

**Prehľad nedostatkov a zistení z auditov, certifikačných overovaní, kontrol výkonu úloh RO splnomocnených na SO v oblasti odborného hodnotenia
Žiadostí o poskytnutie NFP PO7 OPII**

P.č.	Nedostatok	Návrh opatrenia / správny postup
1	<p>Vládny audit</p> <p>Nedostatočné zdôvodnenie vyhodnotenia výberových kritérií zo strany odborných hodnotiteľov, vrátane nedostatočného preukázania overenia hospodárnosti a efektívnosti výdavkov v rámci hodnotiaceho procesu ŽoNFP</p> <p>Odborní hodnotitelia pri hodnotení hodnotiaceho kritéria „Spĺňajú výdavky uvedené v žiadosti podmienky hospodárnosti a efektívnosti?“ konštatujú pri niektorých typoch výdavkov len informácie prevzaté z rozpočtu ŽoNFP (napr. cena bola stanovená na základe historických dát z projektov OPIS-u, porovnaním cien z dostupných zmlúv v CRZ a z aktuálnych cien na trhu v predmetných segmentoch), alebo zo štúdie uskutočniteľnosti, bez vlastného zhodnotenia hospodárnosti, pričom si od žiadateľa nevyžadujú doplňujúce informácie, resp. dokumentáciu (vykonaný prieskum trhu, resp. prieskum trhových možností, zoznam zmlúv podobných projektov...). V prípade vykonania vlastného prieskumu trhu prílohou Hodnotiaceho hárku odborného hodnotenia ŽoNFP nie sú žiadne dokumenty preukazujúce vykonanie prieskumu trhu. Pri pomocnom nástroji „limity na priame a nepriame výdavky“, neuvádzajú, ktorý konkrétny limit, resp. skupina / pozícia bola v zmysle Príručky oprávnenosti výdavkov pri posudzovaní výdavkov využitá.</p>	<p>Je potrebné, aby odborní hodnotitelia:</p> <p>1. Uvádzali podrobný slovný popis zdôvodnenia vyhodnotenia každého kritéria v hodnotiacom hárku odborného hodnotenia ŽoNFP.</p> <p>2. Predložili použité pomocné výpočty a postupy overenia odborného hodnotenia.</p> <p>3. Pri hodnotení hodnotiaceho kritéria v rámci hodnotenej oblasti <i>Finančná a ekonomická stránka projektu</i> „Spĺňajú výdavky uvedené v ŽoNFP podmienky hospodárnosti a efektívnosti?“:</p> <p>a) podrobne zdôvodnili spôsob overenia hospodárnosti výdavkov a popísali zdroje a nástroje, použité pri overovaní hospodárnosti výdavkov (napr. či nie sú jednotlivé výdavky nadhodnotené) posúdením prieskumu trhu žiadateľa, vlastným prieskumom trhu odborného hodnotiteľa, odborným posudkom/úkonom znalca, ktoré boli pri overovaní hospodárnosti výdavkov použité</p>
2	<p>Certifikačné overovanie</p> <p>SO nevykonala odborné hodnotenie ŽoNFP v súlade so SR EŠIF, verzia 3.0, účinnom od 11.02.2016 a v súlade s Príručkou pre odborných hodnotiteľov OPII PO7 - fázované projekty, verzia 3.0, platná od 30.11.2015, keď jeden odborný hodnotiteľ neoveril hospodárnosť výdavkov a druhý odborný hodnotiteľ neoveril dostatočne hospodárnosť výdavkov, čím nie je preukázané dostatočné overenie hodnotiaceho kritéria č. 6 týkajúceho sa hospodárnosti a efektívnosti výdavkov v procese odborného hodnotenia.</p> <p>Hodnotiaci hárok z odborného hodnotenia vypracovaný externým odborným hodnotiteľom v komentári k hodnotiacemu kritériu č. 6 týkajúcom sa hospodárnosti a efektívnosti výdavkov neobsahuje relevantný komentár vo vzťahu k hospodárnosti a efektívnosti výdavkov, nakoľko uvádza, že výdavky spĺňajú podmienky vecnej oprávnenosti. Externý odborný hodnotiteľ sa v rámci hodnotiaceho hárku z odborného hodnotenia v komentári k hodnotiacemu kritériu č. 6, odvoláva len na existenciu komerčných zmlúv o dielo, ktoré žiadateľ a partner uzatvorili na základe výsledkov verejného obstarávania v rámci programového obdobia 2007 – 2013, čo podľa vyjadrenia odborného hodnotiteľa dostatočným spôsobom preukazuje hospodárnosť uvedených výdavkov, nakoľko jednotlivé položky rozpočtu korešpondujú so zmluvami uzatvorenými s dodávateľmi. Odborní hodnotitelia neuviedli žiadny popis spôsobu overenia, informačné zdroje a nástroje, ktoré použili pri hodnotení a overovaní hospodárnosti výdavkov v zmysle Príručky pre odborných hodnotiteľov – fázované projekty, verzia 3.0. Na základe uvedeného nie je preukázané overenie hodnotiaceho kritéria č. 6 týkajúceho sa hospodárnosti a efektívnosti výdavkov v procese odborného hodnotenia.</p>	<p>b) od žiadateľa vyžiadali doplňujúce informácie, resp. dokumentáciu (vykonaný prieskum trhu, resp. prieskum trhových možností, zoznam zmlúv podobných projektov...)</p> <p>c) dôsledne overovali oprávnenosť a hospodárnosť výdavkov rozpočtu projektu (ako napríklad je potrebná dôslednejšia kontrola rozpočtu vychádzajúceho zo štúdie uskutočniteľnosti - kontrola dodržania pravidiel oprávnenosti výdavkov a pod.), či sú dodržané všetky limity, stanovené v Príručke oprávnenosti výdavkov PO7 OPII (pomer priamych a nepriamych výdavkov, finančné limity, percentuálne limity) a tiež aby odborní hodnotitelia dôsledne overili zdôvodnenie dosiahnutia maximálnych limitov v rozpočte projektu“ a zároveň je potrebné uviesť v komentári popis spôsobu tohto overenia, informačné zdroje a nástroje, ktoré odborný hodnotiteľ použil pri hodnotení a overovaní oprávnenosti a hospodárnosti vykázaných výdavkov</p> <p>d) v prípade vykonania vlastného prieskumu trhu priložili ako prílohu hodnotiaceho hárku odborného hodnotenia ŽoNFP dokumenty preukazujúce vykonanie prieskumu trhu</p>
3	<p>Kontrola výkonu úloh RO splnomocnených na SO</p> <p>1.) Nedostatočné popísanie komentárov hodnotiaceho kritéria „Spĺňajú výdavky uvedené v žiadosti podmienky hospodárnosti a efektívnosti?“ v Hodnotiacich hárkoch v procese odborného hodnotenia - nedostatočné posúdenie hospodárnosti výdavkov, finančných limitov, zdôvodnení jednotkových súm pri dosiahnutí maximálneho stanoveného limitu, absencia vyhodnotenia prekročeného max. percentuálneho limitu na jednu z pozícií, ako aj chybné počty človekodní v prílohe rozpočtu žiadateľa o NFP. Chýba podrobné zdôvodnenie vyhodnotenia vylučovacieho kritéria.</p> <p>2.) Nedostatočné posúdenie hodnotiaceho vylučovacieho kritéria „Preukázal žiadateľ, že disponuje kvalifikovanými kapacitami, ktoré budú schopné realizovať projekt riadne a včas a v súlade s jeho cieľmi?, v časti Administratívna a prevádzková kapacita žiadateľa.</p> <p>3.) PM je povinný archivovať záznamy práce a závery individuálnych odborných hodnotiteľov. V spise však PM nemal k dispozícii žiadne jednotlivé výstupy, pomocné výpočty a tým aj postupy overenia odborného hodnotenia.</p>	<p>e) pri pomocnom nástroji „limity na priame a nepriame výdavky“ uvádzali, ktorý konkrétny limit, resp. skupina / pozícia bola v zmysle Príručky oprávnenosti výdavkov pri posudzovaní výdavkov využitá.</p> <p>4. dôkladne vyhodnotili hodnotiace kritérium v rámci hodnotenej oblasti v časti Administratívna a prevádzková kapacita žiadateľa. „Preukázal žiadateľ, že disponuje kvalifikovanými kapacitami, ktoré budú schopné realizovať projekt riadne a včas a v súlade s jeho cieľmi?</p> <p>5. postupovali v zmysle postupov uvedených v Príručke pre odborných hodnotiteľov PO7 OPII.</p>