

Mechanizmus riadenia Programu Iniciatívy Spoločenstva INTERREG III B CADSES v SR

Úvod

Úloha vypracovať mechanizmus riadenia Programu Iniciatívy Spoločenstva INTERREG III B CADSES v SR vyplynula Ministerstvu životného prostredia SR z bodu B.2. uznesenia vlády SR č. 1008/2003 ku koncepcii systému finančného riadenia štrukturálnych fondov. Na základe aktualizácie znenia koncepcie systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, ktoré bolo schválené podpredsedom vlády a ministrom financií dňa 12. 8. 2004 a s prihliadnutím na výsledky externého auditu systému riadenia Programu Iniciatívy Spoločenstva INTERREG III B CADSES v SR bolo potrebné vykonať aj aktualizáciu mechanizmu riadenia Programu Iniciatívy Spoločenstva INTERREG III B, čo je hlavným cieľom tohto materiálu.

Obsahom materiálu je charakteristika nadnárodných, ako aj národných štruktúr riadenia Programu Iniciatívy Spoločenstva INTERREG III B CADSES v SR a popis mechanizmu jeho riadenia v SR, detailná podoba ktorého je zakotvená v internom manuáli na úrovni jednotlivých organizačných útvarov Ministerstva životného prostredia SR, vykonávajúcich funkcie národného orgánu a platobnej jednotky Programu Iniciatívy Spoločenstva INTERREG III B CADSES v SR .

Mechanizmus riadenia Programu Iniciatívy Spoločenstva INTERREG III B CADSES v SR bol vypracovaný v súlade so:

a) základnými programovými dokumentami

- **Program Iniciatívy Spoločenstva INTERREG III B (2000 – 2006) pre stredoeurópsky, jadranský, podunajský, juhovýchodoeurópsky priestor (CADSES)** – schválený Európskou komisiou dňa 27. 12. 2001
- **Programový doplnok INTERREG III B CADSES** – schválený nadnárodným monitorovacím výborom tohto programu dňa 12. 4. 2002

b) základnými právnymi predpismi Európskeho spoločenstva

- Nariadenie Rady č. 99/1260/ES ustanovujúce všeobecné pravidlá o štrukturálnych fondoch
- Nariadenie Rady č. 2001/1447/ES, ktorým sa mení a dopĺňa nariadenie Rady 99/1260/ES ustanovujúce všeobecné ustanovenia o štrukturálnych fondoch
- Nariadenie Európskej komisie č. 2003/1105/ES, ktorým sa mení nariadenie Rady č. 99/1260/ES ustanovujúce všeobecné ustanovenia o štrukturálnych fondoch
- Nariadenie Európskej komisie č. 2001/438/ES ustanovujúce podrobné pravidlá implementácie nariadenia Rady č. 99/1260/ES pokiaľ ide o systém riadenia kontroly pre pomoc poskytovanú v rámci štrukturálnych fondov
- Nariadenie Európskej komisie č. 2002/2355/ES, ktorým sa mení a dopĺňa nariadenie Európskej komisie č. 2001/438/ES ustanovujúce podrobné pravidlá implementácie nariadenia Rady č. 99/1260/ES pokiaľ ide o systém riadenia kontroly pre pomoc poskytovanú v rámci štrukturálnych fondov
- Nariadenie Rady č. 94/1681/ES o nezrovnalostiach a vrátení neoprávnene a chybné vyplatených čiastok a o organizácii informačného systému pre štrukturálne politiky
- Nariadenie Rady č. 2001/448/ES ustanovujúce podrobné pravidlá implementácie nariadenia Rady č. 99/1260/ES pokiaľ ide o opravy financovania pomoci poskytovanej zo

štrukturálnych fondov

- Nariadenie Európskej komisie č. 2004/448/ES, ktorým sa mení nariadenie Európskej komisie č. 2000/1685/ES stanovujúce podrobné pravidlá pre implementáciu nariadenia Rady č. 99/1260/ES týkajúce sa oprávnenosti výdavkov operácií spolufinancovaných zo štrukturálnych fondov a ktoré ruší nariadenie Európskej komisie č. 2003/1145/ES
- Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady č. 99/1783/ES o Európskom fonde regionálneho rozvoja
- Šiesta smernica Rady 77/388/EHS o harmonizácii zákonov členských štátov týkajúcich sa daní z obratu – spoločný systém dane z pridanej hodnoty
- Oznámenie Komisie členským štátom z 28. apríla 2000 stanovujúce smernice pre Iniciatívu Spoločenstva INTERREG III

c) základnými právnymi predpismi SR

- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici o zmene a doplnení niektorých zákonov
- Zákon č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 231/1999 Z. z. o štátnej pomoci v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 523/2003 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov

d) koncepčnými dokumentami v oblasti poskytovania podpory zo štrukturálnych fondov a účasti v CIP INTERREG IIIB CADSES, schválenými vládou SR

- Koncepcia systému finančného riadenia štrukturálnych fondov (aktualizované znenie schválené podpredsedom vlády a ministrom financií dňa 12. 8. 2004)
- Koncepcia financovania projektov podporovaných zo štrukturálnych fondov na roky 2004 – 2006, schválená uznesením vlády SR č. 859/2004 zo dňa 8.9.2004
- Uznesenie vlády SR č. 359/2002 k návrhu na zabezpečenie účasti SR v Iniciatíve Spoločenstva INTERREG III zameranej na transeurópsku spoluprácu a podporu harmonického a vyváženého rozvoja európskeho priestoru
- Uznesenie vlády SR č. 385/2003 k stratégii na zabezpečenie účasti SR v Iniciatíve Spoločenstva INTERREG III

1. Stručná charakteristika programu Iniciatívy Spoločenstva INTERREG III B CADSES - ciele, priority, opatrenia

Program Iniciatívy Spoločenstva (Community Initiative Programme – ďalej len „CIP“) INTERREG III, zameranie B (ďalej len „INTERREG III B“) slúži na posilnenie nadnárodnej spolupráce v oblasti priestorového rozvoja a koordináciu tohto rozvoja na území členských krajín EÚ, ako aj kandidátskych a ostatných krajín. V závislosti od geografického priestoru, v ktorom sa tento cieľ realizuje, bolo v rámci CIP INTERREG III B vyčlenených viacerých programov.

Slovenská republika je zapojená do programu INTERREG III B CADSES, ktorý je zameraný na transnacionálnu spoluprácu v stredoeurópskom, jadranskom, podunajskom a juhovýchodoeurópskom priestore (z anglického názvu ktorého „Central, Adriatic, Danubian, South – Eastern European space“ je odvodená aj skratka „CADSES“).

V Programe Iniciatívy Spoločenstva INTERREG III B CADSES (2000 – 2006) boli pre súčasné programové obdobie stanovené nasledujúce **priority a opatrenia**:

Priorita 1 Podpora trvalo udržateľného územného rozvoja a sociálnej a ekonomickej kohézie	Priorita 2 Efektívne a trvalo udržateľné dopravné systémy, prístup k informačnej spoločnosti	Priorita 3 Podpora a manažment rozvoja krajiny, prírodného a kultúrneho dedičstva	Priorita 4 Ochrana životného prostredia, manažment zdrojov a prevencia rizík
Opatrenie 1.1 Podpora spoločných stratégií územného rozvoja a realizačných opatrení/akcií	Opatrenie 2.1 Rozvoj efektívnych dopravných systémov zohľadňujúcich trvalo udržateľný rozvoj	Opatrenie 3.1 Ochrana a rozvoj kultúrneho dedičstva	Opatrenie 4.1 Podpora ochrany životného prostredia a manažmentu zdrojov
Opatrenie 1.2 Formovanie rozvoja miest, podpora urbánnych štruktúr/sietí a spolupráce	Opatrenie 2.2 Zlepšenie prístupu k poznatkom a informačnej spoločnosti	Opatrenie 3.2 Ochrana a rozvoj prírodného dedičstva	Opatrenie 4.2 Podporovanie manažmentu rizík a predchádzanie katastrofám
Opatrenie 1.3 Podpora rozvoja vidieka		Opatrenie 3.3 Ochrana a rozvoj krajiny	Opatrenie 4.3 Podpora integrovaného manažmentu vôd a prevencia pred záplavami
Opatrenie 1.4 Priestorové/územné dopady imigrácie			

Posledným opatrením je **technická pomoc**.

2. Riadiace štruktúry CIP INTERREG III B CADSES

V súlade s nariadením Rady č. 99/1260/ES ustanovujúcim všeobecné pravidlá o štrukturálnych fondoch a Smernicou pre INTERREG III (OJ C 143, 23. 5. 2000) boli vytvorené tieto štruktúry manažmentu programu INTERREG III B CADSES:

- Monitorovací výbor (Monitoring Committee (MC))
- Riadiaci výbor (Steering Committee (SC))
- Riadiaci orgán (Managing Authority (MA))
- Platobný orgán (Paying Authority (PA))
- Spoločný technický sekretariát (Joint Technical Secretariat (JTS))
- Národné výbory (National Committees (NC))
- Kontaktné miesta CADSES (CADSES Contact Points (CCP))
- Transnacionálne pracovné skupiny (Transnational Working Groups (TWG)).

2.1. Nadnárodné štruktúry CIP INTERREG III B CADSES

2.1.1. Monitorovací výbor

Bol ustanovený s cieľom zabezpečiť kvalitu a efektívnosť implementácie a možnosť sledovania chodu programu.

Jeho hlavné úlohy sú:

- schvaľovať alebo upravovať Programový doplnok, vrátane fyzických a finančných ukazovateľov, ktoré sa používajú na monitorovanie finančnej pomoci;
- prerokovať a schvaľovať kritériá pre výber projektov, a to do šiestich mesiacov po schválení pomoci zo štrukturálnych fondov;
- periodicky vyhodnocovať pokrok vykonaný pri dosahovaní špecifických cieľov pomoci zo štrukturálnych fondov;
- monitorovať výsledky vykonávania pomoci zo štrukturálnych fondov, najmä dosiahnutie cieľov stanovených pre jednotlivé opatrenia a priebežne ich vyhodnocovať;
- prerokovať a schvaľovať výročné a záverečné správy pred ich predložením Európskej komisii;
- posudzovať a schvaľovať každý návrh na zmenu obsahu rozhodnutia Európskej komisie o príspevku zo štrukturálnych fondov;
- zodpovedať za implementáciu rozpočtu technickej pomoci;
- navrhovať Riadiacemu orgánu úpravu alebo prehodnotenie finančnej pomoci, ktoré môže podporiť dosiahnutie stanovených cieľov alebo zlepšiť riadenie finančnej pomoci;
- prijímať a podporovať plán publicity, ktorý je súčasťou Programového doplnku a je realizovaný Spoločným technickým sekretariátom;
- zodpovedať za úlohy v oblasti publicity a informovania zmienené v prílohe 4 nariadenia Komisie č. 2000/1159/ES;
- schvaľovať procedurálne pravidlá, ako aj ročný pracovný plán Spoločného technického sekretariátu;
- schvaľovať procedurálne pravidlá Riadiaceho výboru.

Monitorovací výbor je zložený z najviac 3 zástupcov každého partnerského štátu. Jeho zasadnutí sa zúčastňuje Riadiaci orgán, niektorí zástupcovia Európskej komisie (napr. DG Regio, DG Enlargement), ako aj Spoločný technický sekretariát. Funkcia predsedu Monitorovacieho výboru sa strieda medzi partnerskými štátmi.

Monitorovací výbor sa stretáva najmenej raz za rok. Jeho rozhodovanie sa uskutočňuje formou konsenzu národných delegácií (každá delegácia má jeden hlas). Rozhodnutia môžu byť prijaté aj formou písomnej procedúry. Procedurálne pravidlá si Monitorovací výbor stanovuje na svojom prvom zasadnutí.

Monitorovací výbor je podporovaný Spoločným technickým sekretariátom, ktorý zodpovedá za prípravu všetkých dokumentov súvisiacich so zasadaniami.

2.1.2. Riadiaci výbor

Hlavné úlohy Riadiaceho výboru sú:

- schvaľovať jednotlivé projektové žiadosti na základe ich posúdenia;
- navrhovať Monitorovaciemu výboru kritériá výberu projektov v súlade s programovým dokumentom;
- pripomienkovať prácu Monitorovacieho výboru v oblasti pravidelného monitorovania, správ o pokroku, výročných správ a predbežných odhadov a navrhovať úpravy programového dokumentu alebo programového doplnku;
- podporovať koordináciu s ostatnými programami a opatreniami Európskeho spoločenstva;
- vytvoriť transnacionálne pracovné skupiny;
- rozhodnúť o vyhlásení výziev na predkladanie projektových návrhov;
- rozhodovať o organizácii monitorovania a hodnotenia projektov ako celku.

Riadiaci výbor sa skladá z maximálne 3 zástupcov každého partnerského štátu. Jeho zasadnutí sa zúčastňuje Riadiaci orgán, niektorí zástupcovia Európskej spoločnosti, ako aj Spoločný technický sekretariát. Funkcia predsedu Riadiaceho výboru sa strieda medzi partnerskými štátmi.

Riadiaci výbor sa stretáva najmenej raz za rok. Jeho rozhodovanie sa uskutočňuje formou konsenzu národných delegácií (každá delegácia má jeden hlas). Rozhodnutia môžu byť prijaté aj formou písomnej procedúry. Na svojom prvom zasadnutí si Riadiaci výbor stanovuje procedurálne pravidlá, ktoré sú schvaľované Monitorovacím výborom.

Riadiaci výbor je podporovaný Spoločným technickým sekretariátom, ktorý zodpovedá za prípravu všetkých dokumentov súvisiacich so zasadaniami výboru.

2.1.3. Riadiaci orgán

Za Riadiaci orgán členské štáty ustanovili talianske Ministerstvo pre infraštruktúru a dopravu - Ministry for Infrastructures and Transports so sídlom v Ríme.

Riadiaci orgán pôsobí pod vedením členských štátov zastúpených v Monitorovacom výbore (programová úroveň a strategické aspekty) a Riadiacom výbore (projektová úroveň a operačné aspekty). Riadiaci orgán zodpovedá za efektívnosť a korektnosť riadenia a implementácie pomoci z Európskeho fondu regionálneho rozvoja (ďalej len „ERDF“), najmä:

- vytvára systém získavania spoľahlivých finančných a štatistických informácií o implementácii pre monitorovanie a hodnotenie a pre poskytovanie údajov v súlade s dohodami medzi členskými štátmi;
- implementuje Programový doplnok;
- zostavuje a (po odsúhlasení Monitorovacím výborom) predkladá Európskej komisii výročnú správu;

- organizuje v spolupráci s Európskou komisiou a členskými štátmi EÚ strednodobé hodnotenie;
- zabezpečuje, aby subjekty zúčastnené na riadení a implementácii pomoci udržiavali buď oddelený účtovný systém alebo zodpovedajúci účtovný kód pre všetky transakcie súvisiace s pomocou;
- zabezpečuje korektnosť operácií realizovaných z finančnej pomoci;
- zabezpečuje súlad s politikou Európskeho spoločenstva;
- zabezpečuje dodržiavanie požiadaviek v oblasti informovanosti a publicity;
- kontrahuje Spoločný technický sekretariát;
- podpisuje zmluvy o poskytnutí finančnej pomoci z ERDF s vedúcimi partnermi ako konečnými prijímateľmi.

Operatívny manažment a každodennú prácu Riadiaceho orgánu realizuje prevažne Spoločný technický sekretariát v Drážďanoch. Z dôvodu, že niektoré úlohy Riadiaceho orgánu, ako napr. uzatváranie zmlúv o poskytnutí finančnej pomoci podľa rozhodnutí Riadiaceho výboru alebo finančný manažment projektov počas ich realizácie, sú pracovne pomerne náročnými úlohami, Riadiaci orgán uzatvorí zmluvu s technickou jednotkou na zabezpečenie miestnej podpory pre realizáciu týchto úloh priamo v Ríme.

2.1.4. Platobný orgán

Funkciu Platobného orgánu vykonáva talianske Ministerstvo pre infraštruktúru a dopravu - Ministry for Infrastructures and Transports so sídlom v Ríme.

Platobný orgán plní nasledujúce funkcie:

- zostavuje a predkladá Európskej komisii žiadosti o platby z ERDF;
- prijíma platby zo zdrojov ERDF od Európskej komisie;
- monitoruje záväzky a platby z fondov ERDF na úrovni programu;
- monitoruje finančnú realizáciu projektov;
- vykonáva platby z fondov ERDF pre konečných prijímateľov v súlade s čl. 32 nariadenia Rady č. 1999/1260/ES;
- zodpovedá za finančné riadenie (vo vzťahu k prostriedkom ERDF) CIP INTERREG IIIB CADSES;
- vykonáva certifikáciu celkových výdavkov na základe certifikácií vykonaných vedúcimi partnermi projektov;
- zodpovedá za vymáhanie náhrady v prípade neoprávnených platieb z ERDF;
- zodpovedá za zosúladenie monitorovacích systémov pre všetky európske fondy zapojené do CIP INTERREG III B CADSES;
- zabezpečuje overovanie používania systému oddeleného účtovania alebo zodpovedajúceho účtovného kódu pre všetky transakcie v rámci finančnej pomoci.

2.1.5. Spoločný technický sekretariát

V súlade s článkom 25 a článkom 30 Oznámenia Komisie členským štátom z 28. apríla 2000 stanovujúcim smernice pre Iniciatívu Spoločenstva INTERREG III má CIP INTERREG III B CADSES jeden Spoločný technický sekretariát, ktorý poskytuje technickú podporu Monitorovaciemu a Riadiacemu výboru, ako aj Riadiacemu orgánu a Platobnému orgánu. Spoločný technický sekretariát sídli v Drážďanoch a má medzinárodný personál, prijímaný Riadiacim orgánom na základe medzinárodného výberového konania.

Hlavné úlohy Spoločného technického sekretariátu sú:

- podporovať Riadiaci orgán pri realizácii jeho úloh, predovšetkým pri vypracúvaní návrhov výročných správ, príprave a vykonávaní rozhodnutí Monitorovacieho výboru a Riadiaceho výboru vrátane písomných procedúr, monitorovaní záväzkov a platieb z ERDF na programovej úrovni;
 - podporovať Platobný orgán pri realizácii jeho úloh;
 - zabezpečovať bežný chod sekretariátu, t.j. organizovanie zasadaní, koncipovanie zápisov atď.;
 - riadiť proces prihlasovania sa na projekty, uskutočňovať výzvy na podávanie projektových návrhov, informovanie a poradenstvo pre žiadateľov, kontrolu a vyhodnocovanie projektových žiadostí s prihliadnutím na odporúčania zodpovedajúcich Národných výborov a zabezpečovať poradenstvo pre partnerov;
 - monitorovať pokrok projektov prostredníctvom zhromažďovania a kontroly správ z monitorovania projektov, výstupov a výsledkov monitorovania a údajov o finančnej implementácii;
 - poskytovať poradenstvo a podporu ohľadne nadnárodných projektov v oblasti implementácie aktivít a finančnej správy projektov;
 - podporovať rozvoj a realizáciu nadnárodných projektov v spolupráci so všetkými Kontaktnými miestami CADSES;
 - zaoberať sa informovaním a publicitou v súlade s plánom informovania a publicity;
 - spolupracovať s Kontaktnými miestami CADSES a národnými orgánmi;
 - spolupracovať s Transnacionálnymi pracovnými skupinami a inými nadnárodnými štruktúrami, ktoré môžu byť zriadené v priebehu implementácie CIP INTERREG III B CADSES;
 - spolupracovať s organizáciami, inštitúciami a štruktúrami príslušnými pre ciele programu.

Ročný plán práce Spoločného technického sekretariátu schvaľuje Monitorovací výbor. Činnosť Spoločného technického sekretariátu je financovaná z rozpočtu technickej pomoci.

2.1.6. Transnacionálne pracovné skupiny

Transnacionálne pracovné skupiny môžu byť vytvorené rozhodnutím Riadiaceho výboru. Ich členmi sú spravidla vedúci partneri príslušných projektov, ako aj externí špecialisti. Podporu ich činnosti poskytuje Spoločný technický sekretariát. Úlohou Transnacionálnych pracovných skupín je koordinovať podobné projekty s cieľom dosiahnutia synergických efektov a podpory realizácie projektov. O svojich aktivitách informujú Monitorovací a Riadiaci výbor.

2.2. Štruktúry CIP INTERREG III B CADSES na národnej úrovni

2.2.1. Národný orgán

Na národnej úrovni sú všetky technické, finančné a administratívne aspekty realizácie programu INTERREG III B záväzkom orgánu zodpovedného za riadenie programu INTERREG III B na národnej úrovni, pričom každý štát musí zabezpečiť taktiež prepojenie medzi týmto orgánom a Národným kontaktným miestom.

V základných dokumentoch CIP INTERREG III B CADSES sa na označenie štruktúry zabezpečujúcej národné riadenie programu používa slovné spojenie „orgán zodpovedný za riadenie programu na národnej úrovni“, pričom označenie „riadiaci“ sa vzťahuje výlučne na nadnárodnú úroveň (Riadiaci orgán so sídlom v Ríme).

V uznesení vlády SR č. 359 z 10. apríla 2002 sa na označenie orgánu zodpovedného za riadenie zamerania B Iniciatívy Spoločenstva INTERREG III používa pojem „národný riadiaci orgán“, avšak v aktualizovanej koncepcii systému finančného riadenia štrukturálnych fondov sa tento orgán označuje pojmom „národný orgán“, ktorý je použitý aj v danom materiáli.

Národným orgánom pre zameranie INTERREG III B na Slovensku je v súlade s bodom B.1. uznesenia vlády SR č. 359/2002 Ministerstvo životného prostredia SR. O tejto skutočnosti informovalo Ministerstvo životného prostredia SR Riadiaci orgán v Ríme oficiálnym listom ministra zo dňa 16. augusta 2002.

Národný orgán zabezpečuje:

- koordináciu subjektov zapojených do mechanizmu riadenia CIP INTERREG III B na národnej úrovni;
- reprezentáciu SR v nadnárodnom Riadiacom výbore a Monitorovacom výbore;
- v spolupráci s Riadiacim orgánom vypracovanie programového dokumentu (program Iniciatívy ES, programový doplnok) vrátane finančného plánu;
- v spolupráci s Riadiacim orgánom overovanie súladu CIP INTERREG IIIB CADSES s národnými pravidlami SR a politikami ES v oblasti štátnej pomoci, verejného obstarávania, ochrany životného prostredia, rovnosti príležitostí;
- predkladanie návrhov na úpravy Programového doplnku CIP INTERREG III B CADSES bez toho, aby sa zmenila celková čiastka príspevku z fondov poskytnutá na príslušnú prioritu alebo jej špecifické ciele;
- v spolupráci s Riadiacim orgánom vytvorenie vhodného systému implementácie CIP INTERREG IIIB CADSES;
- prijímanie, kontrolu, posudzovanie a organizáciu procesu hodnotenia žiadostí konečných prijímateľov o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu,
- uzatváranie zmluvy s konečnými prijímateľmi (projektovými partnermi) zo SR na prostriedky štátneho rozpočtu na spolufinancovanie, vrátane stanovenia možných sankcií v prípade nesplnenia týchto podmienok, a pokiaľ je to potrebné, vydanie súhlasu so začatím práce;
- formálnu kontrolu žiadostí konečných prijímateľov zo SR o platbu prostriedkov štátneho rozpočtu na spolufinancovanie;
- kontrolu fyzickej realizácie vybraných projektov realizovaných v SR a spolufinancovaných zo štátneho rozpočtu (kontrolu na mieste);
- predbežné overovanie reálnosti, oprávnenosti, správnosti, aktuálnosti a neprekrývania sa nárokovovaných výdavkov konečného prijímateľa (projektového partnera) zo SR;
- overovanie, či nárokované výdavky konečného prijímateľa (projektového partnera) zo SR sú v súlade s finančným plánom projektu a údajmi uvedenými v zmluve medzi projektovými partnermi a vedúcim partnerom projektu (v prípade prostriedkov ERDF) a finančnými tabuľkami v zmluve s konečným prijímateľom (v prípade prostriedkov štátneho rozpočtu);
- vypracovanie a zasielanie prehlásenia o overení platobnej jednotke;
- schvaľovanie a predloženie žiadostí konečných prijímateľov (projektových partnerov) zo SR o platbu prostriedkov štátneho rozpočtu na spolufinancovanie platobnej jednotke;
- uchovávanie a dodržiavanie vnútorných postupov pre poskytovanie prostriedkov štátneho rozpočtu na spolufinancovanie;
- uchovávanie všetkých podkladov vzťahujúcich sa na výdavky prostriedkov štátneho rozpočtu a kontrolu minimálne po dobu 10 rokov.

V súlade s aktualizovanou koncepciou systému finančného riadenia štrukturálnych fondov je v rámci organizačnej štruktúry Ministerstva životného prostredia SR Národný orgán pre CIP INTERREG III B CADSES začlenený v sekcii zahraničnej pomoci a záležitostí EÚ, na odbore riadenia programov a odbore Implementačná agentúra environmentálnych investičných projektov, oddelení implementácie štrukturálnych fondov a PHARE.

Za vykonávanie všetkých činností, ktoré sa týkajú koordinácie subjektov zapojených do mechanizmu riadenia CIP INTERREG III B na národnej úrovni, reprezentácie SR v nadnárodných štruktúrach programu a spoluúčasti na vypracúvaní programových dokumentov CIP INTERREG IIIB CADSES, zodpovedá odbor riadenia programov. Implementačná agentúra environmentálnych investičných projektov, oddelenie implementácie štrukturálnych fondov a PHARE vykonáva najmä činnosti, súvisiace s uzatváraním zmlúv s projektovými partnermi zo SR o poskytnutí prostriedkov štátneho rozpočtu na spolufinancovanie, formálnu kontrolu žiadostí konečných prijímateľov zo SR o platbu prostriedkov štátneho rozpočtu na spolufinancovanie, s predbežným overovaním reálnosti, oprávnenosti, správnosti, aktuálnosti a neprekrývania sa nárokovovaných výdavkov konečného prijímateľa (projektového partnera) zo SR v rámci kontroly prvej úrovne (článok 4 nariadenia Európskej komisie č. 2001/438/ES) a vypracovaním prehlásenia o overení.

2.2.2. Platobná jednotka

V súlade s aktualizovanou koncepciou systému finančného riadenia štrukturálnych fondov funkcie platobnej jednotky pre CIP INTERREG IIIB CADSES (iba pre spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu) vykonáva odbor Implementačná agentúra environmentálnych investičných projektov – finančné a platobné oddelenie a odbor rozpočtu a financovania. Platobná jednotka pre CIP INTERREG IIIB CADSES plní tieto úlohy:

- a) vykonávanie predbežnej finančnej kontroly pred platbou v súlade s § 9 zákona č. 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorá zahŕňa formálnu kontrolu dokumentov predložených národným orgánom, kontrolu súladu žiadostí s finančným plánom projektu a s rozpočtovým limitom pre CIP INTERREG IIIB CADSES,
- b) spravovanie výdavkového účtu v Štátnej pokladnici, prostredníctvom ktorého sa realizuje spolufinancovanie projektov CIP INTERREG IIIB CADSES zo štátneho rozpočtu,
- c) prevod prostriedkov na spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu konečným prijímateľom v súlade so zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov systémom refundácie,
- d) vedenie účtovníctva o stave a pohybe pohľadávok, záväzkov a platieb spojených s poskytovaním prostriedkov štátneho rozpočtu na spolufinancovanie,
- e) vedenie výkazníctva a uschovávanie dokladov,
- f) vedenie čiastkovej knihy dlžníkov (pre prostriedky spolufinancovania zo štátneho rozpočtu),
- g) predkladanie zoznamu vykonaných platieb zo svojho výdavkového účtu za zdroje národného spolufinancovania zo štátneho rozpočtu Ministerstvu financií SR spolu s kópiou výpisu z výdavkového účtu za príslušný mesiac najneskôr do 5. dňa nasledujúceho mesiaca;
- h) predloženie manuálu platobnej jednotky, vrátane jeho akýchkoľvek zmien, Ministerstvu financií SR,
- i) predkladanie správ o výsledku vnútorného auditu platobnej jednotky a správ o výsledku externého auditu platobnej jednotky Ministerstvu financií SR do 10 pracovných dní od ich podpisu.

Z vyššie uvedených činností Implementačná agentúra environmentálnych investičných projektov – finančné a platobné oddelenie zabezpečuje najmä vykonávanie predbežnej finančnej kontroly pred platbou v súlade s § 9 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Realizáciu platieb, t.j. prevod prostriedkov štátneho rozpočtu na spolufinancovanie projektovým partnerom zo SR v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, vedenie účtovníctva, vedenie čiastkovej knihy dlžníkov a predkladanie zoznamu vykonaných platieb platobnému orgánu zabezpečuje odbor rozpočtu a financovania Ministerstva životného prostredia SR. Ostatné úlohy plnia obidva organizačné útvary spoločne.

2.2.3. Národný výbor

Pre úspešný priebeh CIP INTERREG III B CADSES je veľmi dôležitá zainteresovanosť ústredných a regionálnych orgánov a iných relevantných inštitúcií, zodpovedných na regionálnej a miestnej úrovni pri realizácii CIP INTERREG III B CADSES (ako tvorcovia projektov a pri spolufinancovaní), ako aj zainteresovanosť ekonomických a sociálnych partnerov a mimovládnych organizácií. Z tohoto dôvodu je úlohou každého partnerského štátu vytvoriť na zabezpečenie ich koordinácie na národnej úrovni Národný výbor. Povinnosťou každej partnerskej krajiny je informovať Riadiaci orgán o zriadení Národného výboru, jeho štruktúre a metodických predpisoch.

V prípade SR úlohu Národného výboru plní Riadiaca komisia pre zameranie INTERREG III B (transnacionálna spolupráca), ktorá bola vytvorená na základe uznesenia vlády SR č. 359/2002. Komisia bola zriadená rozhodnutím ministra životného prostredia SR z 29. apríla 2002. Jej predsedom je zástupca Ministerstva životného prostredia SR. V súčasnosti túto funkciu vykonáva generálna riaditeľka sekcie zahraničnej pomoci a záležitostí EÚ. Ďalšími jej členmi sú zástupcovia:

Ministerstva životného prostredia SR (2 zástupcovia)

Úradu vlády SR

Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR

Ministerstva hospodárstva SR

Ministerstva dopravy, pôšt a telekomunikácií SR

Ministerstva pôdohospodárstva SR

Ministerstva kultúry SR

Ministerstva financií SR

Ministerstva zahraničných vecí SR

Slovenskej agentúry životného prostredia

V komisii je umožnené členstvo taktiež zástupcom orgánov samosprávy, najmä samosprávnych krajov, verejných a odborných organizácií, občianskych združení, ako aj odborníkom v niektorej z oblastí činnosti komisie.

Riadiaca komisia pre zameranie INTERREG III B (transnacionálna spolupráca) má poradnú a podpornú funkciu. Jej úloha je najmä:

- podporovať účasť subjektov zo SR v projektoch v rámci CIP INTERREG III B CADSES a dávať námety na zlepšenie a uľahčenie ich činnosti;

- prerokovať výsledky ročných, prípadne priebežných hodnotení, vypracovaných nadnárodnými riadiacimi orgánmi (najmä Riadiaci orgán v Ríme a Spoločný technický sekretariát v Drážďanoch) a navrhovať opatrenia, ktoré z nich vyplývajú pre národné štruktúry programu INTERREG III B CADSES, ako aj pre ďalšie subjekty zo SR;

- prerokúvať témy, ktoré budú predmetom rokovaní na zasadnutiach Monitorovacieho výboru a Riadiaceho výboru s cieľom poskytovať námety a odporúčania pre ich členov zo SR;
- posudzovať návrhy na projekty, do ktorých bude zapojený partner zo SR, z hľadiska národných priorit a opatrení v rámci programu INTERREG III B CADSES s cieľom vypracovať odporúčania pre postupu členov zo SR na zasadnutiach Riadiaceho výboru, na ktorých sa bude rokovať o schválení týchto projektov;
- posudzovať otázky finančného krytia účasti SR v jednotlivých projektoch a dávať námety na jej zabezpečenie z rôznych zdrojov, najmä zdrojov tých subjektov, ktorých sa riešená problematika týka;
- dávať námety na informačnú a publikačnú činnosť.

O zriadení tejto komisie informovalo Ministerstvo životného prostredia SR Riadiaci orgán v Ríme oficiálnym listom ministra zo dňa 16. augusta 2002.

2.2.4. Kontaktné miesto CADSES

Vzhľadom na zložitý nadnárodný charakter CIP INTERREG III B CADSES a šírku geografickej oblasti CADSES bolo pre zabezpečenie úspešnej implementácie programu potrebné podporiť aktivity Spoločného technického sekretariátu činnosťou Kontaktných miest CADSES.

Úlohy Kontaktného miesta CADSES sú:

- podporovať Národný výbor pri realizácii jeho úloh;
- spolupracovať s kontaktnými miestami CADSES iných partnerských štátov INTERREG IIIB CADSES a so Spoločným technickým sekretariátom, a tým prispievať k prepojeniu národnej a nadnárodnej úrovne riadenia programu;
- podporovať proces predkladania projektových žiadostí v rámci CIP INTERREG III B CADSES a implementácie projektov;
- plniť funkciu kontaktného miesta pre projektových partnerov (vrátane potenciálnych) v príslušnej krajine;
- prispievať k informovaniu a propagácii programu INTERREG IIIB CADSES v SR.

Činnosť Kontaktného miesta CADSES môže byť financovaná z rozpočtu technickej pomoci.

V SR je Kontaktné miesto CADSES umiestnené na Ministerstve životného prostredia SR, sekcii zahraničnej pomoci a záležitostí EÚ, odbore riadenia programov.

2.3. Koordinácia nadnárodných a národných štruktúr CIP INTERREG III B CADSES

Koordinácia vyššie uvádzaných orgánov, zúčastnených na implementácii programu INTERREG III B CADSES je v pôsobnosti Riadiaceho orgánu / Platobného orgánu a/alebo – na základe poverenia týmito orgánmi - Spoločného technického sekretariátu. Riadiaci orgán / Platobný orgán postupuje na základe rozhodnutí Riadiaceho výboru a Monitorovacieho výboru, ktorý pozostáva zo zástupcov všetkých partnerských štátov. Riadiaci orgán/Platobný orgán pracuje v tesnej súčinnosti s Národným kontaktným miestom.

K zabezpečeniu koordinácie nadnárodných a národných štruktúr CIP INTERREG III B CADSES a prepojenia nadnárodnej a národnej úrovne jeho implementácie prispievajú tieto mechanizmy:

- V niektorých otázkach strategického významu Riadiaci orgán / Platobný orgán koná iba po dohode s Riadiacim výborom, v ktorom všetky partnerské štáty môžu prostredníctvom svojich zástupcov prezentovať svoje národné záujmy. Ide o tieto otázky:
 - príprava návrhov rozhodnutí Monitorovacieho výboru ohľadom korekcií programového doplnku;
 - príprava a (ak sa požaduje) participácia na výročných stretnutiach s Európskou komisiou v súlade s čl. 34 bod 2 nariadenia Rady č. 1999/1260/ES;
 - príprava pripomienok pre Monitorovací výbor k pravidelnému monitorovaniu, správach o pokroku, výročných správach a strednodobému hodnoteniu;
- Riadiaci orgán / Platobný orgán sprístupní Kontaktnému miestu CADSES (ako aj zodpovedným orgánom Európskej komisie) informácie týkajúce sa implementácie programu, a to najvhodnejšou formou, ktorú mu umožňujú dostupné technické prostriedky;
- Národné kontaktné miesto bude bezprostredne (na základe princípu „v ten istý deň“) informované o všetkých žiadostiach o platbu, ktoré Platobný orgán/Riadiaci orgán predložil Európskej komisii. Platobný orgán/Riadiaci orgán bude bez meškania informovať Národné kontaktné miesto o všetkých prichádzajúcich štrukturálnych fondoch. V prípade nedostatku dostupných štrukturálnych fondov na účte programu budú určené priority ďalších platieb dohodou medzi Platobným orgánom/Riadiacim orgánom a Riadiacim výborom. Okrem toho by sa Národné kontaktné miesto a Platobný orgán/Riadiaci orgán mali navzájom bezodkladne informovať o problémoch pri realizácii alebo nezrovnalostiach, ktoré sa vyskytnú vo finančnom riadení programu, navzájom koordinovať opatrenia na elimináciu takýchto problémov a monitorovať ich úspešné zavedenie;
- Platobný orgán / Riadiaci orgán bude zhromažďovať všetky informácie zaslané členskými štátmi EÚ o odhadoch objemu žiadostí o finančnú podporu, očakávaných v rámci programu počas aktuálneho a nasledujúceho kalendárneho roku a do konca marca každého roku bude zasielať odhad za celý program DG Regio a (pre informáciu) Kontaktným miestam CADSES;
- Riadiaci orgán / Platobný orgán bude sumarizovať správy z finančných auditov podľa pravidiel implementácie nariadenia Rady č. 1999/1260/ES pokiaľ ide o systém riadenia kontroly pre pomoc poskytovanú v rámci štrukturálnych fondov (nariadenie Európskej komisie č. 2001/438/ES, nariadenie Rady č. 2001/448/ES) poskytnuté členskými štátmi EÚ a postúpi ich Európskej komisii (EK).

Všetky členské štáty EÚ zapojené do CIP INTERREG III B CADSES podpisujú Memorandum o porozumení („Memorandum of Understanding“), slúžiace na vytvorenie rámca pre rozdelenie úloh medzi nadnárodnou a národnou úrovňou. Memorandum o porozumení upravuje spôsob spolupráce a rozdelenia povinností medzi jednotlivé subjekty podieľajúce sa na implementácii CIP INTERREG III B CADSES.

3. Mechanizmus riadenia CIP INTERREG III B CADSES

3.1. Subjekty oprávnené čerpať finančnú pomoc v rámci CIP INTERREG III B CADSES

Hlavným cieľom programu INTERREG III B je rozvíjať nadnárodnú spoluprácu medzi národnými, regionálnymi a miestnymi inštitúciami za účelom dosiahnutia vyššieho stupňa územnej integrácie v Európe. V dôsledku toho partnermi projektu, ktorí sú prostredníctvom vedúceho partnera oprávnení čerpať finančnú pomoc z ERDF v rámci CIP INTERREG III B CADSES, môžu byť pre všetky priority a opatrenia tohto programu nasledujúce kategórie subjektov:

- regionálne a miestne samosprávy;
- národné, regionálne a miestne správy v oblasti CADSES, ktoré sú zodpovedné za územné a regionálne plánovanie;
- národné, regionálne a miestne inštitúcie implementujúce stratégie v oblastiach regionálneho rozvoja, celkového mestského a vidieckeho rozvoja, dopravy, technológií a inovácií, ochrany prírody a manažmentu životného prostredia, manažmentu kultúrneho a prírodného dedičstva;
- inštitúcie verejného a poloverejného charakteru, akými sú združenia na podporu regionálneho rozvoja, rozvojové a inovačné agentúry, výskumné inštitúcie a univerzity;
- regionálne a miestne združenia podnikateľov (napr. obchodné komory, únie);
- súkromné inštitúcie, ako aj ekonomickí a sociálni partneri, regionálne rady, nadácie, ako aj súkromné spoločnosti (napr. podniky poskytujúce služby v oblasti infraštruktúry), mimovládne organizácie v príslušných oblastiach; medzinárodné organizácie (napr. euroregióny);
- územno-plánovacie a regionálne konzultačné firmy.

V zmysle Programového doplnku INTERREG III B CADSES je zoznam možných projektových partnerov indikatívny a nevylučuje iné inštitúcie z účasti v tomto programe.

3.2. Kategórie oprávnených aktivít

V rámci CIP INTERREG IIIB CADSES sú finančne podporované **neinvestičné** projekty, investičné aktivity sú prípustné iba v malom rozsahu (ako činnosti pilotného charakteru).

Kategórie aktivít oprávnených na finančnú podporu z ERDF a zo zdrojov národného spolufinancovania, sú uvedené v Programovom doplnku CIP INTERREG IIIB CADSES a patria k nim:

- nadnárodné štúdie a plánovacie aktivity, ako rozvojové koncepty projektu, hodnotenia programov a koncepcií (napr. dokumentácia pre proces EIA, TIA, SEA);
- riadenie projektu;
- založenie novej spolupráce, rozšírenie a posilnenie spolupráce v existujúcich nadnárodných sieťach a asociácií subjektov zapojených do politiky územného rozvoja, ako aj sietí súvisiacich s týmito aktivitami (výmena personálu – spoločné možnosti školení a programov);
- pilotné činnosti, pilotné a demonštratívne projekty s nadnárodným rozmerom (ak sú založené na nadnárodných koncepciách alebo stratégiách);
- výmena know-how a skúseností medzi subjektami zapojenými do politiky územného rozvoja (porovnateľné analýzy nástrojov, metodológia, štandardy a koncepcie);

- štúdie realizovateľnosti investícií;
- financovanie investičných doplnkových infraštruktúr malých rozmerov (napr. doplnkové prepojenia), ktoré sú navrhnuté nadnárodnými strategickými koncepciami;
- financovanie investícií malého rozsahu (napr. informačné a inovačné centrá nadnárodného významu, informačné siete, časti stavieb), ktoré sú navrhnuté nadnárodnými strategickými koncepciami;
- financovanie implementačných štruktúr, ktoré sú navrhnuté nadnárodnými strategickými koncepciami.

3.3. Spôsob financovania projektov v rámci CIP INTERREG III B CADSES

a) Financovanie projektov z nadnárodných zdrojov (ERDF)

V prípade členských štátov EÚ sú projekty v rámci CIP INTERREG III B CADSES spolufinancované z Európskeho fondu regionálneho rozvoja (ďalej len „ERDF“). Ako je uvedené v Programovom doplnku INTERREG III B CADSES, vo všeobecnosti všetci projektoví partneri z členských štátov EÚ majú nárok na 50 %-nú výšku spolufinancovania celkových oprávnených výdavkov projektu z ERDF. Projektoví partneri, ktorí sídlia na územiach spadajúcich pod Cieľ 1, môžu požadovať spolufinancovanie z ERDF až vo výške 75 % z celkových oprávnených výdavkov projektu.

V prípade projektových partnerov zo SR to znamená, že tí z nich, ktorí sídlia na územiach spadajúcich pod Cieľ 1, t. j. v regiónoch NUTS II Západné Slovensko, Stredné Slovensko a Východné Slovensko, môžu požadovať spolufinancovanie z ERDF až vo výške 75 % celkových oprávnených výdavkov projektu. Projektoví partneri, sídliači v regióne NUTS II Bratislavský kraj, môžu žiadať o spolufinancovanie z ERDF vo výške 50 % celkových oprávnených výdavkov projektu.

V súlade s Koncepciou finančného riadenia štrukturálnych fondov zároveň pre projektových partnerov zo SR platia pre financovanie projektov v rámci CIP INTERREG III B CADSES nasledujúce obmedzenia:

- žiadny z projektov nemôže byť financovaný zároveň z prostriedkov štrukturálnych fondov určených pre jednotlivé operačné programy a CIP INTERREG III B CADSES;
- žiadny z projektov nemôže byť financovaný zároveň prostredníctvom CIP INTERREG III B CADSES a záručnej sekcie EAGGF;
- žiadny z projektov nemôže byť financovaný zároveň prostredníctvom CIP INTERREG III B CADSES a Kohézneho fondu;
- žiadny z projektov nemôže byť financovaný zároveň prostredníctvom CIP INTERREG III B CADSES a prechodných finančných nástrojov;
- žiadny z projektov nemôže byť financovaný zároveň prostredníctvom CIP INTERREG III B CADSES a vnútorných politík ES.

V tejto súvislosti je však potrebné poznamenať, že Programový doplnok INTERREG III B CADSES pripúšťa možnosť spolufinancovania častí projektu inými programami EÚ (napr. 5th RDT, e-europe) za podmienky, že tieto časti nebudú kalkulované ako súčasť oprávnených nákladov projektu v rámci CIP INTERREG III B CADSES.

b) Národné financovanie projektov

Všetky projekty v rámci CIP INTERREG III B CADSES musia mať zabezpečené spolufinancovanie z národných zdrojov (verejných alebo súkromných).

Zabezpečenie spolufinancovania z národných zdrojov je nevyhnutnou požiadavkou, vzťahujúcou sa na každého projektového partnera. Každý projektový partner je povinný podpísať vyhlásenie o spolufinancovaní (orig. „Co-financing Statement“), ktoré musí byť priložené k formuláru projektovej žiadosti.

V prípade projektových partnerov zo SR prichádzajú pri zabezpečovaní národného spolufinancovania do úvahy buď verejné zdroje - prostriedky štátneho rozpočtu, regionálnych a miestnych samospráv, alebo súkromné zdroje.

Spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu bude poskytované projektovým partnerom/konečným prijímateľom, ktorými sú:

- rozpočtové organizácie,
- príspevkové organizácie,
- obce, mestá a ich združenia,
- vyššie územné celky,
- iné právnické osoby okrem súkromných podnikateľských subjektov.

V prípade uvedených projektových partnerov/konečných prijímateľov bude v súlade s Konceptiou financovania projektov podporovaných zo štrukturálnych fondov na roky 2004 – 2006 k podielu štrukturálnych fondov priradené spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu v závislosti od typu konečného prijímateľa takto:

- do úrovne 100 % z celkových oprávnených výdavkov, ak konečným prijímateľom sú štátne subjekty - rozpočtové organizácie alebo príspevkové organizácie, zriaďovateľom ktorých je štát;
- do úrovne 95 % z celkových oprávnených výdavkov, ak konečným prijímateľom sú vyššie územné celky, mestá, obce a ich združenia alebo iné právnické osoby (okrem podnikateľských subjektov), ktoré v rámci aktivít projektu nie sú účastníkmi hospodárskej súťaže.

V prípade súkromných podnikateľských subjektov ako projektových partnerov v rámci CIP INTERREG IIIB CADSES nebude spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu poskytované.

Projektový partner (okrem štátnych subjektov - rozpočtových organizácií alebo príspevkových organizácií, zriaďovateľom ktorých je štát) je povinný podieľať sa na spolufinancovaní projektu vlastnými zdrojmi vo výške minimálne 5 % celkových oprávnených výdavkov projektu.

Spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu bude poskytované na základe predloženej a schválenej žiadosti príslušného projektového partnera o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu a po uzavretí zmluvy medzi projektovým partnerom/konečným prijímateľom a Ministerstvom životného prostredia SR.

Na poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu nie je právny nárok.

3.4. Princíp vedúceho partnera

a) Všeobecná charakteristika princípu vedúceho partnera

INTERREG III B CADSES je založený na princípe vedúceho partnera („Lead Partner principle“). V rámci každého projektu musia partneri nominovať vedúceho partnera, ktorý preberá celkovú zodpovednosť za procesy podania žiadosti a implementáciu projektu. Ak je vedúci partner z členského štátu EÚ, potom k týmto úlohám pristupuje aj finančný manažment a úplná finančná zodpovednosť za celú výšku finančných prostriedkov z ERDF.

Vedúci partner ERDF navyše zodpovedá Riadiacemu orgánu za priestupky partnerov projektu takým istým spôsobom ako za jeho vlastné konanie. Ak riadiaci orgán žiada splatenie finančných prostriedkov z dotácie z ERDF, vedúci partner zodpovedá Riadiacemu orgánu za celkovú výšku dotácie. Vzhľadom na túto skutočnosť musí vedúci partner poskytnúť dostatočné záruky zodpovedajúce plnej výške fondov ERDF pre projekt ako celok.

Vedúci partner vytvorí právne vzťahy s partnermi projektu prostredníctvom podpisu dohody o spolupráci s nimi, ktorá oprávni vedúceho partnera reprezentovať partnerov zapojených do projektu, umožní jasne definovať zásady ich spolupráce, ktorá zabezpečí splnenie cieľov projektu, ako aj ochranu vedúceho partnera voči jeho partnerom.

Možnosť pôsobiť ako vedúci partner je v rámci CIP INTERREG III B CADSES otvorená pre všetky oprávnené subjekty, ako z členských štátov EÚ, tak aj zo štátov, ktoré nie sú členmi EÚ. Projektový partner z nečlenského štátu však môže pôsobiť len ako „funkčný vedúci partner“, pretože nemôže prevziať finančnú zodpovednosť za prostriedky ERDF. V prípade takýchto projektov musí byť nominovaný ešte „vedúci partner pre ERDF“ z členského štátu EÚ, ktorý ponese zodpovednosť za finančné riadenie prostriedkov ERDF.

b) Vymedzenie povinností vedúceho partnera zo SR

Povinnosti vedúceho partnera vo všeobecnosti sú podrobne vymedzené v Programovom doplnku INTERREG III B CADSES. Tieto povinnosti sa v plnej miere vzťahujú na vedúceho partnera aj v prípade, že je ním subjekt zo SR.

Subjekt zo SR, oprávnený čerpať finančnú pomoc v rámci CIP INTERREG III B CADSES, môže pôsobiť nielen ako projektový partner, ale aj ako vedúci partner z členského štátu EÚ, prípadne vedúci partner pre ERDF v rámci projektu s vedúcim partnerom z nečlenského štátu.

Medzi **zodpovednosťami vedúceho partnera z členského štátu EÚ** patrí:

- predkladanie žiadosti o projekt;
- koordinácia predkladania žiadosti o projekt z ERDF a iných príspevkov EÚ;
- podpis zmluvy o poskytnutí finančnej pomoci z ERDF pre celý projekt;
- finančná zodpovednosť za prostriedky z ERDF vrátane záväzku voči riadiacemu orgánu v celkovej výške finančnej pomoci z ERDF;
- manažment nadnárodného projektu vrátane objektívnej propagácie opatrení;
- sústreďovanie informácií o všetkých častiach projektu, monitorovanie a informovanie o pokroku celého projektu v rámci dohodnutého monitorovacieho systému, predkladanie žiadostí o platby platobnému orgánu na základe zmluvy o poskytnutí finančnej pomoci ;
- monitorovanie a podávanie správ o finančných tokoch celého projektu vrátane prostriedkov z ERDF;
- umožnenie auditu všetkým relevantným národným úradom.

Medzi zodpovednosťami vedúceho partnera z členskej krajiny EÚ nepatrí:

- finančná zodpovednosť za národné financie a iné zdroje EÚ jednotlivých projektových partnerov z iných štátov.

Zodpovednosti vedúceho partnera ERDF v projekte s “funkčným vedúcim partnerom” zo štátu, ktorý nie je členom EÚ, sú:

- podpis zmluvy o poskytnutí finančnej pomoci z ERDF pre celý projekt spolu s funkčným vedúcim partnerom;

- finančná zodpovednosť za prostriedky z ERDF vrátane záväzku voči riadiacemu orgánu v celkovej výške finančnej pomoci z ERDF ;
- účtovanie a predkladanie správ o prostriedkoch ERDF, predkladanie žiadostí o platby platobnému orgánu na základe zmluvy o poskytnutí finančnej pomoci;
- umožnenie auditu všetkým relevantným národným úradom.

Medzi zodpovednosti vedúceho partnera z ERDF v projekte s “funkčným vedúcim partnerom” zo štátu, ktorý nie je členom EÚ, nepatrí:

- finančná zodpovednosť za národné financie a iné zdroje EÚ jednotlivých projektových partnerov z iných štátov.

3.4. Výzva na predkladanie projektových žiadostí (o poskytnutie nenávratného finančného príspevku z ERDF)

a) Nadnárodná úroveň

Výzvy na predkladanie projektových žiadostí (o poskytnutie nenávratného finančného príspevku z ERDF) sú vyhlasované na nadnárodnej úrovni najmenej jedenkrát ročne Spoločným technickým sekretariátom v mene Riadiaceho výboru. V závislosti od priebehu implementácie programu a na základe rozhodnutia Monitorovacieho výboru môžu mať výzvy na predkladanie projektových návrhov určené hlavné tematické zameranie na úrovni priorit.

Doba od vyhlásenia výzvy do jej uzávierky predstavuje spravidla 8 týždňov.

Spoločný technický sekretariát zároveň zabezpečí zverejnenie všetkých potrebných informácií, vzťahujúcich sa k príslušnej výzve na predkladanie projektových žiadostí, vrátane formulára projektovej žiadosti („Application form“) a informačného balíka pre žiadateľov (v anglickom jazyku) na internetovej stránke CIP INTERREG III B CADSES – www.cadses.net. Uvedené informácie budú zároveň zverejnené aj na internetovej stránke Ministerstva životného prostredia SR – www.enviro.gov.sk.

Vyplnenie formulára projektovej žiadosti zabezpečuje vedúci partner, ktorý postupuje v súčinnosti s ďalšími projektovými partnermi. Vzhľadom na nadnárodný charakter projektov v rámci CIP INTERREG IIIB CADSES, na realizácii ktorých sa podieľa viacero partnerov z rôznych krajín priestoru CADSES, však vyplneniu formulára projektovej žiadosti predchádza prípravná fáza, ktorá prebieha ešte pred vyhlásením výzvy na predkladanie projektových žiadostí a je časovo pomerne náročná. Jej hlavným obsahom je sformovanie vyhovujúcej štruktúry partnerov projektu. Na nadnárodnej úrovni napomáha pri jej vytváraní najmä Spoločný technický sekretariát, ktorý v spolupráci s Kontaktným miestom CADSES poskytuje žiadateľom služby pri hľadaní vhodných partnerov pre vytvorenie nadnárodného partnerstva projektu.

Pri vyplňaní projektovej žiadosti je potrebné postupovať podľa inštrukcií, ktoré sú súčasťou informačného balíka pre žiadateľov, zverejneného na internetovej stránke programu - www.cadses.net, ako aj na internetovej stránke Ministerstva životného prostredia SR – www.enviro.gov.sk.

Dôležitou súčasťou projektovej žiadosti je rozpočet projektu, pri zostavovaní ktorého je potrebné rešpektovať kategórie aktivít oprávnených na financovanie z ERDF, uvedené v Programovom doplnku INTERREG III B CADSES.

Žiadateľ o finančnú podporu z ERDF musí pri príprave rozpočtu projektu zároveň zohľadniť Nariadenie Európskej komisie č. 2004/448/ES, ktorým sa mení nariadenie

Európskej komisie č. 2000/1685/ES stanovujúce podrobné pravidlá pre implementáciu nariadenia Rady č. 99/1260/ES týkajúce sa oprávnenosti výdavkov operácií spolufinancovaných zo štrukturálnych fondov a ktoré ruší nariadenie Európskej komisie č. 2003/1145/ES.

Detailné informácie o základných častiach rozpočtu projektu sú taktiež súčasťou informačného balíka pre žiadateľov na internetovej stránke programu.

Z finančného hľadiska je dôležitou súčasťou projektovej žiadosti taktiež vyhlásenie o spolufinancovaní (orig. „co-financing statement“), ktoré musí podpísať každý z projektových partnerov. Podpísané vyhlásenia o spolufinancovaní všetkých projektových partnerov musia byť pripojené k projektovej žiadosti.¹

Po vyhlásení výzvy na predkladanie projektových návrhov predloží vedúci partner projektu do stanoveného termínu projektovú žiadosť Spoločnému technickému sekretariátu.

b) Národná úroveň

Projektoví partneri zo SR musia pri príprave projektu dodržať všetky požiadavky, vzťahujúce sa na projektovú žiadosť, jej náležitosti – vrátane finančných, ako aj prílohy.

V prípravnej etape projektu sa projektoví partneri zo SR môžu obrátiť na Kontaktné miesto CADSES na Ministerstve životného prostredia SR, odbore riadenia programov. Jeho hlavnou úlohou je poskytnúť žiadateľovi pomoc pri hľadaní partnerov projektu, ako aj informácie o cieľoch a požiadavkách CIP INTERREG III B CADSES a postupoch pri implementácii projektov. Okrem toho Kontaktné miesto CADSES bude poskytovať informácie a pokyny vo vzťahu k potenciálnym zdrojom národného spolufinancovania projektov, najmä prostriedkom štátneho rozpočtu.

Projektoví partneri zo SR predložia všetky požadované informácie, týkajúce sa nimi uskutočňovanej časti nadnárodného projektu vedúcemu partnerovi projektu, ktorý predloží kompletnú projektovú žiadosť v stanovenom čase Spoločnému technickému sekretariátu.

V prípade, ak slovenský partner vystupuje vo funkcii vedúceho partnera, zodpovedá za predloženie projektovej žiadosti Spoločnému technickému sekretariátu.

Projektoví partneri zo SR zároveň najneskôr do 5 pracovných od termínu uzávierky nadnárodnej výzvy na predkladanie projektov predložia Kontaktnému miestu CADSES – Ministerstvu životného prostredia SR, odboru riadenia programov, podklady potrebné na posúdenie ekonomickej a organizačnej spôsobilosti príslušného partnera projektu, ako aj súladu ním uskutočňovanej časti projektu s koncepčnými dokumentami v oblasti územného rozvoja a územnoplánovacou dokumentáciou a s ďalšími strategickými dokumentami rezortného charakteru v závislosti od opatrenia, ku ktorému sa projekt vzťahuje.

Jedná sa o tieto podklady:

a) pre posúdenie ekonomickej a organizačnej spôsobilosti projektového partnera - v jednom origináli (resp. overenej kópii) a dvoch kópiách, ktoré nemusia byť overené:

- štatút, výpis z obchodného registra alebo doklad o oprávnení na podnikanie (živnostenský list) nie starší ako 3 mesiace, dokumentujúci predmet činnosti a typ žiadateľa;

¹ Projektoví partneri z rezortu životného prostredia sú povinní ešte pred podpisom vyhlásenia a spolufinancovaní („co-financing statement“) a potvrdenia o účasti v projekte („letter of intent“), ktoré sú prílohou projektovej žiadosti, postupovať v zmysle interných predpisov ministerstva v oblasti projektovej činnosti a vykonať všetky v nich požadované kroky.

- výpis z registra trestov (iba v prípade súkromných subjektov) štatutárneho zástupcu žiadateľa alebo členov štatutárneho orgánu žiadateľa;
- potvrdenie príslušného daňového úradu o tom, že žiadateľ nie je daňovým dlžníkom, nie staršie ako tri mesiace (okrem rozpočtových organizácií);
- potvrdenia o tom, že žiadateľ nie je dlžníkom poisťného na dôchodkové zabezpečenie, nemocenské poistenie, zdravotné poistenie a príspevku na poistenie v nezamestnanosti, nie staršie ako tri mesiace (vyžadujú sa iba v prípade súkromných subjektov);
- originál Vyhlásenia o spolufinancovaní („Cofinancing statement“), totožný s dokumentom priloženým k „Application form“ a vzťahujúci sa na celú sumu národného spolufinancovania;
- v prípade, ak je žiadateľ vedúcim partnerom projektu, aj vyhlásenie žiadateľa o tom, v akej forme poskytne záruky vo výške príspevku z ERDF na projekt ako celok – ak ide o súkromný subjekt, aj predbežný prísľub banky na poskytnutie bankovej záruky;

b) pre posúdenie súladu časti projektu, uskutočňovanej projektovým partnerom zo SR, s koncepčnými dokumentami územnoplánovacieho a rezortného charakteru - v jednom písomnom vyhotovení podpísanom štatutárnym zástupcom projektového partnera a v jednom elektronickom vyhotovení na diskete alebo CD:

- názov projektu (preklad bodu 1.1. Application form do slovenského jazyka) a jeho priradenie k prioritě a opatreniu (body 1.2., 1.3.);
- hlavné ciele a výsledky časti projektu realizovanej slovenským projektovým partnerom (na základe bodov 3.3.1., 3.3.2. a 3.3.3. Application form);
- plán aktivít slovenského projektového partnera (na základe bodu 4.3. Application form);
- lokalizácia projektových činností (na úrovni NUTS II, okresov a prípade obcí - (na základe bodu 5.3. Application form);
- slovenský preklad bodu 14. Application form – Detailné informácie o projektovom partnerovi;
- stručné zhodnotenie súladu časti projektu, uskutočňovanej projektovým partnerom zo SR, s koncepčnými dokumentami v oblasti územného rozvoja a územnoplánovacou dokumentáciou dotknutého územia, ako aj s konkrétnymi strategickými dokumentami rezortného charakteru;
- v prípade, ak sú súčasťou projektu aj aktivity investičného charakteru, na ktoré sa vzťahuje zákon NR SR č. 127/1994 Z. z. o posudzovaní vplyvov na životné prostredie v znení neskorších predpisov, aj výsledný dokument z tohto procesu v zmysle uvedeného zákona (záverečné stanovisko z procesu posudzovania alebo rozhodnutie zo zisťovacieho konania).

Informácie o podkladoch, ktoré je potrebné predložiť na posúdenie ekonomickej a organizačnej spôsobilosti projektového partnera zo SR a súladu ním uskutočňovanej časti projektu s koncepčnými dokumentami, a termíny ich predloženia budú zverejnené na internetovej stránke Ministerstva životného prostredia SR – www.enviro.gov.sk.

3.5. Hodnotenie projektových žiadostí (o poskytnutie nenávratného finančného príspevku z ERDF)

a) Nadnárodná úroveň

Proces výberu a hodnotenia projektových žiadostí (o poskytnutie nenávratného finančného príspevku z ERDF) sa uskutočňuje na nadnárodnej úrovni. Za hodnotenie projektových žiadostí zodpovedá z poverenia Riadiaceho orgánu Spoločný technický sekretariát. Hodnotenie projektových žiadostí Spoločným technickým sekretariátom trvá spravidla 8 týždňov a uskutočňuje sa v týchto etapách:

I. projektové žiadosti sú prekontrolované Spoločným technickým sekretariátom podľa vopred definovaných kritérií dvoch typov:

- a) minimálnych požiadaviek (kritérií oprávnenosti), ktoré sú uvedené v Programe Iniciatívy Spoločenstva INTERREG III B CADSES (2000 – 2006). V súlade s týmito kritériami je projekt oprávnený na financovanie, ak:
- je v súlade so zásadami územného rozvoja stanovenými na európskej a národnej úrovni, najmä v súlade s cieľmi a úlohami územného rozvoja, obsiahnutými v ESDP, princípmi CEMAT a s národnými koncepciami územného rozvoja;
 - má vplyv na integráciu rozvoja v priestore CADSES: návrh projektu je zameraný na vytváranie podnetov pre rozvoj, smerujúci k perspektíve ekonomicky a sociálne integrovaného priestoru po oboch stranách hraníc EÚ;
 - je zabezpečené transnacionálne partnerstvo projektu: projekt má najmenej dvoch financujúcich partnerov z rozdielnych partnerských štátov, čím sa môžu uskutočniť aktivity v jednom alebo vo viacerých z financujúcich partnerských štátov;
 - preukazuje pridanú hodnotu vo vzťahu k pozitívnym vplyvom na životné prostredie a územnému plánovaniu (územná integrácia rôznych rezortných prístupov);
 - rešpektuje zásady príslušných národných stratégií a politík EÚ v oblasti štrukturálnych fondov, životného prostredia atď.;
 - má partnerov projektu a predovšetkým vedúceho partnera, ktorí zaručia spoľahlivú organizáciu a kvalifikovanú realizáciu projektu;
 - má zaručené národné spolufinancovanie;
 - obsahuje popis kvantifikovaných výstupov a/alebo zreteľne pochopiteľný cieľ, ktoré umožnia ich následné zhodnotenie;
 - bude ukončený v rámci doby trvania programu (pred septembrom 2008);
 - má primeraný rozsah (umožňujúci schválenie väčšieho počtu projektov v rámci jedného opatrenia);
 - nie je financovaný z iných programov EÚ (okrem PHARE, ISPA, CARDS, SAPARD, TACIS a iných nástrojov zabezpečujúcich pomoc pre nečlenské štáty EÚ);
 - nie je duplicitou už realizovaných aktivít;

- b) prioritných kritérií na hodnotenie projektov, uvedených v Programovom doplnku CIP INTERREG III B CADSES .

Projekty musia spĺňať všetky minimálne požiadavky – v opačnom prípade sú zamietnuté.

Prioritné kritériá sa využívajú na hodnotenie kvality a klasifikáciu projektov.

Riadiaci výbor môže počas procesu implementácie tieto kritériá ďalej špecifikovať, dopĺňať a rozvíjať. Ich schválenie spadá do kompetencie Monitorovacieho výboru.

II. Spoločný technický sekretariát osloví Kontaktné miesta CADSES so žiadosťou o zhodnotenie ekonomickej a organizačnej spôsobilosti partnerov projektu, ako aj súladu projektov s národnými stratégiami;

III. Spoločný technický sekretariát zohľadní výsledky posúdenia vykonaného Kontaktnými miestami CADSES a odporúčania Národných výborov a vykoná syntézu hodnotenia, v rámci ktorej overí :

- či projekt spĺňa podmienky na poskytnutie pomoci z programu INTERREG III B podľa programového dokumentu a doplnku programu;
- či projekt spĺňa podmienky na poskytnutie pomoci z ERDF podľa Nariadenia Rady (ES) č. 1260/1999 a Nariadenia komisie (ES) č. 448/2004 ;
- primeranosť pomeru medzi vlastnými zdrojmi a verejnými zdrojmi (vrátane možného kofinancovania programu z fondov ERDF, ako aj akýchkoľvek iných národných fondov, o ktorých podporu sa projekt uchádza; už udelených alebo prisľúbených);
- súlad s inými relevantnými ustanoveniami práva EÚ (zákony o štátnej podpore, pravidlá na udelenie štátnej zákazky, zákony z oblasti životného prostredia, atď.);
- súlad projektovej žiadosti s pravidlami štátnej pomoci podľa článkov 87 a 88 Zmluvy EK;
- či cieľ projektovej žiadosti je v súlade s cieľmi rezortných stratégií (ak je to potrebné, aj vrátane stanovísk príslušných správnych orgánov).

Výsledkom hodnotenia je návrh Spoločného technického sekretariátu na schválenie alebo zamietnutie projektovej žiadosti, ktorý predloží Riadiacemu výboru.

Riadiaci výbor na svojom zasadnutí rozhodne o schválení alebo zamietnutí projektov na základe hodnotenia projektovej žiadosti Spoločným technickým sekretariátom. V prípade, ak bol projektový návrh schválený iba podmienene a boli stanovené požiadavky na odstránenie nedostatkov projektovej žiadosti v stanovenom termíne, môže Riadiaci výbor rozhodnúť o schválení projektu na základe písomne procedúry.

V konečnom dôsledku sa kofinancovanie projektu z ERDF v konkrétnych čiastkach (podľa disponibilnosti prostriedkov) udelí len v prípade, ak sú výsledky hodnotenia projektovej žiadosti nasledujúce:

- požiadavky na spôsobilosť pre poskytovanie finančnej podpory sú splnené podľa definovaných kritérií programu INTERREG III B, príslušných smerníc pre podporu a iných relevantných národných zákonov a zákonov Európskeho spoločenstva;
- čiastka na udelenie kofinancovania, s ohľadom na celkovú čiastku subvencie je primeraná obsahu projektu a finančnej kapacite a/alebo potrebám vedúceho partnera, resp. vyhovuje ustanoveniam legislatívy EÚ o hospodárskej súťaži (napr. oznamovacie pravidlá pre štátnu pomoc);
- čiastka na kofinancovanie z fondov ERDF môže byť pokrytá v pôsobnosti dostupného finančného rámca programu a neprevyšuje jednotlivé horné limity kofinancovania (podľa Čl. 29 Nariadenia Rady Európy (EC) č. 1260/1999).

O rozhodnutí Riadiaceho výboru informuje v jeho mene Spoločný technický sekretariát vedúceho partnera projektu, ako aj Kontaktné miesto CADSES.

b) Národná úroveň

Národné štruktúry - Kontaktné miesto CADSES a Národný výbor (Riadiaca komisia pre zameranie INTERREG IIIB) majú v procese hodnotenia projektových žiadostí (o poskytnutie nenávratného finančného príspevku z ERDF) iba podpornú funkciu.

Spoločný technický sekretariát v priebehu dvoch týždňov po uzávierke výzvy doručí Kontaktnému miestu CADSES všetky predložené projektové žiadosti v elektronickej forme

a zároveň ho požiada o posúdenie (v orig. „estimation“) ekonomickej a organizačnej spôsobilosti príslušného partnera projektu, ako aj súladu projektu s koncepčnými dokumentami v oblasti územného rozvoja a s ďalšími strategickými dokumentami rezortného charakteru. Národný výbor je prostredníctvom Kontaktného miesta CADSES požiadaný, aby vyslovil odporúčania k predloženým projektovým žiadostiam. Vykonanie uvedených úkonov zo strany Kontaktných miest CADSES a Národných výborov jednotlivých partnerských štátov síce nie je povinné, ale žiadúce pre zabezpečenie kvality hodnotiaceho procesu a následne aj výberu takých projektových žiadostí, ktoré nie sú v rozpore s národnými záujmami jednotlivých partnerských štátov.

Kontaktné miesto CADSES a Národný výbor (Riadiaca komisia pre zameranie INTERREG IIB) pri svojom posudzovaní vychádzajú z originálu projektovej žiadosti v anglickom jazyku. S cieľom posúdenia ekonomickej a organizačnej spôsobilosti príslušného partnera projektu, ako aj súladu projektu s koncepčnými dokumentami v oblasti územného rozvoja a s ďalšími strategickými dokumentami rezortného charakteru si jednotlivé Kontaktné miesta CADSES môžu vyžiadať od projektových partnerov doplňujúce podklady. Podklady, požadované od projektových partnerov zo SR, sú uvedené v predchádzajúcom bode (3.4. písm. b)) tohto materiálu.

Do 4 pracovných dní od obdržania projektových žiadostí od JTS Kontaktné miesto CADSES skontroluje, či všetci projektoví partneri zaslali stanovené podklady. V prípade, ak projektový partner nepredložil požadované podklady alebo sú ním predložené podklady neúplné, Kontaktné miesto CADSES ho najneskôr do 5 pracovných dní od obdržania projektových žiadostí od JTS vyzve na ich predloženie, resp. doplnenie chýbajúcich pokladov v termíne do 4 pracovných dní.

Po obdržaní podkladov, resp. po uplynutí lehoty na ich doplnenie, zašle Kontaktné miesto CADSES všetky projektové návrhy spolu s podkladmi, ktoré má k dispozícii v elektronickej forme (uvedené pod č. 2.1. – 2.6.), všetkým členom Riadiacej komisie pre zameranie INTERREG IIB. Zároveň zašle:

- kópiu dokumentov (uvedených v bode 1.1. – 1.6.) spolu s ďalšími podkladmi (uvedenými pod č. 2.1. – 2.6.) Implementačnej agentúre environmentálnych investičných projektov, oddeleniu implementácie ŠF a PHARE so žiadosťou o vypracovanie stanoviska k ekonomickej a organizačnej spôsobilosti slovenských projektových partnerov v termíne do 12 pracovných dní;

- členovi Riadiacej komisie pre INTERREG IIB za Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja (odbor územného plánovania) žiadosť o zabezpečenie vypracovania stanoviska k projektovým návrhom s účasťou slovenských projektových partnerov z hľadiska ich súladu s koncepčnými dokumentami v oblasti územného plánovania a územnoplánovacou dokumentáciou v termíne do 12 pracovných dní;

- členom Riadiacej komisie z jednotlivých rezortov (podľa príslušnosti projektov s účasťou slovenských projektových partnerov ku konkrétnej prioritě a opatreniu) žiadosť o zabezpečenie vypracovania stanoviska¹ k projektovým návrhom s účasťou slovenských projektových partnerov z hľadiska súladu s príslušnými stratégiami rezortu v termíne do 12 pracovných dní.

¹ Stanoviská k projektovým návrhom s účasťou slovenských projektových partnerov z hľadiska ich súladu s príslušnými stratégiami rezortu budú vypracúvať organizačné útvary jednotlivých ministerstiev (vrátane Ministerstva životného prostredia SR) podľa ich vecnej príslušnosti k danému opatreniu.

Predseda Riadiacej komisie pre INTERREG IIIB zvolá v termíne najneskôr 2 dni pred lehotou stanovenou Spoločným technickým sekretariátom na odoslanie odporúčaní k projektovým návrhom (spravidla 6 týždňov od doručenia projektových žiadostí Kontaktným miestom CADSES) zasadnutie tejto komisie. Na zasadnutí sú členom komisie k dispozícii v písomnej podobe všetky projektové žiadosti s účasťou slovenských projektových partnerov a všetky nimi zaslané podklady.

Riadiaca komisia na svojom zasadnutí prerokuje predložené projektové návrhy, predovšetkým projektové návrhy s účasťou slovenských projektových partnerov, zohľadní doručené stanoviská a vysloví odporúčanie členom Riadiaceho výboru za SR danú projektovú žiadosť podporiť alebo nepodporiť. Členovia Riadiacej komisie sú viazaní zachovávať mlčanlivosť o skutočnostiach súvisiacich s prerokovávanými projektovými žiadosťami a zároveň aj pravidlo zákazu konfliktu záujmov.

Neposkytnutie požadovaných podkladov zo strany niektorého zo slovenských projektových partnerov nie je ako také dôvodom na nesúhlasné stanovisko komisie k predmetnej projektovej žiadosti, pretože v procese hodnotenia projektových žiadostí na nadnárodnej úrovni, súčasťou ktorého je aj ich posúdenie národnými riadiacimi štruktúrami, je predmetom posúdenia originál „Application Form“ a podklady, požadované Kontaktným miestom CADSES, majú pri posudzovaní nadnárodnej projektovej žiadosti iba podporný charakter.

Ak však „Application Form“ neobsahuje dostatočné množstvo informácií, na základe ktorých možno dospieť k záveru o ekonomickej a organizačnej spôsobilosti slovenského projektového partnera participovať na projekte a o súlade projektu s platnými národnými stratégiami, Riadiaca komisia zohľadní túto skutočnosť vo svojom odporúčaní k predmetnej projektovej žiadosti. Všetky svoje odporúčania Riadiaca komisia zároveň zašle prostredníctvom Kontaktného miesta CADSES Spoločnému technickému sekretariátu.

3.6. Uzavretie zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z ERDF

a) Nadnárodná úroveň

Riadiaci orgán na základe schválenia projektu Riadiacim výborom uzatvorí vo svojom mene zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z ERDF (orig. „Subsidy Contract“) s vedúcim partnerom projektu, ktorý je konečným prijímateľom tak, ako je to definované v Oznámení Komisie členským štátom z 28. apríla 2000 stanovujúcim smernice pre Iniciatívu Spoločenstva INTERREG III (článok 31, vety 4 a 5). Riadiaci orgán použije formulár zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z ERDF, schválený Monitorovacím výborom. Tento príspevok bude vedúcemu partnerovi poskytnutý výlučne iba na projekt tak, ako je to popísané v projektovej žiadosti schválenej Riadiacim výborom, ktorá je neoddeliteľnou časťou zmluvy.

Vedúci partner zároveň vytvorí právne vzťahy s partnermi projektu prostredníctvom podpisu dohody s nimi, ktorá oprávni vedúceho partnera reprezentovať partnerov zapojených do projektu, poskytovať im finančné prostriedky z ERDF, umožní jasne definovať zásady ich spolupráce, ako aj ochranu vedúceho partnera voči jeho partnerom.

b) Národná úroveň

Z dôvodu, že prostriedky na spolufinancovanie CIP INTERREG IIIB CADSES z ERDF nie sú príjmom štátneho rozpočtu (na úrovni Ministerstva financií SR, ani na úrovni Ministerstva životného prostredia SR), na národnej úrovni nedochádza k uzavretiu zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z ERDF.

3.7. Predloženie žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu

a) Nadnárodná úroveň

Poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu je súčasťou národného spolufinancovania projektových partnerov zo SR v rámci CIP INTERREG IIIB CADSES. Predloženie žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu, ako aj nasledujúce kroky - formálna kontrola tejto žiadosti, jej predbežná finančná kontrola, odborné hodnotenie a uzavretie zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu, sa preto vykonávajú výlučne na národnej úrovni a pre nadnárodnú úroveň sú *nerrelevantné*.

b) Národná úroveň

Projektový partner zo SR môže po schválení projektu, do ktorého je zapojený, Riadiacim výborom a po podpísaní zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z ERDF medzi Riadiacim orgánom a vedúcim partnerom príslušného projektu, ako aj zmluvy medzi vedúcim partnerom a partnermi projektu (orig. „Joint Convention“), predložiť žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu.

Z dôvodu, že schvaľovanie projektových žiadostí formou písomnej procedúry (v prípade, ak bola predtým projektová žiadosť na zasadnutí Riadiaceho výboru schválená iba podmienene), ale najmä uzatváranie zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z ERDF medzi Riadiacim orgánom a vedúcim partnerom projektu prebieha priebežne, môžu aj projektoví partneri zo SR (ďalej označovaní ako „žiadatelia“) predkladať žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu priebežne.

Žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu vypracúva žiadateľ.

Žiadateľ je povinný vyplniť žiadosť a priložiť povinné prílohy podľa zoznamu.

Žiadosť je povinný doručiť Národnému orgánu (adresa: Ministerstvo životného prostredia SR, odbor riadenia programov, Nám. Ľ. Štúra 1, 812 35 Bratislava 1) súbor dokumentov, ktorý pozostáva z:

- originálu vyplnenej žiadosti vrátane povinných príloh, potvrdenej pečiatkou a podpisom štatutárneho zástupcu žiadateľa,
- vyplnenej žiadosti na diskete alebo CD,
- 3 kópií vyplnenej žiadosti a každej jej prílohy.

Súbor dokumentov žiadateľ predkladá v uzavretom nepriehľadnom obale ako doporučenú zásielku, osobne alebo kuriérom. Na obale musí byť uvedené celé meno (názov) projektového partnera, adresa organizácie (projektového partnera) a nadpis „INTERREG IIIB CADSES - NEOTVÁRAŤ“.

Informácie o možnosti predkladania žiadostí o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu, formulár žiadosti a zoznam príloh, ako aj ďalšie informácie pre žiadateľov budú zverejnené na internetovej stránke Ministerstva životného prostredia SR www.enviro.gov.sk.

3.8. Formálna kontrola žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu

a) Nadnárodná úroveň

Formálna kontrola žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu sa vykonáva výlučne na národnej úrovni a pre nadnárodnú úroveň je preto **nerrelevantná**.

b) Národná úroveň

Žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu zaregistruje sekretariát odboru riadenia programov (ďalej len „ORP“) a prideli jej číslo, pod ktorým je ďalej evidovaná (kód projektu). Pracovník ORP zároveň potvrdí prevzatie žiadosti vyplnením potvrdenia o registrácii žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu, pečiatkou a podpisom, ktoré odošle žiadateľovi. Zároveň založí spis projektu a označí ho príslušným kódom.

Príslušný pracovník ORP potom vykoná formálnu kontrolu žiadosti. Jej vykonanie potvrdí na zázname obehu spisu projektu svojím podpisom s uvedením svojho mena a priezviska.

Ak uvedený pracovník v priebehu formálnej kontroly žiadosti zistí nedostatky, najneskôr do 10 pracovných dní od registrácie žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu vyzve žiadateľa na doplnenie žiadosti o chýbajúce údaje alebo chýbajúce prílohy.

Do 10 pracovných dní od doručenia tejto žiadosti o doplnenie žiadateľ doručí chýbajúce údaje alebo prílohy. V prípade nedodržania stanoveného termínu sa spis projektu považuje za nekompletný. O tejto skutočnosti informuje pracovník ORP žiadateľa v termíne do 10 pracovných dní a spis projektu postúpi do archívu.

Z výkonu formálnej kontroly obsahu spisu projektu vypracuje pracovník ORP správu, ktorá je súčasťou spisu projektu. V prípade, ak neboli zistené formálne nedostatky žiadosti, uvedený pracovník postúpi spis projektu odboru Implementačná agentúra environmentálnych investičných projektov, oddelenie implementácie štrukturálnych fondov a PHARE (ďalej len „IAEIP, OIŠFaP“) na predbežnú finančnú kontrolu projektu .

3.9. Predbežná finančná kontrola žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu

a) Nadnárodná úroveň

Predbežná finančná kontrola žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu sa vykonáva výlučne na národnej úrovni a pre nadnárodnú úroveň je preto **nerrelevantná**.

b) Národná úroveň

Najneskôr do 20 pracovných dní od predloženia spisu projektu na výkon predbežnej finančnej kontroly projektu vykoná poverení zamestnanec IAEIP, OIŠFaP predbežnú finančnú kontrolu žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu.

V prípade, ak žiadateľovi vznikli oprávnené výdavky pred podaním žiadosti o poskytnutie nenávratný finančný príspevok, skontroluje pracovník IAEIP, OIŠFaP realizované náklady a oprávnené výdavky, ako aj verejné obstarávanie.

V prípade, ak žiadateľovi nevznikli oprávnené výdavky pred podaním žiadosti, požiada príslušný pracovník IAEIP, OIŠFaP písomne žiadateľa o predloženie plánu verejného obstarávania.

Z predbežnej finančnej kontroly vypracuje pracovník IAEIP, OIŠFaP správu, ktorú spolu so spisom projektu postúpi na ORP.

3.10. Hodnotenie a výber žiadostí o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu

a) Nadnárodná úroveň

Hodnotenie a výber žiadostí o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu sa vykonáva výlučne na národnej úrovni a pre nadnárodnú úroveň je preto nerelevantné.

b) Národná úroveň

Ministerstvo životného prostredia SR za účelom hodnotenia žiadostí o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu pre CIP INTERREG IIIB CADSES uskutočňuje výber hodnotiteľov projektov z odborných útvarov tých ústredných orgánov štátnej správy, ktoré majú zastúpenie v Riadiacej komisii pre INTERREG IIIB, a to podľa kompetenčnej príslušnosti rezortov k problematike jednotlivých priorít, resp. opatrení CIP INTERREG IIIB CADSES. Generálna riaditeľka sekcie zahraničnej pomoci a záležitostí EÚ požiada vecne príslušné sekcie jednotlivých ministerstiev, vrátane Ministerstva životného prostredia SR, o návrh minimálne dvoch odborných hodnotiteľov pre jednotlivé priority, resp. opatrenia.

Návrh nominácie odborných hodnotiteľov pre jednotlivé priority, resp. opatrenia, je schvaľovaný ministrom životného prostredia. Hodnotitelia sú menovaní na výkon odborného hodnotenia menovacím dekrétom podpísaným ministrom. Za účelom predchádzať zneužívaniu informácií, ako aj vylúčiť možnosti konfliktu záujmov v priebehu hodnotenia projektov, sú hodnotitelia po svojom menovaní povinní podpísať Prehlásenie o zachovaní mlčanlivosti a Prehlásenie o nestrannosti hodnotiteľa a hodnotenia.

V prípade potreby (najmä v závislosti od počtu predložených žiadostí o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu) môže Ministerstvo životného prostredia SR využiť v procese hodnotenia žiadostí o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu pre CIP INTERREG IIIB CADSES aj iných externých hodnotiteľov než zamestnancov príslušných ústredných orgánov štátnej správy, resp. ďalších organizácií zastúpených v Riadiacej komisii pre INTERREG IIIB. V tomto prípade sa ich výber bude uskutočňovať v zmysle zákona č. 523/2003 Z. z. o verejnom obstarávaní s cieľom zabezpečiť transparentný a nezávislý spôsob výberu na základe stanovených odborných kritérií (v závislosti od jednotlivých opatrení CIP INTERREG IIIB CADSES).

Za vedenie agendy, vzťahujúcej sa k odborným hodnotiteľom žiadostí o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu pre CIP INTERREG IIIB CADSES, zodpovedá ORP.

Pracovník ORP v termíne do 3 pracovných dní od obdržania spisu projektu z IAEIP, OIŠFaP odstúpi spis projektu na odborné hodnotenie.

Najneskôr do 20 pracovných dní od predloženia spisu projektu na odborné hodnotenie vykonajú zamestnanci odborných útvarov príslušných ústredných orgánov štátnej správy odborné hodnotenie žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu a vypracujú správu z odborného hodnotenia, ktorú predložia ORP.

Pri odbornom hodnotení príslušní hodnotitelia budú hodnotiť žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu na základe kritérií, týkajúcich sa najmä súladu projektu s koncepčnými dokumentami v oblasti územného plánovania, s rezortnými strategickými dokumentami a ich cieľmi, prínosov projektu z celonárodného a regionálneho hľadiska, uskutočniteľnosti, významu a previazanosti plánovaných aktivít projektu, ako aj finančno-ekonomických a organizačných hľadísk.

Najneskôr do 30 pracovných dní od ukončenia odborného hodnotenia žiadostí o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu Riadiaca komisia pre zameranie INTERREG IIIB na základe správy z predbežnej finančnej kontroly a správy z odborného hodnotenia odporučí ministrovi životného prostredia

- a) žiadosť schváliť, alebo
- b) žiadosť zamietnuť.

Postup členov Riadiacej komisie pre zameranie INTERREG IIIB sa riadi jej organizačným a rokovacím poriadkom.

Relevantným výstupom zo zasadnutia Riadiacej komisie pre zameranie INTERREG IIIB je zápis z rokovania.

S prihliadnutím na závery z rokovania komisie minister rozhodne o schválení alebo zamietnutí žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu.

Zoznam schválených žiadostí bude zverejnený na internetovej stránke ministerstva. V zozname budú uvedené tieto údaje:

- projektový partner/konečný prijímateľ,
- názov projektu,
- dátum schválenia, výška schválenej pomoci,
- predpokladaný začiatok realizácie projektu.

Najneskôr do 10 pracovných dní od rozhodnutia ministra bude žiadateľ zo strany ministerstva písomne informovaný o schválení alebo zamietnutí žiadosti vrátane odôvodnenia.

Proti rozhodnutiu ministra sa nie je možné odvolať.

3.11. Uzavretie zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu

a) Nadnárodná úroveň

Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu sa uzatvára na národnej úrovni, a preto je pre nadnárodnú úroveň tento krok *nerrelevantný*.

b) Národná úroveň

Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu sa uzatvára medzi Ministerstvom životného prostredia SR a konečným prijímateľom/projektovým partnerom zo SR v prípade schválenia žiadosti o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu ministrom. Návrh zmluvy s konečným prijímateľom/projektovým partnerom vypracúva IAEIP, OIŠFaP. Uvedený návrh zmluvy bude žiadateľovi odoslaný najneskôr do 20 pracovných dní od rozhodnutia ministra o schválení žiadosti o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu.

Žiadateľ je povinný najneskôr do 30 pracovných dní od doručenia rozhodnutia o schválení žiadosti uzatvoriť s ministerstvom zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu.

V prípade, že žiadateľ v stanovenom termíne zmluvu neakceptuje, bude jeho žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu zamietnutá a uložená do archívu.

3.12. Realizácia projektu, predkladanie žiadostí o overenie výdavkov, prehlásenie o overení výdavkov

a) Nadnárodná úroveň

Realizácia projektu

Projekt bude zahájený a realizovaný podľa plánu aktivít, ktorý schválil Riadiaci výbor. Vedúci partner musí informovať o termíne začatia realizácie projektu Riadiaci orgán, ako aj Spoločný technický sekretariát. Všetky finančné transakcie programu z ERDF musia byť ukončené pred septembrom roku 2008.

Pokiaľ ide o vykonávanie kontroly prvej úrovne a overovanie oprávnenosti výdavkov, zodpovednosť za tieto činnosti majú jednotlivé partnerské štáty, najmä vzhľadom na skutočnosť, že Platobný orgán nie je oprávnený vykonávať kontrolu na území iných štátov.

b) Národná úroveň

Predkladanie žiadostí o overenie výdavkov

Projektový partner/konečný prijímateľ predkladá žiadosť o overenie výdavkov vrátane zoznamu výdavkov v SKK a EUR národnému orgánu – IAEIP, OIŠFaP. Formulár žiadosti o overenie výdavkov bude zverejnený na internetovej stránke Ministerstva životného prostredia SR www.enviro.gov.sk.

Projektový partner/konečný prijímateľ predloží IAEIP, OIŠFaP žiadosť o overenie výdavkov po podpise zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z ERDF medzi nadnárodným Riadiacim orgánom a vedúcim partnerom projektu („Subsidy Contract“), ako aj zmluvy medzi vedúcim partnerom a partnermi projektu („Joint Convention). Aby bolo možné vykonať overenie výdavkov, je každý projektový partner/konečný prijímateľ povinný zaslať overenú kópiu zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z ERDF medzi nadnárodným Riadiacim orgánom a vedúcim partnerom projektu („Subsidy Contract“), ako aj overenú kópiu zmluvy medzi vedúcim partnerom a partnermi projektu („Joint Convention) MŽP SR – Implementačnej agentúre environmentálnych investičných projektov minimálne 20 pracovných dní pred predložením prvej žiadosti o overenie výdavkov. V prípade, ak sú pre vykonanie overenia výdavkov potrebné aj ďalšie doklady, IAEIP je oprávnená požiadať projektového partnera/konečného prijímateľa o ich predloženie v ňou stanovenom termíne.

Projektový partner/konečný prijímateľ predkladá žiadosti o overenie výdavkov pravidelne počas realizácie projektu.

Projektový partner/konečný prijímateľ zároveň predkladá originály, resp. overené kópie zúčtovacích dokladov, výpisu z bankového účtu, ktorý potvrdzuje uhradenie faktúry. Zoznam výdavkov vrátane všetkých predložených dokladov musí byť v súlade s finančným plánom projektu a zmluvou medzi Riadiacim orgánom a vedúcim partnerom projektu, príp. aj zmluvou medzi vedúcim partnerom s projektovými partnermi.

Overenie výdavkov a vydanie prehlásenia o overení

Činnosti súvisiace s kontrolou prvej úrovne vrátane predbežnej finančnej kontroly, ako aj s vypracovaním prehlásenia o overení vykonáva pre všetkých projektových partnerov zo SR Implementačná agentúra environmentálnych investičných projektov, oddelenie implementácie štrukturálnych fondov a PHARE (ako súčasť národného orgánu) a finančné a platobné oddelenie (ako súčasť platobnej jednotky).

Overovanie výdavkov sa vykonáva a prehlásenie o overení vydáva pre celú sumu oprávnených výdavkov projektu (t.j. nezávisle od toho, že časť z nich bude refundovaná z ERDF a časť zo štátneho rozpočtu).

Národný orgán – IAEIP, OIŠFaP vykoná na základe žiadosti o overenie výdavkov predloženej projektovým partnerom/konečným prijímateľom formálnu kontrolu predložených dokumentov, pri ktorej overí ich kompletnosť a správnosť. V prípade formálnych nedostatkov vyzve projektového partnera zo SR, aby v stanovenom čase doplnil predložené doklady.

Národný orgán – IAEIP, OIŠFaP preveruje najmä reálnosť, oprávnenosť, správnosť, aktuálnosť a neprekrývanie sa nárokovovaných výdavkov, overuje dodávku spolufinancovaných stavieb, tovarov a služieb. Pri overovaní oprávnenosti uskutočnených výdavkov kontroluje hlavne ich súlad so zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z ERDF medzi nadnárodným Riadiacim orgánom a vedúcim partnerom príslušného projektu („Subsidy Contract“), zmluvou medzi vedúcim partnerom a partnermi projektu („Joint Convention), ako aj zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu v prípade, ak táto zmluva bola už uzavretá.

Zároveň overuje súlad so slovenskou legislatívou a legislatívou ES (v oblasti oprávnenosti výdavkov, štátnej pomoci, verejného obstarávania, ochrany životného prostredia, rovnosti príležitostí, publicity). S cieľom kontroly dodržiavania ustanovení zákona č. 523/2003 o verejnom obstarávaní vykonáva IAEIP, OIŠFaP aj kontrolu verejného obstarávania prác, tovarov a služieb v rámci príslušného projektu.

Po vykonaní príslušných kontrol národný orgán – IAEIP, OIŠFaP vystaví prehlásenie o overení („Certification of Expenditure“). Prehlásenie o overení musí potvrdzovať vykonanie kontroly v súlade s článkom 4 nariadenia Európskej komisie č. 2001/438/ES, dodávku spolufinancovaných tovarov a služieb, reálnosť a oprávnenosť uplatňovaných výdavkov a fakt, že boli dodržané národné pravidlá a pravidlá Európskeho spoločenstva (nariadenie Európskej komisie č. 2000/1685/ES, štátna pomoc, verejné obstarávanie, ochrana životného prostredia, rovnosť príležitostí, publicita).

V prípade, ak pri kontrole žiadosti o overenie výdavkov a sprievodných dokladov národný orgán - IAEIP, OIŠFaP zistí závažné nedostatky alebo konečný prijímateľ nedoplnil požadované údaje v stanovenom čase, národný orgán nevystaví prehlásenie o overení výdavkov, vystaví písomnú informáciu o zamietnutí žiadosti o overenie výdavkov s uvedením dôvodu jej zamietnutia a odošle ju projektovému partnerovi/konečnému prijímateľovi.

Kópie zúčtovacích dokladov, kópie výpisov z bankového účtu a zoznam výdavkov zostávajú uschované na národnom orgáne.

Do 20 pracovných dní od obdržania žiadosti o overenie výdavkov ju národný orgán - IAEIP, OIŠFaP postúpi spolu s kópiami priložených zúčtovacích dokladov a prehlásením o overení platobnej jednotke – IAEIP, finančnému a platobnému oddeleniu (ďalej len „FaPO“).

Platobná jednotka – IAEIP, FAPO po obdržaní žiadosti o overenie výdavkov vykoná jej predbežnú finančnú kontrolu v súlade s § 9 zákona č. 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, vrátane formálnej kontroly

dokumentov predložených národným orgánom, kontroly dodržiavania pravidiel stanovených uzatvorenými zmluvami, ako aj kontroly súladu žiadosti s finančným plánom projektu a s rozpočtovým limitom pre CIP INTERREG IIIB CADSES.

V prípade zistenia nekompletnosti predložených dokumentov prípadne iných nedostatkov (nie nedostatkov závažného charakteru) zo strany projektového partnera/konečného prijímateľa, platobná jednotka písomne požiada projektového partnera/konečného prijímateľa o dodatočné doručenie dokladov a odstránenie nedostatkov. Zároveň o uvedenej skutočnosti informuje Národný orgán – IAEIP, OIŠFaP.

Do 7 pracovných dní od obdržania žiadosti o overenie výdavkov od národného orgánu – IAEIP, OIŠFaP zašle platobná jednotka – IAEIP, FaPO prehlásenie o overení slovenskému projektovému partnerovi

V prípade, ak pri kontrole žiadosti o overení výdavkov a sprievodných dokladov platobná jednotka zistí závažné nedostatky alebo konečný prijímateľ nedoplnil požadované údaje v stanovenom čase, platobná jednotka mu nezašle prehlásenie o overení, vystaví písomnú informáciu o zamietnutí žiadosti o overenie výdavkov s uvedením dôvodu jej zamietnutia a odošle ju projektovému partnerovi/konečnému prijímateľovi. Zároveň o uvedenej skutočnosti informuje Národný orgán – IAEIP, OIŠFaP.

3.13. Predkladanie žiadostí o platbu, realizácia platieb

a) Nadnárodná úroveň

Platby vo vzťahu Európska komisia – Platobný orgán

Platobný orgán obdrží prostriedky ERDF od Európskej komisie a vypláca ich vedúcemu partnerovi projektu ako konečnému prijímateľovi. Platby z EK môžu mať formu zálohovej platby, priebežných platieb a záverečnej platby. Priebežné platby a záverečnú platbu prevedie Európska komisia na úhradu skutočne vynaložených výdavkov v rámci CIP INTERREG III B CADSES. Európska komisia prevedie priebežné platby Platobnému orgánu najneskôr 2 mesiace po obdržaní prijateľnej žiadosti o platbu na základe certifikácie uskutočnených výdavkov, ktorú predkladá Platobný orgán.

S cieľom umožniť Platobnému orgánu, aby predložil Európskej komisii certifikovaný výkaz skutočne zaplatených výdavkov v súlade s článkom 32 bod 3 a 4 nariadenia Rady č. 1999/1260/ES a podľa článku 9 nariadenia Európskej komisie č. 2001/438/ES a z dôvodu, že Platobný orgán nie je oprávnený vykonávať kontrolu na území iných štátov, partnerské štáty sú zodpovedné za finančnú kontrolu v súlade s článkom 38 bod 1 nariadenia Rady č. 1999/1260/ES a článkom 4 nariadenia Európskej komisie č. 2001/438/ES.

Platobný orgán musí zabezpečiť vyplatenie finančného príspevku z ERDF vedúcemu partnerovi čo možno najskôr a v plnom objeme.

Predkladanie žiadostí o platbu prostriedkov z ERDF vedúcim partnerom projektu

Vedúci partner predkladá žiadosti o platbu Riadiacemu orgánu prostredníctvom Spoločného technického sekretariátu. Náležitosti žiadosti o platbu a spôsob jej vyplnenia budú podrobnejšie upravené v manuáli, zodpovednosť za vypracovanie ktorého má nadnárodný Riadiaci orgán. Manuál bude zverejnený na internetovej stránke www.cadses.net.

Vedúci partner môže predkladať žiadosti o platbu priebežne, avšak Riadiaci orgán sumarizuje tieto žiadosti a predkladá súhrnnú žiadosť o platbu Platobnému orgánu iba raz za štvrt' roka, a to k 1.4., 1.7., 1.10. a 1.12. kalendárneho roka.

Pre predloženie žiadosti o platbu vedúcim partnerom je nevyhnutné, aby každý z projektových partnerov vrátane vedúceho partnera predložil kópiu zúčtovacích dokladov, potvrdzujúcich úhradu výdavkov, zoznam výdavkov, ako aj prehlásenie o overení výdavkov (orig. „Certification of Expenditure“) v anglickom jazyku, ktoré musí byť podpísané audítorom, účtovníkom alebo finančným manažérom nezávislým od aktivít projektu. Členské štáty majú zodpovednosť za proces overovania výdavkov a dozorujú tento proces.

Platba prostriedkov ERDF vedúcemu partnerovi projektu

Vedúcemu partnerovi môže byť poskytnutá zálohová platba po schválení projektu Riadiacim výborom v súlade s kritériami poskytnutia zálohovej platby, ktoré vyšpecifikuje Riadiaci výbor a schváli Monitorovací výbor v procese implementácie programu. Špecifické ustanovenia týkajúce sa zálohovej platby budú súčasťou zmluvy o poskytnutí finančnej pomoci z ERDF.

Ďalšie platby budú poskytované vedúcemu partnerovi retrospektívne po predložení žiadosti o platbu. Spoločný technický sekretariát overí formálnu správnosť a kompletnosť žiadosti o platbu. Riadiaci orgán potom preskúma správu o pokroku projektu vrátane jej finančnej časti a v prípade, ak nemá námietky, vyplatí Platobný orgán na účet vedúceho partnera projektu bezodkladne prostriedky z ERDF a zaznamená tento úkon do finančného monitorovacieho systému. O uskutočnení platby prostriedkov ERDF vedúcemu partnerovi bude informovaný Spoločný technický sekretariát, ako aj Kontaktné miesta CADSES príslušných projektových partnerov.

Vedúci partner ako konečný prijímateľ spolufinancovania z ERDF je zodpovedný za prerozdelenie financií z ERDF medzi partnerov projektu. Špecifické ustanovenia o spôsobe interného prerozdelenia financií z ERDF bude neoddeliteľnou súčasťou zmluvy o partnerstve.

Po ukončení projektu a predložení záverečných správ a dokumentov Spoločnému technickému sekretariátu a ich overení je vedúcemu partnerovi projektu vyplatená posledná finančná čiastka z ERDF. Posledných 5% prostriedkov z ERDF bude vedúcemu partnerovi vyplatených až po ukončení programu.

Všetky vyššie uvedené platby sa uskutočňujú v EUR.

b) Národná úroveň

Platby vo vzťahu štátny rozpočet (rozpočtová kapitola Ministerstva životného prostredia SR) – projektový partner/konečný prijímateľ

Prostriedky poskytované slovenským projektovým partnerom na spolufinancovanie ich účasti v projektoch CIP INTERREG IIIB CADSES zo štátneho rozpočtu majú doplnkový charakter vo vzťahu k prostriedkom poskytovaným projektovým partnerom z ERDF.

Pretože prostriedky z ERDF sú slovenským projektovým partnerom poskytované formou refundácie prostredníctvom vedúceho partnera projektu (pričom neprechádzajú cez rozpočtovú kapitolu Ministerstva financií SR ani Ministerstva životného prostredia SR), budú z dôvodu zabezpečenia doplnkovosti spolufinancovania zo štátneho rozpočtu k prostriedkom ERDF finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu (z rozpočtovej kapitoly Ministerstva životného prostredia SR) poskytované všetkým slovenským projektovým partnerom formou refundácie až po obdržaní prostriedkov ERDF od vedúceho partnera.

Predkladanie žiadostí o platbu (refundáciu výdavkov) zo štátneho rozpočtu

Projektový partner/konečný prijímateľ zašle po obdržaní platby z ERDF (prostredníctvom vedúceho partnera projektu) platobnej jednotke – IAEIP, FaPO žiadosť

o refundáciu výdavkov zo štátneho rozpočtu. Formulár žiadosti o refundáciu výdavkov zo štátneho rozpočtu bude zverejnený na internetovej stránke Ministerstva životného prostredia SR www.enviro.gov.sk. K žiadosti zároveň priloží originál výpisu z bankového účtu, potvrdzujúceho obdržanie prostriedkov z ERDF.

Zodpovední pracovníci IAEIP, FaPO do 5 pracovných dní od obdržania žiadosti o refundáciu výdavkov zo štátneho rozpočtu skontrolujú súlad nárokovanej čiastky v žiadosti so sumou finančných prostriedkov overenou prehlásením o overení (podľa odkazu na príslušné prehlásenie o overení v žiadosti o refundáciu výdavkov zo štátneho rozpočtu). V prípade, ak nimi neboli vo vzťahu k danej žiadosti o refundáciu výdavkov zo štátneho rozpočtu zistené žiadne nedostatky, potvrdia svoj súhlas so schválením uvedenej žiadosti podpisom na platobnom poukaze, ktorý sa priloží ku každej doručenej žiadosti. Následne zodpovedný pracovník IAEIP, FaPO odošle schválenú žiadosť o refundáciu prostriedkov zo štátneho rozpočtu spolu s platobným poukazom odboru rozpočtu a financovania (ďalej len „ORP“), ktorý je taktiež súčasťou platobnej jednotky..

Riaditeľ odboru rozpočtu a financovania do 3 pracovných dní od obdržania platobného poukazu z IAEIP, FaPO potvrdí prípustnosť operácie z hľadiska rozpočtu a financovania podpisom na platobnom poukaze.

Za zaúčtovanie všetkých schválených finančných operácií v súlade so zákonom č. 431/2002 o účtovníctve zodpovedná pracovník ORF, ktorý zaúčtuje prijatú a schválenú žiadosť o refundáciu prostriedkov zo štátneho rozpočtu (záväzok voči konečnému prijímateľovi) a účtovný prípad potvrdí účtovným predpisom na platobnom poukaze.

V prípade zistenia nekompletnosti predložených dokladov prípadne iných nedostatkov (nie nedostatkov závažného charakteru) zo strany projektového partnera/konečného prijímateľa komunikáciu s ním zabezpečuje zodpovedný pracovník IAEIP, FaPO, ktorý ho vyzve na dodatočné doručenie dokladov a odstránenie nedostatkov. Zároveň je o uvedenej skutočnosti informovaný národný orgán – IAEIP, OIŠFaP.

V prípade zistenia závažných nedostatkov žiadosti o refundáciu prostriedkov zo štátneho rozpočtu zodpovedný pracovník IAEIP, FaPO, resp. ORP neschváli uvedenú žiadosť. Komunikáciu s projektovým partnerom/konečným prijímateľom zabezpečuje zodpovedný pracovník IAEIP, FaPO, ktorý vypracuje písomnú informáciu o zamietnutí žiadosti o refundáciu prostriedkov zo štátneho rozpočtu a odošle ju projektovému partnerovi/konečnému prijímateľovi. Zároveň o uvedenej skutočnosti informuje Národný orgán – IAEIP, OIŠFaP.

Platba prostriedkov štátneho rozpočtu projektovému partnerovi/konečnému prijímateľovi

Realizáciu platieb zo štátneho rozpočtu vykonáva ORP ako súčasť platobnej jednotky, ktorá je povinná v súlade so zákonom NR SR č. 303/1995 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov zabezpečiť prevod finančných prostriedkov na spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu z výdavkového účtu Ministerstva životného prostredia SR na účet projektového partnera/konečného prijímateľa.

Prevod prostriedkov sa uskutočňuje prostredníctvom Štátnej pokladnice zriadenej zákonom NR SR č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 386/2002 Z. z..

Prevod prostriedkov štátneho rozpočtu z výdavkového účtu Ministerstva životného prostredia SR na účet projektového partnera/konečného prijímateľa sa realizuje na základe predloženej žiadosti o refundáciu výdavkov zo štátneho rozpočtu prostredníctvom Štátnej pokladnice v lehote do 10 pracovných dní od podania žiadosti.

3. 14. Kontrola realizácie projektu

a) Nadnárodná úroveň

Správy o pokroku projektu

Vedúci partner môže žiadať o platby iba za predpokladu, že preukáže pokrok na projekte tak, ako je to popísané v pláne aktivít, ktorý je súčasťou schválenej projektovej žiadosti. Preto vedúci partner musí predložiť správy o pokroku projektu (orig. „Progress Report“) na základe štandardného formulára, ktorý pokrýva celý nadnárodný projekt. Prvá správa o pokroku projektu musí byť predložená Spoločnému technickému sekretariát najneskôr do 6 mesiacov po začatí projektu podľa schváleného pracovného plánu. Ďalšie správy o pokroku projektu by mali byť predkladané vždy po šiestich mesiacoch – za obdobie 1.1. – 30.6. a za obdobie 1.7. – 31.12. kalendárneho roka.

Správy o pokroku musia mať dve časti:

- správa o realizácii plánovaných aktivít v súlade s plánom aktivít,
- finančná správa vrátane tabuľky udávajúcej obdobie správy a obsahujúcej zoznam výdavkov vzťahujúcich sa ku každej časti rozpočtu.

Okrem pravidelných správ o pokroku projektu musí vedúci partner predložiť Spoločnému technickému sekretariátu záverečnú správu do troch mesiacov po ukončení projektu.

b) Národná úroveň

Monitorovacie správy o vykonaných prácach

Národný orgán – IAEIP, OIŠFaP zodpovedá za monitorovanie realizácie projektu a schvaľovanie správ o postupe prác na projektoch. Projektový partner/konečný prijímateľ je v súlade so zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo štátneho rozpočtu povinný predkladať IAEIP, OIŠFaP štvrťročne (ak zmluva o poskytnutí NFP neurčí inak) monitorovaciu správu o vykonaných prácach, ktorá obsahuje aktuálne informácie o činnostiach súvisiacich s projektom, ktoré boli uskutočnené v danom období.

Príslušný pracovník IAEIP, OIŠFaP vykoná kontrolu predloženej monitorovacej správy o vykonaných prácach vrátane jej príloh a pri zistení nedostatkov vyzve v termíne do 15 pracovných dní projektového partnera/konečného prijímateľa na predloženie opravenej monitorovacej správy.

Kontroly na mieste

Dôležitým nástrojom kontroly realizácie projektu sú kontroly na mieste, ktoré slúžia ako prostriedok overenia informácií poskytovaných projektovým partnerom/konečným prijímateľom.

Kontroly na mieste sú uskutočňované príslušným pracovníkom národného orgánu – IAEIP, OIŠFaP, v prípade potreby v spolupráci s pracovníkom platobnej jednotky – IAEIP, FaPO .

Hlavným cieľom kontroly na mieste je overiť, či deklarované výdavky zodpovedajú realite, či aktivity uskutočňované projektovým partnerom/konečným prijímateľom prebiehajú v súlade s uzatvorenými zmluvami a v súlade s platnými právnymi predpismi.

Ako súčasť predbežnej finančnej kontroly sa kontroly na mieste uskutočňujú pred vypracovaním prehlásenia o overení. Kontrola na mieste však môže byť uskutočnená kedykoľvek počas realizácie projektu ad-hoc podľa potreby.

Z každej kontroly na mieste vyhotovujú pracovníci, ktorý sa na nej zúčastnili zápis, ktorý predkladajú kontrolovanému subjektu na vyjadrenie.

3. 15. Finančná kontrola

a) Nadnárodná úroveň

V súlade s čl. 34 písmeno f a čl. 38 nariadenia Rady č. 1999/1260/ES a pravidlami implementácie nariadenia Rady č. 1999/1260/ES pokiaľ ide o systém riadenia kontroly pre pomoc poskytovanú v rámci štrukturálnych fondov (nariadenie Európskej komisie č. 2001/438/ES, nariadenie Rady č. 2001/448/ES) celková zodpovednosť za koordináciu finančnej kontroly spočíva na Riadiacom orgáne/Platobnom orgáne v spolupráci s príslušnými národnými kontrolnými orgánmi určenými členským štátom.

Kontrola prvej úrovne

Kontrola podľa článku 4 nariadenia Európskej komisie č. 2001/438/ES (ďalej len "kontrola prvej úrovne") sa realizovať na národnej úrovni ako pre prostriedky ERDF, tak aj pre prostriedky národného spolufinancovania projektov, a preto spadá do zodpovednosti každej členskej krajiny.

Programový doplnok CIP INTERREG III B CADSES umožňuje, aby v závislosti od zdrojov národného spolufinancovania projektu boli prehlásenia o overení vystavované účtovníkom z verejného sektora (ak spolufinancovanie pochádza z verejných fondov) alebo súkromného sektora (v prípade spolufinancovania zo súkromných zdrojov), nezávislým od implementácie projektu.

Úlohou vedúceho partnera projektu je oznámiť Riadiacemu orgánu, ktoré organizácie alebo inštitúcie vykonávajú kontrolu výdavkov pre každého z partnerov projektu.

Kontrola druhej úrovne

Kontroly vzoriek projektov podľa článku 10 nariadenia Európskej komisie č. 2001/438/ES budú realizované medzinárodnou audítorskou spoločnosťou s pobočkami vo všetkých členských krajinách, aby bolo možné zabezpečiť dodržiavanie rovnakých štandardov kontroly na základe Manuálu kontroly Európskej komisie a medzinárodných štandardov kontroly. Uvedená audítorská spoločnosť bude vykonávať svoju činnosť na základe poverenia riadiaceho orgánu v Ríme.

S cieľom zabezpečenia riadenia a dozoru nad aktivitami realizovanými uvedenou audítorkou spoločnosťou vybranou prostredníctvom medzinárodného výberového konania bola na základe rozhodnutia monitorovacieho výboru CIP INTERREG III B CADSES vytvorená skupina finančnej kontroly (orig. „Financial Control Group“ - FCG), ktorá pozostáva z jedného, prípadne dvoch zástupcov každého členského štátu CIP INTERREG III B CADSES.

Uvedená skupina bude dozorovať taktiež výber projektov pre 5%-nú kontrolu a vypracovanie analýzy rizík.

Základom pre výber kontrolovaných projektov je analýza rizík, pri ktorej sa do úvahy budú brať nasledujúce kategórie rizík:

- veľkosť rozpočtu projektu (malý, stredný, veľký),
- počet partnerov projektu,
- účasť nečlenských krajín,

- spolupráca funkčného vedúceho partnera z nečlenskej krajiny a vedúceho partnera ERDF z členskej krajiny,
- vedúci partner na území Cieľa 1 v zmysle článku 3 nariadenia Rady č. 1999/1260/ES,
- vedúci partner podliehajúci súkromnému právu.

Na základe tejto analýzy vyberie medzinárodná audítorská inštitúcia každé dva roky reprezentatívnu vzorku schválených projektov tak, aby na konci implementácie programu boli splnené nasledujúce kritériá:

- preverený bude aspoň jeden projekt z každej z troch kategórií veľkosti rozpočtu projektu, definovaných po prvých dvoch kolách žiadostí, keď bude existovať prehľad o rozpočtoch schválených projektov;
- preverený bude aspoň jeden vedúci partner projektu z každej z členských krajín EÚ;
- preverený bude najmenej jeden projekt na území spadajúcom pod Cieľ 1;
- preverený bude najmenej jeden projekt s funkčným vedúcim partnerom z nečlenskej krajiny;
- preverený bude najmenej jeden projekt s vedúcim partnerom riadeným súkromným právom;
- Preverený bude najmenej jeden projekt z každého z dvanástich opatrení CIP INTERREG IIIB CADSES.

Vybraté projekty budú preverené, iba ak bude prečerpaných a Spoločnému technickému sekretariátu predložené vyúčtovanie minimálne 50 percent schválených oprávnených výdavkov. Kontrola vzoriek projektov musí pokrývať minimálne 5 % celkových oprávnených výdavkov CIP INTERREG III B CADSES.

b) Národná úroveň

Kontrola prvej úrovne

Činnosti súvisiace s kontrolou prvej úrovne, vrátane predbežnej finančnej kontroly, vykonáva pre všetkých slovenských projektových partnerov/konečných prijímateľov IAEIP, OIŠFaP (ako súčasť národného orgánu) a IAEIP, FaPO (ako súčasť platobnej jednotky).

Overovanie výdavkov sa vykonáva a prehlásenie o overení vydáva pre celú sumu oprávnených výdavkov projektu (t.j. nezávisle od toho, že časť z nich bude refundovaná z ERDF a časť zo štátneho rozpočtu).

Projektový partner zo SR je povinný uviesť túto skutočnosť vo formulári projektovej žiadosti, oznámiť ju vedúcemu partnerovi projektu a prostredníctvom neho Riadiacemu orgánu.

SR zároveň poskytne adekvátne informácie ohľadom národných požiadaviek pre kontrolu prvej úrovne tým subjektom, ktoré zodpovedajú za poskytovanie informácií žiadateľom (Spoločný technický sekretariát, Národné kontaktné miesta CADSES, atď.).

Kontrola druhej úrovne

Vzhľadom na nadnárodný charakter CIP INTERREG IIIB CADSES a ustanovenia o výkone kontroly druhej úrovne v Programovom doplnku CIP INTERREG IIIB CADSES bude kontrolu druhej úrovne, t.j. minimálne 5 %-nú kontrolu celkových oprávnených výdavkov tohto programu vykonávať externá audítorská firma. Orgány jednotlivých partnerských štátov, zodpovedné za výkon kontroly druhej úrovne – v SR je to sekcia kontrolná MF SR, budú mať právo podieľať sa a dohliadať na činnosť tejto medzinárodnej

audítorskej spoločnosti. O jej výbere rozhodne na základe vykonaného výberového konania skupina finančnej kontroly (orig. „Financial Control Group“ - FCG) ustanovená nadnárodným Riadiacim orgánom.

Z tohto dôvodu bol zástupca sekcie kontrolnej MF SR nominovaný za SR do uvedenej skupiny.

3.15. Zistenie nezrovnalostí a spôsob ich nápravy

a) Nadnárodná úroveň

Za nezrovnalosť sa v súlade s nariadením Rady č. 95/2988/ES považuje poškodenie alebo možné poškodenie rozpočtu ES. Ak vedúci partner projektu, Spoločný technický sekretariát alebo národné kontrolné orgány zistia nezrovnalosť, týkajúcu sa projektového partnera zo SR, musia o nej bezodkladne informovať Riadiaci orgán. Ak zistené nedostatky oprávňujú Riadiaci orgán vypovedať zmluvu o poskytnutí finančnej pomoci z ERDF, Riadiaci orgán dá pokyn Platobnému orgánu na zabezpečenie čiastočného alebo úplného presunu fondov ERDF.

V priebehu implementácie programu budú Riadiacim výborom špecifikované, doplnené a ďalej rozpracované podrobné pravidlá nápravy nezrovnalostí, ktoré budú schválené Monitorovacím výborom.

b) Národná úroveň

V súlade s čl. 38 ods. 1 nariadenia Rady č. 1999/1260/ES je za finančnú kontrolu podpory zodpovedný v prvom rade členský štát, ktorý ma celkovú zodpovednosť za prostriedky z fondov EÚ, poskytnuté projektovým partnerom na jeho území. Z tohto dôvodu k opatreniam, ktoré má členský štát uskutočniť, patrí aj vymáhanie finančných prostriedkov neoprávnene použitých v dôsledku nezrovnalosti.

V prípade, ak sa neoprávnene použité prostriedky nepodarí vymôcť od projektového partnera, môže nastať situácia, že tieto prostriedky musí vrátiť štát, na území ktorého projektový partner sídli (teda SR v prípade slovenských projektových partnerov).

S cieľom znížiť riziko straty prostriedkov ERDF sa v prípade, ak je vedúcim partnerom projektu súkromný subjekt, musí ešte pred obdržaním prvej platby predložiť záruky obvyklé v bankovej praxi vo výške príspevku z ERDF.

Nezrovnalosť môže odhaliť orgán vykonávajúci predbežnú alebo priebežnú finančnú kontrolu žiadostí projektových partnerov/konečných prijímateľov o overenie výdavkov alebo o refundáciu prostriedkov zo štátneho rozpočtu (národný orgán – IAEIP, OIŠFaP alebo platobná jednotka – IAEIP, FaPO alebo ORF). V prípade, ak má zistená nezrovnalosť dopad na poskytovanie prostriedkov ERDF, vyššie uvedené orgány informujú do 3 pracovných dní odo dňa zistenia nezrovnalosti odbor riadenia programov, ktorý je súčasťou národného orgánu, formou správy o zistenej nezrovnalosti. Odbor riadenia programov informuje o tejto skutočnosti nadnárodný Platobný orgán.

Nezrovnalosť môže odhaliť taktiež kontrolný orgán vykonávajúci následnú finančnú kontrolu. Správu o výsledku následnej finančnej kontroly po jej prerokovaní zasiela bezodkladne sekcia kontrolná MF SR na platobnú jednotku a národný orgán, pričom

v prípade, ak má zistená nezrovnalosť dopad na poskytovanie prostriedkov ERDF, informuje odbor riadenia programov o tejto skutočnosti nadnárodný Platobný orgán.

V prípade, ak je zistená nezrovnalosť, platobná jednotka - IAEIP, FaPO alebo ORF pozastaví proces schvaľovania žiadosti projektového partnera/konečného prijímateľa o overenie výdavkov alebo o refundáciu výdavkov zo štátneho rozpočtu. Ak je zistená nezrovnalosť s finančným dopadom (napr. konečnému prijímateľovi boli uhradené neoprávnené výdavky), platobná jednotka – ORF zaeviduje dlžnú sumu v knihe dlžníkov a bezodkladne zašle projektovému partnerovi/konečnému prijímateľovi žiadosť o vrátenie neoprávnené použitých alebo zadržaných prostriedkov.

Projektový partner/konečný prijímateľ, ktorý neoprávnené použil prostriedky poskytnuté na základe medzinárodných zmlúv uzatvorených po dni nadobudnutia platnosti zmluvy o pristúpení SR k ES a k EÚ, je povinný neoprávnené použitú sumu týchto prostriedkov, vrátane penále, vrátiť. Neoprávnené použité prostriedky EÚ sú príjmom osobitného účtu Platobného orgánu.

Projektový partner/konečný prijímateľ, ktorý neoprávnené použil prostriedky štátneho rozpočtu na spolufinancovanie, je povinný neoprávnené použitú sumu týchto prostriedkov, vrátane penále, vrátiť na účet Ministerstva životného prostredia SR ako platobnej jednotky v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

- Ak projektový partner/konečný prijímateľ nevráti požadovanú sumu na účet Ministerstva životného prostredia SR do 15 pracovných dní od doručenia žiadosti, platobná jednotka postupuje v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V podmienkach SR vymáha neoprávnené použité finančné prostriedky územne príslušná správa finančnej kontroly, prípadne Ministerstvo financií SR. Ukladanie a vymáhanie odvodu a penále sa riadi ustanoveniami zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní (správny poriadok) v znení neskorších predpisov.

Projektový partner/konečný prijímateľ, ktorý porušil rozpočtovú disciplínu, je povinný odvieť neoprávnené použitú alebo zadržanú sumu prostriedkov do štátneho rozpočtu takto:

- v prípade odvodu na základe žiadosti platobnej jednotky sa odvedú vyžiadané prostriedky štátneho rozpočtu na spolufinancovanie na účet rozpočtovej kapitoly Ministerstva životného prostredia SR,
- v prípade, ak odvod uložila správa finančnej kontroly, sa odvedú vyrubené prostriedky štátneho rozpočtu na spolufinancovanie vrátane penále za prostriedky štátneho rozpočtu na spolufinancovanie na osobitný príjmový účet štátneho rozpočtu spravovaný územnými správami finančnej kontroly,
- v prípade, ak odvod uložilo Ministerstvo financií SR, sa odvedú vyrubené prostriedky štátneho rozpočtu na spolufinancovanie vrátane penále za prostriedky štátneho rozpočtu na spolufinancovanie na príjmový účet kapitoly Všeobecná pokladničná správa.

3.16. Vyhlásenie o ukončení pomoci

Vystavenie vyhlásenia o ukončení pomoci zo štrukturálnych fondov je nutnou podmienkou pre zaslanie žiadosti o záverečnú platbu z EK. Toto prehlásenie sa vystavuje pri ukončení programovacieho obdobia.

V Programovom doplnku CIP INTERREG III B CADSES sa uvádza, že za zostavenie vyhlásenia o ukončení pomoci je zodpovedná externá audítorská spoločnosť, ktorá dostáva poverenie od Riadiaceho orgánu.

Vzhľadom na túto skutočnosť bol zástupca Najvyššieho kontrolného úradu nominovaný za SR do skupiny finančnej kontroly, zodpovednej za dozor nad aktivitami uvedenej audítorskej spoločnosti.

3.17. Monitorovací systém CIP INTERREG III B CADSES

a) Nadnárodná úroveň

Riadiaci orgán CIP INTERREG III B CADSES na nadnárodnej úrovni je zodpovedný za sformovanie, efektívnosť a správnosť informačného systému na zhromažďovanie spoľahlivých finančných a štatistických informácií o realizácii a implementácii podľa indikátorov monitorovania.

Cieľom monitorovacích procesov je najmä: zhromažďovať a podávať informácie týkajúce sa finančných, fyzických a administratívnych stavov projektov a programu; vymieňať dáta a informácie s Európskou komisiou; podporovať kontrolu; poskytnúť program s jednotným, priehľadným a jednoduchým informačným systémom; zabezpečiť komunikáciu a výmenu informácií medzi Riadiacim orgánom, Platobným orgánom, projektovými partnermi, Spoločným technickým sekretariátom; zefektívniť vykonávanie platieb.

Monitoring je stavaný na báze bežného informačného systému, ktorý vytvára možnosť pre zhromažďovanie dát a riadenie na nadnárodnej úrovni. Systém je založený na počítačovej architektúre, ktorá umožňuje, aby všetci používatelia mohli prezentovať svoje dáta na príslušnej úrovni a/alebo používať dáta pre monitorovanie, vyhodnocovanie alebo informovanie. V súlade s Programovým doplnkom CIP INTERREG III B CADSES je systém silne centralizovaný na vedúceho partnera, ktorého úlohou je zhromažďovanie (od projektových partnerov) a vytváranie dostupných elektronických dát, týkajúcich sa projektov.

Na úrovni projektu, ako aj na úrovni partnera projektu bude zostavená databáza pre vloženie a spracovanie nasledujúcich dát:

- číslo projektu a jeho názov, ako aj názov priority a opatrenia;
- výsledok posudzovania žiadosti o projekt;
- dátum schválenia, dátum podpísania zmluvy, dátum začiatku projektu a doba trvania projektu;
- predpokladané náklady a spolufinancovanie projektu z ERDF;
- vopred uskutočnené platby;
- informácia o adrese vedúceho partnera a všetkých ostatných partnerov projektu vrátane názvu a adresy inštitúcie a kontaktnej osoby, čísla telefónu, faxu, e-mailu a cieľového územia;
- informácia o čísle bankového účtu vedúceho partnera;
- čiastkový rozpočet a rozpočtové krivky každého partnera projektu;
- okrem toho musí byť databáza pripravená na vstup a spracovanie informácií získaných z aktivít vedúcich partnerov a z finančných správ;
- priestor na monitoring uzávierok na doručenie správ;
- pre každú správu individuálny vstupný formulár pre posúdenie oznámených aktivít a oznámených výdavkov v individuálnych rozpočtových krivkách;

- automatická kalkulácia kumulovaného objemu použitých rozpočtových zdrojov a označenie kriviek prekročenia rozpočtu;
- informácia o uskutočnených platbách.

S cieľom zabezpečiť splnenie povinností Spoločného technického sekretariátu, týkajúcich sa monitorovania a informovania, bude databáza obsahovať formuláre pre zaznamenávanie nasledujúcich údajov:

- záväzky a platby na úrovni programu;
- záväzky a platby na úrovni projektu (podľa jednotlivých projektov a projekty podľa spoločného zámeru);
- stav vypracovania správ;
- prehľad rozpočtu projektu;
- prehľad aktivít a finančných správ;
- finančný stav projektu a partnerov projektu.

b) Národná úroveň

Projektoví partneri zo SR a prípadne aj Kontaktné miesto CADSES budú na požiadanie subjektov zodpovedných za zhromažďovanie dát a prevádzkovanie monitorovacieho systému na nadnárodnej úrovni poskytovať týmto subjektom príslušné informácie.

Monitorovanie čerpania prostriedkov zo štátneho rozpočtu na spolufinancovanie projektových partnerov zo SR v rámci CIP INTERREG IIIB CADSES sa bude uskutočňovať prostredníctvom informačného systému Štátnej pokladnice.