
07-13: 4 338



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
67 %	33 %	100 %	67 %	67 %	100 %	33 %	100 %	67 %	67 %	33 %	0 %
(2/3)	(1/3)	(3/3)	(2/3)	(2/3)	(3/3)	(1/3)	(3/3)	(2/3)	(2/3)	(1/3)	(0/3)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle





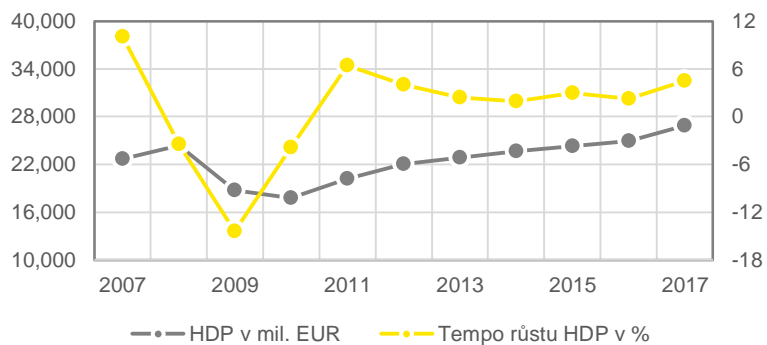
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

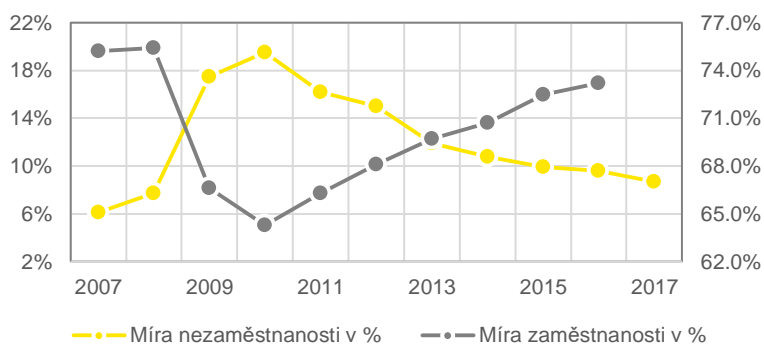
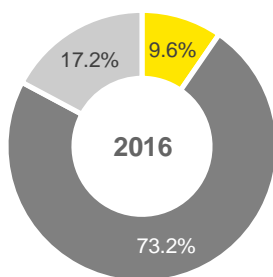
2017: 13 900



2007: 10 300



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.19.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Ústřední finanční a smluvní agentura (CFCA, dále jen "Agentura")

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

Agentura je způsobilý zástupce Ministerstva financí. Její hlavní kompetence jsou:

- ▶ Dohled a monitoring realizace projektů a sledování cílů a ukazatelů výstupu projektů,
- ▶ Analýza problémů spojených s realizací projektu a předkládání návrhů odpovědné instituci, ŘO a monitorovacím komisím ohledně zlepšení implementace projektu,
- ▶ Ex-ante kontrola zadávací dokumentace a procesu zadávání zakázek pro projekty,
- ▶ Ověření a schválení žádosti o platbu od příjemce a poskytování dodatečných informací týkajících se plateb,
- ▶ Schvalování výdajů uvedených příjemcem v žádosti o platbu,
- ▶ Poskytování informací a zajišťování publicity a komunikace spojené s realizací projektu

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Ano, agentura byla zřízena v roce 1997 na základě Memoranda o porozumění mezi EK a vládou lotyšské republiky.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

Více než 300 zaměstnanců. Agentura momentálně navyšuje počet zaměstnanců.

Řídící orgány (ŘO)

Ministerstvo financí

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

Funkce ŘO byla svěřena Ministerstvu financí. Mezi kompetence ŘO patří především:

- ▶ efektivní řízení implementace ESI fondů,
- ▶ vypracování plánovacích dokumentů,
- ▶ popis a správa řídicího a kontrolního systému auditu,
- ▶ kontrola a výkon dohledu nad činnostmi zapojených institucí,
- ▶ vypracování metodologií pro výběr žádostí,
- ▶ vypracování strategií proti korupci a podvodu.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, *Ministerstvo financí* není zřízeno pro účely ESIF. Některá oddělení *Ministerstva financí* pro účely ESIF zřízena jsou.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci *Ministerstva financí* nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Zprostředkující subjekty (ZS)

V rámci implementační struktury je rozeznáno 11 ZS. Jedná se o 10 ministerstev a *Státní kancelář*. Všechny tyto instituce podléhají *Ministerstvu financí* jakožto ŘO v oblasti implementace ESIF.

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

Mezi hlavní kompetence ZS patří zejména:

- ▶ implementace jednotlivých tematických os programu,



- ▶ participace na vývoji plánovacích dokumentů, které mají vést k dosažení cílů,
- ▶ vypracování kritérií hodnocení projektových žádostí.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, zprostředkující subjekty nejsou zřízeny pouze pro účely ESIF. Některá oddělení těchto orgánů pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Implementující subjekt (IS)

Ústřední finanční zadavatelská agentura (CFCA, dále jen Agentura)

Jaké jsou hlavní kompetence implementujícího subjektu?

Agentura je způsobilý zástupce Ministerstva financí. Mezi její kompetence spadá zejména:

- ▶ dohled a kontrola provádění projektů a dohled nad dosažením cílů projektu a výstupních ukazatelů,
- ▶ analýza problémů s realizací projektů a předkládání návrhů odpovědné instituci, ŘO a monitorovacímu výboru týkající se zlepšování realizace projektů,
- ▶ provádění ex-ante kontroly dokumentace zadávání zakázek a procesu zadávání zakázek na projektech,
- ▶ ověřování a schvalování žádostí o platbu ze strany příjemce a poskytování dalších informací, které se týkají plateb,
- ▶ schvalování výdajů uvedených v žádosti o platbu ze strany příjemce,
- ▶ poskytování informací a zajišťování publicity a komunikace v otázkách realizace projektů.

Je IS zřízen specificky pro účely ESIF?

Ano, agentura byla vytvořena v roce 1997 podle Memoranda o porozumění mezi EK a vládou Lotyšské republiky.

Jaké jsou personální kapacity IS?

Více než 300 zaměstnanců. V současné době *Agentura* zvyšuje počet zaměstnanců.

Certifikační orgán (CO)

Státní pokladna

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

Mezi kompetence CO patří zejména:

- ▶ nejméně třikrát za rok předkládat EK prohlášení o skutečně vyplacených výdajích,
- ▶ přijímat a spravovat finanční zdroje poskytované z EU,
- ▶ zajistit co nejrychlejší přijetí příspěvku z fondů EU konečnými příjemci nástrojů politiky EU,
- ▶ potvrzovat výdaje vykázané jako způsobilé a opodstatněné příslušnou podpůrnou dokumentací,
- ▶ navracet neoprávněné výdaje a úroky z prodlení EK,
- ▶ jednou za rok předkládat EK zprávu o neoprávněných výdajích, které by měly být vráceny v souladu s právními akty EU,
- ▶ předkládat EK aktualizované prognózy žádostí o platbu pro následující rok.

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, funkce CO je pouze jednou z funkcí *Státní poklady*, která není zřízena jen pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity CO?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci ze *Státní pokladny* nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.



Platební orgán (PO)

Ústřední finanční zadavatelská agentura

Jaké jsou hlavní kompetence PO?

Kompetence platebního orgánu jsou shodné s kompetencemi NOK.

Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ano, Agentura byla vytvořena v roce 1997 podle Memoranda o porozumění mezi EK a vládou Lotyšské republiky.

Jaké jsou personální kapacity PO?

Více než 300 zaměstnanců. V současné době agentura zvyšuje počet zaměstnanců a roste.

Auditní orgán (AO)

Ministerstvo financí – Oddělení kontroly finančních prostředků z fondu EU

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

Mezi kompetence auditního orgánu patří především:

- ▶ provádění auditu operací, auditu řídicích a kontrolních systému, auditu účtů a provádění systémového a tematického auditu,
- ▶ vytváření auditorských zpráv návrhů na nápravu zjištěných nedostatků,
- ▶ vytváření roční zprávy,
- ▶ komunikace s úřadem OLAF a orgány činnými v trestním řízení.

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ano, jedná se o oddělení *Ministerstva financí*, které bylo zřízeno pouze pro kontrolu prostředků z EU.

Jaké jsou personální kapacity AO?

20 zaměstnanců auditu a 1 osoba zodpovědná za kontakt s úřadem OLAF

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Kontrolním subjektem, který stojí mimo implementační strukturu, je *Úřad pro zadávání veřejných zakázek*. Tento úřad vstupuje do kontroly pouze v případě splnění specifických podmínek.

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

- ▶ Ex-ante kontrola výběrových řízení.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

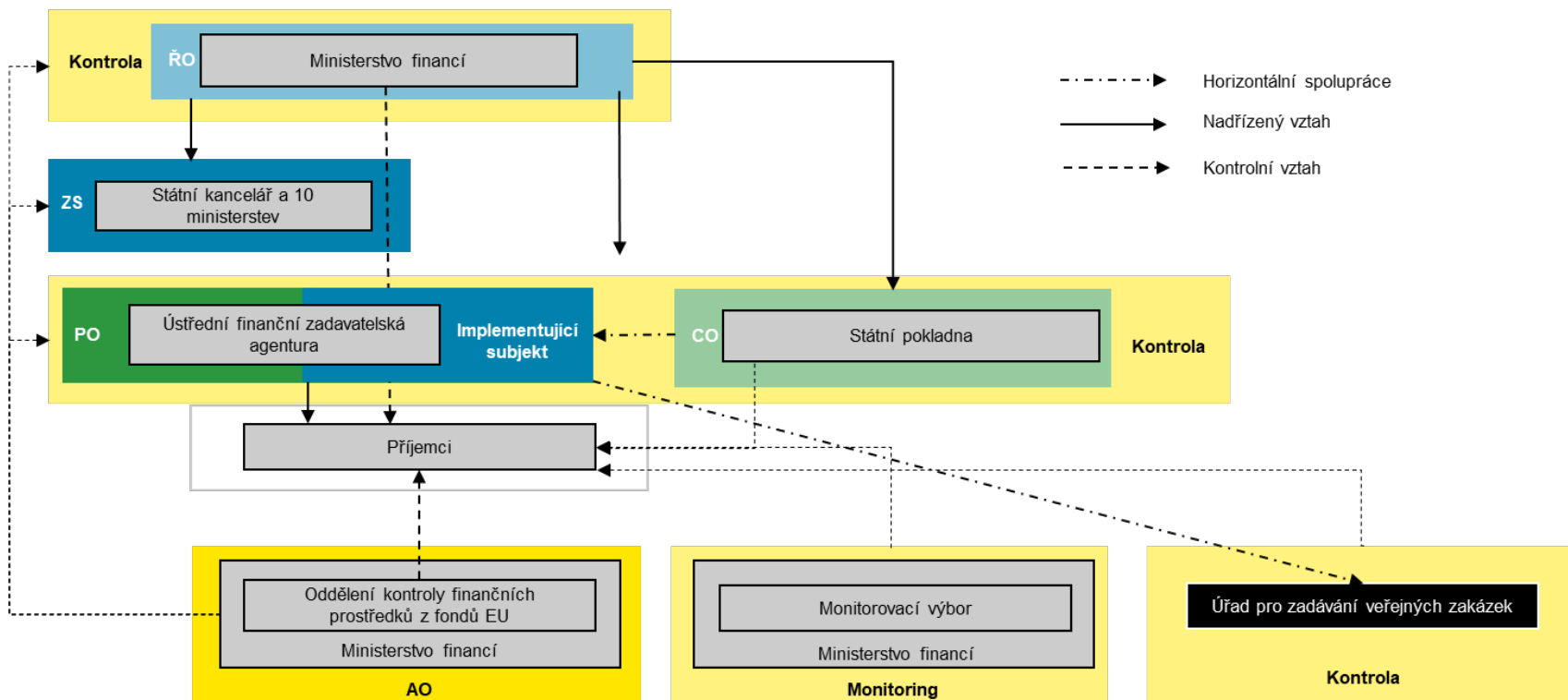
Ano. Oproti předchozímu programovacímu období je v období 2014-2020 více akcentován princip tzv. „one stop agency“, který má optimalizovat práci veřejné správy v oblasti fondů. Princip vede k efektivnějšímu využívání zdrojů státního rozpočtu, snižuje rizika nedostatečné a neúčinné akvizice fondů EU a přesně určuje alokaci delegovaných funkcí ŘO mezi instituce, které se podílejí na správě fondů EU.

Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Změna byla zavedena z důvodu složitosti původního systému (ne zcela jasné rozdělení kompetencí a nedostatečná harmonizace postupů jednotlivých odpovědných orgánů), který byl velice neefektivní. Snaha o odstranění duplicit je zřejmá například i v integraci IT systémů do jednoho.



1.19.3. Schéma implementační struktury





1.19.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

OP Rozvoj venkova

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne. Metodické prostředí je jiné, vytváří ho instituce zapojené do implementační struktury PRV.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne. AO je *Interní audit Ministerstva zemědělství*. Funkci PCO plní *Rozpočtové oddělení Ministerstva zemědělství*.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne. PRV používá jiný IT systém, který je oddělen od IT systému, který obsahuje data relevantní pro program *Růst a zaměstnanost*.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ano, prostředky na technickou pomoc jsou vyčleněny v rámci rozpočtu PRV.

Název operačního programu analogického k OP R

OP Rybářství

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne. Metodické prostředí je jiné, vytváří ho instituce zapojené do implementační struktury OPR.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne. AO je *Interní audit Ministerstva zemědělství*. Funkci PCO plní *Rozpočtové oddělení Ministerstva zemědělství*.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne. OPR používá jiný IT systém, který je oddělen od IT systému, který obsahuje data relevantní pro program *Růst a zaměstnanost*.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ano, prostředky na technickou pomoc jsou vyčleněny v rámci rozpočtu OPR.



1.19.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Plány auditu jsou permanentně dostupné online.

Existuje databáze obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Neexistuje databáze určená pouze pro auditní a kontrolní zjištění. Všechny informace jsou vkládány a zpřístupňovány v řídicím informačním systému kohezních fondů spravovaným NOK. Využívání tohoto systému je regulováno nařízením vlády č. 108.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

Ministerstvo financí – Oddělení kontroly finančních prostředků z fondu EU

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů
- ▶ Audit operací
- ▶ Audit účetní závěrky

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Všechny instituce zapojené do řídicího a kontrolního systému včetně koordináčního orgánu

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano. Auditované subjekty mohou do 10 dnů od zveřejnění předběžné auditní zprávy vyjádřit své připomínky. Po vydání závěrečné auditní zprávy musí implementovat doporučení ze strany auditního orgánu. Tato implementace je auditním orgánem monitorována.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ Auditní zprávy zasílány ŘO, CO, ZS
- ▶ Výroční zpráva zasílána kabinetu ministrů

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Plány auditu jsou permanentně dostupné online.

Auditní/kontrolní orgán č. 2

Úřad pro zadávání veřejných zakázek

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Ex-ante kontrola výběrových řízení.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Žadatele o veřejnou zakázku (příjemce dotace)

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Pravděpodobně ano, nicméně komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná, a tak informace není explicitně ověřena.

S kým sdílí své závěry?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



1.19.6. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Lotyšsko používalo finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013, nyní alokaci zvýšilo.

Pokud ČS využívá FN, do jaké míry?

6 % [% celkové alokace]

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

03 (SMEs), 04 (Low Carbon)

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Ano, prostřednictvím FN je plánována podpora zemědělství (v návaznosti na programové období 2007-13).

Jaké jsou nepoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Základním prvkem implementace FN v Lotyšsku je státem vlastněná finanční instituce ALTUM podporující rozvoj prostřednictvím finančních nástrojů.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Ano, je to výše uvedená instituce ALTUM. Nicméně nejedná se pouze o FN financované z ESIF, ale i z jiných zdrojů.

1.19.7. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Lotyšsko využívá CLLD a ITI (SUD prostřednictvím ITI), a to v rozsahu cca 6 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano. Podpora CLLD je z EZFRV a ENRF. Podpora ITI je pouze z EFRR.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Implementace CLLD prostřednictvím EZFRV (ekvivalent PRV) a ENRF (ekvivalent OPR). Implementace ITI je prostřednictvím multifundového národního OP růst a zaměstnanost (EFRR a ESF).

ITI bude realizováno v devíti rozvojových oblastech - Riga, Daugavpils, Jelgava, Jēkabpils, Jurmala, Liepaja, Rezekne, Valmiera, Ventspils.

Tzv. lead fund v případě CLLD je EZFRV. ŘO je *Ministerstvo zemědělství*. ŘO ERDF programu, v rámci kterého je implementován ITI, je *Ministerstvo financí*.



Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní / územní rozvojové strategie. Dohoda o partnerství blíže nespecifikuje tematické zaměření IN.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

CLLD - nepodařilo se dohledat, v Dohodě o partnerství není podrobněji popsáno.

ITI - do implementace jsou zapojeny tzv. regionální koordinační rady, na které jsou přeneseny některé kompetence ŘO. Svě zástupce v koordinační radě mají územní celky zapojené do daného ITI.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Ano, implementace makroregionálních strategií (konkrétně Strategie pro region Baltského moře) je implementována v kombinaci s ESIF. Operační programy obsahují cíle a intervence naplňující tuto strategii, respektive strategie bude naplňována i prostřednictvím projektů podpořených z ESIF (včetně programů přeshraniční spolupráce). Provazba ESIF a Strategie pro region Baltského moře je v Dohodě o partnerství popsána.



1.19.8. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

ŘO vypracoval pokyny pro instituce zapojené do systému monitoringu (odpovědné orgány a instituce pro spolupráci), které stanovily hlavní principy monitorování a způsob jejich sledování.

Základní popis monitorovací struktury je dostupný v Nařízení 108 (*Postup monitorování a hodnocení provádění strukturálních fondů Evropské unie a Fondu soudržnosti, jakož i vytvoření a používání informačního systému pro řízení fondů politiky soudržnosti na období 2014-2020*).

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Evaluace intervencí fondů EU je řízena ŘO jako centralizovaný proces. Témata evaluací pro každý rok jsou stanovena v ročních plánech hodnocení. Evaluační jednotka zřizuje roční plány hodnocení s přihlédnutím k odpovědným orgánům (ministerstvům) a dalším institucím EU pro řízení fondů.

Evaluace v Lotyšsku probíhá dvěma způsoby: interní evaluační jednotkou nebo externím zadavatelem, a to prostřednictvím postupu zadávání veřejných zakázek (postup organizovaný ŘO ve spolupráci s příslušnými ministerstvy).

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

V Lotyšsku se používá pouze jeden IT systém, který koncentruje veškeré dostupné informace o projektech a fondech v tomto programovém období. Jedná se o *Informační systém řízení fondů* (KVPIS). Systém je vysoce centralizovaný a probíhá přes něj veškerá administrativa projektů, monitoring, podávání žádostí atp.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Pokud se chce osoba stát uživatelem KVPIS, musí podat písemnou žádost. Veškeré další úkony jsou prováděny v KVPIS.

1.19.9. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ano. V Lotyšsku byl v roce 2014 implementován *Zákon o řízení strukturálních fondů Evropské unie a Fondu soudržnosti pro programové období 2014-2020*. Tento zákon detailně specifikuje práva a povinnosti jednotlivých subjektů implementační struktury a proces výběru projektu a je závazný pro zapojené instituce i pro příjemce dotací.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Další postupy jsou specifikovány v 9 nařízeních ministra financí (č. 517, č. 485, č. 130, č. 108, č. 87, č. 77, č. 784, č. 714, č. 611), která kodifikují např. postupy pro hlášení zjištěných nesrovnalostí a vymáhání neoprávněných výdajů, plánování rozpočtových prostředků, monitorování a hodnocení projektů, postupy pro zajištění funkce auditu a další, které zavazují zejména řídicí a kontrolní orgány a instituce, neboť představují spíše návod, dle kterého mají postupovat.

Kromě toho existuje asi 160 individuálních aktů kabinetu ministrů upravujících realizaci specifických cílů podpory a stanovení práv a povinností orgánů v rámci implementační struktury. Předpisy jsou připravovány zprostředkujícími subjekty, projednávány se všemi zúčastněnými stranami, a jsou schvalovány kabinetem ministrů.

ŘO a NOK dále centrálně vydávají směrnice a interní regulace např. ohledně postupu při řešení nesrovnalostí, způsobilosti výdajů, publicity, zjednodušeného vykazování, implementace



horizontálních principů, veřejných zakázek apod. Celkem existuje asi 50 takových dokumentů. Většina dokumentů je vydána ŘO.

Dle e-mailové komunikace s relevantními orgány však nelze jmenovat konkrétní instituci, která by byla odpovědná za prosazování těchto pravidel, nýbrž se jedná o všechny instituce zapojené do řídicího a kontrolního systému ESIF dle rozsahu jejich kompetencí (funkcí delegovaných v příslušném nařízení).

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Ano, ačkoliv národní i evropská úprava dotací jsou regulovány obecnými správními předpisy, existuje i zvláštní úprava, která se vztahuje k ESIF a neaplikuje se na národní dotační programy. Tato úprava reflektuje zejména zvláštnosti povahy evropských fondů, evropskou legislativu a principy.

Konkrétní odlišnosti nebyly poskytnuty při dosavadní komunikaci se zástupci relevantních orgánů, které se specializují na ESIF a nemají přehled o národních fondech. Národní právní předpisy (např. Zákon o rozpočtovém finančním řízení z 24. března 1994) se výslovně nezabývá poskytováním dotací ze státního rozpočtu. Zabývá se standardními postupy (např. vytvářením a přijímáním státního rozpočtu) a odpovědností jednotlivých institucí za jeho realizaci. Dotace jsou specificky regulovány pouze v souvislosti s převodem zdrojů na místní samosprávy. Neexistence specifické úpravy poskytování dotací ve vnitrostátním právu lze vysvětlit skutečností, že každý nástroj financování (buď z vnitrostátních zdrojů, nebo ze zdrojů EU) má vlastní legislativu.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Řešení nesrovnalostí je upraveno v zákoně o ESIF a dále v nařízeních ministra č. 517 a dále směrnicemi a interními regulacemi ŘO a NOK.

Kvalifikované nesrovnalosti zadává NOK do informačního systému, hlásí OLAF a rozhoduje o opatření k nápravě. ŘO čtvrtletně sumarizuje tato data a organizuje pracovní skupiny. Jde-li o systematické korekce a je-li třeba je aplikovat na každý projekt, řídí proces identifikace a komunikaci s vládou ŘO tak, aby byly prostředky vráceny. Za vymáhání nezpůsobilých prostředků z ESIF je odpovědný CO na základě zákona vlády č. 517 o právu správním a občansko-procesním. V případě, že se jedná o podvod, se vede trestní řízení dle obecných předpisů.

Konkrétní odlišnosti nebyly ani dohledány ve veřejně dostupných dokumentech, ani poskytnuty při dosavadní komunikaci se zástupci relevantních orgánů, které se specializují na ESIF a nemají přehled o národních fondech. Pouze bylo zjištěno, že existují rozdíly u ekvivalentů OPR a PRV, které jsou regulovány zvláštním zákonem o správním řízení, a všechny otázky řeší *Služba podpory venkova*.

1.19.10. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Ano, jsou kryty státním rozpočtem.

EUR

1.19.11. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?



EVROPSKÁ UNIE
Fond soudržnosti
Operační program Technická pomoc



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



O změnách v systému v období 2020+ se v Lotyšsku diskutuje. Informace o změnách nejsou veřejně dostupné. Ministerstvo financí zatím připravilo možné scénáře vývoje. Všichni respondenti konstatují, že do září 2018 nebyla zahájena žádná veřejná diskuse ani diskuse, do které jsou tyto orgány zapojeny. Obecně se očekává, že neproběhnou žádné významné změny implementační struktury.



1.20. Malta (MT)

1.20.1. Obecné informace, alokace a zacílení

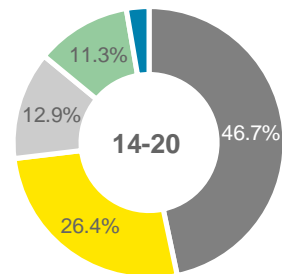
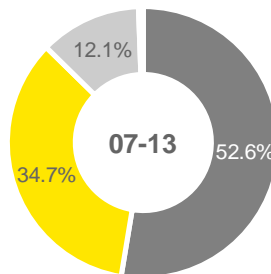
Název členského státu	Kód země
Malta	MT
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
5 (5/0)	1/1/2

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 824

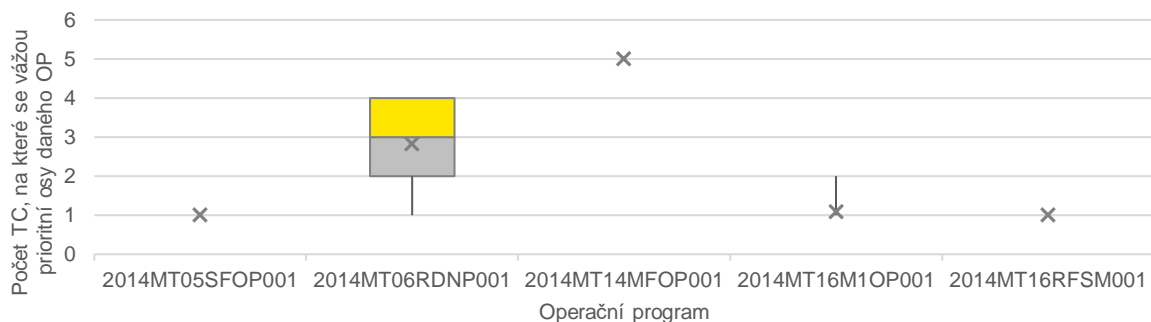
▲
07-13: 752



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
40 %	20 %	80 %	60 %	20 %	60 %	20 %	60 %	60 %	60 %	20 %	0 %
(2/5)	(1/5)	(4/5)	(3/5)	(1/5)	(3/5)	(1/5)	(3/5)	(3/5)	(3/5)	(1/5)	(0/5)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle





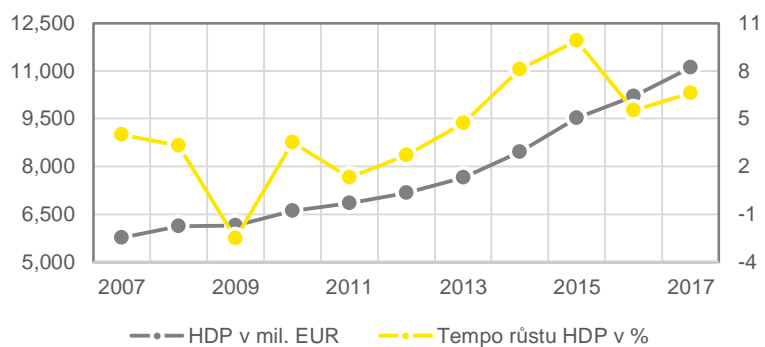
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

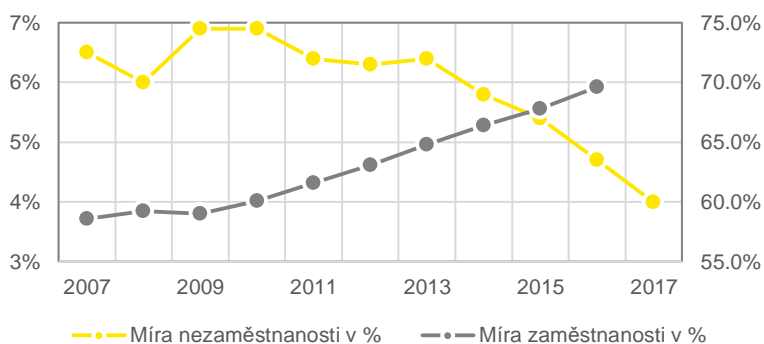
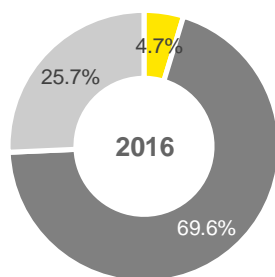
2017: 23 900



2007: 14 200



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.20.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Mezivládní koordinační výbor

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

Maximalizace efektivity skrze vymezení jednotlivých programů, provádění ad hoc konzultací a sdílení informací napříč ŘO. NOK také poskytuje fórum pro sdílení znalostí o nových finančních prostředcích.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Ano, NOK je zřízen specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

Na agendu koordinace IS jsou alokovány 2 FTE.

Řídící orgány (ŘO)

Ministerstvo pro evropské záležitosti a provádění programového prohlášení zastřešuje roli řídicích orgánů všech operačních programů, přičemž v případě (celo)národních programů (3) je ŘO *Koordinační oddělení pro plánování a priority*, zatímco v případě ekvivalentů PRV a OPR je ŘO *Oddělení fondů a programů*.

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

- ▶ Vypracování a zahájení výzev k předkládání návrhů projektů.
- ▶ Předsednictví *Výborů pro výběr projektů*.
- ▶ Provádění kontroly prvního stupně u příjemců.
- ▶ Monitorování realizace projektů a programů včetně vedení a předsednictví monitorovacích výborů.
- ▶ Správa informačních systémů pro správu programů (databází projektů).
- ▶ Provádění a monitorování propagačních opatření.
- ▶ Řízení rozpočtu technické pomoci.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ano, ŘO jsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

Na agendu řízení jednotlivých programů je alokováno 50 FTE.

Zprostředkující subjekty (ZS)

Zprostředkující subjekty jsou zřízeny pouze v případě implementace EFRR a ESF: *Oddělení opatření a podpory*, *Ministerstvo pro evropské záležitosti a provádění programového prohlášení* (EFRR) a *Organizace pro zaměstnanost a vzdělávání*, vládní agentura podřízená *Ministerstvu školství a zaměstnanosti* (ESF).

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

Jednotlivým ZS jsou delegovány kompetence spjaté s řízením jednotlivých OPů dle fondu.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, ZS nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Na dílčí agendu zprostředkujících subjektů je alokováno 5 FTE.

Certifikační orgán (CO)

Ředitelství pro Evropskou unii, Ministerstvo financí



Jaké jsou hlavní kompetence CO?

- ▶ Odpovědnost za celý certifikační proces.
- ▶ Poskytování informací vládě (včetně sestavování příslušných zpráv) o žádostech o průběžné platby, o přijatých finančních prostředcích, o statutu dlužníků a o dalším nakládání s finančními prostředky *Ministerstva financí*.

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ano, CO je zřízen specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity CO?

Na agendu certifikace je alokováno 16 FTE.

Platební orgán (PO)

Generální účetní, Státní pokladna

Jaké jsou hlavní kompetence PO?

- ▶ Přijímání žádostí o platby/úhrady (ze strany liniových ministerstev) dodavatelům a příjemcům.
- ▶ Provádění plateb/úhrad dodavatelům a příjemcům v souvislosti s výdaji vynaloženými na schválené projekty.
- ▶ Provádění příslušných kontrol – zejména souladu výdajů a podpůrné dokumentace s národními finančními předpisy.

Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, PO není zřízen specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity PO?

Na agendu PO je alokováno 13 FTE.

Auditní orgán (AO)

Ředitelství interního auditu a vyšetřování, Úřad vlády

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

- ▶ Audit operací.
- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů.

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, AO obecně není zřízen specificky pro účely ESIF. Konkrétní útvary, kterým je výkon auditu delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity AO?

Na agendu AO je alokováno 12 FTE.

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Národní kontrolní úřad

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

- ▶ Kontrola operací (administrativní a na místě).

Je kontrolní orgán zřízen specificky pro účel ESIF?

Ne, KO je zřízen *Ústavou Malty* a dále upraven *Zákonem o Nejvyšším kontrolním úřadě* za účelem provádění různých kontrol činností spojených s využíváním veřejných financí.



Jsou závěry kontrolního orgánu pro kontrolovaný subjekt závazné?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

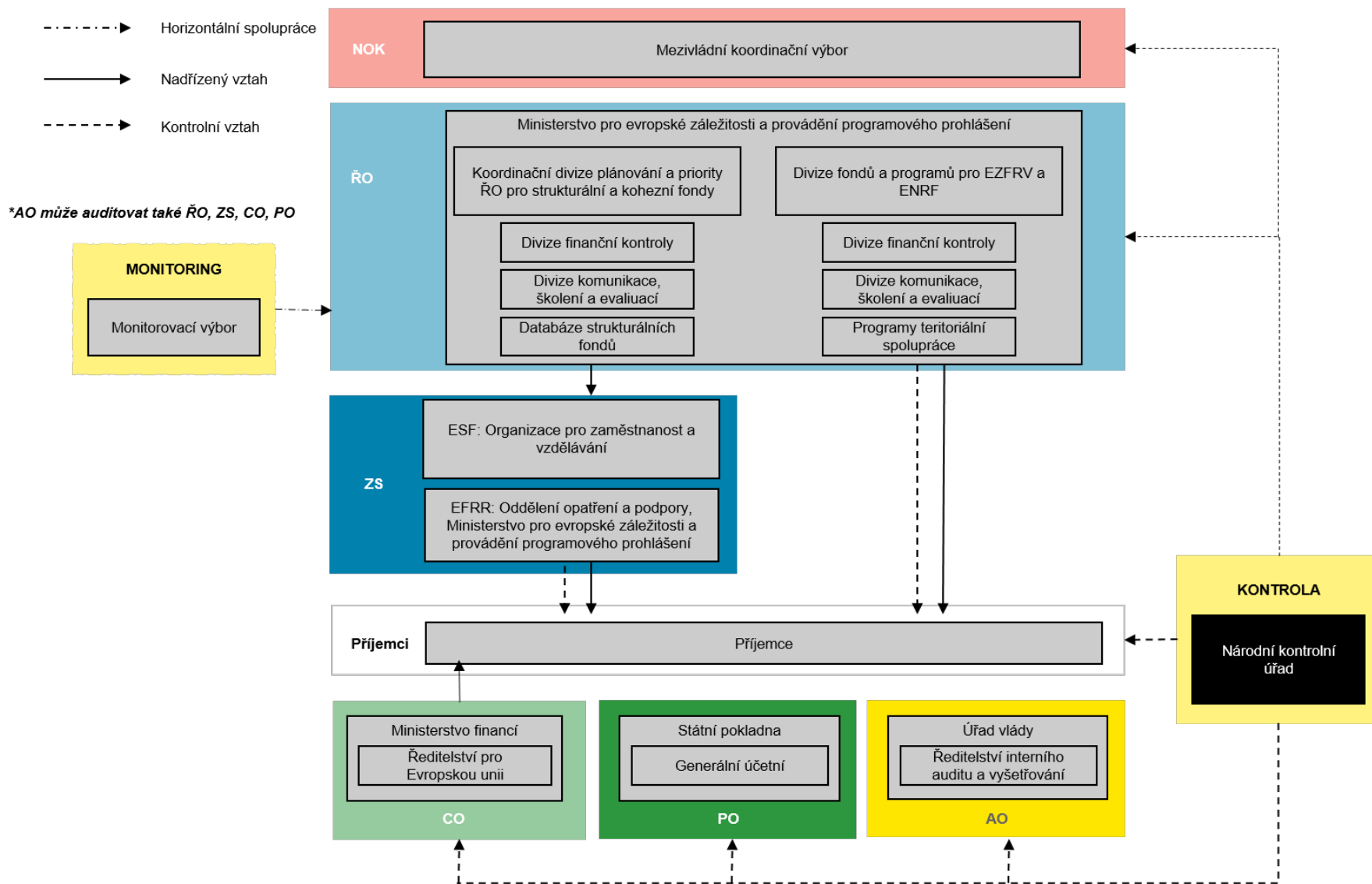
Hlavní změnou oproti předchozímu programovacímu období byla elektronizace podávání žádostí. Celková snaha o zvýšení efektivity se projevila také posílením asistence žadatelům/příjemcům (rozšířením již existujícího help desku), zjednodušením výběrového procesu a posílením administrativní kapacity expertů podílejících se na výběrovém procesu.

Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Klíčovou motivací k výše uvedeným změnám bylo zefektivnění čerpání.



1.20.3. Schéma implementační struktury





1.20.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

Malta - Rural Development Programme

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, nevyužívá.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, nevyužívá.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, OP TP neexistuje.

Název operačního programu analogického k OP R

European Maritime and Fisheries Fund - Operational Programme for Malta

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ano, využívá stejné svodné nástroje.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, IT nástroj pro implementaci ENRF je oddělený, přestože IT prostředí je po technické stránce totožné.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, OP TP neexistuje.



1.20.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

AO (Ředitelství interního auditu a vyšetřování, Úřad vlády)

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit operací.
- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ ŘO.
- ▶ ZS.
- ▶ Příjemce dotace.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano, příjemce musí splnit požadavky stanovené AO v jím stanovených termínech. Případné námítky a komentáře musí být AO dodány do jednoho měsíce od doručení draftu auditní reportu. Za vymáhání neuznatelných prostředků je pak zodpovědný ŘO a dané liniové ministerstvo, resp. jeho stálý tajemník.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ ŘO.
- ▶ CO.
- ▶ Stálý tajemník daného liniového ministerstva.
- ▶ Příjemce dotace.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Auditní/kontrolní orgán č. 2

Nejvyšší kontrolní úřad (NAO)

Jaké kontroly / audity vykonává?

Kontrola efektivity a hospodárnosti vynakládání veřejných prostředků mj. v následujících oblastech.

- ▶ Kontrola operací.
- ▶ Finanční kontrola orgánů IS.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Jakýkoli subjekt (orgány IS, příjemci) nakládající s veřejnými prostředky.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



S kým sdílí své závěry?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



1.20.6. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Malta používala finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013, nyní alokaci zvýšila.

Pokud ČS využívá FN, do jaké míry?

Ano, 5 % z celkové alokace.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

03 (SMEs), 04 (Low Carbon)

Využití finančních nástrojů je plánováno pouze v oblasti podpory malých a středních podniků a v oblasti nízkouhlíkového hospodářství.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Ne, prostřednictvím FN není plánována podpora sociálního podnikání ani zemědělství.

Jaké jsou nejpoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Zatím je nastavena implementace SME Initiative, kde je správcem fondu fondů *Evropský investiční fond*, zprostředkujícím subjektem pak jsou dvě soukromé banky.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Koordinační orgán na centrální úrovni nebyl identifikován.

1.20.7. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Malta využívá CLLD a SUD, a to v rozsahu cca 3 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ne.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Ano. Implementace CLLD prostřednictvím PRV (EZFRV) a implementace SUD prostřednictvím OP Podpora konkurenceschopného a udržitelného hospodářství k řešení našich výzev.

Koordinační roli plní ŘO obou relevantních OP, což je *Ministerstvo pro evropské záležitosti* a provádění volebního manifestu.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní / územní rozvojové strategie.



Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

CLLD: Místní akční skupiny jsou odpovědné za tvorbu a implementaci místních rozvojových strategií.

SUD: Vzhledem k velikosti Malty je hlavním orgánem implementujícím SUD *Ministerstvo pro evropské záležitosti* a provádění volebního manifestu. Na implementaci SUD bude spolupracovat s *Koordinačním výborem pro SUD*, který zahrnuje zástupce místních samospráv, ministerstev, ŘO a maltské plánovací instituce.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Malta není součástí žádných makroregionálních strategií.



1.20.8. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Odděleně jsou ŘO vytvořeny Strategie monitorování a evaluace pro (i) EFRR a FS, (ii) ESF.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Zodpovědnost za monitoring a evaluace mají ŘO, přičemž monitorovací proces sestává zejména z následujícího:

- ▶ IT systém *Structural Funds Database 2014-2020*,
- ▶ *Zprávy o pokroku projektu* (půlročně a po skončení projektu, vypracovává vedoucí projektu),
- ▶ *Monitorovací výbory*,
- ▶ *Řídící výbory* v rámci ZS / liniových ministerstev,
- ▶ *Monitorovací schůze* organizované ŘO za účasti zástupců relevantních liniových ministerstev a příjemců.
- ▶ ŘO a příjemci mohou dále podnikat i další dotazování či výzkum v případě pozorování určitých hodnot indikátorů.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

Jediný centrální systém (*Structural Funds Database (SFD14-20)*) je do určité míry dublovan obecným národním IT systémem (*Integrated Administration and Control System (IACS)*), který není zřízen specifický pro ESIF) a zároveň rozšířen o konkrétní IT nástroje na úrovni regionů, fondů apod., které nemusí být s centrálním systémem kompatibilní, protože v nich obsažené relevantní informace jsou přenášeny do IACS.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Oproti předchozímu programovacímu období 2007-2013 došlo k elektronizaci žádostí o dotaci, což odstranilo většinu zbylé administrace v listinné podobě.

1.20.9. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ne, na Maltě neexistuje specifický zákon o ESIF.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Postupy jsou stanoveny příslušnými ŘO v *Příručkách postupů* pro každý OP (ačkoliv znění je téměř identické).

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Ano, úprava je odlišná. Na Maltě je jen velmi málo národních dotačních titulů, které navíc nejsou řízeny centrálně. Vzhledem k omezeným zdrojům bývá výběr příjemců apod. znatelně přísnější a byrokratičtější v případě národních titulů.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Řešení nesrovnalostí upravuje *Příručka procedur*, která jejich vymáhání ukládá ŘO. Na vymáhání se ve vybraných případech podílí také liniová ministerstva a stálý tajemník.



1.20.10. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Ano, jsou kryty státním rozpočtem.

EUR

1.20.11. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Zatím nejsou plánovány konkrétní změny. Na detailní informace je nicméně dle zástupců relevantních orgánů příliš brzy.



1.21. Nizozemsko (NL)

1.21.1. Obecné informace, alokace a zacílení

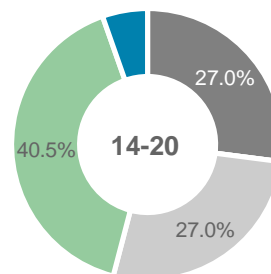
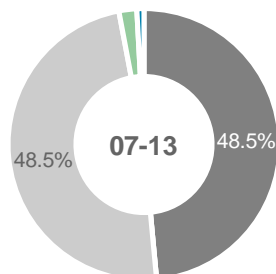
Název členského státu	Kód země
Nizozemsko	NL
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
7 (3/4)	4/12/40

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 1 887

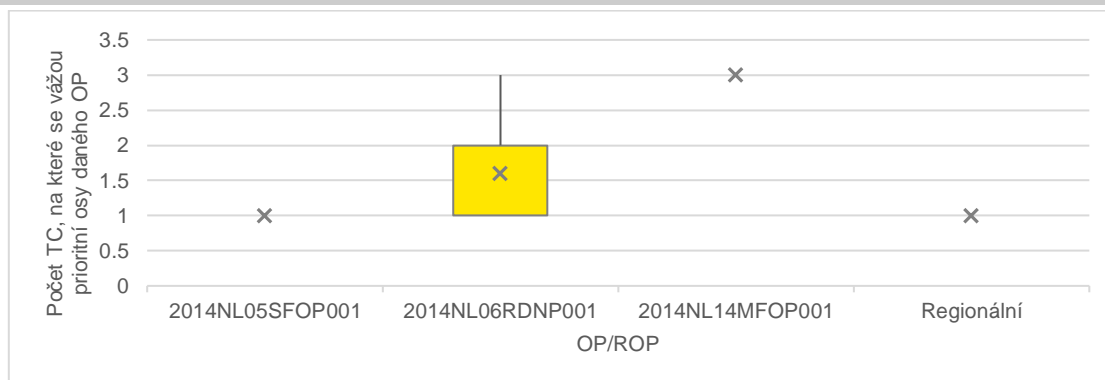
07-13: 1 625



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
33 %	0 %	67 %	0 %	33 %	67 %	0 %	33 %	67 %	33 %	0 %	0 %
(1/3)	(0/3)	(2/3)	(0/3)	(1/3)	(2/3)	(0/3)	(1/3)	(2/3)	(1/3)	(0/3)	(0/3)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle





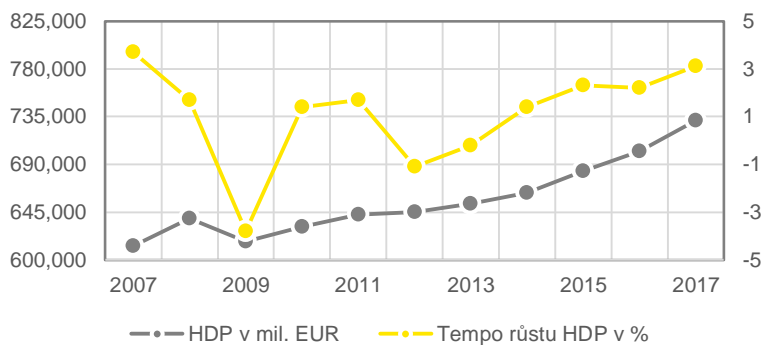
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

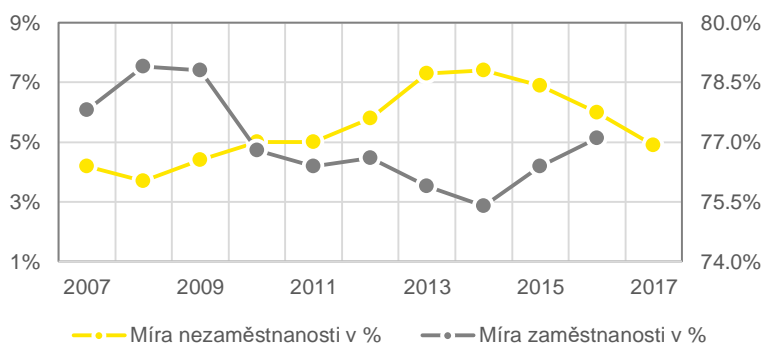
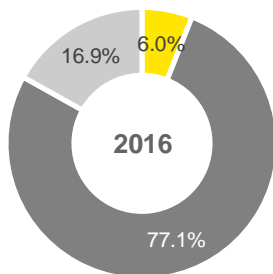
2017: 42 700



2007: 37 400



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.21.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

V Nizozemí neexistuje národní orgán pro koordinaci.

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

Irelevantní.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Irelevantní.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

Irelevantní.

Řídící orgány (ŘO)

V rámci EFRR jsou ŘO příslušné *orgány místní samosprávy*, zatímco v rámci ESF je to *Agentura pro sociální věci a zaměstnanost*. V případě ekvivalentů PRV a OPR jsou ŘO *Státní tajemník pro hospodářské záležitosti (EZFRV)* a *Ministerstvo hospodářství, Generální ředitelství Agro (ENRF)*.

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

- ▶ Stanovení kritérií výběru projektů.
- ▶ Přidělování dotací.
- ▶ Podpora pro žadatele.
- ▶ Monitorování pokroku.
- ▶ Kontrola realizace.
- ▶ Poskytování informací a propagace programu.
- ▶ Regionální ŘO jsou odpovědné za obsah programů a finanční implementaci.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ŘO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Zprostředkující subjekty (ZS)

ZS existují jen v rámci některých OP, například v případě ROPů jde o jednotlivé municipality.

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

ZS přebírají role ŘO dle konkrétního pověření. Detailní informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ZS nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Certifikační orgán (CO)

Nizozemská agentura pro podnikání

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

- ▶ Vypracovává a předkládá žádosti o platbu EK a potvrzuje, že žádosti pocházejí ze spolehlivých účetních systémů, zakládají se na ověřitelných podkladech a byly ověřeny ŘO.



- ▶ Vypracovává účetní závěrky uvedené v čl. 59 odst. 5 písm. a) finančního nařízení.
- ▶ Potvrzuje úplnost, přesnost a věrohodnost účetní závěrky a osvědčuje, že zaúčtované výdaje jsou v souladu s platnými právními předpisy a byly vynaloženy na operace vybrané pro financování podle kritérií platných pro daný operační program a v souladu s platnými právními předpisy.
- ▶ Zajišťuje existenci elektronického systému zaznamenávajícího účetní záznamy za každou operaci včetně zaznamenání všech údajů potřebných k vypracování žádosti o platbu a účetní závěrky.
- ▶ Při vypracování a předkládání žádostí o platbu zohledňuje výsledky všech auditů provedených auditním orgánem nebo z jeho pověření.
- ▶ Vede v elektronické podobě účetní záznamy o výdajích vykázaných EK a odpovídajících příspěvcích z veřejných zdrojů vyplacených příjemcům.
- ▶ Vede záznamy o částkách, které mají být získány zpět, a částkách odejmutých z důvodu zrušení celého příspěvku na operaci nebo jeho části.

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotný CO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity CO?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Platební orgán (PO)

V rámci EFRR plní roli PO zejména příslušné *orgány místní samosprávy*, přičemž v jednom případě se jedná o *Národní podnikovou agenturu Nizozemska* stejně jako ve zbytku implementovaných fondů.

Jaké jsou hlavní kompetence PO?

- ▶ Vypracování a zaslání žádosti o platbu EK v rámci programu strukturálních fondů.
- ▶ Potvrzení prozatímního prohlášení o výdajích a závěrečného prohlášení.
- ▶ Příjem plateb od EK a následně jejich vyplácení příjemcům.

Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné PO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity PO?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Auditní orgán (AO)

Oddělení ústředního auditu Ministerstva financí

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

- ▶ Audit designace.
- ▶ Kontrola řídicích a kontrolních systémů.
- ▶ Finanční audity, audity souladu, provozní audity, IT audity.

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotný AO není zřízen specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity AO?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Účetní dvůr



Jaké jsou hlavní kompetence KO?

- ▶ Kontroly účinnosti a efektivity fungování řídicích a kontrolních systémů.
- ▶ Kontroly správnosti výkazů a zákonnosti finančních transakcí.

Jsou KO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotný KO není zřízen specificky pro účely ESIF.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

V minulém programovém období docházelo k problémům způsobeným nedostatečnými kapacitami (lidskými a administrativními), v současném programovém období tedy došlo k drobným přeskupením (např. centralizace) na úrovni fondů, aby se předešlo problémům z minulého programového období.

V rámci EFRR došlo pouze k mírným změnám, neboť stávající nastavení bylo vyhovující. Regionální ŘO zůstaly primárně zodpovědné za implementaci, avšak uzavřely dohodu o kooperaci a standardizaci procedur. Součástí dohody bylo zavedení jediného informačního systému pro všechny 4 ŘO.

V rámci ESF došlo k mírným změnám v implementační struktuře (sjednocení IT systému aj.), avšak tyto změny nebyly blíže specifikovány.

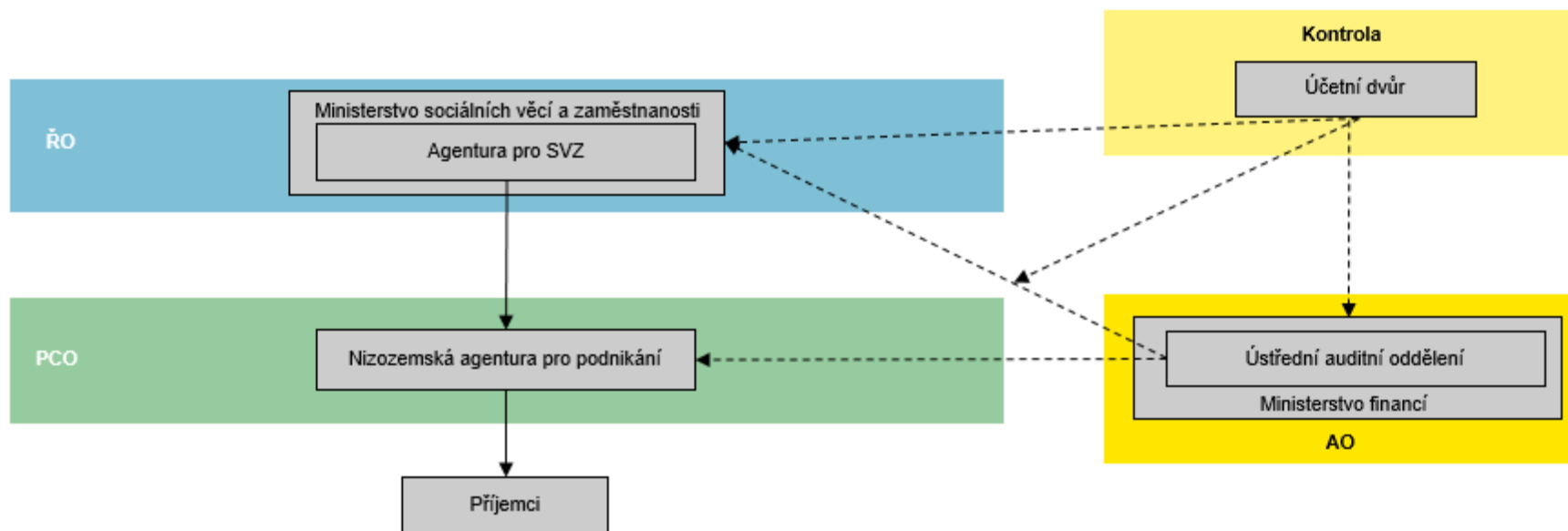
Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Ke změnám v implementační struktuře došlo z důvodu standardizace, zvýšení efektivity a rozložení personálních kapacit.

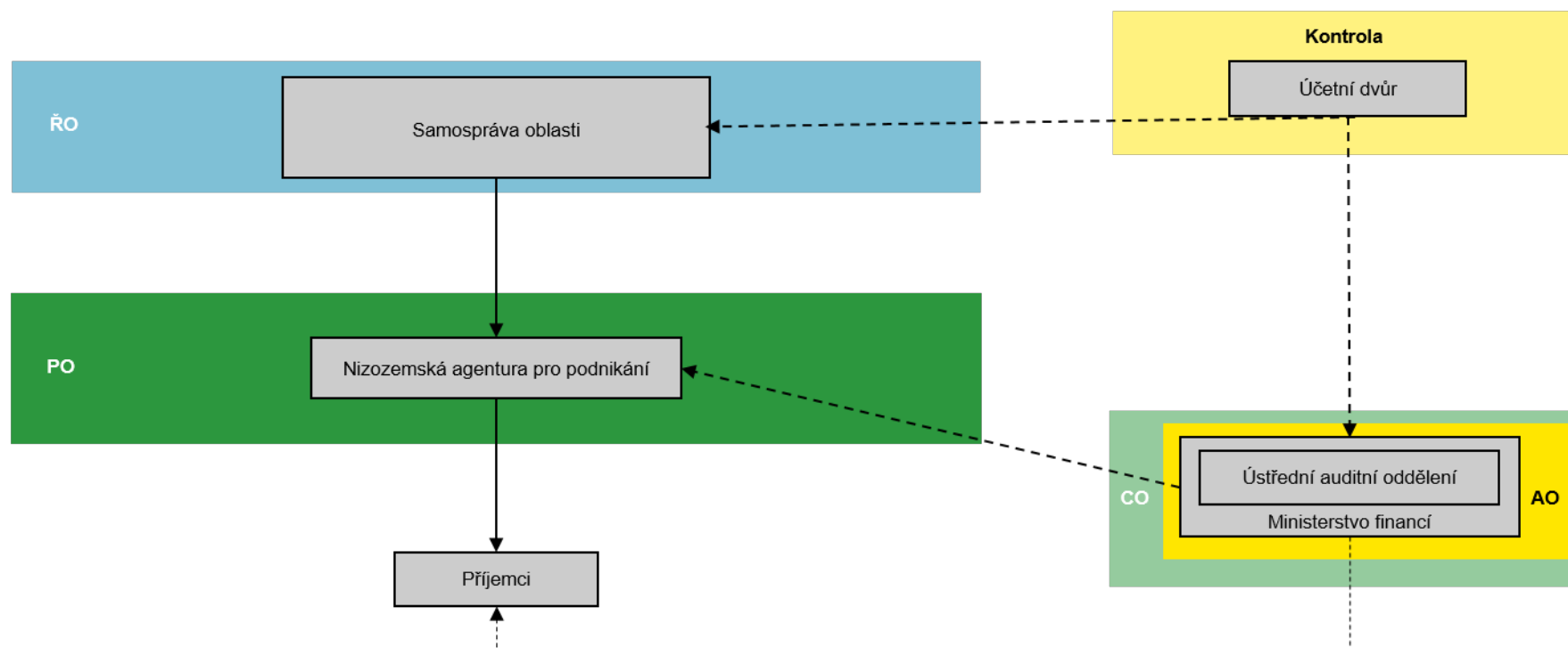


1.21.3. Schéma implementační struktury

Platí pro OPy:



Platí pro ROPy:





1.21.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

Nizozemský program rozvoje venkova

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, CO není zřízen.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ano, využívá.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, v Nizozemsku OP TP neexistuje.

Název operačního programu analogického k OP R

Trvale udržitelný rybolov na trhu

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ano, využívá.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ano, využívá.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, v Nizozemsku OP TP neexistuje.



1.21.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

Oddělení ústředního auditu Ministerstva financí

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit designace.
- ▶ Kontrola řídicích a kontrolních mechanismů správy.
- ▶ Finanční audity, audity souladu, provozní audity, IT audity.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Orgány implementační struktury.
- ▶ Příjemci dotací.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ne, závěry kontrolních a auditních orgánů jsou spíše předmětem pro debatu v politické oblasti v obou komorách parlamentu.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ Auditovaný subjekt.
- ▶ Účetní dvůr.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Auditní/kontrolní orgán č. 2

Účetní dvůr

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Kontroly účinnosti a efektivity fungování řídicích a kontrolních systémů.
- ▶ Kontroly správnosti výkazů a zákonnosti finančních transakcí.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Řídící a kontrolní mechanismy ESIF.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Vydává výroční stanoviska k národnímu prohlášení obsahující body k nápravě, které prezentuje v parlamentu a zveřejňuje na internetu.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ Ministerstvo financí.
- ▶ Parlament.
- ▶ Online na svých stránkách.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



1.21.6. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Nizozemsko používalo finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013 a nyní alokaci zvýšilo.

Pokud ČR využívá FN, do jaké míry?

Ano, 8 % z celkové alokace.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

01 (Research & Innovation), 04 (Low Carbon)

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Prostřednictvím FN je podporováno zemědělství.

Jaké jsou nepoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Implementace probíhá v rámci regionálních OP. Z informací, které jsou dostupné, vyplývá, že do implementace jsou zapojeny regionální inovační agentury či fondy (např. UNIIQ nebo InnovationQuarter).

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Koordinační orgán na centrální úrovni nebyl identifikován.

1.21.7. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Nizozemí využívá CLLD a ITI (SUD prostřednictvím ITI), a to v rozsahu cca 16 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano. Multifundová je podpora ITI, a to prostřednictvím EFRR a ESF. Podpora CLLD monofundová, a to z EZFRV. V Dohodě o partnerství připuštěna možnost podpory CLLD z EFRR (ale zatím nevyužito).

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Ano. Implementace CLLD prostřednictvím PRV (EZFRV), implementace ITI prostřednictvím ROP (EFRR) a národního ESF OP.

ITI bude realizováno v rámci v OP Západní Nizozemí a bude zaměřeno na 4 hlavní městské oblasti (Amsterdam, Rotterdam, Den Haag a Utrecht).



Koordinační role CLLD ani ITI není v Dohodě o partnerství stanovena. ŘO PRV je Agentura pro řízení PRV. ŘO ROP (EFRR) je město Rotterdam, ŘO OP ESF je Ministerstvo sociálních věcí a zaměstnanosti.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní / územní rozvojové strategie. V Dohodě o partnerství není blíže specifikováno zaměření CLLD ani ITI.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

CLLD: Výběr místních rozvojových strategií bude realizován na národní úrovni. Provincie vytváří MAS a schvalují místní rozvojové strategie. MAS následně v souladu se strategií vybírá projekty k realizaci.

ITI: V Dohodě o partnerství není specifikováno.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Nizozemí není součástí žádných makroregionálních strategií.



1.21.8. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

V rámci ESF je Monitorovací komise ESF zřízena a upravena nařízením *Státního tajemníka pro sociální věci a zaměstnanost* a jsou v ní zastoupena příslušná liniová ministerstva a další relevantní instituce. Komise se schází alespoň jednou ročně a řeší otázky spojené s naplňování stanovených cílů.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Evaluace jsou decentralizovány na úrovni fondů, resp. OP, a celkově koordinovány prostřednictvím specifické pracovní skupiny pro monitorování a hodnocení. Skupina projednává stav věcí a pokrok operačních programů, zejména jsou sdíleny a projednávány (průběžné) výsledky monitorování ukazatelů z výkonnostního rámce a vyměňovány osvědčené postupy. Závěry pracovní skupiny jsou projednávány v samostatných monitorovacích výborech v rámci přípravy na výroční setkání s EK. Evaluace provádí ŘO.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

V rámci EFRR je využíván tzv. *ERDF portal*, jehož prostřednictvím lze podat přihlášku, sledovat její vyhodnocování a komunikovat s ŘO, případně podávat závěrečné zprávy. Pro komunikaci mezi orgány implementační struktury se využívá *Case Management (ESF)* a *MS Dynamics NAV 2013 (EFRR)*.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Žadatelé a příjemci jsou motivováni k tomu, aby komunikovali výlučně elektronicky; veškeré dokumenty (přihlášky, korespondence, faktury aj.) jsou dostupné v elektronických projektových složkách. Oficiální korespondence se může vyskytovat i v listinné podobě, ale vždy je zároveň dostupná i v elektronické podobě.

1.21.9. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ne, neexistuje specifický zákon o ESIF.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Ministr pro hospodářské záležitosti vydal v roce 2008 rámcové rozhodnutí o poskytování dotací, které platí jak pro národní, tak pro evropské fondy. Toto rozhodnutí je ve spolupráci s dalšími příslušnými ministry každoročně aktualizováno.

Postup a rozhodování o žádostech o dotace a jejich poskytování je upraveno *Všeobecným správním zákonem*, který platí pro všechny typy dotací (uplatní se kapitola 4 týkající se zvláštních rozhodnutí). Tento předpis stanovuje práva a povinnosti příjemců a je vymahatelný orgány příslušnými pro daný typ dotace.

V Nizozemsku dále platí *nařízení č. WJZ / 15083650* vydané *Státním tajemníkem pro hospodářské záležitosti*. V tomto nařízení jsou stanovena pravidla týkající se poskytování dotací pro jednotlivé fondy (žádosti o dotace, způsobilost výdajů, povinnosti příjemců aj.) s častými odkazy na legislativu EU. Obsahují úpravu jak povinností příjemce, tak kompetence a postupy řídicího a kontrolního systému. Dále existuje také zvláštní nařízení pro ekvivalent PRV.



Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Úprava je společná. Odlišné postupy nebyly zaznamenány, navíc výše uvedené nařízení mj. obsahuje diagram s popisem vysvětlujícím, že národní dotace jsou upraveny rámcovými rozhodnutími, přičemž evropské dotace jsou zahrnuty do stejné regulace a aplikují se na ně stejná pravidla. Mimo to rovněž všeobecný správní předpis obsahuje pravidla společná pro všechny fondy.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Řešení nesrovnalostí je upraveno v *čl. 4:48 a násl. Všeobecného správního zákona*, který stanovuje společná pravidla pro všechny typy dotací poskytovaných z veřejných fondů. Specifika pro ESIF jsou stanovena pouze v příslušných nařízeních EU (jako např. oznamovací povinnost vůči EK).

1.21.10. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná. EUR

1.21.11. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



1.22. Polsko (PL)

1.22.1. Obecné informace, alokace a zacílení

Název členského státu	Kód země
Polsko	PL
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
24 (7/17) včetně OP TP	7/17/73

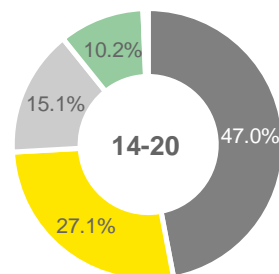
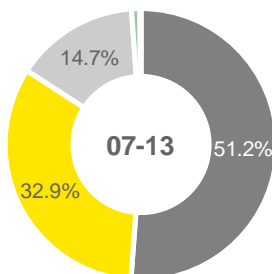
Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 85 573

▲
07-13: 64 553

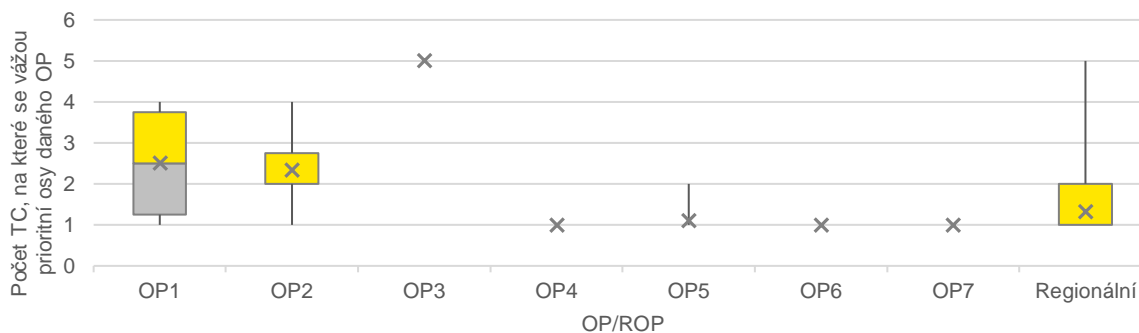
- EFRR
- FS
- ESF
- EZFRV
- ENRF



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
29 %	14 %	43 %	29 %	29 %	43 %	14 %	43 %	43 %	29 %	14 %	0 %
(2/7)	(1/7)	(3/7)	(2/7)	(2/7)	(3/7)	(1/7)	(3/7)	(3/7)	(2/7)	(1/7)	(0/7)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle





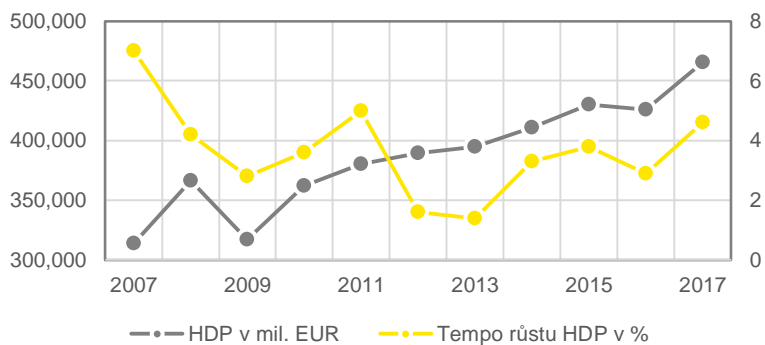
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

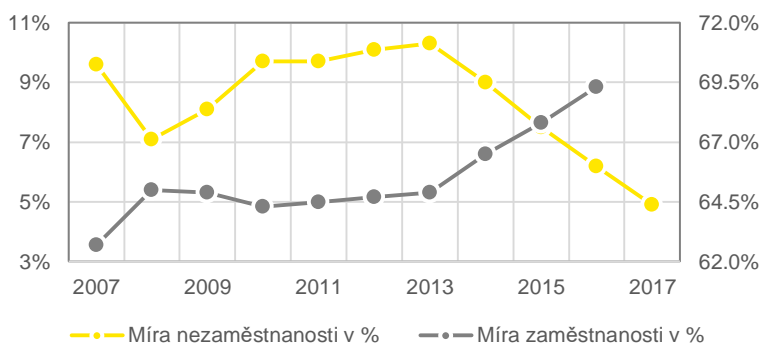
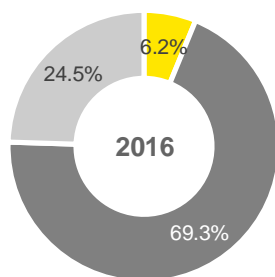
2017: 12 100



2007: 8 200



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.22.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Ministerstvo investic a rozvoje

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

- ▶ Zastupování Polska v kontaktu s EK v oblasti provádění Dohody o partnerství.
- ▶ Udělení, pozastavení či odnětí designace.
- ▶ Vydávání prováděcích pokynů pro implementaci ESIF (tzv. "horizontální pokyny").
- ▶ Monitoring realizace operačních programů.
- ▶ Stanovení a evaluace dosažení finančních a materiálních cílů.
- ▶ Provoz informačního systému.
- ▶ Činnosti kontrolní povahy až do úrovně projektu.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Ne, samotný NOK není zřízen specificky pro účely ESIF. Jednotlivé útvary ministerstva, kterým je výkon koordinace delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

K 31. březnu 2017 bylo na agendu koordinace a strategie implementace ESIF alokováno v rámci ministerstva 576 zaměstnanců (487 FTE).

Řídící orgány (ŘO)

Ministerstvo investic a rozvoje hraje roli ŘO (celo)národních programů (7), zatímco v případě regionálních programů (17) jsou to jednotlivé *rady vojvodství*. *Ministerstvo zemědělství a rozvoje venkova* je ŘO ekvivalentu PRV a *Ministerstvo námořní ekonomiky a vnitrozemské vodní dopravy* je ŘO ekvivalentu OPR.

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

- ▶ Stanovení kritérií výběru projektů.
- ▶ Výběh projektů pro spolufinancování.
- ▶ Uzavření dohod o financování projektů s žadateli a rozhodování o spolufinancování.
- ▶ Zadání platby spolufinancování ze státního rozpočtu.
- ▶ Zajištění aktuálnosti a pravdivosti údajů z monitoringu realizace programů.
- ▶ Plnění funkce certifikačního orgánu.
- ▶ Provádění kontroly realizace OP včetně ověřování pravdivosti výdajů příjemců.
- ▶ Ukládání finančních náprav.
- ▶ Vymáhání pohledávek (rozhodnutí o navrácení prostředků, rozhodnutí o odpisu, odkladu či rozložení splátek dluhu a posouzení odvolání).
- ▶ Evaluace OP.
- ▶ Monitoring pokroku realizace OP.
- ▶ Poskytování informací a propagace OP.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ŘO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí ŘO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

K 31. březnu 2017 bylo na agendu řídicího orgánu OPů alokováno v rámci ministerstva 424 zaměstnanců (380 FTE) a na agendu řídicího orgánu ROPů v rámci regionálních rad 4 980 zaměstnanců (4 806 FTE).



Zprostředkující subjekty (ZS)

Celkově je v Polsku 88 ZS, kdy pro (celo)národní programy jimi bývají jednotlivá liniová ministerstva, do jejichž gesce patří zaměření daného OP, pro regionální programy to bývají jednotlivé regionální vlády a pro ekvivalenty OP R a P RV je to vládní agentura (ARiMR).

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

Obecně ŘO může svěřit ZS své kompetence mj. včetně výběru projektů či vymáhání pohledávek (rozhodnutí o navrácení prostředků, rozhodnutí o odpisu, odkladu či rozložení splátek dluhu a posouzení odvolání), přičemž některé mohou být na základě veřejnoprávních smluv delegovány i dále na implementující subjekty.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne všechny ZS jsou zřízeny specificky pro účely ESIF (liniová ministerstva a regionální vlády). Specificky pro účely ESIF je zřízena vládní agentura ARiMR a může to být také případ vybraných útvarů daných institucí.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

K 31. březnu 2017 bylo na agendu zprostředkujícího subjektu OPů či ROPů alokováno celkově 6 492 osob.

- ▶ OP: 440 zaměstnanců liniových ministerstev (410 FTE).
- ▶ ROP: přibližně 3 550 zaměstnanců regionálních úřadů práce a národních a regionálních fondů pro ochranu životního prostředí a vodní hospodářství (2 350 FTE).

Implementující subjekty (IS)

Oproti předchozímu programovacímu období klesl celkový počet implementujících subjektů na úrovni jak OPů, tak ROPů z čísla 61 (52/9) na 5, které se vyskytují výhradně na úrovni OPů. Jedná se zejména o národní a regionální rady pro vodní hospodářství.

Jaké jsou hlavní kompetence IS?

Detailní výčet kompetencí se liší v závislosti na konkrétním případě. Jedná se zejména o zajištění výběru projektů.

Jsou IS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné IS nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity IS?

K 31. březnu 2017 bylo na agendu implementujícího subjektu OPů či ROPů alokováno celkově 350 osob.

Certifikační orgán (CO)

CO je vždy příslušný ŘO. V předchozím programovacím období 2007-2013 však existovala jedna organizační jednotka Ministerstva pro infrastrukturu a rozvoj zodpovědná za výkon kompetencí certifikačního orgánu.

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

Výčet kompetencí CO odpovídá pouze výčtu uvedeném ve čl. 126 obecného Nařízení.

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné CO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí CO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity CO?

Detailní popis personálních kapacit se nepodařilo získat ani skrze veřejně dostupné dokumenty, ani skrze kontakt se zástupci relevantních orgánů.



Platební orgán (PO)

Ministerstvo financí

Jaké jsou hlavní kompetence PO?

- ▶ Příprava a realizace rozpočtu evropských fondů, který zahrnuje finanční prostředky EU.
- ▶ Finanční služby za využití finančních prostředků obdržných z EU.
- ▶ Využití rezerv státního rozpočtu pro spolufinancování programů EU.
- ▶ Monitorování procesu uzavírání smluv v EU programech.
- ▶ Vedení registru subjektů vyloučených z poskytování finanční pomoci z EU.
- ▶ Právní služby v rámci programů prováděných za účasti fondů EU.
- ▶ Akreditace a monitorování platebních agentur v programech společné zemědělské politiky.
- ▶ Provádění projektů technické pomoci financovaných z EU.
- ▶ Provádění certifikace některých programů EU (ENRF).

Je PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, PO obecně není zřízen specificky pro účely ESIF. Konkrétní útvar ministerstva, kterému je výkon koordinace delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízen je.

Jaké jsou personální kapacity PO?

K 31. březnu 2017 bylo na agendu platebního orgánu alokováno přibližně 120 osob. V úhrnu bylo na agendy PO a AO alokováno 503 osob (496 FTE).

Auditní orgán (AO)

Národní daňová správa

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

- ▶ Úkoly v oblasti auditu a kontroly finančních prostředků z EU a neuznatelných prostředků z jiných zahraničních zdrojů.
- ▶ Odpovědnost za funkci Zvláštní jednotky společné zemědělské politiky a za plnění úkolů AFCOS.
- ▶ Poskytování podpory *Vládnímu zmocněnci pro boj proti podvodům* (národní a EU) a *Mezirezortnímu týmu pro boj proti podvodům* (národní a EU).

Je AO zřízen specificky pro účely ESIF?

Ne, AO obecně není zřízen specificky pro účely ESIF. Konkrétní útvary daňové správy, kterým je výkon auditu delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity AO?

K 31. březnu 2017 bylo na agendu auditního orgánu alokováno přibližně 380 osob. V úhrnu bylo na agendy AO a PO alokováno 503 osob (496 FTE).

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Nejvyšší kontrolní úřad

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

- ▶ Kontrola efektivity a hospodárnosti vynakládání veřejných prostředků mj. v oblastech: (i) výnosů z rozpočtu evropských fondů; (ii) výnosů a nákladů spojených s předběžným financováním úkolů prováděných s využitím prostředků z rozpočtu Evropské unie.
- ▶ Specificky např. kontrola řízení čerpání ESIF a kontrola implementace ROPů v jednotlivých vojvodstvích.



Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

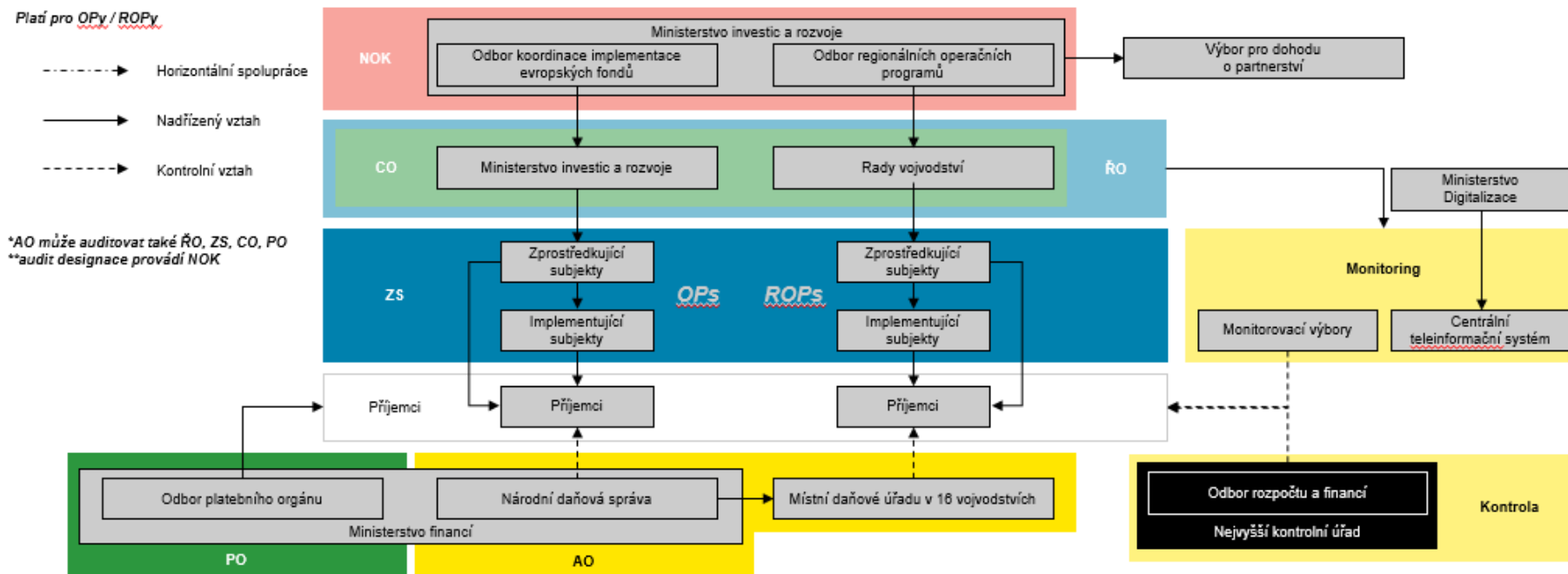
Ano, ke změnám v implementační struktuře došlo. Implementace byla ještě více decentralizována (především v případě ESF). Významně vzrostl počet ZS v rámci ROPů; na druhou stranu byl snížen počet implementujících subjektů (= ZS druhého stupně). Jedním z hlavních průvodních znaků byl přenos výkonu certifikace na ŘO. Celkový počet zapojených institucí nicméně vzrostl (147 vs. 115) a to zejména díky nové iniciativě (v období 2007-2013 neexistující) *Integrovaných územních investic* (IP ZIT) realizované částečně z každého z ROPů a vybraných OPů.

Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Decentralizace se osvědčila v případě implementace EFRR, takže se odpovídajícím způsobem upravila také implementace ESF. IP ZIT vznikla za účelem podpory rozvoje měst.



1.22.3. Schéma implementační struktury





1.22.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, nevyužívá.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, nevyužívá.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ne, nečerpá.

Název operačního programu analogického k OP R

Program Operacyjny „Rybacktwo i Morze” na lata 2014-2020

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, nevyužívá.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, elektronický komunikační systém se vůbec nepoužívá.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ne, nečerpá.



1.22.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

AO (*Národní daňová správa*)

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit operací.
- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ ŘO.
- ▶ ZS.
- ▶ CO.
- ▶ PO.
- ▶ Příjemce dotace.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ne, po obdržení stanoviska AO, ŘO orgán začne vlastní kontrolu dané situace a diskuze s AO, přičemž v případě, že s AO nebude souhlasit, může vydat rozhodnutí na základě vlastního úsudku, které je jako jediné pro příjemce závazné. Nález AO má tedy spíše doporučující povahu.

S kým sdílí své závěry?

Své závěry sdílí zejména s ŘO, případně s příjemcem.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.

Auditní/kontrolní orgán č. 2

Nejvyšší kontrolní úřad (NIK)

Jaké kontroly / audity vykonává?

Kontrola efektivit a hospodárnosti vynakládání veřejných prostředků mj. v následujících oblastech: (i) výnosy z rozpočtu evropských fondů; (ii) výnosy a náklady spojené s předběžným financováním úkolů prováděných s využitím prostředků z rozpočtu Evropské unie.

- ▶ Kontrola řízení čerpání ESIF (14-20).
- ▶ Kontrola implementace ROPů v jednotlivých vojvodství.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Jakýkoli subjekt (úřad, agentura, podnik, aj.) nakládající s veřejnými prostředky.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a ani zástupci relevantních orgánů nám dotaz nebyli schopni zodpovědět.



S kým sdílí své závěry?

- ▶ Ze zákona obdrží závěry parlament (*Sejm*).
- ▶ Jsou veřejně dostupné na webu NIK.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Ano, ze zákona je plán předkládán parlamentu (*Sejmu*). Roční plány jsou navíc veřejně dostupné na webu NIK.



1.22.6. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Polsko používalo finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013, nyní alokaci na FN navýšilo. V současném období může finanční nástroje využít až 19 OP z celkových 24.

Pokud ČR využívá FN, do jaké míry?

Ano, 5 % z celkové alokace.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

Oblast 01 (Research & Innovation), 03 (SMEs), 08 (Sustainable & Quality Employment), 09 (Social Inclusion), 10 (Educational & Vocational Training)

Využití finančních nástrojů je plánováno zejména ve třech hlavních oblastech - výzkum a inovace, podpora malých a středních podniků a vzdělávání.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Ano, prostřednictvím FN je podporováno sociální podnikání. Tato podpora byla realizována již v programovém období 2007 - 2013 a v současném období bude tato podpora pokračovat.

Informace o podpoře zemědělství prostřednictvím FN se nepodařilo dohledat.

Jaké jsou nejpoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Klíčovou institucí pro implementaci finančních nástrojů je státní rozvojová banka *Bank Gospodarstwa Krajowego* (BKG). Jeden z fondů bude mít na starosti *Polská agentura pro rozvoj podnikání* (PARP), konkrétně *Inovační úvěrový fond*. Fond fondů v oblasti má pak na starosti *Národní centrum pro výzkum a vývoj* (NCBR).

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Koordinační orgán na centrální úrovni nebyl identifikován.

1.22.7. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Polsko využívá CLLD, ITI a SUD, a to v rozsahu cca 4 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano. CLLD je plánován k využití v rámci EZFRV (ekvivalent PRV) a ENRF (ekvivalent OPR). Dále je možné jej využít v rámci ROP, což je na rozhodnutí jednotlivých vojvodství (zodpovědných za daný ROP). V ROP však CLLD implementován není (jak vychází z textu jednotlivých ROP, dále také *OP Infrastruktury a rozvoje* a *OP Rozvoje východního Polska*).

ITI je plánován k využití v rámci EFRR a ESF (zejména ROP).

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.



Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Ano. CLLD je plánován k využití v rámci EZFRV (ekvivalent PRV) a ENRF (ekvivalent OPR). Dále je možné jej využít v rámci ROP, což je na rozhodnutí jednotlivých vojvodství (zodpovědných za daný ROP). V ROP však CLLD implementován není (jak vychází z textu jednotlivých ROP, dále také *OP Infrastruktury a rozvoje a OP Rozvoje východního Polska*).

ITI je plánován k využití v rámci EFRR a ESF (zejména ROP), a to konkrétně na území hlavních měst jednotlivých vojvodství a přilehlého území.

Koordinační roli CLLD plní společně *Ministerstvo pro regionální rozvoj a Ministerstvo zemědělství, rozvoje venkova a rybářství*.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní / územní rozvojové strategie.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

Hlavní roli při implementaci CLLD mají ŘO za každý program (tedy ŘO PRV a OP R). Koordinační roli a má tzv. *Společný výbor* sestávající ze zástupců implementační struktury a občanské společnosti. Tento výbor vybírá místní rozvojové strategie, které jsou dále implementovány místními akčními skupinami.

Při implementaci ITI je povinností v dané oblasti vytvořit tzv. ITI asociaci, což je institucionalizovaná forma partnerství. Konkrétní role ITI Asociací je stanovena v jednotlivých ROP. Mezi asociací a ŘO by měla být podepsána smlouva / dohoda vymezující jejich role. Mezi tyto role musí spadat minimálně účast asociace na výběru projektů. Úkolem asociace je dále připravit ITI strategii, která obsahuje mj. pravidla pro výběr projektů, která jsou následně předložena ŘO.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Ano, implementace makroregionálních strategií, respektive Strategie pro region Baltského moře (EUSBSR) je implementována v kombinaci s ESIF. Operační programy obsahují cíle a intervence naplňující tuto strategii, a to již od minulého programového období 2007-2013.

Překryv cílů EUSBSR a ESIF je popsán v Dohodě o partnerství. ESIF jsou ze strany EUSBSR vnímány jako jeden ze zdrojů financování implementace strategie (vedle národních i komunitárních programů).



1.22.8. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Základně jsou monitoring a evaluace upraveny zákonem o ESIF. *Monitorovací výbory* (MV) každého z OPů/ROPů jsou jmenovány příslušným ŘO nařízením (v případě OPů), či formou usnesení (v případě ROPů). Předsedou MV je vždy vybraný zástupce ŘO.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Systém evaluací je silně decentralizovaný, což přímo reflektuje decentralizaci implementace ESIF. Hlavními aktéry jsou *Národní evaluační jednotka*, evaluační jednotky (EJ) v rámci ŘO a ZS prvního a druhého stupně, odbor Informací a propagace *Ministerstva investic a rozvoje*, monitorovací výbory a řídicí skupiny. *Národní evaluační jednotka* je odpovědná za koordinaci celého systému evaluace a vypracování studií na úrovni DoP a *Národního strategického referenčního rámce*. Ve většině OPů/ROPů jsou vytvořeny kontrolní skupiny (KS) poskytující další podporu evaluačním jednotkám při provádění hodnocení.

Funkce MV, EJ a KS jsou financovány z PO TP daného OP. Dle údajů za rok 2013 bylo při provádění hodnotících studií v celém systému zaměstnáno cca 160 lidí.

Také IT systémy vycházejí z principu subsidiarity. Oproti předchozímu programovacímu období 2007-2013 došlo k výraznému zvýšení míry elektronizace. Technická stránka věci je v gesci *Ministerstva digitalizace*.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

- ▶ *SL2014*: administrace projektů od okamžiku rozhodnutí / podpisu smlouvy (doklady plateb, korespondence, plány, informace o veřejných zakázkách, údaje o personálu a účastnících projektu aj.), evidence realizace programů, administrace certifikace výdajů, evaluace aj.
- ▶ *LSI2014+*: podpora příjemců v procesu žádosti o grant (místní IT systémy umožňují výměnu dat s centrálním SL2014 – přenos dat do SL2014 by měl proběhnout nejpozději do 5 pracovních dnů od zadání do LSI2014+).
- ▶ *ePUAP2*: centrální elektronická platforma veřejné správy (specifické nástroje pro ESIF jsou do ePUAP2 integrovány a vzájemně propojeny).
- ▶ *SL2014-PT*: aplikace SL2014 určená výlučně pro podporu projektů v rámci OP TP.
- ▶ *SRHD*: aplikace pro generování přehledů/reportů na základě datového skladu SL2014.
- ▶ *SZT*: integrátor systémů SL2014 a SRHD zajišťující přihlášení uživatele a propojení systémů.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

- ▶ Podání žádosti o grant v rámci regionálního *LSI2014+*: doručení papírové přihlášky a další dokumentace příslušnému *Orgánu pro hospodářskou soutěž*.
- ▶ Implementace ENRF v celé své šíři (*PO RYBY 2014-2020*).

1.22.9. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ano, v Polsku existuje zákon o ESIF (*Zákon o zásadách realizace programů v oblasti politiky soudržnosti financovaných ve finančním výhledu na období 2014-2020*, Dz.U. 2014 poz. 1146). Zákon zavádí mechanismy pro koordinaci operačních programů spolufinancovaných ze ESIF, jakož i pravidla pro provádění politiky soudržnosti. Dále definuje základní dokumenty a subjekty zapojené do tohoto procesu a jejich úkoly a vymezuje pravidla spolupráce mezi nimi.



Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Vedle národního zákona o ESIF vydává ministr investic a rozvoje tzv. "horizontální pokyny" dále upravující zejména následující:

- ▶ výběr projektů,
- ▶ způsobilost výdajů,
- ▶ kontrola,
- ▶ hodnocení programu,
- ▶ informace a propagace.

Dále regionální ŘO vydávají dokumenty „podrobný popis prioritních os operačního programu“ a „podrobný popis řídicího a kontrolního systému a prováděcí instrukce včetně operačních postupů zapojených institucí“, které musí být v souladu se zákonem a horizontálními pokyny.

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Závazné postupy ohledně ESIF jsou upraveny ve zvláštních právních předpisech výhradně pro tento druh financování. Národní dotační tituly se řídí zvláštními předpisy, přičemž jejich úprava je poměrně roztržštěná. Instrukce provádějící ESIF nemají zkušenost s národními dotačními tituly, přičemž však národní část ESIF spolufinancování se vždy řídí stejnými předpisy jako část poskytnutá z ESIF.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Řešení nesrovnalostí upravuje zákon o ESIF (*Zákon o zásadách realizace programů v oblasti politiky soudržnosti financovaných ve finančním výhledu na období 2014-2020, Dz.U. 2014 poz. 1146*) a Zákon o veřejných financích ze dne 27. srpna 2009, které ukládají jejich vymáhání ŘO.

Dle informací od respondentů je úprava chyb v národních dotačních titulech méně přísná, neboť se jí rozumí materiální chyby ve financování a nikoliv porušení procesních pravidel, jako je tomu u ESIF.

1.22.10. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Ano, prostředky jsou kryty státním rozpočtem.

PLN

1.22.11. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Zástupci NOKu potvrdili, že takový dotaz je zatím předčasný. Konkrétní plán změn lze dle jejich slov očekávat až v druhé polovině roku 2020.



1.23. Portugalsko (PT)

1.23.1. Obecné informace, alokace a zacílení

Název členského státu	Kód země
Portugalsko	PT
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
16 (6/10)	3/7/25

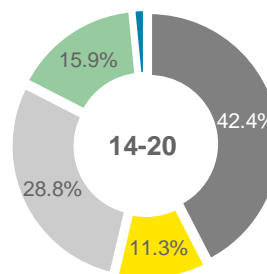
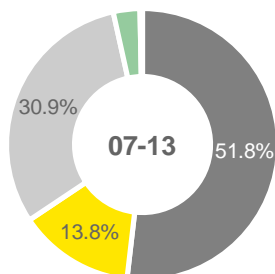
Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 25 398

07-13: 21 073

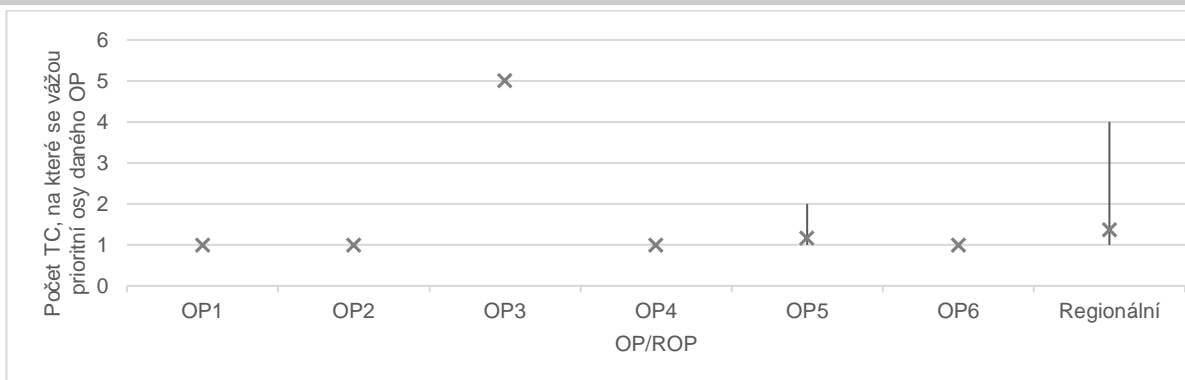
- EFRR
- FS
- ESF
- EZFRV
- ENRF



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
20 %	20 %	40 %	40 %	20 %	40 %	20 %	60 %	20 %	20 %	20 %	0 %
(1/5)	(1/5)	(2/5)	(2/5)	(1/5)	(2/5)	(1/5)	(3/5)	(1/5)	(1/5)	(1/5)	(0/5)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle





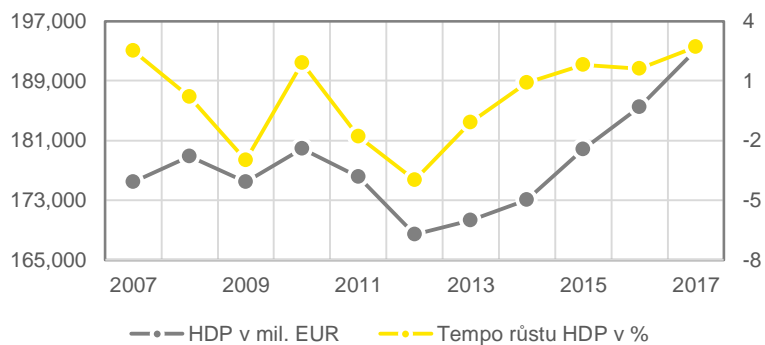
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

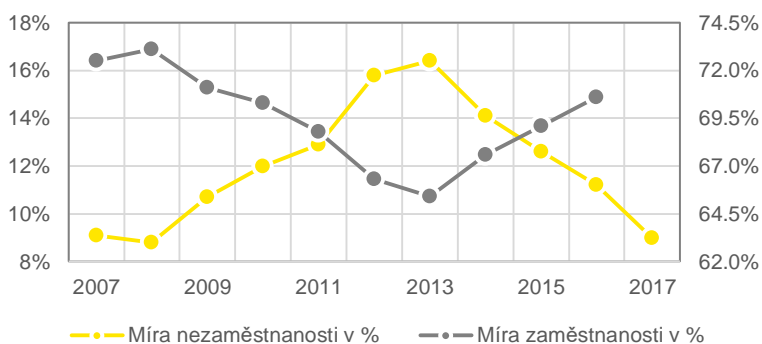
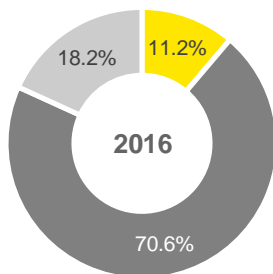
2017: 18 700



2007: 16 600



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.23.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

V Portugalsku existuje orgán pro **politickou koordinaci**, jímž je *Mezivládní koordinační komise pro dohodu o partnerství (CIC)* spadající pod *Ministerstvo regionálního rozvoje*.

Obecnou technickou koordinaci na úrovni všech fondů ESI v programovém období 2014-2020 zajišťuje *Agentura pro rozvoj a soudržnost*.

Technická a administrativní **koordinace na úrovni jednotlivých fondů** je rozdělena dle fondů následujícím způsobem:

- ▶ *Agentura pro rozvoj a soudržnost*: EFRR, ESF a FS,
- ▶ *Národní koordinační komise (CCN)*: EZFRV,
- ▶ *Koordinační komise ENRF (CCF)*: ENRF.

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

Mezivládní koordinační komise pro dohodu o partnerství:

- ▶ zajištění souladu s národními a evropskými strategickými pokyny a jejich sladění s rozpočtovými zdroji;
- ▶ koordinace celkové politiky a strategie;
- ▶ stanovení pokynů pro strategické, provozní a finanční monitorování OP;
- ▶ posuzování a schvalování konkrétních pravidel pro provádění politiky soudržnosti na návrh příslušných ŘO;
- ▶ posuzování a schvalování celkového plánu evaluace a komunikačního plánu pro Portugalsko 2020 podle návrhu Agentury pro rozvoj a soudržnosti;
- ▶ vyhodnocování auditních zpráv;
- ▶ zhodnocení a schvalování návrhů na revizi a celkové přeprogramování Portugalsko 2020 a OP z fondů politiky soudržnosti;
- ▶ posuzování a schvalování výše výkonnostních rezerv, podle vyhodnocení výkonnosti různých OP na návrh od Agentury a ve spojení s orgány koordinace EZFRV a ENRF;
- ▶ schvalování rozhodnutí ŘO pro operace, jejichž celkové způsobilé náklady jsou vyšší než 25 milionů EUR;
- ▶ příprava a schvalování vnitřních předpisů.

Agentura pro rozvoj a soudržnost:

- ▶ zajištění technické koordinace na úrovni ESIF i jednotlivých kohezních fondů (EFRR, ESF a FS);
- ▶ poskytování technické podpory CIC (politická koordinace) a zajištění spolupráci s CCN a CFS (orgány koordinace EZFRV a ENRF), zajištění správného fungování funkčních struktur;
- ▶ zajištění dialogu s EK v součinnosti s CCN a CCF;
- ▶ koordinace školení zaměřených na zajištění odborného výkonu kompetencí ŘO;
- ▶ příprava výročních strategických, provozních a finančních monitorovacích zpráv CIC;
- ▶ příprava evaluačních a komunikačních plánů PT2020;
- ▶ udržování portálu ESIF;
- ▶ příprava návrhu na převedení výkonnostní rezervy na národní úrovni podle hodnocení výkonnosti různých OP;
- ▶ udržování skupiny externích odborníků;
- ▶ zhodnocování a předkládání návrhů na velké projekty EK;
- ▶ účast na přípravě celkového plánu hodnocení PT2020 a jeho příslušných programů;
- ▶ plnění povinností stálého správního sekretariátu CIC PT2020;
- ▶ příprava plánu hodnocení pro příslušné OP, hodnocení zahrnuje strategická a operativní hodnocení;



- ▶ vypracování technických pokynů a definice požadavků, které má ŘO dodržovat při vypracovávání zvláštních předpisů;
- ▶ vydávání předběžných stanovisek a zvláštních předpisů pro ŘO; vypracování pokynů a monitoring jejich dodržování;
- ▶ zvážení návrhů revizí a přeprogramování jednotlivých OP.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Ano, oba orgány byly zřízeny specificky pro účely ESIF. *Agentura pro rozvoj a soudržnost* vznikla sloučením *Finančního ústavu pro regionální rozvoj* (IFDR), *Institutu pro evropskou správu sociálního fondu* (IGFSE) a *Struktury observatoře mise*.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

Agentura pro rozvoj a soudržnost měla k 31. dubnu 2018 celkem 272 zaměstnanců.

Vedoucí pozice: 4 členové nejvyššího vedení (představenstvo): 1 předseda, 1 místopředseda, další 2 členové; dále 9 vedoucích jednotek, 25 koordinátorů jednotek, 117 odborných pracovníků, 7 IT specialistů, 7 IT pracovníků, 61 kontrolorů/inspektorů, 42 asistentů.

Rozdělení dle agendy je následující:

- ▶ koordinace EFRR a ESF: 15 zaměstnanců, koordinace FS: 15 zaměstnanců,
- ▶ certifikace: 26 zaměstnanců,
- ▶ kontrola a audit: 43 zaměstnanců.

Řídící orgány (ŘO)

Každý OP v Portugalsku má jiný ŘO. ŘO tematických OP (4 OP, zejména ESF) vznikly speciálně pro účely jednotlivých OP (např. *Řídící orgán OP Konkurenceschopnost a internacionalizace, OP udržitelnost a účinnost využívání zdrojů*). ŘO jednotlivých ROP (7 ROP, regiony podle NUTS 2) jsou vždy příslušné *Komise koordinace a regionálního rozvoje*.

ŘO regionálních EZFRV OP (2) jsou speciální útvary regionálních vlád/ředitelství (Azory - *Regionální ředitelství pro rozvoj venkova, Madeira - Regionální vláda Madeiry*), zatímco ŘO celonárodních EZFRV OP (1) a ENRF OP (1) jsou speciálně vytvořené autority (*ŘO Programu venkovského rozvoje a ŘO OP Moře*).

ŘO OP Technická pomoc je *Agentura pro regionální rozvoj a soudržnost*.

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

- ▶ Odpovědnost za řízení, monitoring a chod daného OP;
- ▶ stanovení výběrových kritérií;
- ▶ ověřuje, zda má příjemce administrativní, finanční a provozní kapacitu;
- ▶ kontroluje, zda je operace v souladu s oprávněností OP;
- ▶ ověřuje efektivitu realizace spolufinancovaných produktů a služeb;
- ▶ zajišťuje, aby příjemci používali samostatný účetní systém pro všechny transakce související s kodifikací transakce nebo daňového účetnictví;
- ▶ přijímá účinná a přiměřená opatření proti podvodům;
- ▶ připravuje prohlášení o hospodaření a roční shrnutí;
- ▶ zajišťuje tvorbu a popis systému řízení a vnitřního kontrolního systému.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

ŘO jsou zřízeny specificky pro účely ESIF v případě 7 ze 16 OP.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



Zprostředkující subjekty (ZS)

Jednotlivé OP mají obvykle jeden či více ZS (až desítky v případě ekvivalentu OPR). Mezi ZS jsou obvykle specificky zaměřené agentury (*Agentura pro inovace, Nadace pro vědu a technologii* aj.).

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

- ▶ Tvorba řídicího a kontrolního systému;
- ▶ výkon delegované manažerské kompetence pod dohledem ŘO;
- ▶ dodržování příslušných předpisů a doporučení ŘO, AO a CO;
- ▶ předkládání kontrolních a auditorských postupů.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ZS obvykle nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Personální kapacity různých ZS se výrazně liší, od jednotek po desítky osob.

Certifikační orgán (CO)

Roli CO v rámci EFRR, ESF a FS vykonává *Agentura pro regionální rozvoj a soudržnost*, zatímco v případě ekvivalentů PRV a OPR se jedná o *Institut pro financování zemědělství a rybolovu* (IFAP).

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

- ▶ Sestavování a předkládání výdajů a žádostí o platbu pro EK;
- ▶ zajištění, že jsou výdaje výsledkem spolehlivého účetnictví založeného na podpůrných dokladech ověřených příslušným ŘO;
- ▶ sestavování účetní závěrky;
- ▶ ověření úplnosti, přesnosti a věrohodnosti účtů a ověření, zda výdaje, které jsou v účtech uvedeny, odpovídají operacím vybraným k financování v souladu s kritérii OP a platnými právními předpisy;
- ▶ zajištění funkčnosti informačního systému pro záznam a zasílání účetních údajů;
- ▶ vedení počítačových záznamů o výdajích vykázaných EK a odpovídajících příspěvcích z veřejných zdrojů vyplacených příjemcům;
- ▶ vedení účtu částek, které mají být navrácené;
- ▶ zajištění slučitelnosti mezi informačním systémem používaným CO a informačním systémem ŘO;
- ▶ vydávání technických norem a pokynů.

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ano, roli CO v rámci EFRR, ESF a FS vykonává NOK, který byl zřízen specificky za účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity CO?

Agentura pro regionální rozvoj a soudržnost má celkem 272 zaměstnanců, přičemž oddělení plateb a certifikace má 26 zaměstnanců.

Platební orgán (PO)

Roli PO v rámci EFRR, ESF a FS vykonává *Agentura pro regionální rozvoj a soudržnost*, zatímco v případě ekvivalentů PRV a OPR se jedná o IFAP.

Jaké jsou hlavní kompetence PO?

- ▶ Provádění platby příjemcům a převody řídicím orgánům OP.

Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ano, roli CO v rámci EFRR, ESF a FS vykonává NOK, který byl zřízen specificky za účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity PO?

Agentura pro regionální rozvoj a soudržnost má celkem 272 zaměstnanců, přičemž oddělení plateb a certifikace má 26 zaměstnanců.



Auditní orgán (AO)

Oficiálním auditním orgánem pro všechny OP je *Generální finanční inspekce, který vykonává audit systému, designace a audit účetní závěrky*. Výkon auditu operací je delegován na funkčně oddělené útvary *Agentura pro regionální rozvoj a soudržnost* (pro EFRR, ESF a FS) a *IFAP* (EZFRV).

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

- ▶ Zajištění účinného fungování systémů řízení a kontroly operačních programů a jejich souladu s požadavky stanovenými v nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013 ze dne 17. prosince 2013;
- ▶ vypracování auditní strategie;
- ▶ vypracování ročních plánů auditů operací, včetně přípravy příslušných vzorků, v souladu s parametry stanovenými auditním orgánem;
- ▶ zajištění tréninku ŘO a CO, předávání potřebných informací těmto institucím;
- ▶ zajištění výkonu auditů řídicích a kontrolních systémů.

Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Generální finanční inspekce nebyla zřízena pro účely ESIF, zatímco *Agentura pro rozvoj a soudržnost* ano.

Jaké jsou personální kapacity AO?

Generální finanční inspekce má celkem 177 zaměstnanců, z toho 5 generálních inspektorů, 8 jim podřízených inspektorů, 139 auditorů, 3 informatiky, 1 technických koordinátorů, 14 technických asistentů a 7 operačních asistentů.

Agentura pro rozvoj a soudržnost má v sekci kontroly a auditu 43 zaměstnanců.

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Účetní dvůr

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

- ▶ Kontrola a audit veřejných prostředků ve veřejných nebo soukromých orgánech (národní i evropské fondy),
- ▶ rozhodnutí o řízení o finanční odpovědnosti.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

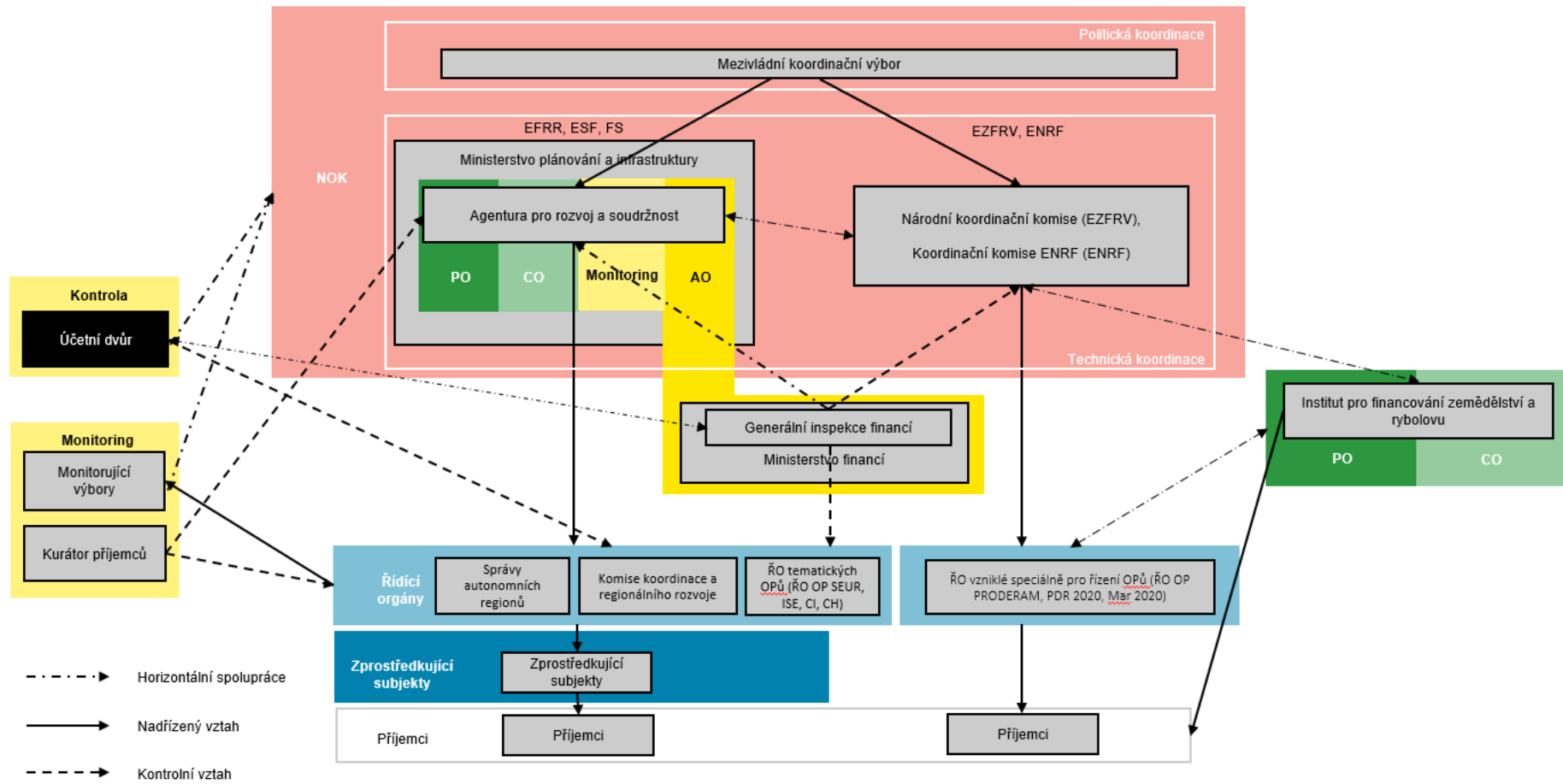
Ano, došlo k centralizaci implementační struktury. Zákonem vyhláškou č. 140/2013 vznikla pro období 2014-2020 *Agentura pro rozvoj a soudržnost*, která nyní tvoří NOK, PCO, vykonává audity operací, kontroly, monitoring a evaluaci OP. *Agentura pro rozvoj a soudržnost* vznikla sloučením tří veřejnoprávních subjektů: *Finančního ústavu pro regionální rozvoj* (IFDR), *Institutu pro evropskou správu sociálního fondu* (IGFSE) a *Struktury observatoře mise* (QREN).

Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Sloučení proběhlo z důvodu racionalizace, specializace a zvýšení efektivity služeb. Byla potřeba odstranit strukturální nedostatky předchozího systému vycházejících z roztržitosti jednotlivých aktérů. Nyní většinu úkolů pro ESIF zajišťuje jediná instituce, která má jasně dané úkoly, kapacity a rozpočet.



1.23.3. Schéma implementační struktury





1.23.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

Programa de Desenvolvimento Rural do Continente - PDR 2020

Programa de Desenvolvimento Rural da R.A. Açores - PRORURAL+

Programa de Desenvolvimento Rural da R.A. Madeira 2014-2020 - PRODERAM 2020

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, nespadá pod NOK, má jiné KO, AO a PCO.

Ne, nespadá pod NOK, má jiné KO, AO a PCO.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ano, také využívá IS Balcão 2020.

Ano, čerpá.

Název operačního programu analogického k OP R

Programa Operacional Mar 2020 (2014PT14MFOP001)

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, nespadá pod NOK, má jiné KO, AO a PCO.

Ne, nespadá pod NOK, má jiné KO, AO a PCO.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ano, také využívá IS Balcão 2020.

Ano, čerpá.



1.23.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Sdílení plánů kontrol probíhá mezi všemi níže uvedenými institucemi, tj. *Agenturou pro rozvoj a soudržnost*, *Generální finanční inspekcí* a *Účetním dvorem*.

Mezi *Agenturou pro rozvoj a soudržnost* a *Generální finanční inspekcí* dochází ke schůzkám na měsíční bázi, přičemž ke sdílení auditních plánů dochází jednou ročně (spolupráce je zde spíše na vertikální úrovni).

Generální finanční inspekcí a *Účetní dvůr* si sdílí plány auditů a kontrol, aby nedocházelo ke kontrolám stejných institucí (spolupráce je zde spíše na horizontální úrovni).

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Existuje databáze, kam *Agentura pro rozvoj a soudržnost* vkládá výsledky auditů. Databáze je přístupná ŘO, *Generální finanční inspekcí* a dalším oddělením *Agentura pro rozvoj a soudržnost*.

Dále existuje SharePoint pro kontakt s *Generální finanční inspekcí*, kam *Agentura pro rozvoj a soudržnost* nahrává výsledky auditů a další informace (vzorky aj.).

Účetní dvůr publikuje reporty na svých webových stránkách, kde jsou veřejně přístupné.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

Generální inspektorát financí (GIF)

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit systémů.
- ▶ Audit designace.
- ▶ Audit účetní závěrky.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

Orgány implementační struktury.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano, závěry jsou pro subjekty závazné.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ Instituce pravděpodobně sdílí své závěry s *Agenturou pro rozvoj a soudržnost* a *Účetním dvorem*, nicméně kontaktovaný zástupce GIF neměl informaci explicitně ověřenou a další komunikace s GIF nebyla úspěšná.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Ano, dochází ke vzájemnému sdílení plánů kontrol s *Agenturou pro rozvoj a soudržnost* a *Účetním dvorem*.

Auditní/kontrolní orgán č. 2

Agentura pro rozvoj a soudržnost

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit operací.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Příjemce (kontroly na místě),
- ▶ ŘO (nedochází ke kontrolám na místě).

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ne. Závěrečné zprávy s nálezy jsou zasílány ŘO, které s příjemci pracují na nápravě.



S kým sdílí své závěry?

- ▶ *Generální finanční inspekce,*
- ▶ ŘO,
- ▶ CO.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Ano, plány kontrol sdílí s ŘO a ve vybraných případech s *Generální finanční inspekcí.*

Auditní/kontrolní orgán č. 3

Účetní dvůr

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit designací.
- ▶ Audit operací.
- ▶ Audit účtů.
- ▶ Audit výkonnosti.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Státní instituce;
- ▶ autonomní oblasti;
- ▶ místní orgány, jejich sdružení nebo federace, metropolitní oblasti;
- ▶ veřejné instituce;
- ▶ instituce sociálního zabezpečení,
- ▶ subjekty, které jsou financované veřejnými zdroji, nebo jsou příjemci jakéhokoli druhu veřejných prostředků.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano, závěry jsou závazné. Účetní dvůr provádí nejen kontroly a audity, ale zároveň má i soudní moc (např. v případě nálezů nesrovnalostí apod.).

S kým sdílí své závěry?

Účetní dvůr všechny nálezy a auditní reporty publikuje na svém webu, tj. jsou veřejně dostupné.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Plán kontrol sdílí s *Generální finanční inspekcí,* s EK a dalšími institucemi na vyžádání.



1.23.6. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Portugalsko používalo finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013 a nyní alokaci výrazně zvýšilo.

Pokud ČS využívá FN, do jaké míry?

Ano, 12 % z celkové alokace.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

03 (SMEs), 04 (Low Carbon), 06 (Environment & Resource Efficiency), 08 (Sustainable & Quality Employment), 09 (Social Inclusion), 99 (Multi TO)

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Prostřednictvím FN je podporováno sociální podnikání, a to v rámci OP Social Inclusion and Employment (ESF). Z OP bude alokováno 95 mil. EUR do portugalského Social Innovation Fund.

Nepodařilo se zjistit, zda budou podporovány FN také v zemědělství, i když na národní úrovni "agrofond" existuje.

Jaké jsou nejpoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Základním prvkem implementace FN v Portugalsku je státní Instituição Financeira de Desenvolvimento (Financial Development Institution, IFD) založená v roce 2014 speciálně pro implementaci FI z ESIF. Je správcem fondu fondů, pro implementaci jednotlivých specifických fondů pak spolupracuje s komerčními bankami. Další důležitou institucí je tzv. nástroj IFRRU2020 podporující udržitelný městský rozvoj, kde probíhá výběrové řízení na komerční banky zprostředkující dané finanční instrumenty.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Koordinační orgán na centrální úrovni nebyl identifikován.

1.23.7. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Portugalsko využívá CLLD, ITI a SUD, a to v rozsahu cca 6 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano. Podpora CLLD je z EFRR, ESF, EZFRV i ENRF. Podpora ITI a SUD je zejména z EFRR, částečně podporováno také ESF a EZFRV.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.



Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Ano. Implementace CLLD zejména prostřednictvím PRV (EZFRV), dále OP R a ROP (EFRR, ESF). SUD pak prostřednictvím ROP (EFRR a ESF).

ITI bude implementováno na úrovni dvou metropolitních oblastí (Lisabon, Porto) a dále v NUTS III regionech.

Za orgán odpovědný za nastavení koordinačních mechanismů je v Dohodě o partnerství označena Agentura pro rozvoj a soudržnost.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní / územní rozvojové strategie.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

CLLD: Výběr MAS / místních rozvojových strategií provádí výbor složený ze zástupců všech relevantních ŘO. MAS jsou odpovědné za realizaci strategií.

ITI: Po výběru strategií / území, které budou podporovány, uzavře ŘO smlouvu o administraci s grantovou agenturou, na kterou budou přeneseny některé pravomoci ŘO.

SUD: Do implementace jsou zahrnuty místní samosprávy. Více detailů ovšem Dohoda o partnerství neobsahuje.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Portugalsko není součástí žádných makroregionálních strategií.



1.23.8. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Monitoring je upraven *zákonnou vyhláškou č. 137/2014 ze 12. září*. Vyhláška stanovuje složení členů monitorovacích výborů, které jsou zřízeny zvlášť pro každý OP. Monitorovacím výborům předsedají ŘO, kterým poskytují informace nezbytné pro výkon jejich pravomocí. AO a EK slouží jako pozorovatelé pro monitorovací výbory.

Vyhláška dále stanovuje kompetence monitorovacích výborů, které jsou následující:

- ▶ analýza a schvalování výběrových kritérií pro operace, které mají být financovány;
- ▶ pravidelné přezkoumávání pokroku dosaženého při plnění cílů OP, zejména pokud jde o dosažení konkrétních cílů stanovených pro každou prioritní osu;
- ▶ přezkum a schvalování výročních zpráv a závěrečných zpráv OP;
- ▶ analýza výsledků strategických a operačních hodnocení relevantních pro OP a předkládání návrhů ŘO pro provádění hodnocení, zejména tam, kde jsou odchylky mezi skutečným pokrokem a cíle v každé priority jsou považovány za kvalitativně nebo kvantitativně významné;
- ▶ příjem informací a analýza výsledků výročních kontrolních zpráv;
- ▶ předkládání návrhů řídicím autoritám na přezkum nebo analýzu OP, které mohou přispět k dosažení cílů finančních prostředků Společenství uvedených v evropských předpisech nebo ke zlepšení řízení OP, včetně finančního řízení;
- ▶ přezkum a schválení všech návrhů na změnu obsahu rozhodnutí EK o účasti finančních prostředků Společenství;
- ▶ příprava a schvalování příslušných vnitřních předpisů.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Systém evaluací je centralizovaný. Řízení evaluací provádí *Agentura pro rozvoj a soudržnost* ve spolupráci s koordinačními orgány EZFRV a ENRF (*Národní koordinační komise a Koordinační komise ENRF*). Agentura připravuje evaluace a předkládá je k posouzení a schválení *Mezivládní koordinační komisi pro dohodu o partnerství* (politická koordinace). Evaluační zprávy jsou prováděny v rámci sítě pro monitorování a hodnocení, která zahrnuje technické koordinační orgány ESIF a ŘO.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

Portál *Balcão Portugal 2020* slouží jako platforma pro všechny zúčastněné strany a umožňuje prostřednictvím specifického informačního systému (*SI PT2020*) výměnu informací mezi fondy EFRR, ESF a FS a EZFRV a ENRF. Žadatelé a příjemci mohou prostřednictvím platformy předkládat přihlášky, žádosti o platbu, registrovat smlouvy, přeprogramovat požadavky a vést běžný účet projektů. Prostřednictvím platformy mohou žadatelé a příjemci komunikovat s ŘO.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Listinné dokumenty jsou používány jen zřídka. Veškerá komunikace a předávání informací mezi příjemci a ŘO, subjekty odpovědnými za certifikaci, audit a platby, jsou prováděny elektronicky.

1.23.9. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ano, v Portugalsku existuje zákonná vyhláška o ESIF (*Zákonná vyhláška č. 137/2014 ze 12. září*) vydaná předsednictvím Rady ministrů, která definuje model řízení ESIF a cíle na programové období



2014-2020, popisuje rozdíly oproti předchozímu období a stanovuje kompetence jednotlivých orgánů. Vyhláška je závazná pro operační programy Evropské územní spolupráce.

Zákonná vyhláška č. 159/2014 pak stanovuje obecná pravidla pro provádění ESIF na programové období 2014-2020, když specifikuje formy podpory, kritéria způsobilosti výdajů, povinnosti příjemců, informace o platbách, komunikaci s příjemci aj.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Dále jsou vydávány zvláštní předpisy (*despachos*) a vyhlášky (*portarias*), které jsou publikované ve vládním Deníku republiky a jsou závazné podobně jako další národní legislativa. Dokumenty jsou vydávány Agenturou pro rozvoj a soudržnost, úřady vlády a úřady ministrů (Ministerstvo zemědělství, lesnictví a rozvoje venkova, Ministerstvo vědy, technologie a vysokého školství, Ministerstvo plánování a infrastruktury), a obvykle upravují konkrétní oblasti, na něž jsou konkrétní OP zaměřené.

Mezivládní komise pro koordinaci dohody o partnerství vydává rozhodnutí, (které např. delegují pravomoci a strukturu řízení, stanovují metodiky či pozměňují existující dokumenty), a obvykle se týkají konkrétních OP.

Komise OP, Agentura pro rozvoj a soudržnost a další subjekty dále vydávají technické pokyny pro OP.

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Na rozdíl od úpravy ESIF nebyl v Portugalsku přímo identifikován zákon upravující národní dotační tituly. Oslovené autority (*Účetní dvůr* - telefonicky, *Agentura pro rozvoj a soudržnost* - email) potvrdily, že v Portugalsku podobný zákon neexistuje. Není tedy jasné, podle jakých postupů se orgány řídí v případě národních dotací.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Zákonná vyhláška č. 137/2014 z 12. září stanovuje, že ŘO OP jsou odpovědné za zavedení vnitřního kontrolního systému pro předcházení a odhalování nesrovnalostí. Informace o nezpůsobilosti výdajů předává oddělení auditu v rámci *Agentury pro rozvoj a soudržnost* CO, který výsledky dále předá ŘO, který od příjemců vymáhá nezpůsobilé výdaje.

AO je podle zákona zodpovědný za koordinaci procesu informování o nesrovnalostech v rámci ESIF a výkonu dalších povinností vyplývajících z jeho jmenování *Koordináčním úřadem pro boj proti podvodům*. AO v rámci svých pravomocí centralizuje údaje o zjištěných nesrovnalostech, vypracovává s ostatními institucemi pokyny pro jednotné zacházení ohledně nesrovnalostí, zajišťuje spolupráci mezi vnitrostátními orgány a úřadem OLAF v případech podezření na nesrovnalosti a zajišťuje provádění doporučení tohoto úřadu.

Agentura pro rozvoj a soudržnost vytvořila *Strategii proti podvodům a hodnocení rizika podvodů* (č.04/AD&C/2015), jejímž účelem je poskytnout ŘO pokyny pro implementaci strategie proti podvodům a nesrovnalostem.

V Portugalsku nebyl přímo identifikován zákon upravující nesrovnalosti či rozpočtovou kázeň. Oslovené autority (*Účetní dvůr*, *Agentura pro rozvoj a soudržnost*) potvrdily, že v Portugalsku podobný zákon neexistuje, nicméně všechny výše zmíněné dokumenty jsou v souladu s evropskou legislativou upravující nesrovnalosti.



1.23.10. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

K předfinancování vůbec nedochází.

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Irelevantní.

1.23.11. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Podle NOK jde o předčasnou otázku.



1.24. Rumunsko (RO)

1.24.1. Obecné informace, alokace a zacílení

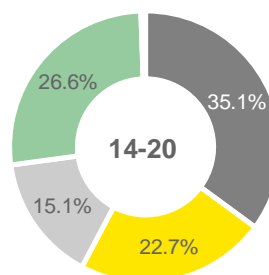
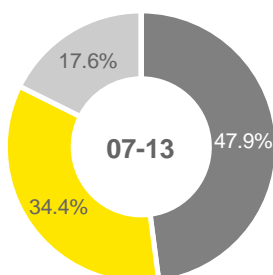
Název členského státu	Kód země
Rumunsko	RO
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
9 (9/0)	4/8/42

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

*Celková alokace
(mil. EUR)*

14-20: 30 580

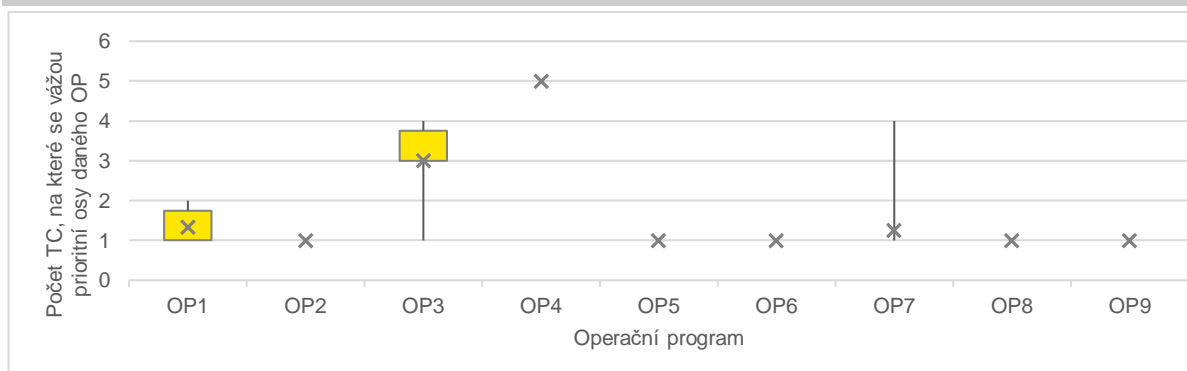
07-13: 16 987



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
33 %	11 %	44 %	44 %	22 %	44 %	22 %	44 %	33 %	33 %	22 %	0 %
(3/9)	(1/9)	(4/9)	(4/9)	(2/9)	(4/9)	(2/9)	(4/9)	(3/9)	(3/9)	(2/9)	(0/9)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle

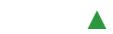




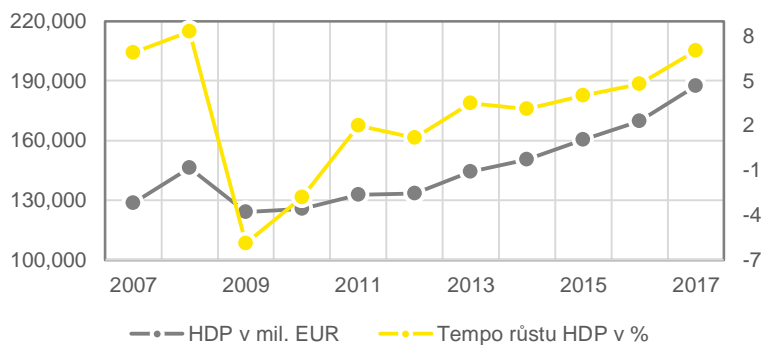
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

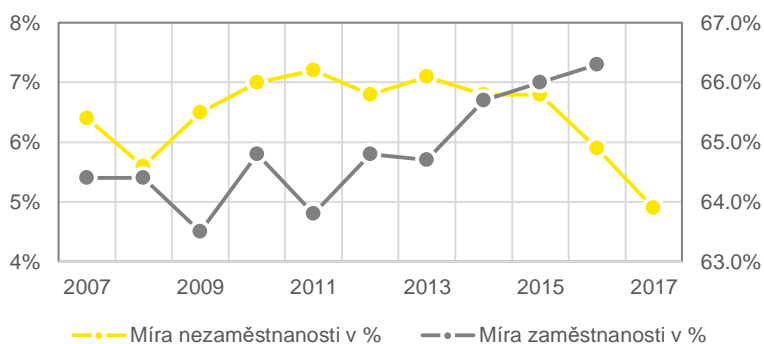
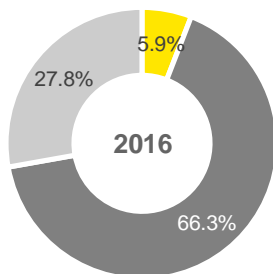
2017: 9 500



2007: 6 200



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.24.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Ministerstvo pro evropské fondy (MFE)

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

- ▶ Vytváří a navrhuje změny právních předpisů v oblasti institucionálního a procedurálního rámce koordinace a implementace ESIF, jejichž cílem je zajistit efektivitu a harmonizaci řízení.
- ▶ Vydává příkazy a pokyny v rámci svých kompetencí v oblasti procesu koordinace a řízení ESIF.
- ▶ Plní úlohu kontaktního místa s EK pro ESIF.
- ▶ Koordinuje a monitoruje administrativní kapacitu všech institucí a specifických struktur zapojených do implementační struktury, koordinuje horizontální politiku v oblasti lidských zdrojů a vypracovává aktualizace akčních plánů v této oblasti.
- ▶ Provádí analýzy a následně formuluje doporučení pro zlepšení postupů při provádění OP.
- ▶ Zajišťuje rozvoj a provoz IT systémů a jejich harmonizaci s řídicími postupy a ŘO poskytuje přístup k IT systémům.
- ▶ Koordinuje a vypracovává Dohodu o partnerství.
- ▶ Analyzuje společně s ŘO potřeby a příležitosti k přerozdělování prostředků mezi OP a předkládá vládě návrhy úprav v této oblasti.
- ▶ Monitoruje stav provádění OP (včetně přípravy finančních zpráv) a sleduje plnění ukazatelů v rámci každého programu.
- ▶ Zajišťuje harmonizaci právního a procesního rámce pro fungování monitorovacích výborů OP a účastní se jejich jednání.
- ▶ Metodicky koordinuje zpracování výročních, prováděcích a závěrečných zpráv.
- ▶ Vypracovává normy a hodnotící příručky pro intervence financované z ESIF.
- ▶ Vypracovává, aktualizuje a koordinuje provádění národní komunikační strategie v oblasti ESIF.
- ▶ Řídí proces rozvoje a fungování Informačního centra strukturálních nástrojů ESIF.
- ▶ Koordinuje formulaci postoje Rumunska na návrhy evropských politik a předpisů v oblasti ESIF a konzultuje je s orgány s příslušnými pravomocemi v dané oblasti.
- ▶ Na základě poskytnutých informací vytváří ve spolupráci s CO žádosti o předběžné platby za období programové období 2014-2020 v rámci příslušného rozpočtového roku.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Částečně, MFE má na starosti i další typy fondů (Norské fondy, EEA, Program švýcarsko-rumunské spolupráce aj.)

Jaké jsou personální kapacity NOK?

Informace není veřejně dostupná a ani skrze komunikaci se zástupci MFE se ji nepodařilo získat.

Řídící orgány (ŘO)

Celkově plní roli ŘO 3 liniová ministerstva, jmenovitě *Ministerstvo pro evropské fondy* pro tři OP v rámci EFRR, *Ministerstvo pro regionální rozvoj a veřejnou správu* pro dva OP v rámci ESF a jeden v rámci EFRR (*Integrovaný regionální program*) a *Ministerstvo pro zemědělství a rozvoj venkova* pro ekvivalenty PRV a OPR. Na úrovni jednotlivých ministerstev je role ŘO fakticky delegována na jednotlivé útvary.

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

- ▶ Zodpovídá za efektivní a transparentní využívání prostředků z OP, který je jím spravován, jakož za plnění úkolů přenesených na ZS.
- ▶ Navrhuje změny v rámci příslušného OP a předává je příslušnému monitorovacímu výboru.
- ▶ Za koordinace a podpory NOK fondů zajišťuje rozvoj administrativní kapacity příslušného OP.
- ▶ Vypracovává, případně schvaluje, pokyny pro příjemce v rámci příslušného OP.



- ▶ Zajišťuje monitoring příslušného OP.
- ▶ Vytváří a implementuje evaluační plán a informuje příslušný monitorovací výbor o činnostech a úspěších souvisejících s pokrokem při provádění evaluačního plánu.
- ▶ Provádí kontroly, aby zajistil dodržování evropských a vnitrostátních pravidel zadávání veřejných zakázek v rámci výdajů deklarovaných příjemci (ŘO je v souladu se zákonem podporován *Národní agenturou pro zadávání veřejných zakázek (ANAP)*).
- ▶ Průběžně spolupracuje s ANAP na zjišťování rizik porušení právních předpisů o zadávání veřejných zakázek a vypracování pokynů a doporučení pro lepší vedení zadavatelů, kteří využívají financování ESIF.
- ▶ Poskytuje nezbytné informace NOK a AO pro zajištění výkonu jejich funkcí.
- ▶ Přispívá k tvorbě návrhů právních předpisů, případně je sám navrhuje, v oblasti finančního řízení.
- ▶ Účastní se každoročních schůzek s EK.
- ▶ Od roku 2016 vypracovává výroční zprávu o implementaci OP, kterou zasílá EK.
- ▶ Rozvíjí a koordinuje proces poskytování informací a propagace v rámci OP.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ŘO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Jednotlivé útvary institucí, kterým je výkon kompetencí ŘO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

Celkově je na agendu ŘO alokováno 1031 pozic, ze kterých je v současnosti 985 obsazených.

Zprostředkující subjekty (ZS)

Roli ZS plní 5 *liniová ministerstva*, 8 *regionálních rozvojových agentur* (nevládních neziskových institucí) a 3 specificky zaměřené vládní orgány/agentury (*Národní úřad pro cestovní ruch*, *Národní orgán pro vědecký výzkum a inovace* a *Centrum národního rozvoje odborného a technického vzdělávání*).

V rámci ekvivalentů PRV a OPR jde pak o dvě specificky zaměřené agentury (*Agentura pro financování zemědělství* a *Agentura pro platby a intervencí v zemědělství*) a 9 *regionálních výzkumných středisek* (podléhajících *Ministerstvu pro zemědělství a rozvoj venkova*).

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

V nařízení vlády ustanovujícím implementační strukturu ESIF nejsou kompetence ZS explicitně uvedeny, protože dle čl. 15 zmíněného zákona může ŘO libovolný počet svých úkolů delegovat ZS v zavislosti na konkrétní smlouvě o přenesení pravomocí. V případě *regionálních rozvojových agentur* je např. výčet kompetencí následující:

- ▶ zajišťují provádění technického monitoringu a finanční kontroly projektů;
- ▶ vypracovávají pololetní a výroční zprávy a provádí činnosti v souladu s kontrakty s vnitrostátními institucemi z oblasti regionálního rozvoje;
- ▶ zajišťují na základě smluv regionální publicitu programů a projektů regionálního rozvoje;
- ▶ vypracovávají roční návrhy svých vlastních rozpočtů (příjmů a výdajů), které podléhají schválení *Radou pro regionální rozvoj*;
- ▶ zajišťují (prostřednictvím struktury interního auditu podřízeného řediteli agentury) nezávislé a objektivní hodnocení projektů;
- ▶ účastní se struktur zřízených na úrovni národních výborů a podvýborů a pracovních skupin organizovaných národními institucemi odpovědnými za řízení OP;
- ▶ zpracovávají vlastní organizační a funkční plán a předkládá jej ke schválení *Radě pro regionální rozvoj* a plní své úkoly v souladu s *Národním plánem pro rozvoj*;
- ▶ zajišťují spolu se specializovanými regionálními subjekty shromažďování a centralizaci údajů na regionální úrovni;
- ▶ jsou celkově odpovědné *Radě pro regionální rozvoj*.



Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ZS nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Z pravidla plní úkoly spojené také s dalšími typy programů souvisejících s rozvojem regionů.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Celkově je na agendu ZS alokováno 8097 pozic, ze kterých je v současnosti 7936 obsazených. Hodnoty nezahrnují 9 regionálních výzkumných středisek, k nimž nám zástupci NOK nebyli schopni poskytnout požadované informace.

Implementující subjekty (IS)

IS jsou využívány pouze v rámci dvou OP. V případě *OP pro rozvoj lidských zdrojů* se jedná o 8 regionálních rozvojových vládních agentur a v případě *OP pro rozvoj venkova* je to 41 zastupitelských subjektů na úrovni hrabství (ekvivalentu kraje).

Jaké jsou hlavní kompetence IS?

Opět jako v případě ZS, v nařízení vlády ustanovujícím implementační strukturu ESIF nejsou kompetence IS explicitně uvedeny, jelikož jde o delegování specifických úkolů ze strany ŘO. Co se týče kompetencí 8 *regionálních rozvojových vládních agentur*, odpovídají výčtu uvedenému výše v popisu kompetencí ZS.

Jsou IS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné IS nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Jedná se o zastupitelské subjekty a regionální agentury, které plní úkoly spojené také s dalšími typy programů souvisejících s rozvojem regionů.

Jaké jsou personální kapacity IS?

V rámci 8 regionálních agentur je na agendu IS alokováno 344 pozic, z nichž je v současnosti 330 obsazených. Hodnoty nezahrnují 41 zastupitelských subjektů na úrovni hrabství, k nimž nám zástupci NOK nebyli schopni poskytnout požadované informace.

Platební a certifikační orgán (PCO)

Roli PCO plní ve většině případů *Ministerstvo veřejných financí*. Pouze v případě ekvivalentu PRV jsou kompetence CO delegovány na AO (*Auditní orgán Rumunského účetního dvora*), zatímco funkci PO plní *Agentura pro financování zemědělství (AFIR)*.

Jaké jsou hlavní kompetence PCO?

- ▶ Zajišťuje plnění povinností stanovených v čl. 126 a 137 nařízení EU č. 1303/2013.
- ▶ Zpracovává ve spolupráci s EK žádosti o předběžnou platbu,
- ▶ Opravuje žádosti o konečné platby.
- ▶ Zajišťuje otevření a správu účtů nezbytných k obdržení předběžného, průběžného i závěrečného financování ze strany EK.
- ▶ Zprostředkovává převod prostředků z ESIF souvisejících s operacemi v rámci prováděných OP a převádí částky platebním jednotkám ŘO.
- ▶ Zajišťuje uplatňování finančních oprav.
- ▶ Přispívá k navrhování právních předpisů a navrhuje změny předpisů v oblasti finančního řízení ESIF.
- ▶ Schvaluje právní předpisy a navrhuje jejich změny v oblasti o způsobilosti výdajů v rámci ESIF.
- ▶ Účastní se monitorovacích výborů jednotlivých OP.
- ▶ Shromažďuje informace o nesrovnalostech a informují *Oddělení boji proti podvodům (DLAF)* o nesrovnalostech detekovaných ŘO.
- ▶ V mezích svých pravomocí poskytují informace požadované NOK a AO pro plnění jejich kompetencí.
- ▶ Za účelem certifikace potvrzuje, že příslušný ŘO, či orgán k tomu delegovaný (tj. ANAP), ověřil postupy zadávání veřejných zakázek, ke kterým byly předloženy nárokové výdaje.



Jsou PCO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné PCO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Kompetence AFIR pokrývají implementaci různých dotací plynoucích do oblasti rozvoje zemědělství a venkova.

Jaké jsou personální kapacity PCO?

V rámci *Ministerstva veřejných financí* je na agendu PCO alokováno 86 pozic, ze kterých je v současnosti 81 obsazených. V rámci AFIR je pak na agendu PO alokováno 1800 pozic, které jsou plně obsazené.

Auditní orgán (AO)

Auditní orgán Rumunského účetního dvora

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

- ▶ Audit deznace.
- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů.
- ▶ Audit operací.
- ▶ AO má pravomoc požadovat od orgánů finančního dozoru, včetně *Bankovního inspektorátu Rumunské národní banky* přednostně ověřit určité položky/úkony v rámci svých právních úkolů.
- ▶ AO má pravomoc požadovat a využívat pro výkon svých kontrolních a auditorských funkcí zprávy od ostatních orgánů odpovědných za finanční kontrolu, fiskální kontrolu, vnitřní audit a bankovní inspekci.
- ▶ AO plní v rámci ekvivalentu PRV úlohu CO.

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotný AO není zřízen specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity AO?

Celkově je na agendu AO alokováno 231 pozic, ze kterých je v současnosti 198 obsazených.

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

- ▶ *Orgán pro boj proti podvodům (DLAF)*
- ▶ *Národní agentura pro zadávání veřejných zakázek (ANAP)*

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

Orgán pro boj proti podvodům (DLAF)

- ▶ Pokud existence nároku na dotaci souvisí se spácháním podvodu, který byl oznámen DLAF, příslušné orgány pozastavují vyplácení až do definitivního a neodvolatelného rozhodnutí soudu.
- ▶ ŘO mají povinnost neprodleně informovat DLAF v případech podvodů nebo pokusů o podvod.

Národní agentura pro zadávání veřejných zakázek (ANAP)

- ▶ Předává závěry kontrol prováděných v důsledku oznámení o postupech zadávání veřejných zakázek v rámci projektů ŘO.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

Ano, Rumunsko se rozhodlo výrazně změnit implementační strukturu ESIF. V předešlém období byly ŘO jednotlivá ministerstva a jednotlivé OP spadaly tematicky pod působnost příslušných ŘO, z čehož plynula roztržitost strategií a nejednotný způsob administrace projektů. Největší změnou pro programovací období 2014-2020 tak byla redukce počtu ŘO na 3 ministerstva, která v minulém období dosáhla nejvyšší úrovně čerpání. Rumunská legislativa v oblasti ESIF má velmi obecný charakter (z pravidla chybí vymezení konkrétních pravomocí jednotlivých subjektů), což vyplývá ze záměru rumunských zákonodárců zachovat prostor pro vysokou flexibilitu za účelem provádění dalších změn systému.



V praxi Rumunsko skutečně provádí další změny systému i v průběhu současného programovacího období – např. v roce 2017 byla sloučena 2 ministerstva působící do té doby jako samostatné ŘO (*Ministerstvo pro evropské fondy a Ministerstvo pro regionální rozvoj a veřejnou správu*), z nichž byl následně učiněn NOK. Po volbách v lednu 2018 však za účelem zefektivnění struktury došlo opět k jejich rozdělení do původního stavu. Během analýzy změn v systému bylo obdobných dočasných změn zaznamenáno více.

Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

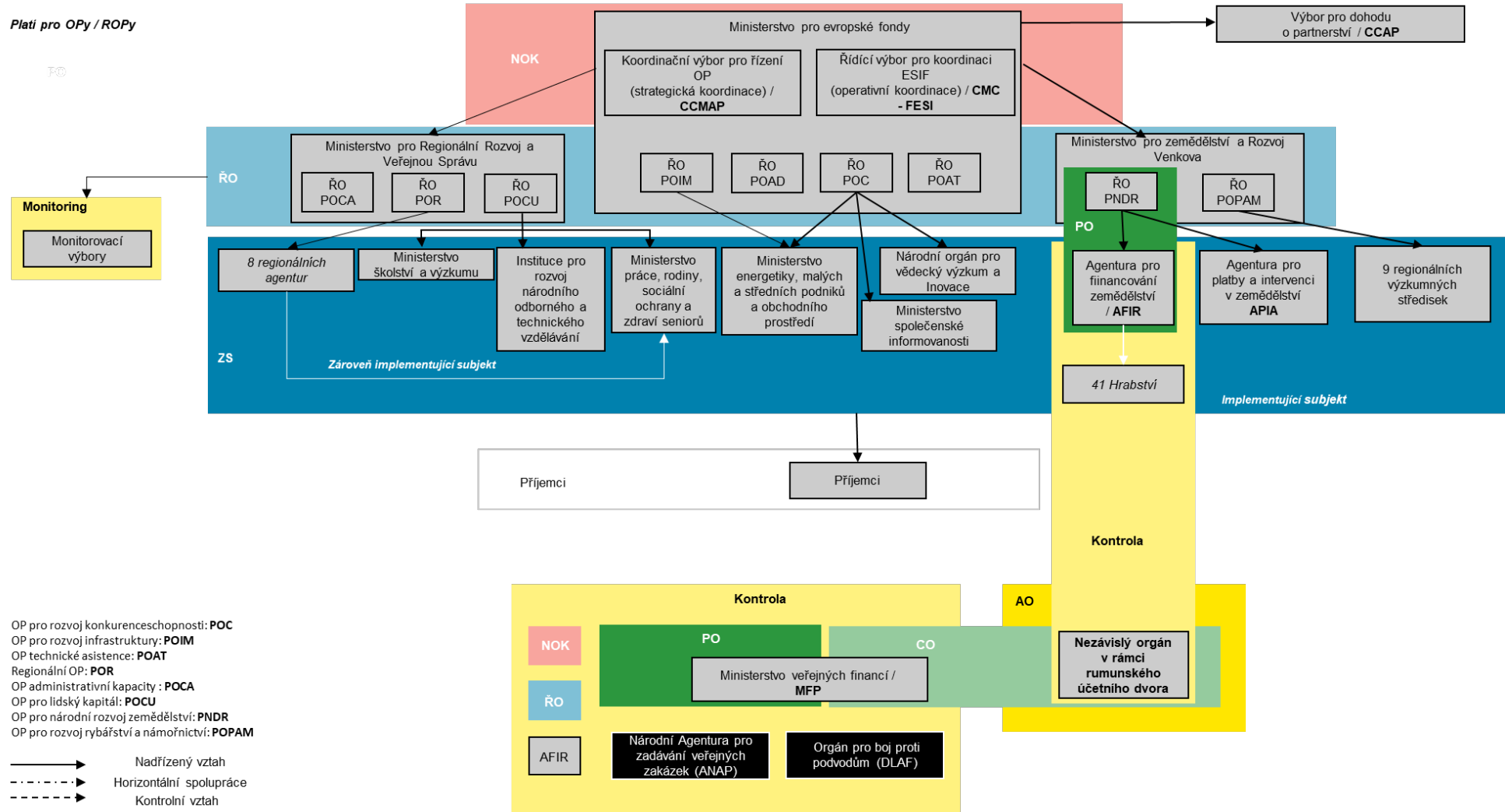
V předchozím programovacím období byla dosažená úroveň čerpání z ESIF velice nízká (cca 26 %) a bylo to především z následujících důvodů:

- ▶ absence jednotné vize a strategie ze strany ŘO (jednotlivých ministerstev);
- ▶ nízká kvalita navrhovaných projektů ze strany příjemců;
- ▶ projekty často trpěly časovými průtahy, což mělo za následek finanční korekce;
- ▶ během kontrol byla detekovaná častá pochybení v implementaci projektů (především v oblasti zadávání veřejných zakázek);
- ▶ vysoká úroveň byrokracie v oblasti vedení projektů;
- ▶ vysoká fluktuace zaměstnanců v úřednickém aparátu a nedostatečně vyškolený úřednický aparát.

Při svých analýzách implementačních systémů v jiných státech se zástupci Rumunska zaměřili především na Polsko, Maďarsko a Českou republiku.



1.24.3. Schéma implementační struktury



*audit designace provádí Auditní Orgán Rumunského Účetního Dvora



1.24.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

OP pro národní rozvoj zemědělství

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, metodické prostředí se zásadně liší.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, PO je *Agentura pro financování venkovských investic* a CO je *Auditní orgán Rumunského účetního dvora*.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, využívá integrovaný informační systém SPCDR spravovaný *Agenturou pro financování venkovských investic* pod záštitou *Ministerstva zemědělství a rozvoje venkova*.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ne, nečerpá. OP TP je určen pouze OP, jejichž ŘO je *Ministerstvo pro evropské fondy*.

Název operačního programu analogického k OP R

OP pro rozvoj rybářství a námořnictví

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Spíše ano, metodické prostředí ekvivalentu OPR se velice podobá metodickému prostředí ostatních OP.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ano, využívá.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ano, využívá.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ne, nečerpá. OP TP je určen pouze OP, jejichž ŘO je *Ministerstvo pro evropské fondy*.



1.24.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Částečně ano, byl podepsán protokol o spolupráci mezi ŘO, PCO a AO, který podrobně popisuje úkoly a povinnosti každého subjektu, jakož i lhůty pro jejich dosažení. ŘO a AO jsou trvale v kontaktu formou předem neplánované spolupráce bez harmonogramu pravidelných schůzek.

Mj. za tímto účelem je také plánováno užívání systému CTE2014+ (více v sekci monitoring a IT), který se však dosud nepodařilo úspěšně spustit.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Ne, zástupci NOK nám potvrdili, že na úrovni řídicích a kontrolních orgánů není zřízena žádná veřejná databáze obsahující identifikovaná zjištění. Nálezy týkající se nesrovnalostí jsou zaznamenávány na úrovni ŘO do specifického rejstříku, který slouží ke sdílení údajů s PCO. Nicméně na zavedení databáze auditních nálezů v rámci systému SMIS (více v sekci monitoring a IT) se již pracuje.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

Auditní orgán Rumunského účetního dvora

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit dezignace.
- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů.
- ▶ Audit operací.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Orgány implementační struktury ESIF.
- ▶ Příjemci dotací.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano, od auditovaných subjektů se je vyžadováno, aby přijaly veškerá nezbytná opatření v termínu stanoveném v závěrečném auditorském posudku.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ ŘO.
- ▶ PCO.
- ▶ Auditované subjekty.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Ano, ŘO a AO jsou trvale v kontaktu formou předem neplánované spolupráce bez harmonogramu pravidelných schůzek.

Auditní/kontrolní orgán č. 2

Orgán pro boj proti podvodům (DLAF)

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Kontrola čerpání veřejných prostředků (kontrola operací).

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Všichni příjemci veřejných prostředků.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano, závěry jsou pro subjekty závazné. Pokud existence nároku na dotaci souvisí se spácháním trestného činu (konkrétně podvodu), který byl oznámen DLAFu, příslušné orgány pozastavují vyplácení až do definitivního a neodvolatelného rozhodnutí soudu (které se týká trestněprávní nebo nekriminální povahy obviněného).



S kým sdílí své závěry?

- ▶ DLAF sděluje NOK a ŘO/ZS, že oznámil příslušnému státnímu zastupitelství, aby provedl trestní vyšetřování.
- ▶ Naopak ŘO mají povinnost neprodleně informovat DLAF v případech podvodů nebo pokusů o podvod.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Ano, DLAF je sdílí se všemi subjekty implementační struktury.

Auditní/kontrolní orgán č. 3

Národní agentura pro zadávání veřejných zakázek (ANAP)

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Kontroluje správnost postupů v oblasti udělování veřejných zakázek a výběrových řízení.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Příjemci veřejných prostředků.
- ▶ Veřejné instituce.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano, závěry jsou pro subjekty závazné.

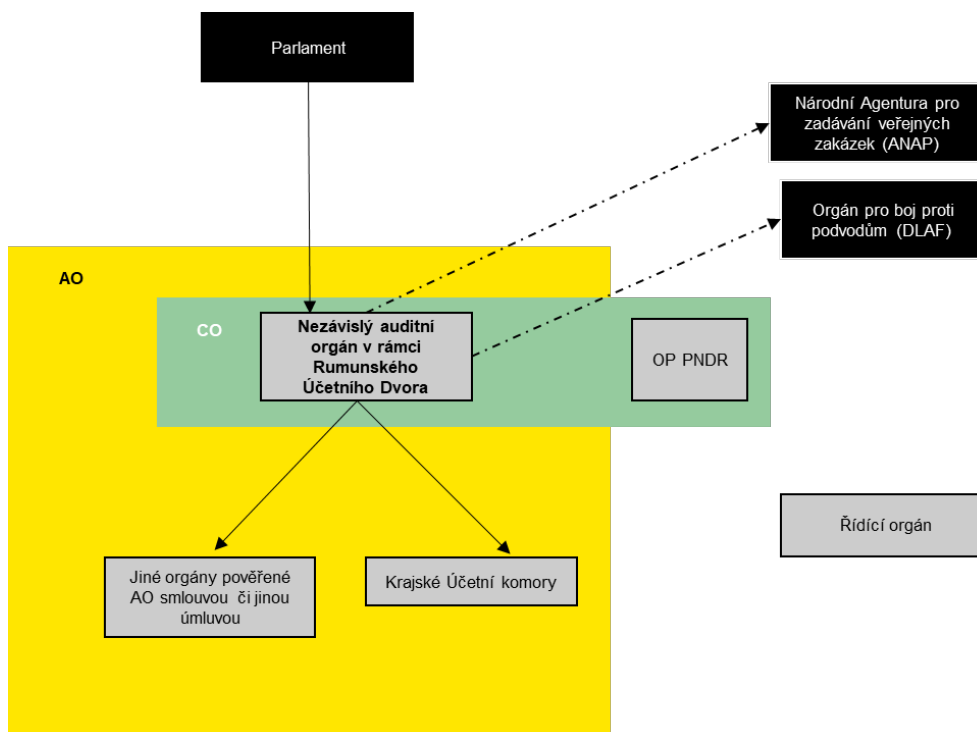
S kým sdílí své závěry?

- ▶ ŘO.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Ne, ANAP se zapojuje do systému kontroly pouze na vyzvání či v případě předloženého podezření na chybnou výběrovou proceduru.

Schéma auditu a kontroly





1.24.6. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Rumunsko používalo finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013, nyní alokaci zvýšilo.

Pokud ČR využívá FN, do jaké míry?

Ano, 3 % z celkové alokace.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

01 (Research & Innovation), 03 (SMEs), 04 (Low Carbon), 08 (Sustainable & Quality Employment), 09 (Social Inclusion)

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Prostřednictvím FN je plánována podpora zemědělství.

Zároveň jsou FN plánovány také v rámci ESF programů a podpora sociálního podnikání tak pravděpodobně může být nastavena, nicméně z podkladů to přímo nevyplývá.

Jaké jsou nepoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Základním prvkem implementace FN v Rumunsku je Fond fondů, jehož správcem je Evropský investiční fond. Jako zprostředkovatelé jsou vybírány komerční banky.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Koordinační orgán na centrální úrovni nebyl identifikován.

1.24.7. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Rumunsko využívá CLLD, ITI a SUD, a to v rozsahu cca 7 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano. Podpora CLLD a ITI je z EFRR, ESF, EZFRV i ENRF. Podpora SUD je z EFRR.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Ano. Implementace CLLD prostřednictvím PRV (EZFRV), OP R (ENRF), ROP (EFRR) a národní OP ESF. Implementace ITI ze všech OP, implementace SUD z regionálního operačního programu (EFRR).

ITI bude realizováno ve zvláštním regionu delty Dunaje.

Koordinační role CLLD pro multifundové financování z EFRR a ESF - ŘO relevantních OP vytvoří společnou výběrovou komisi. V případě EZFRV a ENRF zajistí koordinaci NOK – Ministerstvo pro evropské fondy.



Koordinace CLLD & ITI bude zajištěna meziúrovňovou pracovní skupinou vedenou Ministerstvem pro regionální rozvoj a veřejnou správu. Samotná koordinace ITI pak bude zajištěna pracovní skupinou a stálým sekretariátem na Ministerstvu pro evropské fondy.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní / územní rozvojové strategie.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

Nepodařilo se dohledat, v Dohodě o partnerství není podrobněji popsáno (s výjimkou celkové koordinace a řízení - viz výše).

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Ano, implementace makroregionálních strategií (konkrétně Strategie pro Dunajský region) je implementována v kombinaci s ESIF. Operační programy obsahují cíle a intervence naplňující tuto strategii, respektive strategie bude naplňována i prostřednictvím projektů podpořených z ESIF.



1.24.8. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Kompetence orgánů týkající se monitoringu jsou obsaženy v následujících právních normách (tj. monitoring je upraven jak v rámci definice kompetencí orgánů jak ve formě zákonů, tak metodik jednotlivých OP):

- ▶ Nařízení vlády č. 398/27 květen 2015,
- ▶ Zákon o regionálním rozvoji č. 315/2004 a jeho novelizace (čl. 8 a 9),
- ▶ Evaluační metodiky jednotlivých OP,
- ▶ Kolaborační protokoly mezi jednotlivými subjekty implementační struktury,
- ▶ Metodologie pro zřízení monitorovacích výborů v rámci jednotlivých OP,
- ▶ Příručky pro příjemce vydávané ŘO.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Monitoring a evaluace jsou decentralizovány na úrovni jednotlivých OP a celkově koordinovány prostřednictvím NOK. Činnosti prováděné jednotlivými orgány implementační struktury jsou následující:

- ▶ NOK monitoruje stav provádění OP a sleduje plnění ukazatelů, zajišťuje harmonizaci právního a procesního rámce pro fungování monitorovacích výborů a účastní se jejich jednání, koordinuje ex-ante kontrolu, každoroční monitorování a kontrolu ex-post, koordinuje systém ukazatelů používaných v systému monitorování a hodnocení OP za účelem měření pokroku a výsledků a koordinuje provádění monitorování v souladu s tím, co je uvedeno v Dohodě o partnerství.
- ▶ ŘO informují monitorovací výbory o činnostech a úspěších souvisejících s pokrokem při provádění evaluačního plánu, zajišťují monitorování příslušných OP, v případě ekvivalentu PRV zajišťuje zřízení monitorovacího výboru a jeho provoz.
- ▶ ZS zajišťují provádění technického monitorování.
- ▶ Ministerstvo veřejných financí se účastní monitorovacích výborů a zajišťuje zanesení a aktualizaci informací v řídicím informačním systému CTE2014+.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

V rámci implementace ESIF jsou využívány níže uvedené IT systémy.

- ▶ *SMIS2014+* je sjednocujícím IT systémem spravovaným NOK, který zajišťuje interoperabilitu s jinými IT systémy na národní úrovni a je schopen efektivně komunikovat s informačním systémem EK (*SFC 2014*). Funguje za účelem záznamu informací o každém projektu v rámci ESIF (s výjimkou ekvivalentu PRV) nezbytných pro monitorování, hodnocení, finanční řízení, ověřování, audit a kontrolu.
- ▶ *MySMIS2014*: je aplikace související s *SMIS2014+*, která umožňuje výměnu dat mezi žadateli či příjemci a orgány integrovanými do *SMIS2014+*. Pokrývá celý životní cyklus projektu v rámci OP financovaných z EFRR, ESF a FS.
- ▶ *CTE2014+* shromažďuje informace o implementaci projektů nezbytné pro finanční řízení, monitoring, proplácení, audit a hodnocení evropských programů na období 2014-2020. Dosud nebyl úspěšně spuštěn.
- ▶ *SPCDR* je hlavním IT systémem v rámci ekvivalentu PRV. Jedná se o integrovaný informační systém, který spravuje *Agentura pro financování venkovských investic*, zaznamenávající celý životní cyklus projektu. Systém je kompatibilní s dalšími IT systémy pro projekty financované z EZFRV.



V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

V žádných oblastech nejsou využívány výlučně listinné dokumenty. Dokumenty pro žadatele a příjemce pokrývající celý životní cyklus projektu lze administrovat v rámci IT systémů (*SMIS2014+ / MySMIS2014*), jmenovitě v následujících modulech:

- ▶ modul pro předkládání projektů (výzvy a formuláře žádostí),
- ▶ modul pro evaluace a výběrová řízení (výzvy aj.),
- ▶ modul pro uzavření smlouvy,
- ▶ modul pro správu a monitorování informací o postupech zadávání veřejných zakázek v oblasti zadávání veřejných zakázek,
- ▶ modul pro komunikaci,
- ▶ modul pro fázi realizace projektu (žádosti o ověření úhrad a schválení výdajů, platby příjemcům, technické monitorování a ukazatele),
- ▶ modul vztahující se k fázi řešení nesrovnalostí a vymáhání dluhů,
- ▶ modul pro fázi auditu (včetně výročního shrnutí),
- ▶ modul pro vytváření výkazu výdajů (včetně řídicího výkazu a roční účetní závěrky),
- ▶ modul pro reporting.

V současnosti mají příjemci možnost zaslat veškerou dokumentaci týkající se realizace projektu elektronicky stvrzenou kvalifikovaným elektronickým podpisem.

1.24.9. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ne, specifický zákon o ESIF neexistuje.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

V souvislosti s ESIF platí následující podzákoné předpisy:

- ▶ *Nařízení vlády č. 398/27 květen 2015* o vytvoření institucionálního rámce pro koordinaci a řízení evropských strukturálních a investičních fondů.
- ▶ *Nařízení vlády č. 399/27 květen 2015* o pravidlech způsobilosti výdajů vzniklých v rámci operací financovaných z ESIF v období 2014-2020.
- ▶ *Mimořádné nařízení vlády č. 40/2015* o finančním řízení evropských fondů v období 2014-2020.
- ▶ *Mimořádné nařízení vlády č. 66/2011* o prevenci, odhalování a sankcionování nesrovnalostí při poskytování a správě finančních prostředků EU či národních veřejných fondů.

Za dodržování výše zmíněných norem jsou odpovědné ŘO, tj. jednotlivá ministerstva, která jsou zároveň odpovědná vládě.

V Rumunsku existují další závazné postupy nad rámec právních předpisů upravující specificky implementaci ESIF. Jde například o zákony upravující zadávání veřejných zakázek:

- ▶ *Zákon č. 98/2016 o veřejných zakázkách,*
- ▶ *Zákon č. 99/2016 o odpovědném zadávání veřejných zakázek,*
- ▶ *Zákon č. 101/2016 o koncesích pro zakázky na stavební práce a služby,*
- ▶ *Zákon č. 100/2016 o stížnostech na zadávání veřejných zakázek a na zřízení Národní rady pro řešení stížností.*

Dále bylo vydáno mj. *Mimořádné nařízení vlády č. 41/2016* o zjednodušujících opatřeních na úrovni ústřední veřejné správy a dalších právních předpisů v rámci *Ministerstva evropských fondů*. Pro posouzení vlivů na životní prostředí, technické studie a studie proveditelnosti existuje dále několik pravidel, které je třeba respektovat. Za zmínku stojí také legislativa týkající se ustanovení národních kontrolních či řídicích orgánů, které nebyly zřízeny specificky za účelem ESIF:



- ▶ *Zákon č. 94/1992 ustanovující Nezávislý auditní orgán Rumunského účetního dvora a jeho novely,*
- ▶ Další zřizovací zákony všech ministerstev plnících roli ŘO a kontrolních orgánů.

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Zástupci NOK nám potvrdili, že dosud neidentifikovali žádné zásadní rozpory.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Právním základem pro řešení nesrovnalostí je zejména *Mimořádné nařízení vlády č. 66/2011* o prevenci, odhalování a sankcionování nesrovnalostí při poskytování a správě finančních prostředků EU či národních veřejných fondů. Vzhledem k možnosti rozporů mezi národními a ESIF předpisy, bylo v roce 2014 zmíněné vládní nařízení odpovídajícím způsobem upraveno a doplněno tak, aby byly obě oblasti v souladu.

V případě financí, které byly neoprávněně vyplaceny příjemcům z evropských fondů, jsou způsoby vymáhání stanoveny takto:

- ▶ dobrovolná platba příjemce,
- ▶ odpočet z následných plateb/úhrad,
- ▶ vydání bankovních záruk uložených dlužníkem při uplatňování ustanovení smlouvy/dohody o financování, v rámci které byl dluh vydán,
- ▶ odškodnění podle *nařízení vlády č. 92/2003*, ve znění pozdějších předpisů,
- ▶ vynucený výběr.

ŘO či ZS mohou uplatňovat jednu z prvních tří možností uvedených výše. Není-li možné využití takových metod, orgány příslušné pro správu evropských fondů předávají vymahatelné tituly příslušným daňovým orgánům, které provádí konkrétní činnosti vymáhání (kompenzace aj.).

Jediné rozdíly se mohou objevit v oblasti specifických neoprávněných výdajů (např. limity pro některé kategorie výdajů jako jsou mzdy a nepřímé náklady). Tyto odlišnosti jsou pak většinou obsaženy v pokynech pro žadatele vydávaných ŘO.

1.24.10. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Ano, prostředky jsou kryty státním rozpočtem.

LEI

1.24.11. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

S přihlédnutím k neustále měnící se implementační struktuře v minulosti i během současného období a stále nedostatečné úrovni čerpání lze vyvodit, že Rumunsko chystá v budoucnosti další změny pro zefektivnění čerpání dotací z ESIF.

Rumunské *Ministerstvo vnitra* si od zástupců relevantních orgánů v Řecku vyžádalo v dubnu 2018 detailní popis jejich implementační struktury a kontrolních mechanismů, což také svědčí o tom, že proces analýz zefektivňování systému stále probíhá a konkrétní změny pro příští období ještě nejsou konkrétně stanoveny.



1.25. Švédsko (SE)

1.25.1. Obecné informace, alokace a zacílení

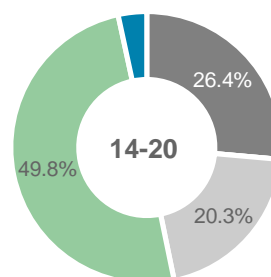
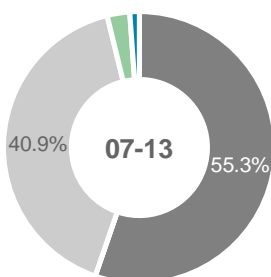
Název členského státu	Kód země
Švédsko	SE
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
13 (5/8)	3/8/21

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 3 538

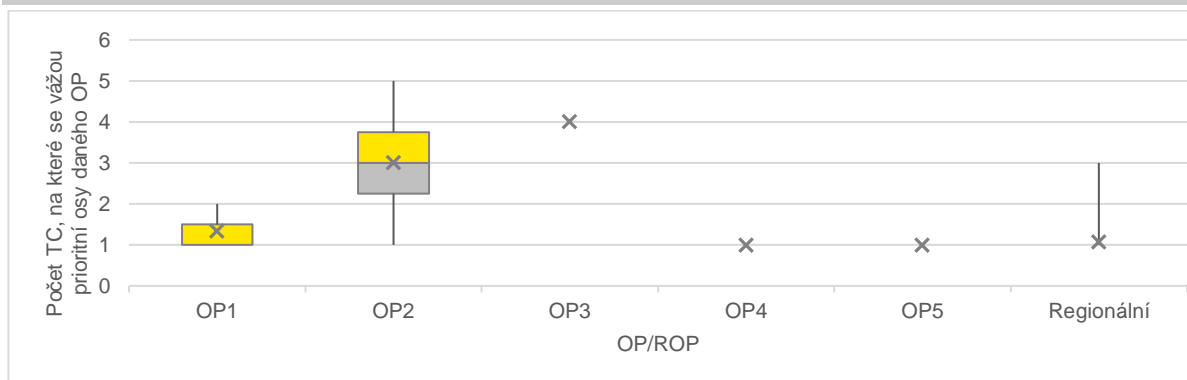
07-13: 1 606



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
40 %	20 %	60 %	40 %	20 %	40 %	0 %	60 %	60 %	40 %	0 %	0 %
(2/5)	(1/5)	(3/5)	(2/5)	(1/5)	(2/5)	(0/5)	(3/5)	(3/5)	(2/5)	(0/5)	(0/5)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle





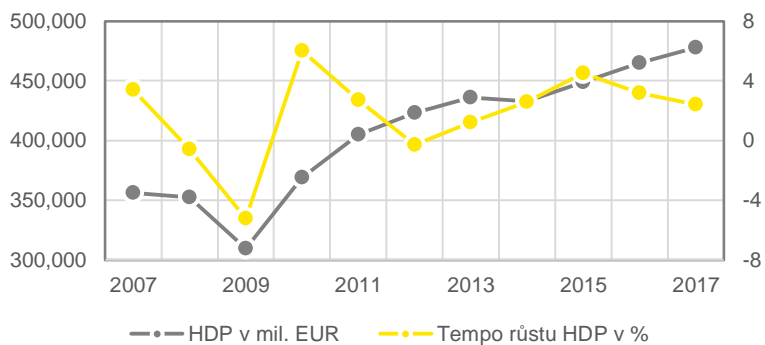
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

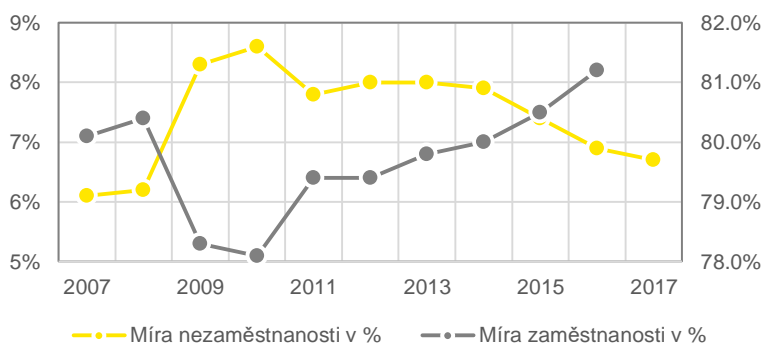
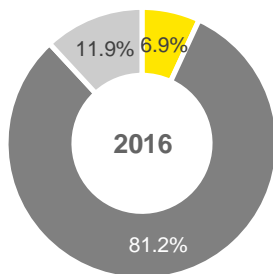
2017: 47 400



2007: 39 000



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.25.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Ve Švédsku NOK neexistuje.

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

Irelevantní.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Irelevantní.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

Irelevantní.

Řídící orgány (ŘO)

Švédská agentura pro růst je ŘO (celo)národního programu EFRR, Rada Evropských sociálních fondů je ŘO (celo)národního programu ESF a Švédská zemědělská rada je ŘO regionálních programů EFRR a ekvivalentů PRV a OPR.

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

- ▶ Řídí žádosti o dotace a zajišťuje soulad s nařízením EU.
- ▶ Rozhodují o schválení žádosti o dotaci.
- ▶ Monitorují programy a projekty.
- ▶ Zajišťují komunikaci a propagaci programů.
- ▶ Plní roli PCO.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne všechny ŘO jsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Specificky pro účely ESIF je zřízena Rada Evropských sociálních fondů a může to být také případ vybraných útvarů daných institucí.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

Na agendu ŘO je alokováno celkem 430 (Švédská agentura pro růst) a 126 (Rada ESF) zaměstnanců.

Zprostředkující subjekty (ZS)

Ve Švédsku nejsou žádné ZS.

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

Irelevantní.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Irelevantní.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Irelevantní.

Platební a certifikační orgán (PCO)

Roli PCO plní vždy příslušný ŘO.

Jaké jsou hlavní kompetence PCO?

- ▶ Kontrola auditních reportů.
- ▶ Kontrola kvality.
- ▶ Náhodné administrativní kontroly.
- ▶ Příprava a realizace rozpočtu evropských fondů, který zahrnuje finanční prostředky EU.



Jsou PCO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne všechny PCO jsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Specificky pro účely ESIF je zřízena *Rada Evropských sociálních fondů* a může to být také případ vybraných útvarů daných institucí.

Jaké jsou personální kapacity PCO?

V rámci *Rady ESF* je na agendu PCO alokováno celkem 7 zaměstnanců (2 na agendu CO a 5 na agendu PO).

Auditní orgán (AO)

Švédský národní orgán pro finanční řízení

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

- ▶ Audit operací.
- ▶ Audit řídicího a kontrolního systému.

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotný AO není zřízený specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity AO?

V rámci ESF se na provádění finanční kontroly podílí celkem 24 zaměstnanců.

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Švédská národní auditní kancelář

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

Švédská národní auditní kancelář kontroluje činnost vládních subjektů (nejde tedy o výlučné kontroly ESIF, ale obecné kontroly ESIF nepřímo zahrnující).

Je kontrolní orgán zřízen specificky pro účel ESIF?

Ne, KO není zřízen specificky pro účel ESIF.

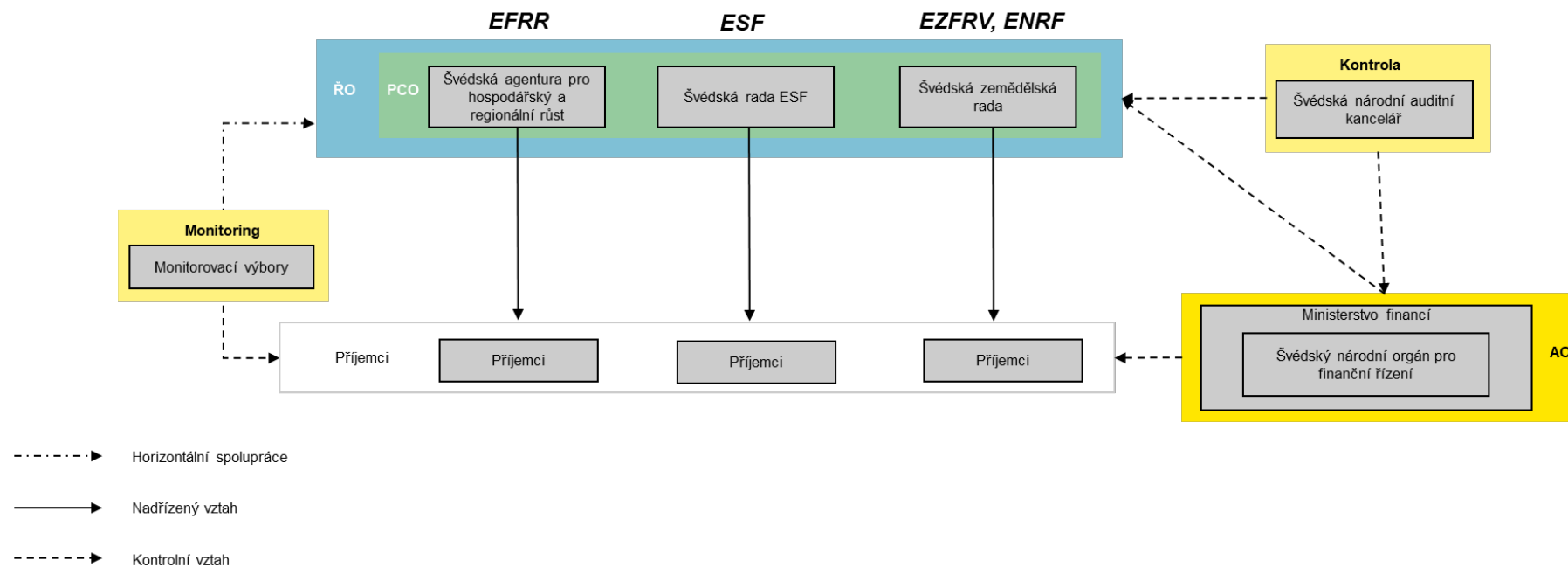
Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

Ne, zástupci ŘO (celo)národního ESF programu nám potvrdili, že k žádným zásadním změnám nedošlo.

Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Irelevantní.

1.25.3. Schéma implementační struktury



* *Specifické subjekty pro výběr projektů: Partnerství strukturálních fondů (ESF), Vedoucí vládní agentury (ERDF), Krajské správní rady a vnitrostátní orgány (EZFRV, ENRF)*



1.25.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

Program rozvoje venkova 2014-2020

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, využívá vlastní PCO.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, využívá vlastní.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, ve Švédsku OP TP neexistuje.

Název operačního programu analogického k OP R

Námořní a rybářský fond 2014-2020

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, využívá vlastní PCO.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, využívá vlastní.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Irelevantní, ve Švédsku OP TP neexistuje.



1.25.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

Švédský národní orgán pro finanční řízení

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit operací.
- ▶ Audit řídicího a kontrolního systému.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Orgány implementační struktury.
- ▶ Příjemci dotací.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

S kým sdílí své závěry?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Auditní/kontrolní orgán č. 2

Švédská národní auditní kancelář

Jaké kontroly / audity vykonává?

Švédská národní auditní kancelář kontroluje činnost vládních subjektů (nejde tedy o výlučné kontroly ESIF, ale obecné kontroly ESIF nepřímo zahrnující).

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Orgány implementační struktury.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

S kým sdílí své závěry?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



1.25.6. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Švédsko používalo finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013 a nyní alokaci zvýšilo.

Pokud ČR využívá FN, do jaké míry?

Ano, 8 % z celkové alokace.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

03 (SMEs), 04 (Low Carbon)

Využití finančních nástrojů je plánováno výhradně v oblasti podpory malých a středních podniků a nízkouhlíkového hospodářství.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Prostřednictvím FN není plánována podpora sociálního podnikání ani zemědělství.

Jaké jsou nepoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Správce Fondu fondů na venture capital z národního OP je Evropský investiční fond, který dále bude vybírat správce specifických fondů. Správce specifických fondů financovaných z ROP je Almi, investiční společnost vlastněná státem.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Koordinaci může zajišťovat Almi, investiční společnost vlastněná státem, která je zapojena do implementační struktury takřka všech FN.

1.25.7. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Švédsko využívá CLLD, ITI a SUD, a to v rozsahu cca 9 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano. Podpora CLLD je z EFRR, ESF, EZFRV i ENRF. Podpora ITI a SUD je z EFRR.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ano. Existuje speciální CLLD program financovaný ze společného OP EFRR a ESF.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Ano. Implementace CLLD prostřednictvím PRV (EZFRV), OPR (ENRF) a speciálních EFRR a ESF programů. Implementace ITI a SUD prostřednictvím ROP.

Koordinaci CLLD napříč všemi fondy (EZFRV, ENRF, EFRR, ESF) má společný monitorovací výbor, kde koordinační roli má Švédská zemědělská rada (ŘO PRV a OPR).



Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní / územní rozvojové strategie.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

Nepodařilo se dohledat, v Dohodě o partnerství není podrobněji popsáno.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Ano, implementace makroregionálních strategií (konkrétně Strategie pro region Baltského moře) je implementována v kombinaci s ESIF. Operační programy obsahují cíle a intervence naplňují tuto strategii, respektive strategie bude naplňována i prostřednictvím projektů podpořených z ESIF (včetně programů přeshraniční spolupráce).



1.25.8. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Monitoring se řídí *Nařízením (2014: 1383) o řízení strukturálních fondů EU*, v němž je stanoveno, že všechny OP mají vlastní *Monitorovací výbor*. Předsedu výboru jmenuje Vláda, která také rozhoduje, které další orgány budou ve výboru zastoupeny. Rozhodnutí monitorovacích výborů vyžadují jednohlasnost. *Švédská agentura pro růst a Švédská rada ESF* spolupracují s příslušnými monitorovacími výbory.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Monitoring a evaluace jsou decentralizovány na úrovni jednotlivých OP. Příslušný monitorovací výbor je vždy odpovědný za evaluaci daného programu, přičemž na úrovni OP je řada nezávislých evaluátorů financovaných z rozpočtu OP.

ŘO může rovněž nařídit tematické hodnocení týkající se konkrétního OP, nebo skupiny OP. Součástí tematických hodnocení je vytvoření spolupráce mezi jednotlivými OP a proces vzájemného učení se.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

Každý fond má vlastní IT systém.

- ▶ *NYPS*: EFRR, systém registrace žadatelů a příjemců a řízení ze strany ŘO, který slouží zároveň k registracím žadatelů o dotace, řízení plateb, monitoringu, komunikaci s ŘO či zaznamenávání finančních záznamů a zpráv.
- ▶ *IS EBS2020*: ESF, systém, který slouží zároveň k přípravě a vyhodnocení žádostí o platbu, předfinancování, změnám v projektech, integrace s finančním systémem *Agresso* a se systémem veřejné správy *Public 360*.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Více než 95% výměny informací mezi ŘO, dalšími orgány či příjemci se odehrává v elektronické podobě. Např. specificky žádosti a potvrzení o platbě jsou podávány pouze v elektronické podobě.

1.25.9. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ne, specifický zákon o ESIF neexistuje.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Nařízení (2014: 1383) o řízení strukturálních fondů EU definuje zejména organizaci fondů, postup odevzdání a zpracování žádostí o podporu a způsobilost výdajů. Dále existuje *nařízení (2007:459) o partnerství strukturálních fondů, pozměněný jako (2014:479)*. ŘO odpovídá za vymáhání závazných postupů, přičemž vynucení je auditováno AO.

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Dle vyjádření zástupců relevantních orgánů je obecně úprava národních dotačních titulů méně detailní a specifická v porovnání s úpravou ESIF a to zejména v širí opatření, která je třeba přijmout v případě podezření na podvod. ESIF legislativa také definuje více auditních institucí.



Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Nesrovnalosti se řídí *Nařízením (2014: 1383) o řízení strukturálních fondů EU*. Vymáhání nesrovnalostí je uloženo ŘO.

Jediný rozpor, který podle slov zástupců relevantních orgánů existuje, je výjimka umožňující prominutí nezpůsobilého výdaje nižšího než 200 EUR, kterou nelze uplatnit v rámci národní legislativy.

1.25.10. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Ano, nicméně maximální výše předfinancování SEK
je 400 000 SEK.

1.25.11. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Přípravy na nové programovací období ještě nezačaly, oslovení zástupci ŘO si nebyli vědomi žádných dosud plánovaných změn.



1.26. Slovinsko (SI)

1.26.1. Obecné informace, alokace a zacílení

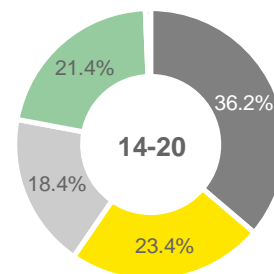
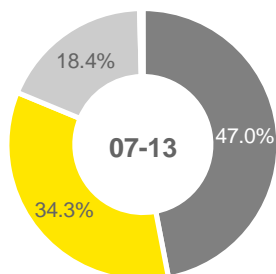
Název členského státu	Kód země
Slovinsko	SI
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
3 (3/0)	1/2/12

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 3 912

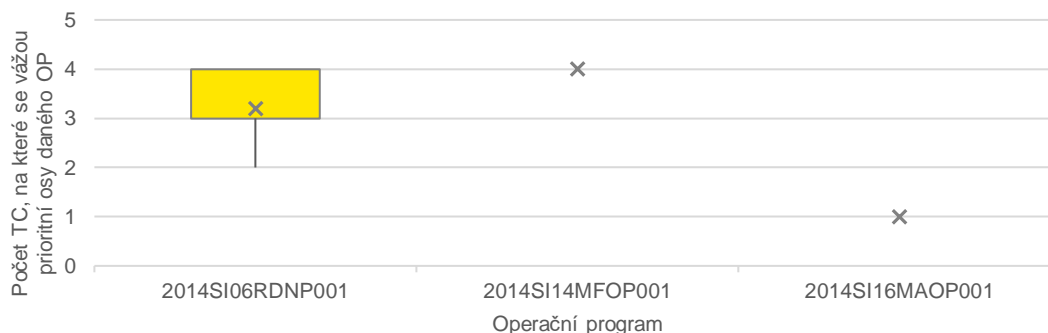
07-13: 3 911



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
67 %	67 %	100%	33 %	67 %	100%	33 %	100 %	67 %	67 %	33 %	0 %
(2/3)	(2/3)	(3/3)	(1/3)	(2/3)	(3/3)	(1/3)	(3/3)	(2/3)	(2/3)	(1/3)	(0/3)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle





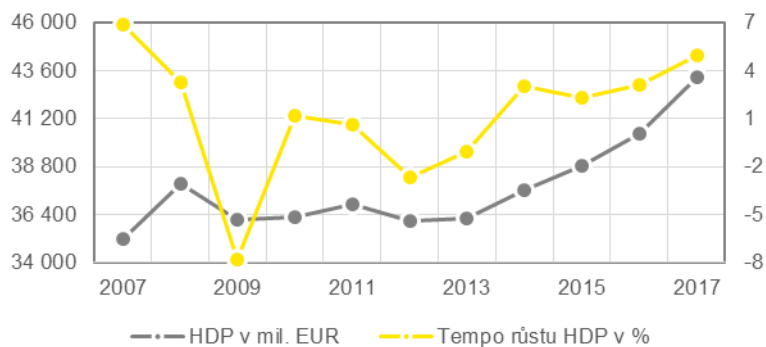
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

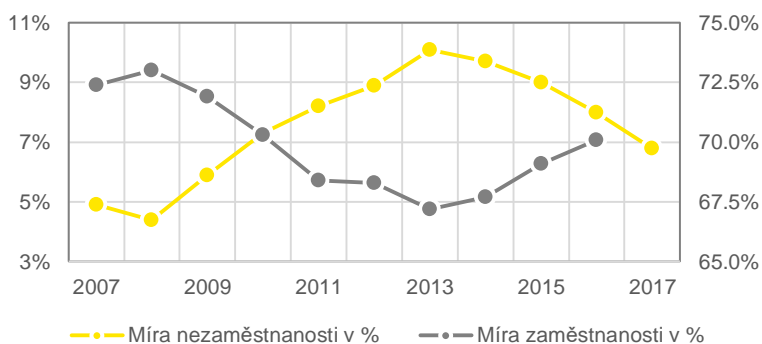
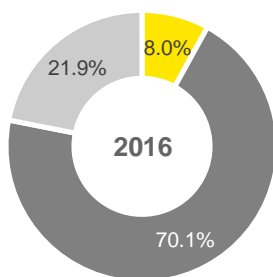
2017: 21 000



2007: 17 400



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.26.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Meziresortní koordinační výbor

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

Mezi hlavní kompetence NOK zejména patří:

- ▶ koordinace a schválení revizí dohody o partnerství,
- ▶ monitorování pokroku v plnění cílů dohody o partnerství,
- ▶ diskuse a schválení zpráv o pokroku dohody o partnerství,
- ▶ monitorování realizace fondů EU z hlediska jejich vzájemné komplementarity k dosažení cíle makroregionální strategie,
- ▶ poskytování poradenství řídicím orgánům v oblastech týkajících se obsahu a organizace/provádění na základě výsledků evaluací a analýz.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Ano, NOK je zřízen specificky pro ESIF.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Řídící orgány (ŘO)

Vládní úřad pro rozvoj a evropskou politiku soudržnosti – pro OP Politika soudržnosti EU v období 2014-2020 zastřešující ESF i EFRR (OP ECP)

Ministerstvo zemědělství a životního prostředí - Ředitelství pro zemědělství – pro OPR a PRV.

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

ŘO v rámci své činnosti zejména:

- ▶ vypracovává návrh strategie pro rozvoj ve spolupráci s *Ústavem makroekonomické analýzy a rozvoje*,
- ▶ koordinuje plánování rozvoje, sleduje provádění rozvojové politiky a jejích programů,
- ▶ odpovídá za koordinaci dokumentů týkajících se plánování,
- ▶ řídí přípravu a koordinaci strategických dokumentů s Evropskou unií,
- ▶ koordinuje, definuje a sleduje fungování ministerstev, vládních úřadů a dalších orgánů a služeb, zahrnutých do provádění politiky soudržnosti EU a podává zprávy vládě,
- ▶ v případě zjištěných nedostatků navrhuje vládě odpovídající opatření,
- ▶ vytváří podmínky pro zřizování, udržování a fungování informačního systému pro sledování a hodnocení provádění politiky soudržnosti.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ano, ŘO je zřízen specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

- ▶ V rámci technické pomoci 11 (pro OP ECP)
- ▶ V rámci technické pomoci 8 (OP EZFRV)

Zprostředkující subjekty (ZS)

Jednotlivá ministerstva – pro OP ECP

Agentura pro zemědělské trhy a rozvoj venkova – PRV



Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

Ministerstva v roli zprostředkujících subjektů OP ECP:

- ▶ Shromažďuje informace pro implementační plán (popsáno níže) a společně se zprostředkujícími subjekty a řídicími orgány se účastní na jeho přípravách;
- ▶ Provádí předběžnou administrativní, technickou, finanční a věcnou kontrolu žádosti o potvrzení operace;
- ▶ Posílat řídicímu orgánu žádost o potvrzení vhodnosti užití metody výběru programu;
- ▶ Realizovat veřejné soutěže nebo výzvy;
- ▶ Provádí administrativní kontroly dle článku 125 Nařízení 1303/2013;
- ▶ Provádí kontroly na místě podle článku 125 Nařízení 1303;
- ▶ Provádí kontrolu plnění úkolů zprostředkujících subjektů;
- ▶ Monitoruje provádění operací, vytváří prognózy a zprávy pro řídicí orgány;
- ▶ Poskytuje řídicímu a certifikačnímu orgánu přehled o dokumentaci v oblasti evropské politiky soudržnosti;
- ▶ Dává pokyny zprostředkujícím subjektům, zkoumá jejich dokumentaci a zprávy a pokud to považuje za nutné, funguje jako zprostředkovatel mezi zprostředkujícím subjektem a řídicím orgánem;;
- ▶ Ověřuje, že příjemci vedou oddělené účty pro každou operaci;
- ▶ Uchovává dokumentaci v souladu s článkem 140 Nařízení 1303/2013 a předpisy pro uchování dokumentů;
- ▶ Zajišťuje správné a včasné vložení údajů do informačních systémů;
- ▶ Zajišťuje publicitu jejich činnosti a informuje veřejnost o provádění evropské politiky soudržnosti.

Agentura pro zemědělské trhy a rozvoj venkova zejména:

- ▶ provádí opatření pro přímé platby,
- ▶ provádí opatření pro rozvoj venkova a opatření na zemědělských trzích,
- ▶ zkoumá administrativní a věcnou přiměřenost žádostí a nároků,
- ▶ při posuzování žádostí provádí řadu kontrol, které zajišťují, že platby jsou v souladu s vnitrostátními a evropskými právními předpisy,
- ▶ zajišťuje přesné a včasné vyplacení schválených prostředků příjemcům,
- ▶ předává zprávy vládním a evropským institucím.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, ZS nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Agentura pro zemědělské trhy a rozvoj venkova:
2 osoby v rámci technické pomoci

Implementující subjekty (IS)

V rámci OP ECP mohou být části kompetencí zprostředkujících subjektů převedeny na tzv. implementující subjekty, kterými jsou nadace a agentury zřizované ministerstvy jakožto zprostředkujícími subjekty.

Jaké jsou hlavní kompetence IS?

Implementující subjekty mohou přebírat následující kompetence:

- ▶ Realizovat veřejné soutěže nebo veřejné výzvy;
- ▶ Provádí administrativní kontrolu podle článku 125 Nařízení 1303/2013 ;
- ▶ Monitoruje provádění informací, vytváří prognózy, podává zprávy zprostředkujícímu subjektu;
- ▶ Poskytuje ŘO a CO vzhled do dokumentace v oblasti evropské politiky soudržnosti;
- ▶ Ověřuje, že příjemci vedou oddělené účty pro každou operaci;
- ▶ Uchovává dokumentaci v souladu s článkem 140 Nařízení 1303/2013 a předpisy pro uchování dokumentů;



- ▶ Zajišťuje správné a včasné vložení údajů do informačních systémů;
- ▶ Zajišťuje publicitu jejich činnosti a informuje veřejnost o provádění evropské politiky soudržnosti.

Jsou IS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Jaké jsou personální kapacity IS?

Ne, IS nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Tato informace nebyla dohledána.

Certifikační orgán (CO)

Ministerstvo financí, Odbor EU fondů – pro OP ECP

Ministerstvo financí, Úřad pro kontrolu rozpočtu - pro PRV

Agentura pro zemědělské trhy a rozvoj venkova – pro OP R

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

Např. *Úřad pro rozpočtovou kontrolu* předkládá stanovisko vypracované v souladu s mezinárodně uznávanými auditorskými standardy o úplnosti, správnosti a pravosti roční účetní závěrky platební agentury, správném fungování systému vnitřní kontroly a zákonnosti a správnosti výdajů.

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Jaké jsou personální kapacity CO?

Ne, CO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Platební orgán (PO)

Ministerstvo financí, Odbor EU fondů – pro OP ECP

Agentura pro zemědělské trhy a rozvoj venkova – pro PRV a OP R

Jaké jsou hlavní kompetence PO?

Kompetence platebních orgánů se významně neliší od kompetencí stanovených přímo Nařízením.

Např. *Agentura pro zemědělské trhy a rozvoj venkova*:

- ▶ odpovídá za řízení a kontrolu výdajů z EZFRV a v oblasti společné zemědělské politiky,
- ▶ provádí úkoly stanovené ve smyslu článku 7 obecného Nařízení.

Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Jaké jsou personální kapacity PO?

Ne, PO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Auditní orgán (AO)

Ministerstvo financí, Úřad pro rozpočtovou kontrolu Slovenské republiky (BSO) – OP ECP

Ministerstvo zemědělství a životního prostředí, Ředitelství pro zemědělství – pro PRV

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

Mezi hlavní kompetence AO zejména patří:

- ▶ koordinace provozu služeb interního auditu rozpočtových výdajových středisek spojených s kontrolou fondů EU,
- ▶ nezávislá kontrola výdajů,



- ▶ pravidelné informování Evropské komise o nesrovnalostech týkajících se využívání finančních prostředků EU,
- ▶ kontaktní místo Evropského úřadu pro boj proti podvodům (OLAF) a koordinace činnosti týkající se ochrany finančních zájmů EU,
- ▶ pravidelné informování Řídícího orgánu o přijatých opatřeních.

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, AO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity AO?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Národní účetní dvůr, Rozpočtová inspekce ministerstva financí

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

Z podstaty jejich poslání, jímž je dohled nad využíváním veřejných zdrojů, mají obě externí instituce pravomoci kontrolovat příjemce i orgány implementační struktury.

Je kontrolní orgán zřízen specificky pro účel ESIF

Nikoliv. Primárně plní své povinnosti ve vztahu ke kontrole státního rozpočtu.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

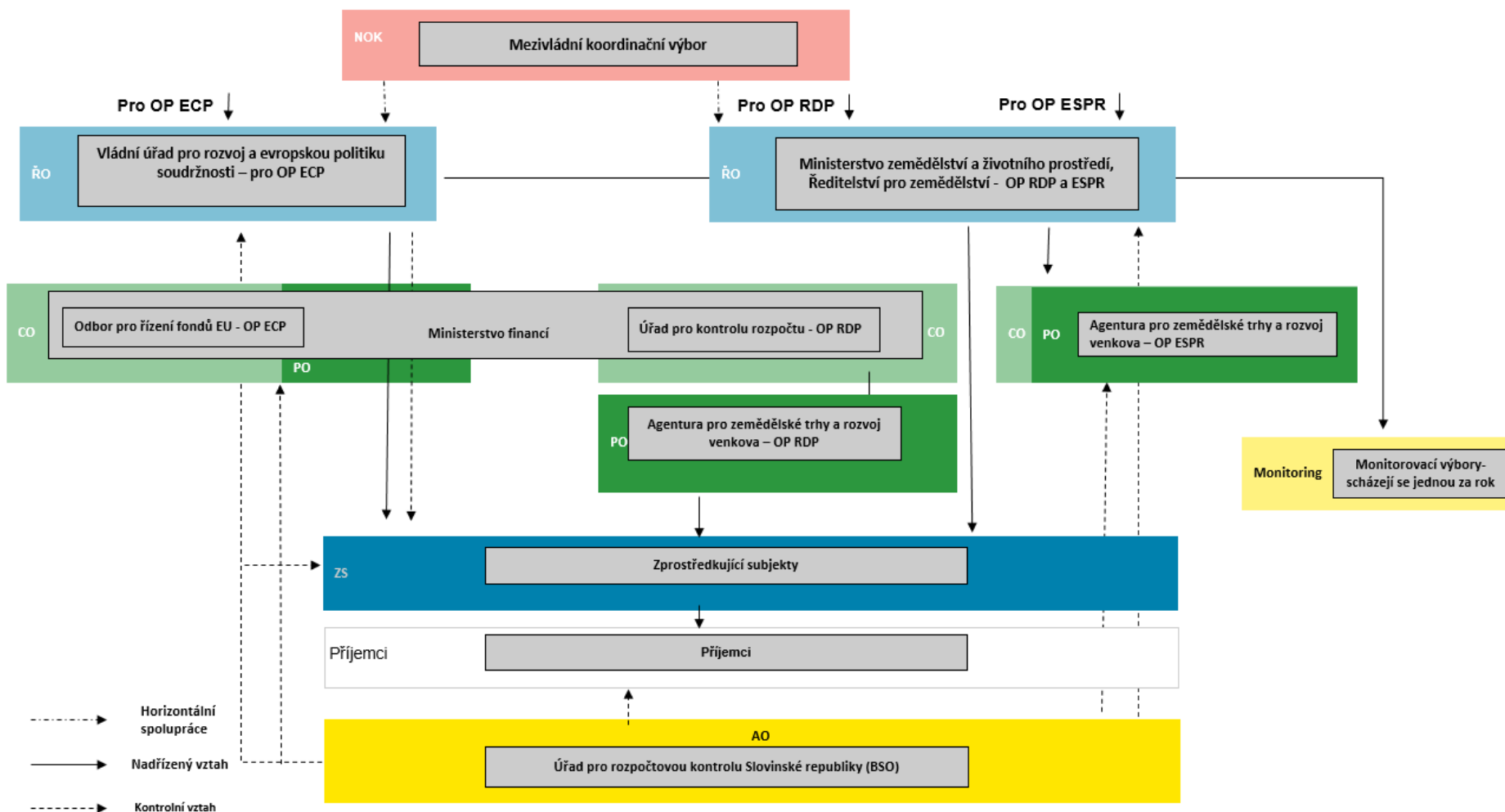
Ano, došlo ke změně v oblasti koordinace tvorby Dohody o partnerství. V předchozím programovacím období to bylo v kompetenci *Ministerstva hospodářského rozvoje a technologie (Oddělení pro plánování, monitoring a hodnocení rozvoje)* a od roku 2014 *Vládního úřadu pro rozvoj a evropskou politiku soudržnosti*.

Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Z důvodu administrativního zjednodušení.



1.26.3. Schéma implementační struktury





1.26.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

Program rozvoje venkova Republiky Slovinsko na období 2014-2020

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, má vlastní metodické prostředí.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, využívají jiné ŘO, CO a PO (viz výše)

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, nevyužívá.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ne, ve Slovinsku OP TP neexistuje.

Název operačního programu analogického k OP R

Námořnictví a rybolov – Slovinsko

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, má vlastní metodické prostředí.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, využívají jiné ŘO, CO a PO (viz výše)

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, využívá se slovinský informační systém pro shromažďování a správu údajů o rybolovu InfoRib.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ne, ve Slovinsku OP TP neexistuje.



1.26.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Spolupráci jednotlivých kontrolních institucí zajišťuje Dohoda o spolupráci mezi orgány řídicím (RO), auditním (AO) a certifikačním (CO). Tato dohoda zavazuje její členy ke sdílení auditních a kontrolních plánů a závěrů jednotlivých kontrol a auditů. Zprostředkující subjekty nejsou přímými účastníky této Dohody. Informace a povinnosti vyplývající z Dohody o spolupráci mezi kontrolními subjekty jsou tak na ZS převedena prostřednictvím delegačních dohod s řídicím orgánem.

Řídicí orgán má také vlastní kontrolní jednotku. Ta provádí kontroly aktivit zprostředkujících subjektů, implementujících subjektů i příjemců. Dále pak vydává příručky ke kontrolním procesům nebo metodiku předcházení podvodům a korupci.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Databáze zjištění napříč kontrolními orgány nebyla nalezena.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

Úřad pro rozpočtovou kontrolu Slovinské republiky

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit designace.
- ▶ Audit operací.
- ▶ Audit řídicích a kontrolních systémů.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Řídicí a kontrolní orgány ESIF (zejm. ZS).
- ▶ Rozpočtová výdajová střediska.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Hlavní zodpovědnost za vymáhání závěrů auditů a kontrol ve vztahu k příjemcům mají zprostředkující subjekty (ministerstva, ZS). Všechny instituce podílející se na kontrole či auditu (tj. AO, ŘO, Národní účetní dvůr) předávají své závěry liniovým ministerstvům (ZS), které se však těmito závěry nemusí řídit. I přes to, že je k tomu Vyhláška nezavazuje, zprostředkující subjekty téměř vždy přebírají závěry kontrolních orgánů a aplikují je na své postupy směrem k příjemcům a jsou také povinny o nich informovat dotčené příjemce. Zprostředkující subjekty tak většinou nevykonávají žádnou kontrolní činnost nad rámec závěrů kontrolních orgánů..

S kým sdílí své závěry?

- ▶ Auditovaným subjektům.
- ▶ Zprostředkujícím subjektům.
- ▶ Řídicím a certifikačním orgánům.
- ▶ Souhrnné zprávy také Evropské Komisi.
- ▶ Krátký popis zjištění je zveřejněn ve Výroční kontrolní zprávě online.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

- ▶ ŘO posílají krátké obecné plány auditů systémů na začátku roku.
- ▶ Příslušným orgánům AO zasílá informaci o vybraném vzorku operací pro audit.



1.26.6. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Slovinsko používalo finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013, nyní alokaci značně zvýšilo.

Pokud ČS využívá FN, do jaké míry?

15 % [% celkové alokace]

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

01 (Research & Innovation), 03 (SMEs), 04 (Low Carbon)

Využití finančních nástrojů je plánováno výhradně v oblasti podpory malých a středních podniků, výzkumu a inovací a nízkouhlíkového hospodářství.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Prostřednictvím FN je plánována podpora zemědělství a sociálního podnikání.

Jaké jsou nepoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Správcem Fondu fondů byla ustanovena národní rozvojová banka - *SID Bank*. Ta většinou pak spolupracuje s komerčními bankami jako zprostředkovateli. Jedním ze zprostředkovatelů je i Slovene Enterprise Fund, jelikož se nepodařilo nalézt dostatek komerčních bank jakožto zprostředkovatelů.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Byl zřízen řídicí výbor finančních nástrojů, který vede Ministerstvo hospodářství jakožto zprostředkující subjekt. Správcem Fondu fondů je pak národní rozvojová banka - *SID Bank*.

1.26.7. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Slovinsko využívá CLLD, ITI a SUD, a to v rozsahu cca 5 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano, podpora CLLD je z EFRR, EZFRV a ENRF. Podpora ITI a SUD je zejména z EFRR, částečně podporováno také ESF.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne, nicméně pro implementaci EFRR a ESF existuje jeden národní OP, k tomu PRV a OP R.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Ano. Implementace CLLD prostřednictvím PRV (EZFRV), OPR (ENRF) a národního OP ECP. Implementace ITI a SUD v rámci národního OP ECP.

ITI bude realizován na úrovni měst.



Koordinační roli CLLD má tzv. *koordinační komise* složená ze zástupců ŘO (*Vládního úřadu pro rozvoj a evropskou politiku soudržnosti a Ministerstva zemědělství*). Koordinaci ITI a SUD zajišťuje ŘO - *Vládní úřad pro rozvoj a evropskou politiku soudržnosti*.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní/územní rozvojové strategie.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

Místní akční skupiny (MAS) budou odpovědné za výběr projektů (operací) k financování na základě veřejných výzev, v souladu s místní rozvojovou strategií. MAS si musí nastavit vlastní systém implementace, monitorování a evaluace.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Ano, implementace makroregionálních strategií (konkrétně *Strategie pro Dunajský region a Strategie pro jadersko-jónský region*) je implementována v kombinaci s ESIF. Operační programy obsahují cíle a intervence naplňující tyto strategie, respektive strategie budou naplňovány i prostřednictvím projektů podpořených z ESIF (včetně programů přeshraniční spolupráce).



1.26.8. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Podle čl. 47 obecného Nařízení bude ustanoven Monitorovací výbor pro sledování OP. Monitorovací výbor se bude skládat ze zástupců ŘO, CO, AO a PO, jakož i zástupců příslušných partnerů v souladu s čl. 5 obecného Nařízení.

Informace o národní metodické úpravě však není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Evaluační skupiny, které jsou součástí Monitorovacího výboru, hrají roli především při poskytování poradenství a pomoci při navrhování evaluačních studií, zajištění kvality výsledků a jejich široké šíření. Skupina sleduje provádění evaluačního plánu na programovací období 2014-2020.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

Provádění politiky soudržnosti je nyní podporováno následujícími IS, které byly vytvořeny odděleně tak, aby odpovídaly specifickým potřebám jednotlivých oblastí.

- ▶ *APPra* - základní systém pro přípravu a analýzu státního rozpočtu.
- ▶ *MFERAC* – podpora plnění státního rozpočtu prostřednictvím jediného účetního systému. Politika soudržnosti je monitorována modulem *Program rozvojových programů*, který sleduje všechny projekty financované nebo spolufinancované ze státního rozpočtu.

Starší programy

- ▶ *ISARR* - sloužil pro potřeby související s prováděním politiky soudržnosti ŘO a zajišťuje plnou informační podporu od fáze plánování, provádění a čerpání operačních programů po fázi podávání zpráv.
- ▶ *IS-PA* – sloužil k certifikaci výdajů a vytváření platebních nároků, které je PO adresován Evropské komisi (čerpá data z *ISARR* a *MFERAC*). Systém má vestavěné automatické kontroly v souladu s pravidly a požadavky Evropské komise, které umožňují kontrolu chyb před provedením úhrady.

Nový monitorovací a řídicí IT systém, který se jmenuje **e-MA**, postupně nahrazuje starý software *ISARR*. *e-MA* je nástroj, který by měl zajišťovat veškerou informační podporu v souvislosti s plánováním, přípravou OP a jejich implementací a reportováním. Řídicí orgán je zcela zodpovědný za vývoj tohoto systému a uzavírá veškeré smlouvy s externími dodavateli IT služeb.

Navíc se ještě používá IT systém provozovaný certifikačním orgánem - **e-CA**, dříve známý jako *IS-PA*. Prostřednictvím *e-CA* se certifikují výlohy a vytváří platební nároky adresované Evropské komisi (EK). *E-CA* pracuje s daty ze systémů *e-MA* a *MFERAC*. Systém má zabudované automatické kontrolní mechanismy, které jsou v souladu s pravidly a požadavky EK. Tyto mechanismy umožňují odhalit chyby ještě před tím, než se provede platba.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Zaznamenána snaha o zavedení e-managementu do veřejné správy a e-cohesion, což je již nastaveno, ale dosud nebylo široce využíváno.

1.26.9. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?



Zvláštní zákon o implementaci ESIF neexistuje.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Využívání ESIF je upraveno následujícími vyhláškami:

- ▶ *Vyhláška o využívání prostředků evropské politiky soudržnosti ve Slovinské republice na programové období 2014-2020 za účelem investic do růstu a zaměstnanosti*, která stanoví účastníky evropské politiky soudržnosti a jejich úkoly, návrh evropské politiky soudržnosti, způsob výběru operací a jejich validace a provádění definovaných operací.
- ▶ *Vyhláška o provádění postupů pro využívání fondů evropské územní spolupráce v Republice Slovinsko v programovém období 2014-2020*, která definuje účastníky a jejich úkoly v rámci programů evropské územní spolupráce, povinnosti NOK, postup v případě nesrovnalostí apod.
- ▶ *Nařízení o provádění rozvoje místních komunit v programovém období 2014-2020*, které stanovuje podmínky pro vznik a postupy pro výběr a schvalování místních akčních skupin, součástí místních rozvojových strategií, úkoly místních akčních skupin a příjemců aj.

Řídící či kontrolní orgány programů spolupráce mají povinnost vydávat programové pokyny a tyto zveřejňovat na internetových stránkách každého programu spolupráce.

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Existence nařízení týkající se výhradně ESIF naznačuje, že úprava závazných postupů je odlišná od národní, nicméně komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Řešení nesrovnalostí je popsáno v čl. 34 *Vyhláška o využívání prostředků evropské politiky soudržnosti v Republice Slovinsko na programové období 2014-2020 za účelem investic do růstu a zaměstnanosti*, v *Zákoně o plnění rozpočtu Slovinské republiky* a v *Pokyny pro podávání zpráv a monitorování nesrovnalostí s Evropskou politikou soudržnosti Investiční cíle pro růst a zaměstnanost pro programové období 2014-2020*.

Pokud řídicí orgán zjistí, že prostředky z politiky soudržnosti byly vynaloženy nesprávně, nejpozději do 15 dnů od neoprávněného použití zjištěných prostředků požádá ŘO zprostředkující subjekt, aby vyžádal platbu od příjemce, a současně o tom uvědomí certifikační orgán a orgán auditu. Za výběr neoprávněných částek od příjemců jsou odpovědné ZS.

Pokud neoprávněné použití prostředků způsobilo vadné fungování systému u řídicího orgánu, zprostředkujícího subjektu nebo jiného orgánu, vrácení peněžních prostředků proběhne způsobem uvedeným v článku 41 *Zákoně o plnění rozpočtu Slovinské republiky*.

Na základě veřejně dostupných dokumentů konkrétní odlišnosti mezi národní a ESIF legislativou nebyly identifikovány, nicméně komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



1.26.10. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Ano, ze *Zákona o plnění rozpočtu Slovenské republiky* vyplývá, že prostředky na předfinancování jsou kryty státním rozpočtem.

EUR

1.26.11. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Informace nebyla nalezena ve veřejně dostupných dokumentech a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



1.27. Slovensko (SK)

1.27.1. Obecné informace, alokace a zacílení

Název členského státu	Kód země
Slovensko	SK
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
9 (9/0)	1/4/8

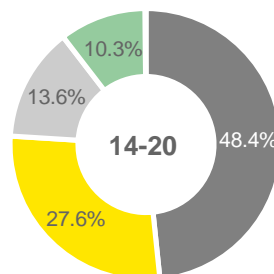
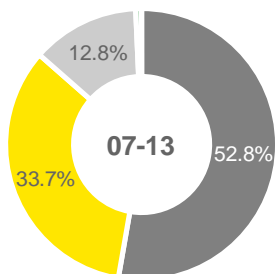
Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 15 079

07-13: 10 985

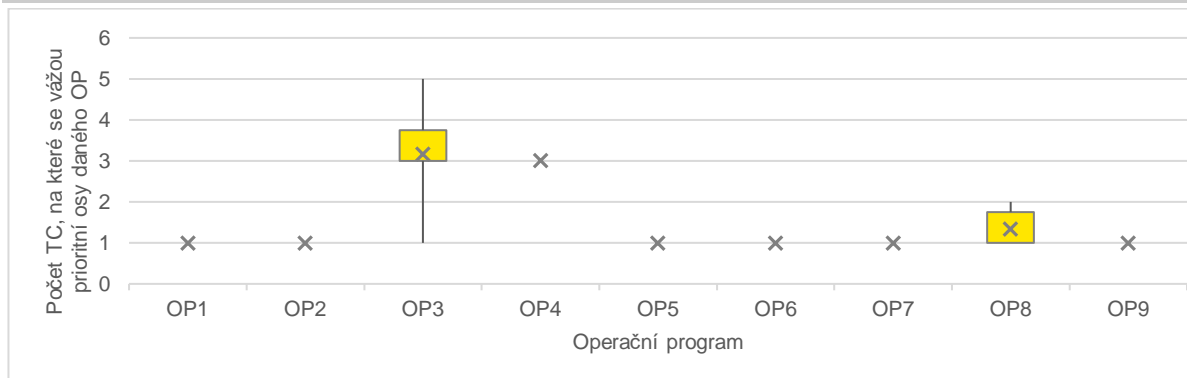
- EFRR
- FS
- ESF
- EZFRV
- ENRF



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
22 %	22 %	33 %	33 %	22 %	44 %	22 %	33 %	33 %	33 %	11 %	0 %
(2/9)	(2/9)	(3/9)	(3/9)	(2/9)	(4/9)	(2/9)	(3/9)	(3/9)	(3/9)	(1/9)	(0/9)

Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle





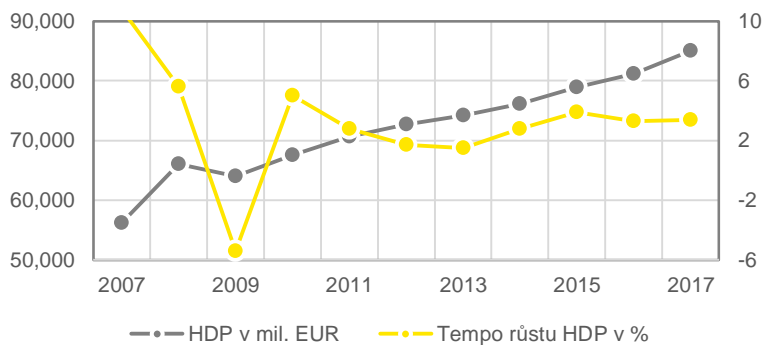
Vývoj hrubého domácího produktu

HDP per capita (EUR/obyv.)

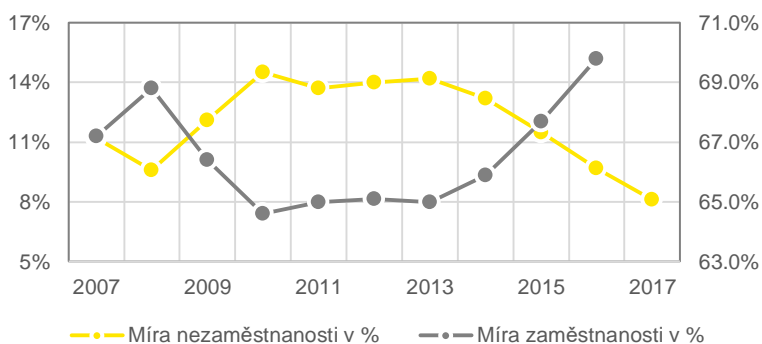
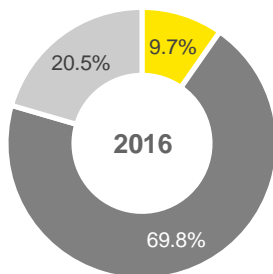
2017: 15 600



2007: 10 400



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.27.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Úřad místopředsedy vlády SR pro investice a informatizaci

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

NOK zejména zabezpečuje:

- ▶ vypracování partnerské dohody,
- ▶ koordinaci a usměrňování subjektů v oblasti systému řízení ESIF kromě systému řízení EZFRV,
- ▶ tvorbu a provoz *IS ITMS2014+*,
- ▶ monitoring a hodnocení výsledků implementace ESIF, je gestorem integrované sítě informačně-poradenských center,
- ▶ aktualizace systému řízení ESIF a dokumentů vydávaných na jeho základě.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Ne, NOK není zřízen specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

Ke dni 31. 12. 2016 bylo vytvořeno 76 pracovních míst a 75 míst bylo obsazeno.

Řídící orgány (ŘO)

Řídícími orgány pro jednotlivé operační programy jsou jednotlivá relevantní ministerstva.

- ▶ *Ministerstvo školství, vědy, výzkumu a sportu Slovenské republiky (OP Výzkumu a Inovací - Val).*
- ▶ *Ministerstvo dopravy a výstavby SR (OP Integrovaná infrastruktura – II).*
- ▶ *Ministerstvo práce, sociálních věcí a rodiny Slovenské republiky (OP Lidské zdroje - LZ).*
- ▶ *Ministerstvo životního prostředí Slovenské republiky (OP Kvalita životního prostředí - KŽP).*
- ▶ *Ministerstvo zemědělství a rozvoje venkova Slovenské republiky (Integrovaného regionálního operačního programu - IROP, OP Rybí hospodářství - RH).*
- ▶ *Ministerstvo vnitra SR (OP Efektivní veřejná správa - EVS).*
- ▶ *Úřad vlády SR (OP Technická pomoc - TP).*

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

Mezi hlavní kompetence ŘO zejména patří:

- ▶ vypracování organizační směrnice ŘO a řídicí dokumentace včetně kontroly OP,
- ▶ vypracování finančního plánu dle nařízení CO a jeho revize,
- ▶ správa údajů v *ITMS2014+* včetně vedení evidence nesrovnalostí,
- ▶ předkládání zpráv o realizaci OP,
- ▶ sledování stavu implementace prioritních os,
- ▶ sledování dodržování povinností příjemců dotace,
- ▶ vedení evidence stavů probíhajících kontrol a auditů,
- ▶ předkládání opatření pro nápravu nedostatků zjištěných jinými kontrolními orgány,
- ▶ předkládání zpráv o výsledcích externího auditu,
- ▶ předcházení zjišťování a řešení nesrovnalostí,
- ▶ přijímání účinných opatření k odstranění systémových nedostatků,
- ▶ ; vymáhání pohledávek za finanční nesrovnalosti příjemců,
- ▶ kontrola žádostí o platbu podle čl. 125 obecného Nařízení a ve smyslu *zákona o finanční kontrole a auditu* a jejich předkládání k posouzení CO,
- ▶ vypracování návrhu zprávy z kontroly žádosti o platbu; plnění úlohy národního kontrolora.



Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ŘO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí ŘO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

Počty jednotlivých pozic jsou dány k 31. 12. 2016, a to v pořadí počtu vytvořených míst / počet obsazených míst

- ▶ 150/139 v rámci OP Val.
- ▶ 148/144 v rámci OP II.
- ▶ 132/119 v rámci OP LZ.
- ▶ 138/100 v rámci OP KŽP - jde o pozice v rámci ŘO a PO.
- ▶ 134/104 v rámci IROP.
- ▶ 65/59 v rámci PRV.
- ▶ 11/10 v rámci programu RH.
- ▶ 54/46 v rámci OP EVS.
- ▶ 23/17 v rámci OP TP.

Zprostředkující subjekty (ZS)

Zprostředkujícími subjekty jsou příslušná liniová ministerstva, centrální agentury pro OP KŽP a krajská zřízení pro IROP.

- ▶ *Slovenská inovační a energetická agentura* pro část OP KŽP.
- ▶ *Slovenská agentura životního prostředí* pro část OP KŽP.
- ▶ *Ministerstvo vnitra* pro část OP KŽP.
- ▶ *Ministerstva práce, sociálních věcí a rodiny SR* pro OP LZ.
- ▶ *Ministerstvo hospodářství* pro OP Val a část OP KŽP.
- ▶ Samosprávné kraje pro IROP.
- ▶ *Ministerstvo kultury* pro IROP.
- ▶ *Ministerstvo zdravotnictví* pro IROP.
- ▶ *Ministerstvo školství, vědy, výzkumu a sportu SR* pro OP LZ a OP Val.

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

Na ZS mohou být delegovány všechny nebo pouze vybrané kompetence řídicích orgánů (viz výše). Některým ZS byly delegovány kompetence jen na část operačního programu (např. pro jednu prioritní osu, či dokonce pouze některé specifické cíle).

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ZS nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí ZS delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízeny jsou.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

K 31. 12. 2016 mají jednotlivé ZS různý počet zaměstnanců, který se pohybuje v rozmezí od 4 do 160.

Certifikační orgán (CO)

Ministerstvo financí Slovenské republiky, konkrétně Sekce evropských fondů.

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

Mezi hlavní kompetence CO zejména patří:

- ▶ vypracování, aktualizace a koordinace systému finančního řízení ESIF a metodické usměrňování platebních jednotek řídicích orgánů,
- ▶ vypracování manuálu procedur CO a jeho zavedení jako organizační směrnice ministerstva,
- ▶ vydávání metodických pokynů a manuálů, organizování školení o finančním řízení,
- ▶ definice požadavků a testování *ITMS2014+* v oblasti finančního řízení, vrácení finančních prostředků a nesrovnalostí,



- ▶ metodické řízení a koordinační postupy účtování CO,
- ▶ posuzování Rozhodnutí o poskytnutí dotace poskytnutých od ŘO;
- ▶ zřízení a správa zvláštních účtů pro prostředky z ESIF;
- ▶ sestavení certifikace a výkazu příspěvku pro EK jako přílohu pro žádost o platbu;
- ▶ vedení měsíčního výkazu nesrovnalostí a vratek v *ITMS2014+*;
- ▶ spolupráce s OLAF.

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotný CO není zřízen specificky pro účely ESIF. Vybraná sekce, které je výkon kompetencí CO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízena je.

Jaké jsou personální kapacity CO?

Ke dni 31. 12. 2016 bylo vytvořeno 81 pracovních míst a 80 míst bylo obsazeno.

Platební orgán (PO)

Roli platebního orgánu vykonávají dva typy subjektů, a to CO – *Ministerstvo financí* a *Platební jednotky* jednotlivých ŘO.

Jaké jsou hlavní kompetence PO?

V případě *Ministerstva financí* jde zejména o:

- ▶ zřízení zvláštních účtů pro prostředky EU na každý fond,
- ▶ zřízení zvláštního účtu pro příjem prostředků od příjemců v rámci finančního vypořádání a vypořádání nesrovnalostí,
- ▶ příjem prostředku z EU na zvláštní účet; převod finančních prostředků EU ze zvláštního účtu na účty příslušné platební jednotky;

V případě *Platebních jednotek* ŘO jde především o:

- ▶ převod finančních prostředků příjemcům.

Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné *Ministerstvo financí* není zřízeno specificky pro účely ESIF. Vybraná sekce, které je výkon kompetencí PCO delegován, nicméně specificky pro účely ESIF zřízena je.

Platební jednotky ŘO jsou zřízeny speciálně za účelem ESIF.

Jaké jsou personální kapacity PO?

- ▶ CO - Ke dni 31. 12. 2016 bylo vytvořeno 81 pracovních míst a 80 míst bylo obsazeno.
- ▶ Počet zaměstnanců *Platebních jednotek* jednotlivých ŘO se pohybuje v rozmezí 5 až 20 osob.

Auditní orgán (AO)

Ministerstvo financí Slovenské republiky, Sekce auditu a kontroly.

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

AO vykonává audit, následnou finanční kontrolu všech programů, nástrojů a projektů z ESIF a jiných finančních nástrojů ze zahraničí.

Je AO zřízen specificky pro účely ESIF?

Ne, AO není zřízen specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity AO?

Ke dni 31. 12. 2016 bylo vytvořeno 63 pracovních míst a 56 míst bylo obsazeno.

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Úřad pro veřejné zakázky (UVO)



Jaké jsou hlavní kompetence KO?

UVO zejména:

- ▶ plní roli odborného garanta, řídicího a kontrolního subjektu v oblasti veřejných zakázek,
- ▶ dohlíží na splnění principů transparentnosti, rovného zacházení a nediskriminace uchazečů a zájemců a také i principů hospodárnosti a efektivnosti při vynakládání finančních prostředků. Vykonává Ex-ante kontrolu veřejných zakázek.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

Ano, podstatnou změnou bylo zavedení celoplošného systému *ITMS2014+*. Došlo tak k významné centralizaci struktury ESIF, zlepšila se transparentnost celého systému.

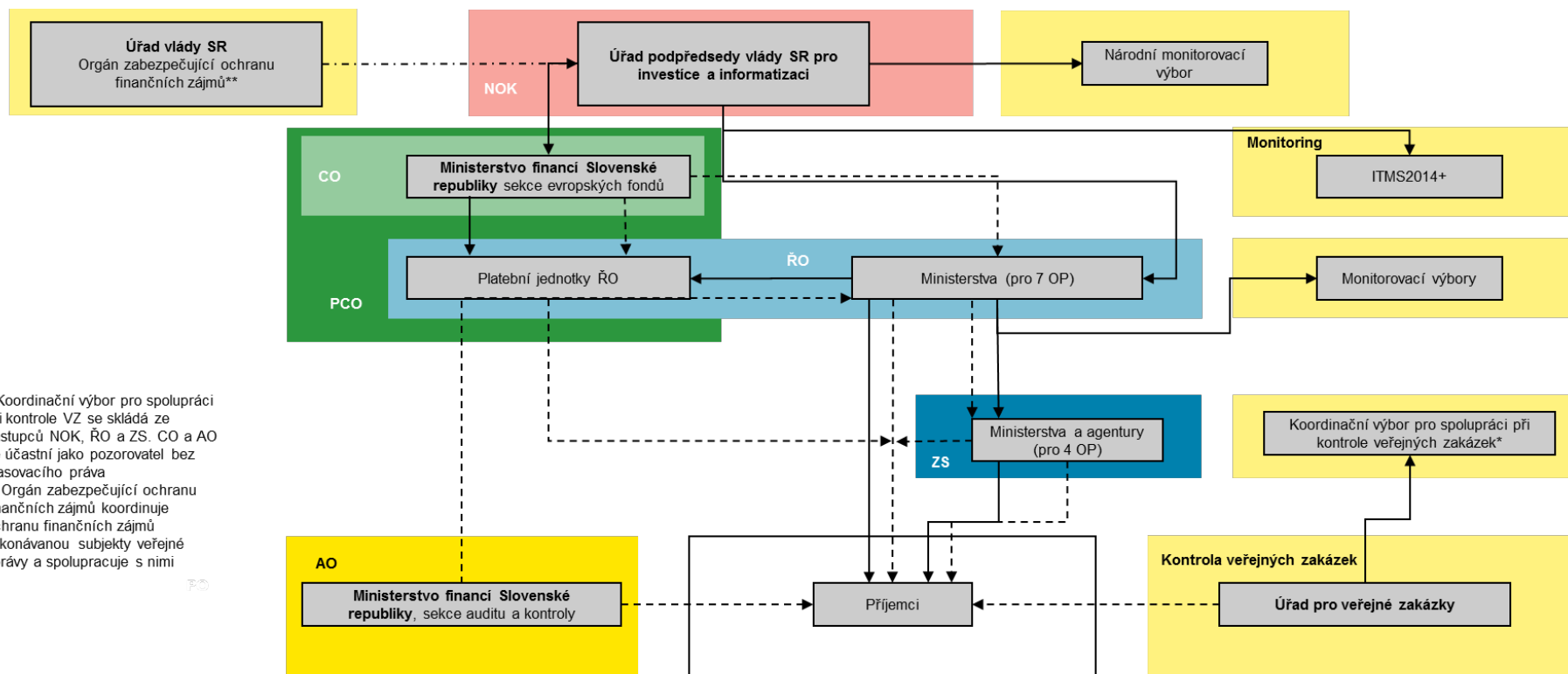
System řízení a finančního řízení ESIF byl zpracován v souladu s legislativou EU pro programové období 2014 – 2020. Tyto metodiky vychází ze stejných dokumentů pro období 2007 – 2013.

Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Ke změnám došlo v souvislosti s požadavky na zavedení jednotného monitorovacího systému a v souvislosti s legislativou pro programové období 2014 – 2020.



1.27.3. Schéma implementační struktury



* Koordinační výbor pro spolupráci při kontrole VZ se skládá ze zástupců NOK, ŘO a ZS. CO a AO se účastní jako pozorovatel bez hlasovacího práva
 ** Orgán zabezpečující ochranu finančních zájmů koordinuje ochranu finančních zájmů vykonávanou subjekty veřejné správy a spolupracuje s nimi

- ▶ Horizontální spolupráce
- ▶ Nadřízený vztah
- ▶ Kontrolní vztah



1.27.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

Program rozvoje venkova SR 2014 – 2020

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, jako CO měla být jmenována externí auditorská společnost. Z hlediska fungování je CO nezávislý na Zemědělské platební agentuře.

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, dle programového dokumentu měl být vytvořený vlastní informační systém pro administraci žádostí o dotaci. Nicméně žádosti a příslušné dokumenty se dodávají v listinné podobě, případně do datové schránky.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ne, program má vlastní technickou pomoc, ze které čerpá ministerstvo a implementační agentura.

Název operačního programu analogického k OP R

Program rybí hospodářství

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ano

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ano

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ano

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ne, OP RH má vlastní technickou pomoc dle nařízení o fondu ENFR



1.27.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Plány auditů jsou centrálně sdíleny pomocí IT systému se všemi zapojenými subjekty. Plán je však obecný, nejde o informace o kontrolách na konkrétních projektech, ale pouze o počty kontrol na rezortu.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

Ministerstvo financí Slovenské republiky, Sekce auditu a kontroly

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit designace.
- ▶ Audit operací.
- ▶ Audit řídicího a kontrolního systému.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Příjemce dotací.
- ▶ Řídící a kontrolní orgány.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ Auditovaná osoba.
- ▶ ŘO, CO, Platební jednotka.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

- ▶ Úřad vládního auditu
- ▶ MF SR.
- ▶ Spolupracující subjekty

Auditní/kontrolní orgán č. 2

Úřad pro veřejné zakázky (UVO)

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Kontroly nadlimitních veřejných zakázek.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Příjemci dotace v kontextu výběrového řízení

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Ano, řídicí orgán nálezy ÚVO akceptuje.

S kým sdílí své závěry?

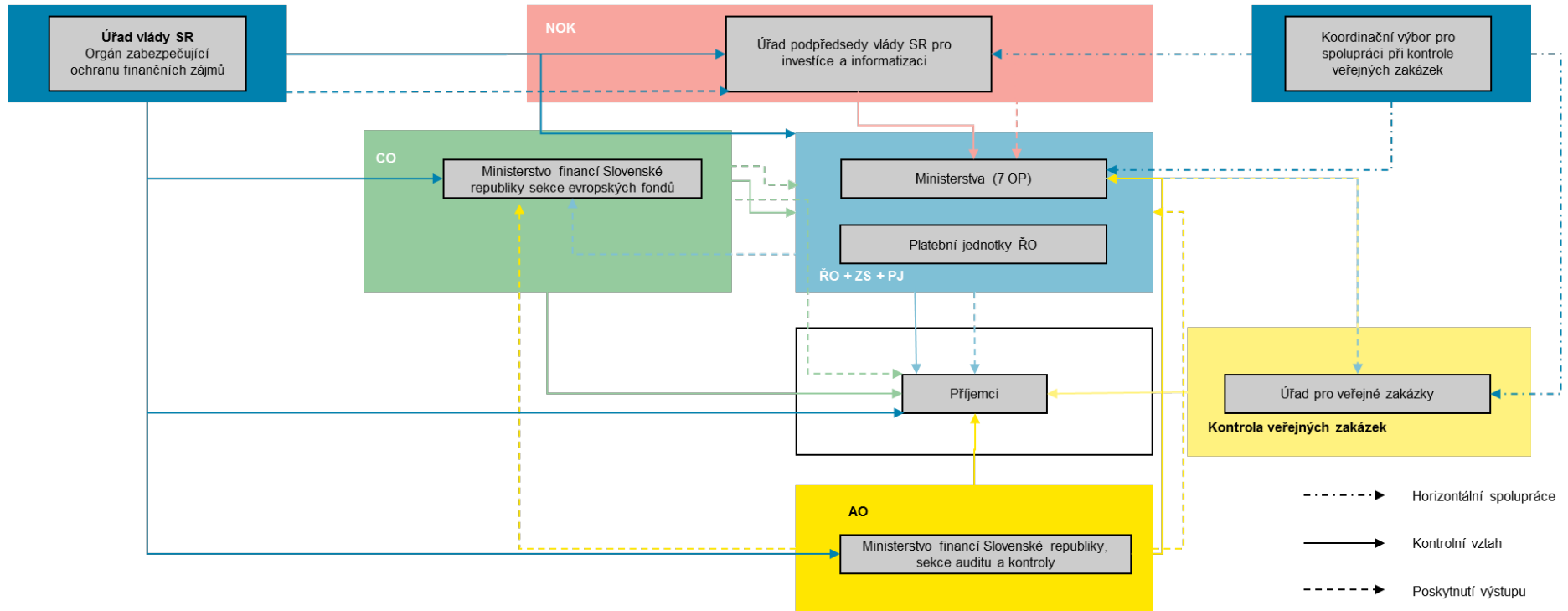
- ▶ Řídící orgán.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



1.27.6. Schéma auditu a kontroly



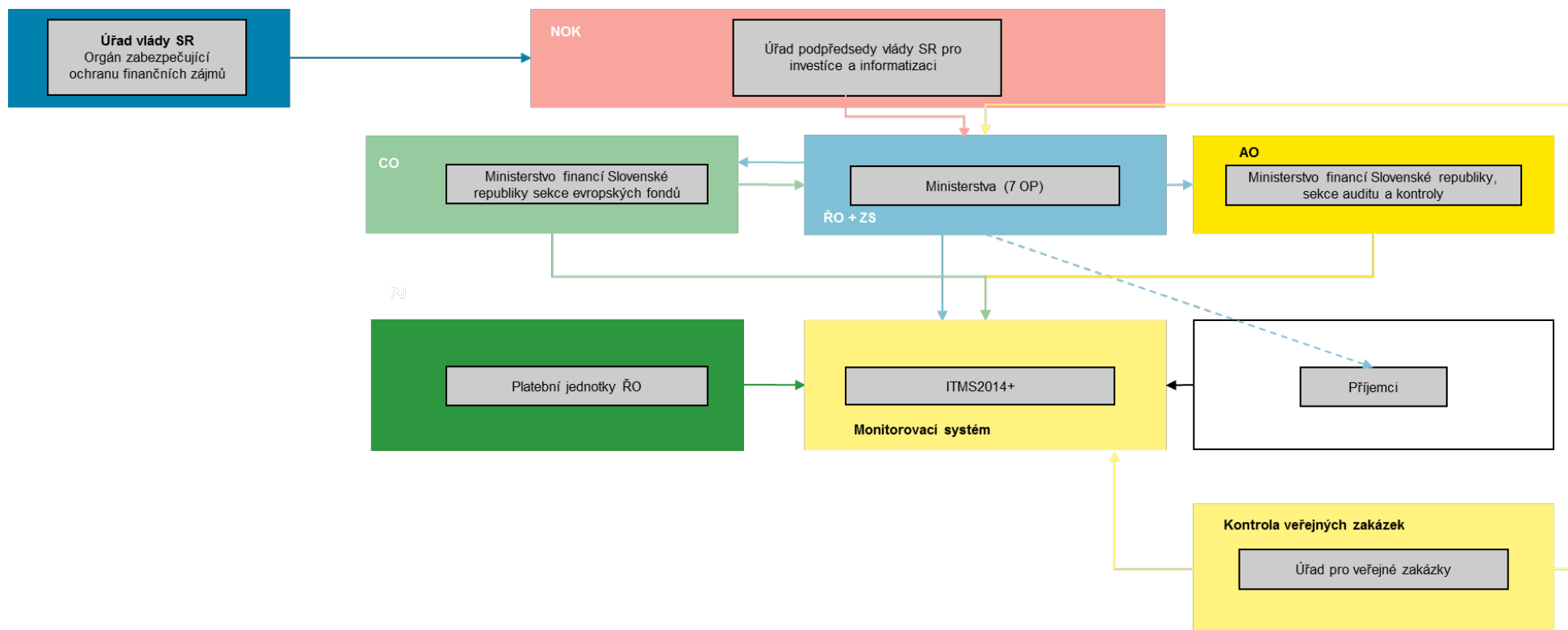
Barva vazeb naznačuje, kdo danou kontrolu provádí a komu zasílá kontrolní zprávu. V rámci implementační struktury existují následující kontrolní vztahy.

- ▶ NOK kontroluje a schvaluje výzvy jednotlivým ŘO. Zprávy o těchto kontrolách předává přímo ŘO.
- ▶ ŘO kontroluje příjemce dotace. Zprávu o těchto kontrolách předává na CO, PO, příjemcům a ÚVO.
- ▶ CO kontroluje žádosti o certifikaci, kontroluje tak ŘO, PO a příjemce. Tyto kontrolované subjekty rovněž obdrží kontrolní zprávu.
- ▶ PO schvaluje Žádost o platbu. Kontrolou tedy prochází příjemci dotace a kontrolní zpráva je předána ŘO a CO.
- ▶ ÚVO kontroluje nadlimitní veřejné zakázky příjemců před podpisem smlouvy s dodavatelem. Ostatní VZ jsou kontrolovány až po uzavření smlouvy s dodavatelem. Kontrolní zprávy jsou předávány ŘO.
- ▶ AO kontroluje příjemce a ŘO. Kontrolní zprávu obdrží ŘO, CO a PO.
- ▶ Orgán zabezpečující ochranu finančních zájmů zajišťuje především koordinaci usměrňování činností orgánů veřejné správy a je při plnění svých úloh oprávněn požadovat od RO, PO, CO, NOK, AO a příjemce.



- Koordinační výbor pro spolupráci při kontrole veřejných zakázek je koordinační orgán mezi ÚVO, NOK a ŘO. CO a AO jsou pouze účastníci bez hlasovacího práva.

Níže uvedené schéma zobrazuje subjekty implementační struktury, které mohou při své kontrolní a monitorovací činnosti objevit **nesrovnalosti**. Šipky znázorňují informační cesty o zjištěné nesrovnalosti. Přerušovaná šipka zobrazuje vztah vymáhání pohledávky za nesrovnalostí od příjemce:



- > Informování o nesrovnalosti
- - - - -> Vymáhání pohledávky za příjemcem dotace



1.27.7. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Slovensko používalo finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013, nyní alokaci na FN navýšilo.

Pokud ČR využívá FN, do jaké míry?

Ano, 3 % z celkové alokace.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

03 (SMEs), 04 (Low Carbon), 06 (Environment & Energy Efficiency), 07 (Network Infrastructures), 08 (Sustainable & Quality Employment), 11 (Public Administration)

Využití finančních nástrojů je plánováno zejména v oblasti podpory malých a středních podniků, nízkouhlíkového hospodářství, životního prostředí & energetické účinnosti, infrastruktury, zaměstnanosti a částečně také veřejné správy.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Ano, prostřednictvím FN je podporováno sociální podnikání. Je plánován vznik *Podfondu sociální ekonomiky na podporu MSP* v této oblasti. Informace o podpoře zemědělství prostřednictvím FN se nepodařilo dohledat.

Jaké jsou nepoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

Implementaci finančních nástrojů řídí *Ministerstvo financí Slovenské republiky* prostřednictvím *Slovenské záruční a rozvojové banky, a.s.* (SZRB), prostřednictvím jejich dceřiných společností *Slovenský investiční holding, a.s.* a *Slovenská záruční a rozvojová banka Asset Management, a.s.*

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Koordinačním orgánem je *Slovenská záruční a rozvojová banka, a.s.*

1.27.8. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Slovensko využívá CLLD, ITI a SUD, a to v rozsahu cca 10 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano. CLLD je plánován k využití v rámci EZFRV (PRV) a EFRR (IROP). ITI a SUD je plánován k využití v rámci EFRR (IROP), podporován měkkými opatřeními v rámci OP LZ (ESF).

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Implementace CLLD prostřednictvím PRV (EZFRV) a IROP (EFRR). Implementace ITI a SUD z IROP (EFRR), podpora aktivit v rámci ITI také ze strany OP LZ (ESF).



Implementace ITI bude probíhat na úrovni NUTS3 regionů.

Koordinační roli CLLD plní *Ministerstvo zemědělství a rozvoje venkova* (MPRV) jako ŘO PRV. MPRV je zároveň ŘO IROP (vztahuje se k CLLD, ITI a SUD).

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní/územní rozvojové strategie.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

Hlavní roli při implementaci CLLD má MPRV jako ŘO PRV a IROP. V jeho kompetenci je vyhlášení výzvy na výběr MAS. Mezi role MAS pak patří mj. realizace výběrových řízení/výzev, přijímání a posuzování žádostí o podporu a monitorování realizace místních rozvojových strategií.

ITI bude implementováno prostřednictvím *regionálních integrovaných územních strategií* (RIÚS), kdy nositelem RIÚS bude partnerství pro tvorbu a implementaci RIÚS složené ze zástupců regionálních i místních samospráv, státní správy, místních iniciativ a sociálních a ekonomických partnerů. Orgánem partnerství bude *Rada partnerství při RIÚS*, jejíž hlavní úloha je při samotném definování cílů RIÚS. Gestorem přípravy a implementace RIÚS jsou vyšší územně-správné celky na úrovni NUTS3, jejichž zásadní rozhodnutí podléhají schválení ze strany *Rady partnerství při RIÚS*. Úloha ŘO je monitorovací a hodnotící realizaci IROP na národní úrovni.

Každý RIÚS bude mít také samostatnou část věnovanou SUD. Zástupci předmětných měst/území budou mít své zástupce v *Radě partnerství při RIÚS*.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Ano, implementace makroregionálních strategií, respektive *Strategie pro Dunajský region* je implementována v kombinaci s ESIF. Operační programy obsahují cíle a intervence naplňující tuto strategii, respektive strategie bude naplňována i prostřednictvím projektů podpořených z ESIF (včetně programů přeshraniční spolupráce).

Překryv cílů *Strategie pro Dunajský region* a ESIF je popsán v Dohodě o partnerství.



1.27.9. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Monitoring je uveden v programovém dokumentu *Systém řízení ESIF* a v dokumentu *Finanční řízení ESIF*. NOK je odpovědný za monitoring OP, který probíhá prostřednictvím *ITMS2014+*. Monitorování pak probíhá prostřednictvím *Monitorovacích výborů* zřízených v rámci ŘO, které vydávají jednou ročně zprávu o stavu implementace jednotlivých OP. Existuje i *Národní monitorovací výbor*, který monitoruje stavy jednotlivých OP a může činit rozhodnutí například o realokaci finančních prostředků.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

Zdrojem dat pro evaluaci je *ITMS2014+*. Hodnocení se zaměřuje na plnění cílů ESIF a realizuje se v souladu s intervenční logikou OP. Hodnocení se provádí ex ante, průběžné a ex post. Hodnocení provádí interní nebo externí hodnotitelé. Závěrečné zprávy jsou zveřejněné i v angličtině.

NOK zajišťuje procesy hodnocení ve spolupráci s ŘO. NOK vytváří metodiky, plán hodnocení a vykonává samotné hodnocení. ŘO vykonává ex ante hodnocení, nastaví spolehlivý systém hodnocení OP, vypracuje plán hodnocení OP a předkládá ho NOK, případně ho aktualizuje.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

Pro implementaci a monitoring ESIF se na Slovensku využívají následující IS:

- ▶ *ITMS2014+* obsahuje veškeré informace o projektech související s jejich administrací (včetně případných nesrovnalostí a pochybení).
- ▶ *CEDIS* je informační systém orgánu auditu, který slouží k evidenci plánů, monitorování a reporting výsledků z vládních auditů prostředků EU a prostředků ostatních nástrojů finanční pomoci ze zahraničí poskytovaných SR na základě mezinárodních smluv a dohod;
- ▶ *ISUF* je samostatný účetní systém, vyvíjený a spravovaný CO, subjekty zapojenými do finančního řízení a implementace projektů ESIF (PO), pro účtování transakcí týkajících se projektů.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

V případě administrace PRV.

Další monitorovací a koordinační orgány mimo implementační strukturu ESIF (MKO)

Národní monitorovací výbor (NMV) zřízený NOK.

Jaké jsou hlavní kompetence MKO?

Hlavní kompetence MKO zejména jsou:

- ▶ monitoring a vyhodnocování realizace cílů politiky soudržnosti a stavu implementace ESIF,
- ▶ monitoring stavu v dosahování cílových hodnot měřitelných ukazatelů a návrh opatření na zvýšení efektivity a účinnosti implementace ESIF,
- ▶ schvalování plánu hodnocení ESIF,
- ▶ Bere na vědomí navrhnuté realokace finančních prostředků a zprávu koordinačního výboru pro veřejné zakázky.

Další monitorovací a koordinační orgány mimo implementační strukturu ESIF (MKO)

Monitorovací výbory (MV), zřízeny jednotlivými ŘO.



Jaké jsou hlavní kompetence MKO?

Monitorovací výbor zejména:

- ▶ poskytuje konzultace a vydává stanoviska ke změnám OP navrženým ŘO,
- ▶ vyjadřuje se k pokroku OP vzhledem ke stanovenému výkonnostnímu rámci,
- ▶ vyjadřuje se k realizaci velkých projektů a implementaci globálních grantů,
- ▶ vyjadřuje se k pokroku implementace finančních nástrojů,
- ▶ schvaluje metodiku kritérií použitých při výběru projektů,
- ▶ schvaluje výroční a závěrečné zprávy o realizaci OP, plán hodnocení OP a všechny jeho změny.

Další monitorovací a koordinační orgány mimo implementační strukturu ESIF (MKO)

Koordinační výbor pro spolupráci při kontrole veřejných zakázek, zřízen ÚVO.

Jaké jsou hlavní kompetence MKO?

Jedná se o odborné fórum zřízené pro účely koordinace, spolupráce a výměnu zkušeností v oblasti veřejných zakázek. Mimo jiné informuje o závažných nedostacích zjištěných při auditech a kontrolách, které mohou být systémového charakteru

Další monitorovací a koordinační orgány mimo implementační strukturu ESIF (MKO)

Úřad vlády SR

Jaké jsou hlavní kompetence MKO?

Představuje orgán zabezpečující ochranu finančních zájmů (koordinační útvar pro boj proti podvodům).

- ▶ Shromažďuje údaje o nesrovnalostech od subjektů veřejné správy.
- ▶ Plní úkoly v oblasti ochrany finančních zájmů.
- ▶ Poskytuje součinnost při administrativním vyšetřování.
- ▶ Oznamuje nesrovnalosti EK.
- ▶ Zabezpečuje, koordinuje a monitoruje výměnu informací mezi subjekty veřejné správy ve vztahu k OLAF, když jde o podezření na podvod a jiné protiprávní jednání při poskytování příspěvku.

1.27.10. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ano, na Slovensku existuje *zákon č. 292/2014, o příspěvku poskytovaném z evropských strukturálních a investičních fondů*. Tento zákon upravuje právní vztahy při poskytování příspěvku v programovém období 2014 – 2020, a to zejména:

- ▶ Strukturu a působnost jednotlivých orgánů,
- ▶ postup při poskytování příspěvku,
- ▶ zvláštní postupy pro specifické druhy projektů (velké projekty, národní projekty a další),
- ▶ certifikaci výdajů,
- ▶ vypořádání finančních vztahů.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Další zákony a podzákoné předpisy, které upravují postupy při řízení jednotlivých projektů:

- ▶ *Zákon č. 357/2015, o finanční kontrole,*
- ▶ *Zákon č. 263/1999 o veřejných zakázkách,*
- ▶ *Zákon č. 523/2004 o rozpočtových pravidlech veřejné správy,*



- ▶ *Nařízení Ministerstva financí č. 2/2015* které je určeno pro ŘO, SZ, CO, PO, příjemce, AO, orgán zabezpečující ochranu finančních zájmů.

Zákony a nařízení ministerstva jsou obecně závazné a jednostranně vynutitelné, přičemž jejich hierarchie odpovídá pořadí jejich výčtu, tj. zákon je nadřazený nařízením.

Z oblasti metodiky a metodických pokynů lze zmínit následující centrálně vydávané systémy:

- ▶ *Systém finančního řízení ESIF*, dokument schvalovaný Vládou SR, který vychází z evropské legislativy a obdobného dokumentu pro předcházející období, subjekty implementační struktury jej musí zahrnout do svých vnitřních předpisů,
- ▶ *Systém řízení ESIF*, dokument schvalovaný Vládou SR, jehož aktualizace má na starosti statutární orgán NOK. Má zabezpečit správné uplatňování pravidel legislativy EU a Slovenska.

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Částečně ano. Na základě komunikace se zástupci AO a CO bylo zjištěno, že kontrola projektů v národních programech se řídí primárně zákonem 357/2015 o finanční kontrole. Tento zákon říká, že mohou být auditovány všechny projekty s příspěvkem z veřejných rozpočtů. Ústřední orgány však nemají tak silnou pozici u národních programů, jako tomu je u projektů ESIF. Národní programy se dále mohou řídit vlastním zákonem o zřízení příslušného dotačního programu a zároveň pro ně platí některé zákony stejně jako pro ESIF (např. zákon o veřejných zakázkách). Národní programy nemají jednotný monitorovací informační systém ani informační systém. Rovněž nemají metodické pokyny rozpracované do takové míry detailu jako programy ESIF. Systém řízení projektů nepodléhá zákonu o správním řádu.

Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Nesrovnalosti jsou upraveny v *Nařízení Ministerstva financí 2/2015*. Jsou definovány 4 druhy nesrovnalostí (porušení finanční disciplíny, trestný čin, nesrovnalost ve veřejné zakázce a nesrovnalost v účetnictví) bez ohledu na původ prostředků z evropských či národních fondů. Porušení finanční disciplíny z pohledu národní legislativy je definováno v *Zákoně o rozpočtových pravidlech veřejné správy* a vychází z Evropské legislativy.

Postup řešení nesrovnalosti je monitorován z pohledu orgánu, který nesrovnalost odhalil a z pohledu řídicího orgánu. Veškeré záznamy o nesrovnalostech se zadávají do *ITMS2014+*. Vymáhání nezpůsobilých prostředků, kdy nešlo k porušení finanční disciplíny, je prováděno přímo ŘO, který může delegovat vymáhání na zprostředkující subjekt, ale faktická zodpovědnost leží na ŘO.

Na základě komunikace se zástupci AO a CO bylo zjištěno, že v případě nesrovnalostí s porušením finanční disciplíny je řešení nesrovnalosti předáno Úřadu vládního auditu (obdobu českého finančního úřadu, odvolat se lze k Ministerstvu financí tedy další řešení nesrovnalosti s porušením finanční disciplíny je řešeno obdobným způsobem jako v České republice.). Dle zákona 523/2004 je oprávněn rozhodovat o odvodech, penále a pokutách. O dalších nesrovnalostech rozhoduje jen ŘO.

1.27.11. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

Ano.

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

EUR.



1.27.12. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Začíná se jednat na úrovni koordinačního výboru a případně pracovních skupin o zkušenostech z programového období 2014-2020. Jednání probíhají na úrovni NOK, CO, ŘO, AO. V lednu 2018 vydal NOK brožuru výchozí pozice SK k politice soudržnosti po roce 2020.

V rámci neformálního rozhovoru s NOK byly diskutovány priority na období 2021-2027. NOK by rád snížil počet OP. S tímto zeštíhlením souvisí i centralizace jednotlivých subjektů implementační struktury. NOK by rád stanovil jako prioritu dobudování nedostatečné infrastruktury, snižování důrazu na Inovace a Smart technologie vzhledem k absorpční schopnosti uchazečů o dotaci v této oblasti a negativní zkušenosti z předchozího programovacího období.



1.28. Spojené království (UK)

1.28.1. Obecné informace, alokace a zacílení

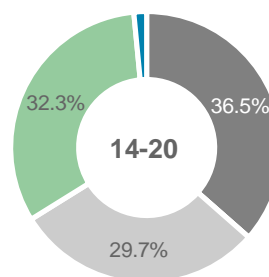
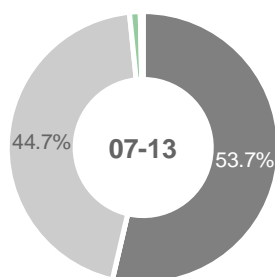
Název členského státu	Kód země
Spojené království	UK
Počet operačních programů (OP/ROP)	Počet územních celků (NUTS1/NUTS2/NUTS3)
17 (1/16)	12/41/179

Celková plánovaná alokace (dle programovacího období a dle fondu)

Celková alokace
(mil. EUR)

14-20: 16 053

07-13: 9 539



Podíl (celo)národních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

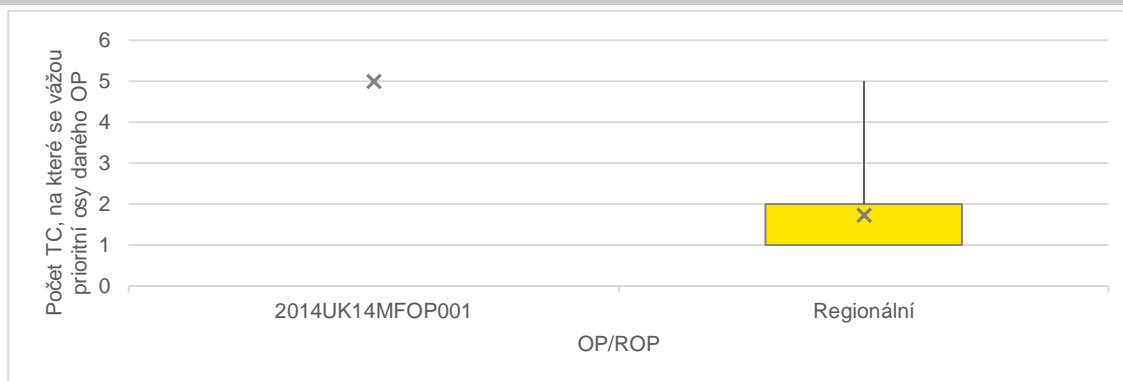
TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
0 %	0 %	100 %	100 %	0 %	100 %	0 %	100 %	0 %	0 %	0 %	0 %
(0/1)	(0/1)	(1/1)	(1/1)	(0/1)	(1/1)	(0/1)	(1/1)	(0/1)	(0/1)	(0/1)	(0/1)

Podíl regionálních operačních programů, které se vážou na jednotlivé tematické cíle

TC1	TC2	TC3	TC4	TC5	TC6	TC7	TC8	TC9	TC10	TC11	TC12
56 %	43 %	63 %	63 %	31 %	38 %	13 %	63 %	63 %	63 %	0 %	0 %
(9/16)	(7/16)	(10/16)	(10/16)	(5/16)	(6/16)	(2/16)	(10/16)	(10/16)	(10/16)	(0/16)	(0/16)



Zacílení prioritních os jednotlivých operačních programů v návaznosti na tematické cíle

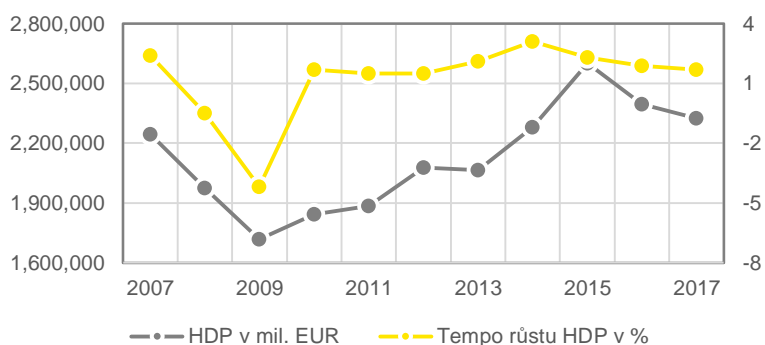


Vývoj hrubého domácího produktu

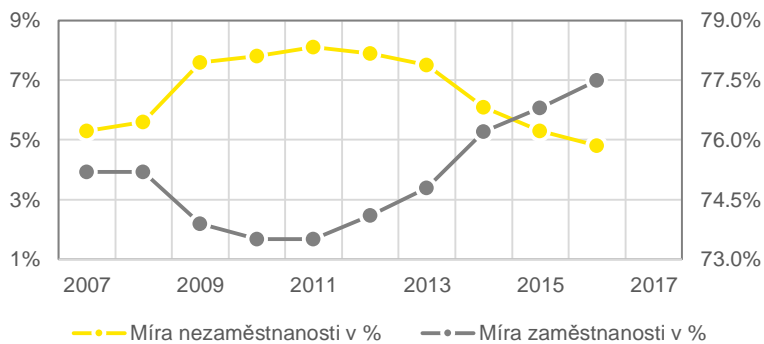
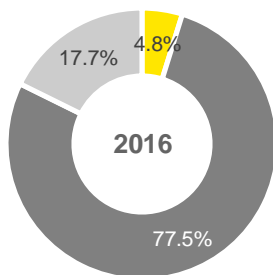
HDP per capita (EUR/obv.)

2017: 35 200

2007: 36 600



Vývoj pracovního trhu, stav k roku 2016





1.28.2. Hlavní aktéři

Národní orgán pro koordinaci (NOK)

Ministerstvo pro podnikání, energetiku a průmyslovou strategii hraje roli národního orgánu pro koordinaci v případě implementace EFRR a ESF, zatímco v případě ekvivalentů PRV a OPR plní tuto funkci *Ministerstvo pro životní prostředí, potravinu a záležitosti venkova a Koordinační orgán Spojeného království*.

Jaké jsou hlavní kompetence NOK?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Je NOK zřízen specificky pro účely ESIF?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Jaké jsou personální kapacity NOK?

Skotsko: 71 zaměstnanců pracujících pro ESIF
Informace z ostatních zemí Spojeného království nejsou veřejně dostupné a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Řídící orgány (ŘO)

ŘO jednotlivých ROPů (EFRR, ESF a EZFRV) jsou příslušné ekvivalenty ministerstev (vládní divize) jednotlivých zemí Spojeného království. ŘO ekvivalentu OPR je *Organizace pro řízení námořní dopravy*, nevládní výkonný orgán veřejné správy.

Jaké jsou hlavní kompetence ŘO?

Anglie: Vymáhání nesrovnalostí.

ŘO v Severním Irsku zejména:

- ▶ zajišťuje, aby byly financované operace v souladu s příslušnými kritérii,
- ▶ ověřuje, že výdaje příjemců vznikly a jsou v souladu s evropskými a vnitrostátními pravidly,
- ▶ zajišťuje vedení obsahující informace potřebné pro finanční řízení, monitoring, verifikace, auditu a evaluace,
- ▶ zajišťuje, aby hodnocení OP probíhalo podle potřeby,
- ▶ zajišťuje, aby byla zachována odpovídající auditní stopa,
- ▶ zajišťuje, aby měl CO veškeré informace nezbytné pro certifikaci,
- ▶ připravuje a předkládá výroční a závěrečné zpráv o provádění programu,
- ▶ poskytuje EK informace, které jí umožní hodnotit projekty většího rozsahu.

Jsou ŘO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Některé samotné ŘO jsou zřízeny specificky pro účely ESIF (Skotsko, Wales, Gibraltar) a některé ne (Anglie, Severní Irsko). Dále také vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí ŘO delegován, jsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ŘO?

Wales: celkem 5000 zaměstnanců ministerstva, přesný počet zaměstnanců v oddělení ESIF nebyl upřesněn, neboť komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



Zprostředkující subjekty (ZS)

Anglie: ZS jsou jmenovány např. za účelem výběru projektů s přidanou hodnotou pro lokální rozvoj (zejména městská zastupitelstva aj.).

Jaké jsou hlavní kompetence ZS?

Např. ZS v Severním Irsku zejména:

- ▶ informuje ŘO o všech navrhovaných změnách,
- ▶ nabízí financování příjemcům,
- ▶ provádí ověření administrativních, technických a finančních aspektů každého projektu,
- ▶ zajišťuje, aby byl sledován a vykazován výkon proti dohodnutým výstupům,
- ▶ zaznamenává všechny relevantní informace do databáze OP,
- ▶ zajišťuje, aby byla zachována odpovídající auditní stopa,
- ▶ zajišťuje dodržování platných evropských a vnitrostátních pravidel,
- ▶ zaznamenává a oznamuje nesrovnalosti.

Jsou ZS zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, samotné ZS nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity ZS?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Certifikační orgán (CO)

Certifikačním orgánem je vždy příslušný ŘO (s výjimkou Gibraltarů, kde je sjednocená role PCO plněna samostatnou institucí). V případě ekvivalentů PRV se jedná o národní auditní úřady a v případě ekvivalentu OPR činnost vykonává *Koordinační orgán Spojeného království*.

Jaké jsou hlavní kompetence CO?

Např. CO v Severním Irsku má zejména následující kompetence:

- ▶ vypracovává a předkládá ověřené výkazy výdajů a žádosti o platbu Evropské komisi,
- ▶ potvrzuje, že výkazy výdajů jsou přesné, založené na spolehlivých účetních systémech a ověřitelných podpůrných dokumentech, v souladu s evropskými a vnitrostátními pravidly a prostředky byly vynaloženy v souvislosti s vhodně vybranými činnostmi,
- ▶ zajišťuje, aby od ŘO dostával odpovídající informace pro účely certifikace,
- ▶ pro účely certifikace nahlíží do všech auditů prováděných auditním orgánem nebo na jeho odpovědnost,
- ▶ vede účetní záznamy o výdajích v počítačové podobě pro EK,
- ▶ vede účty o částkách zpětně vyplácených a vymáhaných částkách.

Jsou CO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Některé samotné CO jsou zřízeny specificky pro účely ESIF (Skotsko, Wales, Gibraltar) a některé ne (Anglie, Severní Irsko). Dále také vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí ŘO delegován, jsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity CO?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Platební orgán (PO)

V případě Anglie, Skotska a ESF ROPu Severního Irsku je platebním orgánem vždy příslušný ŘO. V případě Walesu a EFRR ROPu Severního Irsku je platebním orgánem jiné vybrané ministerstvo.



Na Gibraltaru vykonává sjednocenou roli PCO státní pokladna při úřadu vlády. V případě ekvivalentů PRV a OPR je činnost PO delegována různorodě (ministerstva, vládní agentury aj.).

Jaké jsou hlavní kompetence PO?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Jsou PO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Některé PO jsou zřízeny specificky pro účely ESIF a některé ne. Vybrané útvary institucí, kterým je výkon kompetencí ŘO delegován, jsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity PO?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Auditní orgán (AO)

Auditním orgánem je vždy útvar interního auditu vlády dané země Spojeného království (s výjimkou Severního Irsku, kde je role AO vykonávána vybraným ministerstvem, které je v případě EFRR také ŘO daného programu). V případě ekvivalentů PRV plní roli AO vždy příslušné CO (tj. národní auditní úřady daných zemí) a v případě ekvivalentu OPR je to útvar interního auditu *Ministerstva pro životní prostředí, potravin a záležitosti venkova*.

Jaké jsou hlavní kompetence AO?

Např. AO v Severním Irsku má zejména následující kompetence:

- ▶ zajišťuje, aby audity byly prováděny s cílem ověřit účinné fungování řídicího a kontrolního systému programu,
- ▶ zajišťuje, aby byly prováděny audity operací na základě vhodného vzorku pro ověření vykázaných výdajů,
- ▶ předkládá strategie auditu Evropské komisi,
- ▶ předkládá výroční kontrolní zprávy Evropské komisi,
- ▶ vydává stanoviska k tomu, zda systémy řízení a kontroly účinně fungují,
- ▶ předkládá prohlášení o ukončení programu.

Jsou AO zřízeny specificky pro účely ESIF?

Ne, žádné AO nejsou zřízeny specificky pro účely ESIF.

Jaké jsou personální kapacity AO?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Další kontrolní orgány mimo implementační strukturu ESIF (KO)

Další kontrolní orgány nebyly nalezeny, avšak tato informace nebyla potvrzena, neboť neproběhla úspěšná komunikace se zástupci relevantních orgánů.

Jaké jsou hlavní kompetence KO?

Irelevantní.

Je kontrolní orgán zřízen specificky pro účel ESIF

Irelevantní.

Došlo v implementační struktuře ESIF k nějakým významným změnám oproti období 2007-2013?

Skotsko: Oproti 2017-2013 je v nynějším programovacím období méně implementačních subjektů. Dále se začaly ověřovat platby a zadávání zakázek před zaplacením veškerých nákladů.



EVROPSKÁ UNIE
Fond soudržnosti
Operační program Technická pomoc



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR



Informace z ostatních zemí není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

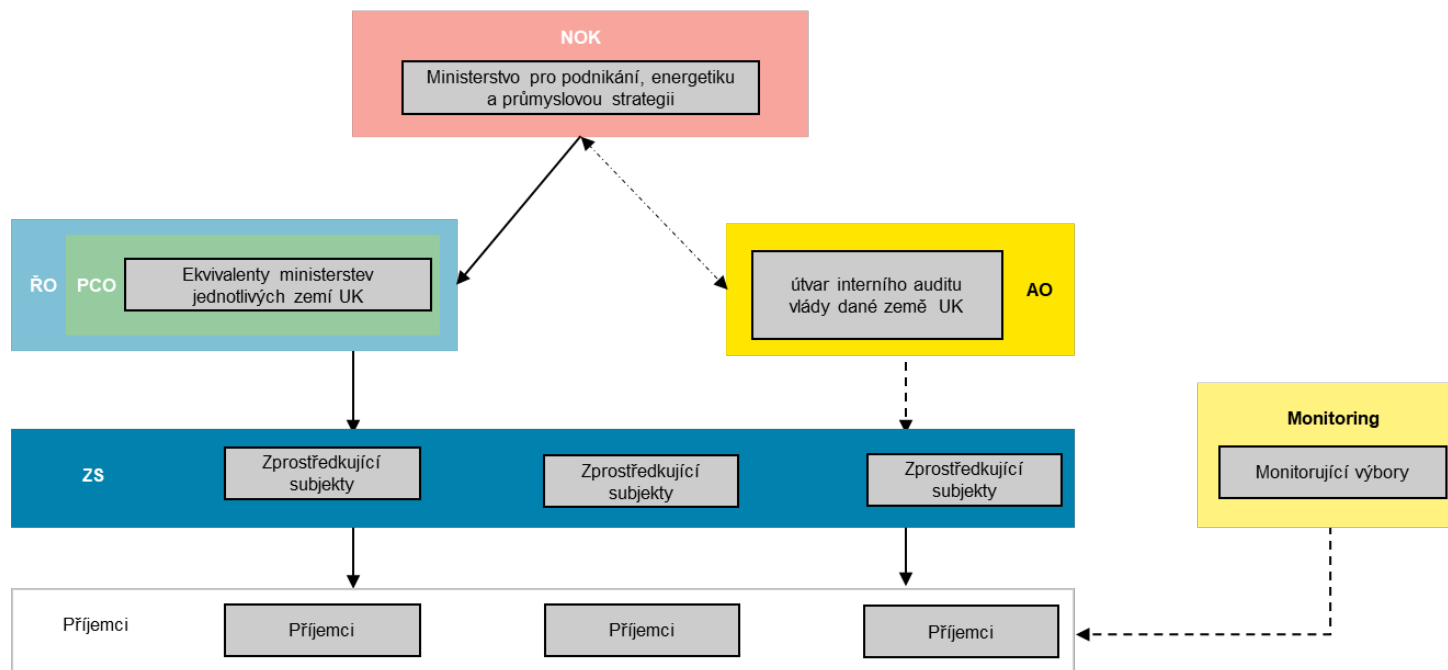
Proč k výše zmíněným změnám v implementační struktuře došlo?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



1.28.3. Schéma implementační struktury

Platí pro OP Anglie (ERDF i ESF/ YEI), Skotsko (ERDF i ESF/ YEI) a Severní Irsko (ESF):

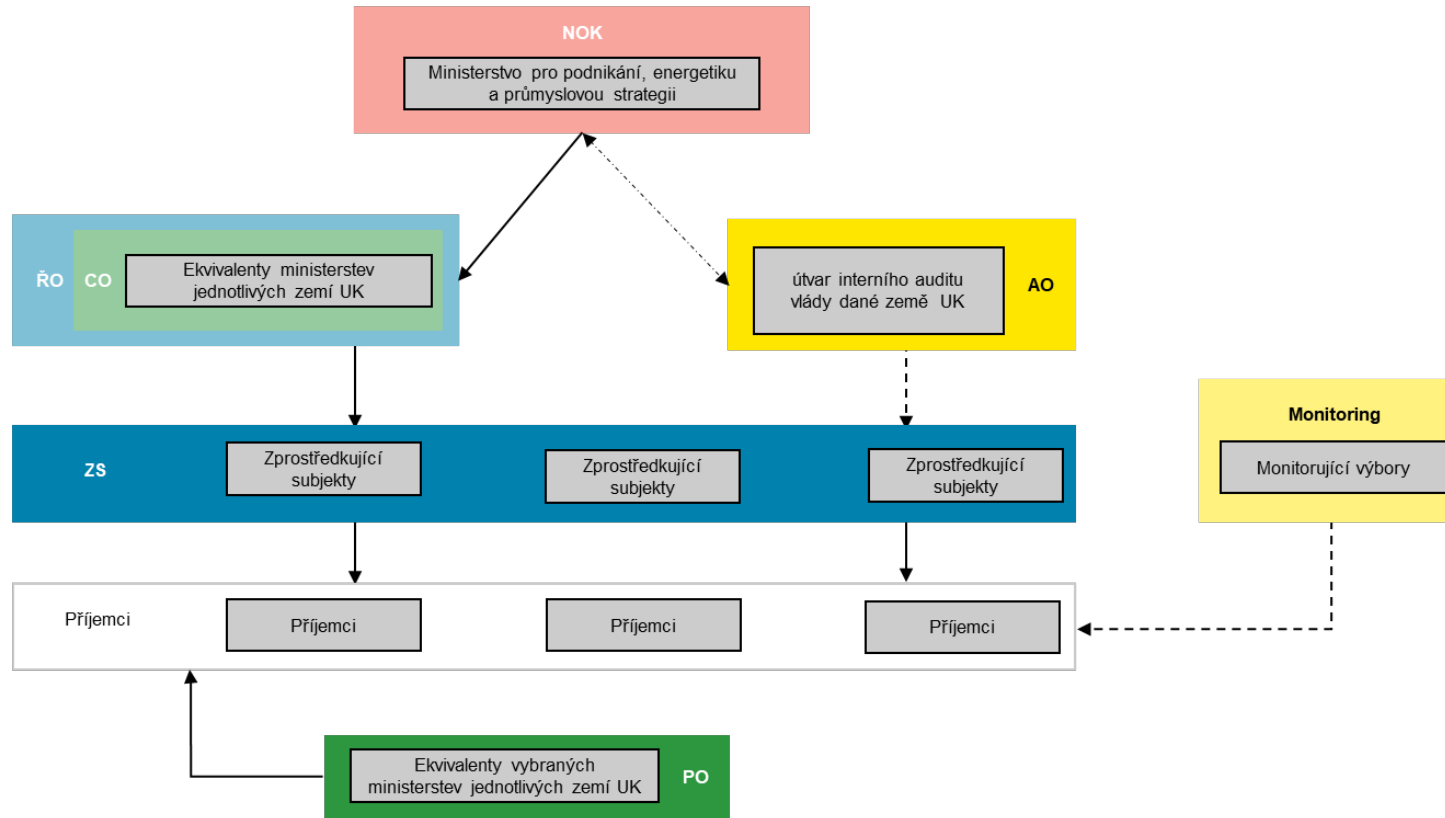


* OP Gibraltar má specifickou implementační strukturu, která není reflektovaná tímto schématem.

** AO OP Severní Irsko (ERDF) spadá pod ŘO.



Platí pro OP Západní Wales a údolí (ERDF i ESF), Východní Wales (ERDF i ESF):



* OP Gibraltar má specifickou implementační strukturu, která není reflektovaná tímto schématem.
** AO OP Severní Irsko (ERDF) spadá pod RO.



1.28.4. Programy analogické k P RV a OP R

Název operačního programu analogického k P RV

- ▶ *Venkovský program rozvoje (regionální) – Anglie*
- ▶ *Venkovský program rozvoje (regionální) – Severní Irsko*
- ▶ *Venkovský program rozvoje (regionální) – Skotsko*
- ▶ *Venkovský program rozvoje (regionální) – Wales*

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, nevyužívají (viz výše).

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, nevyužívají.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ne, ve Spojeném království OP TP neexistuje.

Název operačního programu analogického k OP R

European Maritime and Fisheries Fund - Operational Programme for the United Kingdom (2014UK14MFOP001)

Je pro OP závazné stejné metodické prostředí?

Ne, není.

Využívá OP stejné svodné nástroje (AO, PCO)?

Ne, nevyužívají (viz výše).

Využívá OP stejné IT prostředí?

Ne, nevyužívají.

Čerpá z OP TP v daném členském státě?

Ne, ve Spojeném království OP TP neexistuje.



1.28.5. Audit a kontrola

Existuje centrálně koordinované sdílení plánů kontrol mezi kontrolními / auditními subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Existuje databáze zjištění obsahující zjištění identifikovaná napříč kontrolními / auditními orgány?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Auditní/kontrolní orgán č. 1

Auditní orgán: Útvar interního auditu vlády dané země Spojeného království (s výjimkou Severního Irska, kde je role AO vykonávána vybraným ministerstvem, které je v případě EFRR také ŘO daného programu).

Jaké kontroly / audity vykonává?

- ▶ Audit řídicího a kontrolního systému,
- ▶ Audit operací.

Které subjekty je oprávněn kontrolovat?

- ▶ Řídící orgány.
- ▶ Příjemce dotace.

Jsou závěry činěné orgánem závazné pro kontrolované / auditované subjekty?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

S kým sdílí své závěry?

- ▶ Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

Sdílí plány kontrol s jinými subjekty?

- ▶ Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



1.28.6. Finanční nástroje

Využívá členský stát finanční nástroje (FN)?

Ano, Spojené království používalo finanční nástroje již v předchozím období 2007-2013, nyní alokaci zvýšilo.

Pokud ČS využívá FN, do jaké míry?

Ano, 11 % z celkové alokace.

V jakých oblastech jsou FN zejména využívány?

01 (Research & Innovation), 03 (SMEs), 04 (Low Carbon), 06 (Environment & Resource Efficiency)

Využití finančních nástrojů je plánováno zejména v oblasti podpory malých a středních podniků, dále také v oblasti výzkumu a inovací a nízkouhlíkového hospodářství.

Je prostřednictvím FN podporováno zemědělství či sociální podnikání?

Podpora sociálního podnikání a zemědělství je zvažována.

Jaké jsou nepoužívanější implementační struktury FN? Jaké subjekty jsou do implementace FN zapojeny? (soukromoprávní vs. veřejnoprávní subjekty)

V Anglii je základním stavebním prvkem implementace FN *Britské obchodní banky*, která vytvořila několik fondů na regionální bázi. Ty pak jsou spravovány ve spolupráci s regionálními aktéry (*Místní partnerství podniků* - LEPs).

Správce fondů ve Skotsku je skotská vláda. Ve Walesu je správcem fondů *Rozvojová banka Walesu*, regionální rozvojová banka vlastněná Walesem. V Severním Irsku implementuje Invest NI, která vybrala manažery konkrétních fondů z komerčních bank / investičních fondů a také dvou univerzit.

Existuje koordinační orgán na centrální úrovni, který koordinuje výhradně implementaci FN?

Koordinační orgán na centrální úrovni nebyl identifikován.

1.28.7. Integrované nástroje

Jaké konkrétní integrované nástroje (IN) členský stát využívá a do jaké míry?

Spojené království využívá CLLD, ITI a SUD, a to v rozsahu cca 6 % z celkové alokace.

Je podpora jednotlivých integrovaných nástrojů z ESIF multifundová? Jaké fondy jsou na financování jednotlivých IN využívány?

Ano, podpora CLLD je z EFRR, ESF, EZFRV i ENRF. Podpora ITI a SUD je zejména z EFRR, dále také z ESF a EZFRV.

Je pro implementaci IN vytvořen zvláštní multifundový program na národní úrovni?

Ne.

Je do podpory IN zapojeno více programů? Kdo plní koordinační roli – jeden z ŘO, nebo jiný subjekt, jaký?

Ano. Každý z regionů (Anglie, Skotsko, Wales, Severní Irsko + Gibraltar) má své vlastní EFRR, ESF a EZFRV programy (někdy ještě členěné na menší regiony). Jediný celonárodní program je OP R



(ENRF). Podpora CLLD z EFRR, ESF, EZFRV a ENRF programů, podpora ITI a SUD z EFRR, EZFRV a ESF programů.

ITI realizováno v Anglii na úrovni regionů, ve Skotsku ve dvou oblastech (Highlands a Jihozápadní Skotsko), ve Walesu ITI není plánováno a v Severním Irsku není zatím rozhodnuto.

Koordinace na národní úrovni neprobíhá / není popsána.

Jaká témata jsou řešena v rámci územní dimenze a integrovaných nástrojů?

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní / územní rozvojové strategie. Každý z regionů má svoje vlastní, široce pojaté cíle.

Existují témata podporovaná výhradně přes územní dimenzi a integrované nástroje?

Nebyly nalezeny informace o tom, že by existovaly oblasti podporované výhradně přes územní dimenzi / integrované nástroje.

Jakým způsobem se podílejí jednotlivé subjekty implementační struktury na jednotlivých procesech (hodnocení a výběr projektů, vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace) realizace IN?

Nepodařilo se dohledat, v Dohodě o partnerství je tato problematika popsána velmi obecně. Přístup k řízení IN se může lišit podle regionů.

Je implementace makroregionálních strategií realizována v kombinaci s ESIF, nebo je k ESIF doplňková?

Spojené království není součástí žádných makroregionálních strategií.



1.28.8. Monitoring a IT

Jakým způsobem je monitoring metodicky upraven?

Anglie: *Výbor programu pro růst* je podporován: a) řadou tematických a operačních podvýborů na národní úrovni, které Výboru radí v technických a politických oblastech; (b) 39 místními podvýbory pro partnerství místních podniků, které pomáhají ŘO lépe porozumět místním potřebám a kapacitám v dané oblasti. Zadávací dokumentace upravující monitoring je tvořena: i) zadávacími podmínkami pro *Výbor programu pro růst* (monitorovací výbor programu); (ii) zadávacími podmínkami pro národní podvýbory Výboru; (iii) zadávacími podmínkami pro oblast partnerství místních podniků (LEP) Výboru programu pro růst a podvýborů pro ESI fondy.

Wales: Monitorovací výbory se skládají z 27 členů a schází se 3 až 4krát ročně. Výbory jsou odpovědné za sledování plnění programů financovaných z ESIF. Dále posuzují, jakým způsobem by měly fondy spolupracovat, aby dosáhly co nejlepších výsledků.

Jakým způsobem jsou koordinovány evaluace?

V Anglii evaluace vždy provádí nezávislý externí hodnotitel.

Ve Walesu je za evaluace programů odpovědná Velšská vláda.

Jaké IT nástroje jsou využívány pro implementaci a monitoring ESIF?

Pro období 2014-2020 byl vytvořen pro Anglii zcela nový monitorovací systém, který umožňuje elektronickou administraci projektů. Naopak například ve Walesu došlo oproti období 2007-2013 pouze k minoritním změnám.

Obecně v UK není přílišná ochota shromažďovat data nad rámec informací uvedených v monitorovacích databázích, a zatěžovat tak příjemce dalším sběrem informací.

V jakých oblastech jsou (výlučně) využívány listinné dokumenty?

Pouze část komunikace mezi dodavateli a příjemci probíhá v papírové podobě. Veškerá komunikace mezi ŘO a příjemci a dále dokumentace týkající se výstupů, výsledků a dokladování způsobilosti se vyskytuje pouze v elektronické podobě.

1.28.9. Legislativní prostředí

Existuje v ČR zákon o implementaci ESIF?

Ne, ve Spojeném království neexistuje specifický zákon o ESIF.

Jaké další závazné postupy existují nad rámec nařízení, které upravují implementaci ESIF?

Různé právní předpisy a modely decentralizace stanovují vztahy mezi vládou Spojeného království a vládami Severního Irska, Skotska a Walesu mj. ve vztahu k implementaci ESIF. Jednotlivé decentralizační dohody nejsou zcela symetrické a zejména legislativa Gibraltarů je v tomto ohledu zcela odlišná.

Je úprava závazných postupů odlišná od úpravy vztahující se k národním dotačním titulům?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.



Na jakém právním základě je upraveno řešení nesrovnalostí a existuje v této oblasti rozpor mezi národní a ESIF úpravou?

Informace není veřejně dostupná a komunikace se zástupci relevantních orgánů nebyla navzdory opakovaným pokusům úspěšná.

1.28.10. Předfinancování

Jsou prostředky na předfinancování kryty státním rozpočtem?

V jaké měně obdrží příjemci finanční prostředky?

Např. v případě Walesu předfinancování v tomto smyslu není možné. Irelevantní (případ Walesu).

1.28.11. Nastavení implementační struktury po roce 2020

Jaké plánují odpovědné orgány změny v nastavení implementační struktury ESIF po roce 2020?

Irelevantní, Spojené království vystupuje z EU.

Informace o EY

EY je předním celosvětovým poskytovatelem odborných poradenských služeb v oblasti auditu, daní, transakčního a podnikového poradenství. Znalost problematiky a kvalita služeb, které poskytujeme, přispívají k posilování důvěry v kapitálové trhy i v ekonomiky celého světa. Výjimečný lidský a odborný potenciál nám umožňuje hrát významnou roli při vytváření lepšího prostředí pro naše zaměstnance, klienty i pro širší společnost.

Název EY zahrnuje celosvětovou organizaci a může zahrnovat jednu či více členských firem Ernst & Young Global Limited, z nichž každá je samostatnou právnickou osobou. Ernst & Young Global Limited, britská společnost s ručením omezeným garanci, služby klientům neposkytuje. Pro podrobnější informace o naší organizaci navštivte prosím naše webové stránky ey.com.

© 2019 Ernst & Young, s.r.o. | Ernst & Young Audit, s.r.o. | E & Y Valuations s.r.o.
Všechna práva vyhrazena.

ey.com