

**Výstup z Regionálneho informačného workshopu pre Leader 2
uskutočneného 02. 07. 2012
v Ždani**

1.)

Citácia z Usmernenia pre administráciu osi 4 Leader:

Na základe Usmernenia pre administráciu osi 4 Leader MAS-ky po ukončení procesu hodnotenia ŽoNFP predložia na PPA prijaté a vyhodnotené ŽoNFP, Protokol o výbere ŽoNFP spolu s povinnými prílohami k Protokolu o výbere ŽoNFP do 30-tich pracovných dní od uzávierky termínu na predkladanie ŽoNFP v rámci Výzvy na implementáciu stratégie.

PPA do 70-tich pracovných dní od prijatia Protokolu o výbere ŽoNFP (vrátane výzvy na doplnenie) vykoná administratívnu kontrolu ŽoNFP prijatých na PPA. PPA po ukončení administratívnej kontroly ŽoNFP vydá do 7 pracovných dní konečným prijímateľom predkladateľom projektu Rozhodnutie o schválení alebo Rozhodnutie o neschválení.

Problém:

V skutočnosti – podľa doterajších skúseností PPA nedodržiava stanovenú dĺžku na administratívnu kontrolu ŽoNFP. Kontrola ŽoNFP zo strany PPA trvá v priemere 11 mesiacov. Táto skutočnosť pre MAS-ky znemožňuje plynulé vyhlasovanie výziev na implementáciu ISRÚ z dôvodu, že pre MAS pri vyhlásení 2. kola danej výzvy nie je jasný zostatok finančných prostriedkov.

Navrhované riešenie:

Skrátenie daných termínov minimálne však dodržanie stanovených termínov pre PPA, uvedených v Usmernení pre administráciu osi 4 Leader.

2.)

Problém:

Pri administratívnej kontrole ŽoNFP zo strany PPA sa stáva, že z objemu kontrolovaných ŽoNFP v rámci jednej výzvy na implementáciu stratégie kontrolór zadrží nejaké ŽoNFP z pre MAS neznámych dôvodov. PPA/kontrolór o týchto dôvodoch resp. o zadržení ŽoNFP neinformuje príslušnú MAS ani konkrétneho konečného prijímateľa – predkladateľa projektu.

Navrhované riešenie:

Ak PPA/kontrolór pri administratívnej kontrole ŽoNFP zadrží nejakú ŽoNFP, PPA o tejto skutočnosti by mala informovať príslušnú MAS resp. konečného prijímateľa – predkladateľa projektu.

3.)

Problém:

MAS pri vykonaní formálnej a administratívnej kontroly prijatých a zaregistrovaných ŽoNFP sa riadi Usmernením pre administráciu osi 4 Leader. PPA pri vykonaní administratívnej kontroly tých istých ŽoNFP sa riadi svojimi vnútornými predpismi resp. manuálom, ktoré pre MAS nie sú známe. Z uvedeného dôvodu sa stáva, že PPA na tú istú problematiku v rámci administratívnej kontroly ŽoNFP má iný pohľad ako MAS.

Navrhované riešenie:

Zjednotiť spôsob/metodikú (príručky, manuály) administratívnej kontroly ŽoNFP na úrovni MAS a PPA.

4.)

Citácia z Usmernenia pre administráciu osi 4 Leader:

Predmetom výkonu kontroly na mieste vykonanej PPA je najmä

- overenie skutočného dodania tovarov, vykonania prác alebo poskytnutia služieb deklarovaných na faktúrach a iných relevantných účtovných dokladoch, ktoré predložil konečný prijímateľ ako súčasť ŽoP. V rámci uvedeného sa overujú aj originálne doklady, ktoré nie sú súčasťou dokumentácie k projektu (napr. stavebný denník);
- overenie súladu realizácie projektu so zmluvou, príp. overovanie ďalších podmienok uvedených v zmluve podľa rozhodnutia RO/PPA;
- overenie, či sú v účtovnom systéme konečného prijímateľa zaúčtované všetky skutočnosti, ktoré sa týkajú projektu žiadateľa a sú predmetom účtovníctva podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov;
- overenie prípadných príjmov z realizovaného projektu;
- overenie dodržiavania pravidiel publicity.

Kontrola vykonávaná PPA:

PPA v súlade s § 9 a § 10 zákona NR SR č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov vykonáva predbežnú a priebežnú finančnú kontrolu.

Jednotlivé útvary PPA vykonávajú kontrolu v rámci procesu spracovania ŽoNFP (ukončený podpísaním zmluvy) a v rámci procesu spracovania ŽoP (ukončený uhradením finančných prostriedkov na účet konečného prijímateľa). V oboch prípadoch PPA vykonáva 100% administratívnu kontrolu žiadostí prijatých na PPA. V prípade Žiadostí o platbu PPA môže vykonať aj kontroly na mieste, pri ktorých by sa mali koneční prijímatelia riadiť ustanoveniami bodu 10.1 tohto Usmernenia.“

Problém:

Pri kontrole na mieste vykonanej PPA sa stáva, že kontrolór neuzná výšku oprávnených výdavkov a škrtnie ich, napriek tomu, že podľa VO a administratívnej kontroly PPA sú v poriadku.

Navrhované riešenie:

Pri kontrole na mieste kontrolór má preveriť či projekt bol implementovaný v súlade so schválenou ŽoNFP.

5.)

Problém:

MAS-ky sa nebránia používaniu zákona 528/2008 ani s ním nemajú problém, keďže tento zákon používajú v praxi počas celej doby implementácie ISRÚ, avšak výklad zákona v Usmernení pre administráciu osi 4 Leader nie je totožný so samotným zákonom. K dodržiavaniu legislatívy ES, všeobecne záväzných právnych predpisov SR a ustanovení platnej príručky alebo dodatkov a platného usmernenia MAS sa zaviazali podpisom zmluvy o NFP.

Navrhované riešenie:

Neinterpretovať a nerozpisovať zákony v Usmerneniach pre administráciu osi 4 Leader, ale použiť iba odvolanie sa na dané zákony.

6.)

Citácia z Usmernenia pre administráciu osi 4 Leader

Po ukončení procesu hodnotenia ŽoNFP predloží MAS na PPA prijaté a vyhodnotené ŽoNFP, Protokol o výbere ŽoNFP spolu s povinnými prílohami k Protokolu o výbere ŽoNFP. Vyššie uvedené dokumenty MAS predloží na Ústredie PPA, Sekciu projektových podpôr, Dobrovičová 12, 815 26 Bratislava. PPA pri administratívnej kontrole ŽoNFP si vyhradzuje právo dodatočného vyžiadania ďalších informácií a dokladov (v záujme objasnenia nezrovnalostí a nejasností) od MAS ako aj od konečného prijímateľa – predkladateľa projektu v závislosti od charakteru ŽoNFP – Výzva na doplnenie. V prípade, ak si PPA dodatočne vyžiada ďalšie informácie a doklady od MAS alebo priamo od konečného prijímateľa – predkladateľa projektu je MAS alebo konečný prijímateľ – predkladateľ projektu povinný tieto dokumenty predložiť na PPA.

Problém:

Tento spôsob doručovania dožiadaných dokumentov od PPA je pre MAS ako aj pre konečného prijímateľa – predkladateľa projektu finančne náročný.

Navrhované riešenie:

Po ukončení procesu hodnotenia ŽoNFP na úrovni MAS, MAS prijaté a vyhodnotené ŽoNFP, Protokol o výbere ŽoNFP spolu s povinnými prílohami k Protokolu o výbere ŽoNFP by mohla predložiť na príslušné RP PPA v okrese v ktorom sídli MAS a tým by sa zjednodušila komunikácia medzi PPA a MAS a znížili by sa náklady pre MAS resp. konečného prijímateľa – predkladateľa projektu.

7.)

Problém:

V rámci opatrenia 3.3 Vzdelávanie a informovanie a opatrenia 3.2B Podpora činností v oblasti vidieckeho cestovného ruchu spoločnosti s ručením obmedzeným nie sú oprávnenými konečnými prijímateľmi – predkladateľmi projektov.

Otázka:

Je možné v rámci hore uvedených opatrení rozšíriť okruh konečných prijímateľov – predkladateľov projektu aj na spomínané spoločnosti s ručením obmedzeným?

8.)

Citácia z Usmernenia pre administráciu osi 4 Leader:

Vo vyhláseniach „Vyhlásenie o nestrannosti“, „Vyhlásenie o zamedzení konfliktu záujmov a vylúčení zaujatosti “ musí štatutárny orgán MAS, manažér MAS, člen výberovej komisie MAS, deklarovat', že v čase od termínu zverejnenia Výzvy na implementáciu stratégie až po ukončenie konania o ŽoNFP (projektu):

- a) nie je konečným prijímateľom – predkladateľom projektu alebo jeho partnerom,
- b) nie je štatutárnym orgánom alebo členom štatutárneho orgánu konečného prijímateľa – predkladateľa projektu alebo jeho partnera,
- c) nie je spoločníkom konečného prijímateľa – predkladateľa projektu alebo jeho partnera,
- d) nezúčastnil sa osobne na vypracovaní ŽoNFP (projektu) ako konzultant, poradca, expert, ktorý za úplatu vypracoval daný projekt, neposkytoval externý manažment (zároveň nie je štatutárnym orgánom, nemá majetkový podiel v právnickej osobe, ktorá vykonáva externý manažment) v zmysle priameho realizačného vzťahu k ŽoNFP (projektu), ktorý je založený na zamestnaneckom alebo obchodno - právnom vzťahu a to na základe osobitnej zmluvy (napr. dohoda o vykonaní práce, dohoda o poskytnutí služby, mandátna zmluva, príkazná zmluva, a pod.) alebo na základe iného zmluvného vzťahu s konečným prijímateľom – predkladateľom projektu alebo jeho partnerom,
- e) nie je blízkou osobou (§ 116 Občianskeho zákonníka) osobe, uvedenej v písm. a) až d),
- f) nie je blízkou osobou (§ 116 Občianskeho zákonníka) k víťaznému uchádzačovi na dodávateľa tovarov, prác alebo služieb v rámci predkladaných projektov,
- g) nie je dodávateľom tovaru, stavebných prác a služieb, ktoré sú predmetom ŽoNFP (projektu).

Otázka:

- 1.) Ako môže štatutárny zástupca MAS, manažér MAS a člen Výberovej komisie MAS (ktorá v čase vyhlásenia výzvy nie je zriadená) podpísať príslušné vyhlásenia. V termíne zverejnenia výzvy na implementáciu stratégie ani štatutár ani manažér nemôže viesť aké ŽoNFP (projekty) akých konečných

Regionálna rozvojová agentúra BOROLO
Kúpeľská 66, 073 01 Sobrance

IČO 355 78 084

tel./fax 056/ 652 22 61

mail borolo@borolo.sk, stolarik@borolo.sk

url www.borolo.sk

- prijímateľov – predkladateľov projektu budú podané a už vôbec nemôže vedieť aké firmy sa zúčastnia súťaží v jednotlivých projektoch.
- 2.) Kapitola 8 ods. 8.1 Hodnotenie a výber ŽoNFP hovorí o tom, že konanie o ŽoNFP sa začína doručením ŽoNFP na príslušnú MAS. Prečo sa vo Vyhlásení o nestrannosti a Vyhlásení o zamedzení konfliktu záujmov a vylúčení zaujatosti hovorí o tom, že tieto vyhlásenia je potrebné podpísať od termínu zverejnenia výzvy?! Kedy sa teda začína konanie o projekte?:
- zverejnením výzvy alebo
 - doručením ŽoNFP na príslušnú MAS.

V prípade, že konanie o ŽoNFP sa začína vyhlásením výzvy platí naše stanovisko, že toto vyhlásenie nemôže podpísať žiaden zodpovedne zmýšľajúci človek (viď. naša otázka č. 1).

V prípade, že sa konanie o ŽoNFP sa začína doručením ŽoNFP na MAS ako môže štatutár a manažér v čase doručenia ŽoNFP vedieť aké spoločnosti sa zúčastnili jednotlivých obstarávaní a aké sú personálne zastúpenia týchto spoločností atď.

- 3.) Nie je jasné, kedy začína konanie o ŽoNFP a už vôbec nie kedy je ukončené. Je to dňom:
- zaslania prijatých, vyhodnotených a schválených ŽoNFP, Protokolu o výbere ŽoNFP spolu s povinnými prílohami k Protokolu o výbere ŽoNFP od MAS na PPA?
 - schválenia ŽoNFP PPA resp. podpisom Zmluvy o NFP medzi PPA a konečným prijímateľom?
 - ukončenia realizácie projektu?
- 4.) MAS nemajú problém so samotným obsahom vyhlásení „Vyhlásenie o nestrannosti“ a „Vyhlásenie o zamedzení konfliktu záujmov a vylúčení zaujatosti“, avšak nie je podľa hore uvedeného jasné na akú dobu sa podpisujú tieto vyhlásenia.

9.)

Citácia z Usmernenia pre administráciu osi 4 Leader:

„Vyhlásenie o nestrannosti“ a „Vyhlásenie o zamedzení konfliktu záujmov a vylúčení zaujatosti“ môžu byť spoločné pre všetky ŽoNFP v rámci jednej Výzvy na implementáciu stratégie, alebo osobitne pre jednotlivé ŽoNFP príslušnej Výzvy na implementáciu stratégie.

Problém:

Z hore uvedeného vyplýva, že ak MAS prijme 20 ŽoNFP, má 9 člennú výberovú komisiu, štatutárneho zástupcu MAS a manažéra MAS tak v rámci jednej Výzvy musí vyhotoviť 440 vyhlásení (20x11x2) – cca 1 balenie A4 na 1 Výzvu.

Otázka:

Je ten počet vyhlásení skutočne potrebný v takom množstve? Samozrejme, ak MAS berie riziko, že v prípade zistenia zaujatosti PPA jej vyradí všetky ŽoFNP v rámci Výzvy tak je postačujúce vystaviť 22 vyhlásení. Existuje MAS, ktorá toto riziko na seba zoberie?

10.)

Citácia z Usmernenia pre administráciu osi 4 Leader:

Vo „Vyhlásení o nestrannosti“, „Vyhlásení o zamedzení konfliktu záujmov a vylúčení zaujatosti“ musí byť uvedené číslo Výzvy na implementáciu stratégie a názov opatrenia, ktorých sa vyhlásenie týka.

Problém:

Z hore uvedeného nie je jasné, ktoré vyhlásenie ku ktorej ŽoNFP patrí. Na základe čoho PPA bude priradzovať jednotlivé vyhlásenia k jednotlivým ŽoNFP?

Navrhované riešenie:

Vo vyhláseniach okrem čísla Výzvy na implementáciu stratégie a názvu opatrenia by bolo rozumné uviesť niektoré z nasledujúcich:

- kód ŽoNFP,
- názov konečného prijímateľa predkladateľa projektu
- názov ŽoNFP

11.)

Citácia z Usmernenia pre administráciu osi 4 Leader:

Vo vyhláseniach „Vyhlásenie o nestrannosti“, „Vyhlásenie o zamedzení konfliktu záujmov a vylúčení zaujatosti“ musí štatutárny orgán MAS, manažér MAS, člen výberovej komisie MAS, deklarovvať, že v čase od termínu zverejnenia Výzvy na implementáciu stratégie až po ukončenie konania o ŽoNFP (projektu):

- a) nie je konečným prijímateľom – predkladateľom projektu alebo jeho partnerom,
- b) nie je štatutárnym orgánom alebo členom štatutárneho orgánu konečného prijímateľa – predkladateľa projektu alebo jeho partnera,
- c) nie je spoločníkom konečného prijímateľa – predkladateľa projektu alebo jeho partnera,
- d) nezúčastnil sa osobne na vypracovaní ŽoNFP (projektu) ako konzultant, poradca, expert, ktorý za úplatu vypracoval daný projekt, neposkytoval externý manažment (zároveň nie je štatutárnym orgánom, nemá majetkový podiel v právnickej osobe, ktorá vykonáva externý manažment) v zmysle priameho realizačného vzťahu k ŽoNFP (projektu), ktorý je založený na zamestnaneckom alebo obchodno - právnom vzťahu a to na základe osobitnej zmluvy (napr. dohoda o vykonaní práce, dohoda o poskytnutí služby, mandátna zmluva, príkazná zmluva, a pod.) alebo na základe iného

- zmluvného vzťahu s konečným prijímateľom – predkladateľom projektu alebo jeho partnerom,
- e) nie je blízkou osobou (§ 116 Občianskeho zákonníka) osobe, uvedenej v písm. a) až d),
 - f) nie je blízkou osobou (§ 116 Občianskeho zákonníka) k víťaznému uchádzačovi na dodávateľa tovarov, prác alebo služieb v rámci predkladaných projektov,
 - g) nie je dodávateľom tovaru, stavebných prác a služieb, ktoré sú predmetom ŽoNFP (projektu).

Problém:

„Vyhlásenie o nestrannosti“, „Vyhlásenie o zamedzení konfliktu záujmov a vylúčení zaujatosti“ sa odlišujú iba v názve vyhlásenia, obsah vyhlásení je totožný.

Navrhované riešenie:

Zlúčiť „Vyhlásenie o nestrannosti“, „Vyhlásenie o zamedzení konfliktu záujmov a vylúčení zaujatosti“ do jedného.

12.)

PPA na svojom webovom sídle zverejnila Dodatok č. 11, Usmernenie pre administráciu osi 4 Leader, verzia 1.11 spolu so všetkými prílohami k uvedenému Usmerneniu. Medzi týmito prílohami bola aj Príloha č. 3 Protokol o výbere Žiadosti o NFP. Pri ďalšej návšteve webového sídla PPA bolo zistené, že hore uvedená príloha chýba v zozname príloh na stiahnutie a zároveň tam PPA pridala ďalšie prílohy, ktoré neboli súčasťou pôvodného Dodatku č. 11 a Usmernenia pre administráciu osi 4 Leader.

Problém:

PPA svojvoľne bez akéhokoľvek informovania alebo upozornenia retrospektívne mení a dopĺňa už uploadnuté dokumenty.

13.)

Citácia z Usmernenia pre administráciu osi 4 Leader:

Sledovanie záruk

V prípade ručenia inou ako bankovou zárukou alebo záložným právom v prospech PPA, je určený nasledovný postup prehodnocovania životaschopnosti ručiteľov, t.j. či skutočná výška záruky nie je nižšia alebo neklesla pod 110 % výšky zálohy:

1. Konečný prijímateľ, predkladá spolu so ŽoP (zálohová platba) dokumentáciu v zmysle Zoznamu príloh k ŽoP pre príslušné opatrenie.
2. Konečný prijímateľ, ktorému už boli vyplatené finančné prostriedky formou zálohovej platby, je povinný po 2 rokoch od vyplatenia zálohy a následne každý rok v termíne do 31.7. vyžiadať od svojich ručiteľov a predložiť na PPA:
 - pri účtovaní ručiteľa v sústave jednoduchého účtovníctva – Výkaz o majetku a záväzkoch, Výkaz o príjmoch a výdavkoch, Daňové priznanie a Správu audítora za posledné najbližšie účtovné obdobie,

Regionálna rozvojová agentúra BOROLO
Kúpeľská 66, 073 01 Sobrance

IČO 355 78 084

tel./fax 056/ 652 22 61
mail borolo@borolo.sk, stolarik@borolo.sk
url www.borolo.sk

- pri účtovaní ručiteľa v sústave podvojného účtovníctva – Účtovnú závierku, Súvahu, Výkaz ziskov a strát, Daňové priznanie a Správu audítora za posledné najbližšie účtovné obdobie.
3. Konečný prijímateľ, ktorý nepredloží požadovanú dokumentáciu alebo jeden z ručiteľov nebude spĺňať kritériá podľa Tabuľky č. 1 kritériá pre ručenie pri zálohovej platbe, je povinný pridať ručiteľa, ktorý kritériá spĺňa, príp. zúčtovať zálohovú platbu.

Tabuľka č. 1: Kritériá pre ručenie pri zálohovej platbe

Jednoduché účtovníctvo		Podvojný účtovníctvo	
Zdroj - Výkaz o majetku a záväzkoch		Zdroj - Súvaha	
Číslo riadku	Názov	Číslo riadku	Názov
1	Dlhodobý nehmotný majetok	2	Neobežný majetok
2	Dlhodobý hmotný majetok	31	Zásoby
3	Dlhodobý finančný majetok	38	Dlhodobé pohľadávky
4	Zásoby celkom	46	Krátkodobé pohľadávky
8	Pohľadávky	55	Finančné účty
9	Krátkodobý finančný majetok		
Súčet hodnoty riadkov musí byť väčší alebo rovný ručeniu vo výške 110 % poskytnutej zálohovej platby.			

Problém:

Ručitelia nie sú viazaní podmienkou zo strany MAS ani RO preukazovať svoje hospodárske výsledky, keďže sa to chápe, ako ich obchodné tajomstvo. MAS nemá prostriedky na to, aby si dožiadala tieto údaje od organizácií.

Navrhované riešenie:

Vynechať v Usmernení pre administráciu osi 4 Leader „obťažovanie“ ručiteľov, ktorí sa už raz svojim podpisom zaviazali k ručeniu.

14.)

Príloha č. 18 Usmernenia pre administráciu osi 4 Leader, verzia 1.11, bod 10 definuje náležitosti ŽoNFP písm. f) – dátový nosič obsahujúci dokumenty uvedené pod písm. a) a b) v elektronickej forme (ŽoNFP + povinné prílohy k ŽoNFP). Vo formulároch ŽoNFP na opatrenia 3.4.1, 3.4.2, 3.1, 3.2A v časti Povinné prílohy sa požaduje v elektronickej forme iba formulár ŽoNFP a tabuľková časť (povinné prílohy iba v tlačenej forme ako aj projektová dokumentácia, keďže je súčasťou povinných príloh).

Problém:

Medzi povinnými prílohami k ŽoNFP vo formulároch ŽoNFP a medzi Prílohou č. 18 Usmernenia pre administráciu osi 4 Leader, verzia 1.11, bod 10 je nesúlad. Formuláciou v Prílohe č. 18 Usmernenia pre administráciu osi 4 Leader, verzia 1.11, bod 10 došlo k tomu, že koneční prijímatelia – predkladatelia projektu sú povinní skenovať aj povinné prílohy k ŽoNFP (projektová dokumentácia, doklady k VO, atď.). Skenovanie všetkých povinných príloh k ŽoNFP je náročné najmä u väčších stavbách.

Navrhované riešenie:

Upraviť bod 10 v Prílohe č. 18 k Usmerneniu pre administráciu osi 4 Leader, verzia 1.11 podľa jednotlivých formulárov ŽoNFP – to znamená zjednotiť požiadavku na formu povinných príloh predkladaných na dátovom nosiči. Skenovať by sa mala iba ŽoNFP a tabuľková časť.