



**EURÓPSKA ÚNIA**  
EURÓPSKY FOND  
REGIONÁLNEHO ROZVOJA

**Program cezhraničnej spolupráce  
Poľsko – Slovenská republika  
2007 - 2013**

**Príručka implementácie mikroprojektov**

**Marec 2012**

<b>1. ZOZNAM POUŽÍVANÝCH TERMÍNOV .....</b>	<b>4</b>
<b>2. ZOZNAM POUŽÍVANÝCH SKRATIEK.....</b>	<b>9</b>
<b>3. ÚVOD.....</b>	<b>10</b>
<b>4. INŠTITUCIONÁLNA ŠTRUKTÚRA PROGRAMU VO VZŤAHU K REALIZÁCII SP .....</b>	<b>10</b>
4.1. RIADIACI ORGÁN .....	10
4.2. NÁRODNÝ KOORDINÁTOR .....	11
4.3. MONITOROVACÍ VÝBOR .....	11
4.4. MONITOROVACÍ PODVÝBOR .....	12
4.5. SPOLOČNÝ TECHNICKÝ SEKRETARIÁT .....	12
4.6. CERTIFIKAČNÝ ORGÁN .....	13
4.7. ORGÁN AUDITU .....	13
4.8. PRVOSTUPŇOVÍ KONTROLÓRI.....	14
<b>5. ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA MIKROPROJEKTOV .....</b>	<b>15</b>
5.1. HLAVNÝ CIEĽ REALIZÁCIE MIKROPROJEKTOV .....	15
5.2. OPERAČNÉ CIELE REALIZÁCIE MIKROPROJEKTOV .....	15
5.3. ÚZEMIE PODPORY .....	16
<b>6. ZÁSADY IMPLEMENTÁCIE FONDU MIKROPROJEKTOV .....</b>	<b>16</b>
6.1. STREŠNÝ PROJEKT .....	16
6.2. ŠPECIÁLNE FUNKCIE STREŠNÉHO PROJEKTU.....	17
6.2.1. Zásada doplnkového charakteru.....	17
6.2.2. Obdobie trvania.....	17
6.2.3. Rozpočet .....	17
6.2.4. Partnerstvo a kritériá spolupráce.....	22
6.2.5. Pridaná hodnota cezhraničnej spolupráce.....	24
6.2.6. Tematická náplň .....	25
6.3. ROZSAH AKTIVÍT STREŠNÉHO PROJEKTU .....	25
6.4. ROZSAH ÚZEMNÝCH KOMPETENCIÍ INŠTITÚCIÍ IMPLEMENTUJÚCICH FM .....	25
6.5. PREDKLADANIE A HODNOTENIE ŽIADOSTI O SPOLUFINANCOVANIE PRE STREŠNÝ PROJEKT.....	27
6.6. SCHVÁLENIE A ZAZMLUVNENIE STREŠNÉHO PROJEKTU .....	27
6.7. REALIZÁCIA STREŠNÉHO PROJEKTU .....	29
6.8. PREDKLADANIE MONITOROVACÍCH SPRÁV V RÁMCI SP .....	35
6.9. REFUNDOVANIE NÁKLADOV V SP .....	36
6.10. PRINCÍPY SYSTÉMU ZÁLOHOVÝCH PLATIEB SP .....	38
<b>7. POSTUP IMPLEMENTÁCIE A REALIZÁCIE MIKROPROJEKTOV .....</b>	<b>39</b>
7.1. PODMIENKY POSKYTNUTIA FINANČNÉHO PRÍSPEVKU PRE MIKROPROJEKTY .....	39
7.2. PREDKLADANIE A SCHVALOVANIE ŽIADOSTI O SPOLUFINANCOVANIE MIKROPROJEKTU.....	41
7.3. UZATVÁRANIE ZMLÚV S MIKROPRIJÍMATEĽMI .....	43
7.4. CERTIFIKÁCIA VÝDAVKOV MIKROPROJEKTOV .....	43
7.5. ÚHRADA PLATIEB PRIJÍMATEĽOM MIKROPROJEKTOV .....	44
7.6. SPOLUFINANCOVANIE ZO ŠTÁTNEHO ROZPOČTU .....	44
7.7. ZMENY POČAS REALIZÁCIE MIKROPROJEKTU .....	45
7.8. UKONČENIE MIKROPROJEKTU A ZÁVEREČNÁ SPRÁVA O REALIZÁCII MIKROPROJEKTU .....	48
7.9. SPÔSOB IMPLEMENTÁCIE VLASTNÝCH MIKROPROJEKTOV PSP.....	48
<b>8. RIADENIE FINANCOVANIA .....</b>	<b>51</b>
8.1. ŽIADOSŤ MIKROPRIJÍMATEĽA O PLATBU PSP .....	52
8.2. ŽIADOSŤ O PLATBU PARTNEROV SP VEDÚCEMU PARTNEROVI .....	52
8.3. ŽIADOSŤ VEDÚCEHO PARTNERA O PLATBU RIADIACEMU ORGÁNU .....	52
8.4. ŽIADOSŤ O PLATBU NA RIADENIE FM.....	52
8.5. SAMOSTATNÝ BANKOVÝ ÚČET PARTNEROV STREŠNÉHO PROJEKTU .....	53

## Príručka implementácie mikroprojektov

8.6. VEDENIE ÚČTOVNÝCH KNÍH .....	53
<b>9. FINANČNÁ KONTROLA .....</b>	<b>54</b>
9.1. KONTROLA PODĽA ČL. 16 NARIADENIA (ES) Č. 1080/2006 .....	54
9.2. KONTROLA PODĽA ČL. 62 NARIADENIA (ES) Č. 1083/2006 .....	56
<b>10. NEZROVNALOSTI.....</b>	<b>56</b>
10.1. NEZROVNALOSTI V SPRÁVACH O POSTUPE REALIZÁCIE MIKROPROJEKTU .....	56
<b>11. MONITOROVANIE (UKAZOVATEĽOV) A HODNOTENIE PROGRAMU .....</b>	<b>57</b>
11.1. ÚLOHA PARTNEROV SP .....	57
11.2. ÚLOHA NÁRODNÝCH KONTROLÓROV .....	57
<b>12. INFORMOVANIE A PUBLICITA V RÁMCI SP .....</b>	<b>58</b>

## 1. ZOZNAM POUŽÍVANÝCH TERMÍNOV

### **Európsky fond regionálneho rozvoja**

Jeden zo štrukturálnych fondov, ktorého úlohou je zmenšiť rozvojový nepomer regiónov, ktoré sú súčasťou Európskej únie. V období rokov 2007 – 2013 sa spolufinancuje z prostriedkov ERDF o. i. realizácia Cieľa č. 3 politiky súdržnosti Európskej únie – Európska územná spolupráca, vrátane jedného z jej prvkov – cezhraničnej spolupráce.

### **Európska územná spolupráca**

Európska územná spolupráca je realizovaná v rámci Cieľa č. 3 politiky súdržnosti Európskej únie, ktorý smeruje k posilňovaniu cezhraničnej spolupráce spoločnými miestnymi a regionálnymi iniciatívami, posilňovaním medzinárodnej spolupráce pomocou opatrení, ktoré napomáhajú integrovanému územnému rozvoju spojeného s prioritami spolupráce a posilňovaniu medziregionálnej spolupráce a výmene skúseností.

### **Fond mikroprojektov**

Fond mikroprojektov predstavuje finančné prostriedky určené na realizáciu mikroprojektov, alokované v rámci Prioritnej osi III *Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská Republika 2007 - 2013*, ktorej cieľom je podpora miestnych iniciatív (mikroprojektov) prostredníctvom propagácie spolupráce medzi komunitami na oboch stranách hranice za účelom zlepšenia sociálnej a ekonomickej stránky života obyvateľov pohraničia, ako aj rozvoj dobrých susedských vzťahov.

### **Orgán auditu**

Inštitúcia zriadená členskými štátmi Európskej únie podľa čl. 59 *Nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006 zo dňa 11. júla 2006, ktorým sa stanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde a Kohéznom fonde a ktorým sa nahrádza Nariadenie (ES) č. 1260/1999 (ďalej iba Nariadenie (ES) č. 1083/2006)* so sídlom na území krajiny Riadiaceho orgánu, ktorý vykonáva činnosti uvedené v čl. 62 *Nariadenia č. 1083/2006*. V Programe cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013 má Orgán auditu sídlo v Poľskej republike a je v kompetencii generálneho inšpektora pre finančnú kontrolu na ministerstve financií.

### **Certifikačný orgán**

Inštitúcia zriadená členskými štátmi Európskej únie podľa čl. 59 *Nariadenia (ES) č. 1083/2006*, ktorá vykonáva činnosti uvedené v čl. 61 *Nariadenia č. 1083/2006*, zabezpečuje najmä výkon finančných operácií z finančných prostriedkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja, ktoré súvisia s realizáciou Európskej územnej spolupráce. V Programe cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská

republika 2007 - 2013 realizuje úlohy Certifikačného orgánu odbor certifikácie Ministerstva regionálneho rozvoja Poľskej republiky so sídlom vo Varšave.

### **Ekonomicko-finančný odbor Ministerstva regionálneho rozvoja PR**

Odbor, ktorý v mene RO zodpovedá za prijímanie prostriedkov z EK, ako aj za vedenie bankových účtov a prevod platieb.

### **Monitorovací výbor**

Inštitúcia zriadená Poľskou republikou a Slovenskou republikou podľa čl. 63 *Nariadenia (ES) č. 1083/2006*, ktorá je zodpovedná za monitorovanie pokroku dosiahnutého v rámci realizácie Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013, ako aj za schvaľovanie a výber projektov určených na spolufinancovanie.

### **Prvostupňová kontrola**

V súlade so znením čl. 16 ods. 1 *Nariadenia č. 1080/2006* ustanovuje členský štát kontrolný systém, ktorý umožní najneskôr do 3 mesiacov (začínajúc odo dňa predloženia výdavkov na overenie kontrolórovi prvostupňovej kontroly) overiť platnosť a správnosť výdavkov deklarovaných každým partnerom. Zároveň detailne overiť oprávnenosť výdavkov, deklarovaných každým partnerom na operácie, ako i súlad týchto výdavkov a s nimi spojených operácií s legislatívou Európskeho Spoločenstva a s vnútroštátnou legislatívou členského štátu. V Programe cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013 vykonávajú funkciu orgánu prvostupňovej kontroly na poľskej strane príslušné vojvodstvá, na slovenskej strane Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR.

### **Riadiaci orgán**

Inštitúcia zriadená členskými štátmi Európskej únie podľa čl. 59 *Nariadenia (ES) č. 1083/2006* a v súlade s predpismi Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013, schváleného rozhodnutím Európskej komisie dňa 20. decembra 2007. Funkciu Riadiaceho orgánu plní v Programe poľský minister regionálneho rozvoja. Úlohy Riadiaceho orgánu, ktoré sú uvedené v čl. 60 *Nariadenia (ES) č. 1083/2006*, vykonáva odbor územnej spolupráce Ministerstva regionálneho rozvoja PR so sídlom vo Varšave.

### **Národný koordinátor**

Národný koordinátor je zahraničným partnerom Riadiaceho orgánu, ktorý aktívne zastupuje členský štát zúčastnený na Programe v oblasti prípravy a schvaľovania rozhodnutí, predpisov, procedúr a procesov súvisiacich s Programom a jednotlivými projektmi. Národný koordinátor zodpovedá za koordináciu realizácie Programu v partnerskom štáte. V rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013 vykonáva túto funkciu Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR, ktoré podporuje Riadiaci orgán pri koordinovaní primeraných opatrení súvisiacich s Programom v Slovenskej republike a zodpovedá za

prevádzanie platieb zo štátneho rozpočtu slovenským partnerom alebo slovenským vedúcim partnerom.

### **Mikroprijímateľ**

Subjekt (žiadateľ mikroprojektu), ktorému boli pridelené finančné prostriedky na realizáciu mikroprojektu z ERDF a zo štátneho rozpočtu, ktoré následne prijíma od príslušného PSP.

### **Mikroprojekt**

Integrálna aktivita realizovaná mikroprijímateľom v rámci Strešného projektu.

### **NUTS**

Nomenklatúra územných jednotiek na štatistické účely.

### **Partner mikroprojektu**

Subjekt, ktorý realizuje mikroprojekt spoločne so žiadateľom (mikroprijímateľom) na základe pravidiel definovaných v Dohode o partnerstve.

### **Partneri Strešného projektu**

Subjekty, ktoré spoločne realizujú Strešný projekt a sú zmluvne viazaní Dohodou o partnerstve. Na poľskej strane sú to: Karpatský euroregión Poľsko, Euroregión Beskydy, Euroregión Tatry a na slovenskej strane: VÚC Prešov a VÚC Žilina.

### **Vedúci partner**

Partner Strešného projektu, ktorý v mene ostatných partnerov SP predkladá Žiadosť o poskytnutie finančného príspevku z ERDF. Po schválení SP podpisuje VP s Riadiacim orgánom Zmluvu o poskytnutí finančných prostriedkov a nesie organizačnú, vecnú a finančnú zodpovednosť za projekt. Funkciu Vedúceho partnera v Programe cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013 vykonáva Združenie Karpatský euroregión Poľsko.

### **Monitorovací podvýbor**

Orgán, ktorý je zriadený členmi Monitorovacieho výboru pre účely implementácie Fondu mikroprojektov. Monitorovací podvýbor posudzuje všetky mikroprojekty, ktoré sú predložené v Programe v rámci Prioritnej osi III – Podpora miestnych iniciatív (mikroprojekty) a prijíma rozhodnutia o ich schválení na poskytnutie finančných prostriedkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja.

### **Skupina expertov**

Skupina vykonávajúca technické hodnotenie mikroprojektov, ktoré boli v danej výzve predložené príslušnému euroregiónu/VÚC, ktoré úspešne prešli formálnym hodnotením a hodnotením oprávnenosti.

Tvorja ju experti príslušného euroregiónu/VÚC zo zoznamu expertov schváleného MPV, predseda a sekretár.

Predseda skupiny expertov určuje príslušný VP, PSP.

Hodnotenie je vykonávané na základe *Hodnotiaceho hárku pre technické hodnotenie mikroprojektu* podľa prijatých príručiek. Čas pôsobenia skupiny expertov určuje príslušný euroregión/VÚC, u ktorého sa vykonáva hodnotenie na základe zoznamu predložených projektov.

### **Programový manuál**

Dokument, ktorý je spoločne vypracovaný partnerskými štátmi zúčastnenými v Programe a obsahuje detailnejšie informácie ako programový dokument v oblastiach: aktivít, prijímateľov, implementačných inštitúcií, spôsobu implementácie a finančného harmonogramu pre každú oblasť spolupráce v Programe. Dokument musí byť schválený Monitorovacím výborom.

### **Program cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013**

Základný programový dokument vypracovaný v rámci Cieľa č. 3 Európskej územnej spolupráce, týkajúci sa poľsko-slovenskej cezhraničnej spolupráce a ktorý bol dňa 20. 12. 2007 schválený Európskou komisiou.

### **Strešný projekt**

Projekt realizovaný v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013 v rámci Prioritnej osi III za účelom implementácie Fondu mikroprojektov.

### **Finančné prostriedky na riadenie Fondu mikroprojektov**

Finančné prostriedky pridelené pre Prioritnú os III Programu, určené na pokrytie nákladov na riadenie a propagáciu FM, ktoré s tým majú VP a partneri SP.

FM a finančné prostriedky na riadenie FM predstavujú spolu čiastku finančných prostriedkov určených na realizáciu aktivít v rámci Prioritnej osi III Programu.

### **Nariadenie o ERDF**

Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1080/2006 z 5. júla 2006 o Európskom fonde regionálneho rozvoja, ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1783/1999.

### **Všeobecné nariadenie**

Nariadenie Rady (ES) č. 1083/2006 z 11. júla 2006, ktorým sa stanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde

a Kohéznom fonde a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1260/1999, v znení neskorších predpisov.

### **Vykonávacie nariadenie**

Nariadenie Komisie (ES) č. 1828/2006 z 8. decembra 2006, ktorým sa stanovujú vykonávacie pravidlá nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa stanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde a Kohéznom fonde a nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1080/2006 o Európskom fonde regionálneho rozvoja, v znení neskorších predpisov.



## 2. ZOZNAM POUŽÍVANÝCH SKRATIEK

ERDF	Európsky fond regionálneho rozvoja (v angličtine)
EÚS	Európska územná spolupráca
FM	Fond mikroprojektov
MRR PR	Ministerstvo regionálneho rozvoja Poľskej republiky
MPaRV SR	Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Slovenskej republiky
OA	Orgán auditu
CO	Certifikačný orgán
KO	Kontrolné orgány
RO	Riadiaci orgán
EFO	Ekonomicko-finančný odbor Ministerstva regionálneho rozvoja PR
EK	Európska komisia
NK	Národný koordinátor
MV	Monitorovací výbor
NUTS	Štatistické územné celky
MPV	Monitorovací podvýbor
Program	Program cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013
PR	Poľská republika
SP	Strešný projekt
PSP	Partner/partneri Strešného projektu
VP	Vedúci partner
SR	Slovenská republika
STS	Spoločný technický sekretariát
VÚC	Vyššie územné celky
EÚ	Európska únia

### 3. ÚVOD

Príručka implementácie mikroprojektov bola v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013 vypracovaná pre potreby inštitúcií zapojených do implementácie mikroprojektov v poľsko-slovenskom pohraničí. Cieľom tohto dokumentu je stanoviť zásady a procedúry implementovania Strešného projektu, vrátane významu a úloh partnerov SP. V súvislosti s tým je táto príručka metodologickým nástrojom pre všetky subjekty, ktoré sa zúčastňujú Strešného projektu, je záväzná pre partnerov SP a procedúry uvedené v nej sú záväzné.

Mikroprojekty sú pokračovaním Spoločného fondu malých projektov, ktorý prebiehal v poľsko-slovenskom pohraničí od roku 2000 a bol realizovaný euroregiónmi Beskydy, Tatry a Karpatský v rámci predvstupového programu EÚ Phare CBC a opatrenia 2.3 Podpora miestnych iniciatív v rámci Programu Iniciatívy Spoločenstva INTERREG IIIA Poľsko – Slovenská republika 2004 - 2006. V programovom období 2007 - 2013 mikroprojekty pokračujú v rámci Cieľa č. 3 Politiky súdržnosti EÚ (EÚS). Jednou z priorít EÚS je cezhraničná spolupráca, v rámci ktorej je realizovaný Program cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013. Jeho cieľom je zintenzívnenie poľsko-slovenskej spolupráce, ktorá je založená na partnerstve a prispieva k trvalému rozvoju prihraničnej oblasti.

### 4. INŠTITUCIONÁLNA ŠTRUKTÚRA PROGRAMU VO VZŤAHU K REALIZÁCII SP

#### 4.1. Riadiaci orgán

Ministerstvo regionálneho rozvoja PR, odbor územnej spolupráce, ako inštitúcia vykonávajúca úlohy Riadiaceho orgánu je zodpovedná za riadenie celého Programu. FM bude však riadený partnermi Strešného projektu, ktorí sú vo funkcii Vedúceho partnera a projektových partnerov plne zodpovední za Fond mikroprojektov v rámci danej národnej časti. Kompetencie RO sú uvedené v *Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013*.

Riadiaci orgán v rámci Fondu mikroprojektov:

- schvaľuje dokumenty týkajúce sa implementácie FM a zároveň určuje obsah dokumentu – Príručka implementácie mikroprojektov,
- predstaviteľ RO je predsedom MV a členom MPV,
- podpisuje Zmluvu s VP,
- posielá EFO zmluvy o spolufinancovaní SP,
- potvrdzuje vecnú a formálnu správnosť vzoru zmluvy o spolufinancovaní mikroprojektu,
- schvaľuje vecné a finančné overenie súhrnných monitorovacích správ o postupe realizácie SP a predkladá ich EFO,

- schvaľuje žiadosti o poskytnutie finančných prostriedkov z rezervy štátneho rozpočtu a posielajú EFO dokumenty na výplatu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu na pokrytie nákladov spolufinancovania mikroprojektov ako aj na pokrytie nákladov poľskej časti administrácie FM,
- vykonáva kontrolu.

#### 4.2. Národný koordinátor

Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR ako Národný koordinátor:

- zástupca NK je spolupredsedom MV a členom MPV,
- poskytuje Platobnej jednotke MPAV SR dokumenty potrebné na vyplácanie finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu na pokrytie nákladov spolufinancovania mikroprojektov ako aj na pokrytie nákladov slovenskej časti administrácie.

Podrobné kompetencie NK v súlade s *Programom cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013* sú uvedené v Memorande o porozumení.

#### 4.3. Monitorovací výbor

Úlohy, zloženie, ako aj postupy prijímania rozhodnutí MV obsahuje *Rokovací poriadok Monitorovacieho výboru Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013*.

Medzi úlohy MV patrí okrem iného: schvaľovanie Strešného projektu, ako aj dokumentov implementácie Fondu mikroprojektov. MV skúma prípadné relevantné zmeny vo finančných alokáciách FM.

Dokumenty implementácie FM:

- *Žiadosť o poskytnutie finančného príspevku z ERDF pre Strešný projekt;*
- *Rokovací poriadok Monitorovacieho podvýboru;*
- *Príručka pre žiadateľov mikroprojektov. Euroregióny: Beskydy, Karpatský, Tatry, Vyššie územné celky: Prešov, Žilina;*
- *Formulár Žiadosti o poskytnutie finančného príspevku z prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja – Program cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013. Mikroprojekty;*
- *Príručka na vyplnenie Žiadosti o poskytnutie finančného príspevku z prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja – Program cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013. Mikroprojekty;*
- *Príručka pre hodnotiteľov pre formálne hodnotenie/hodnotenie oprávnenosti mikroprojektu a technické hodnotenie;*
- *Hodnotiaci hárok mikroprojektu – formálne hodnotenie a hodnotenie oprávnenosti mikroprojektu a hodnotiaci hárok mikroprojektu – technické hodnotenie;*
- *Príručka implementácie mikroprojektov.*

#### 4.4. Monitorovací podvýbor

Inštitúcia spoločne založená členmi Monitorovacieho výboru za účelom implementácie Fondu mikroprojektov. Predsedom MPV je predstaviteľ Vedúceho partnera SP. Predseda vymenuje podpredsedu MPV, ktorý reprezentuje druhú stranu. Rokovací poriadok MPV, v ktorom sú uvedené úlohy a zloženie MPV schvaľuje MV.

Medzi úlohy MPV patrí:

- schvaľovanie mikroprojektov na spolufinancovanie, podľa procedúr prijatých Monitorovacím výborom;
- schvaľovanie priebežných monitorovacích správ o postupe realizácie cieľov Prioritnej osi III *Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013* na základe dokumentov predkladaných euroregiónmi: Beskydy, Karpatský, Tatry a vyššími územnými celkami: Prešov a Žilina;
- analýza výsledkov implementácie mikroprojektov;
- schvaľovanie zoznamu expertov;
- schvaľovanie dokumentov:
  - vzoru zmluvy o spolufinancovaní mikroprojektu,
  - vzoru zmluvy o spolufinancovaní mikroprojektu príslušného PSP,
  - vzoru monitorovacej správy o postupe realizácie mikroprojektu spolu s príručkou na vyplňanie správy.

Podrobné informácie týkajúce sa výkonu a organizácie zasadnutí MPV obsahuje Rokovací poriadok Monitorovacieho podvýboru Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013.

#### 4.5. Spoločný technický sekretariát

Spoločný technický sekretariát bol zriadený v súlade s článkom 14 ods.1 Nariadenia o ERDF Riadiacim orgánom a sídlo STS je na poľskej strane.

STS pomáha RO a MV a v niektorých prípadoch taktiež Orgánu auditu pri vykonávaní im prislúchajúcich úloh. Kompetencie STS sú uvedené v *Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013*. Medzi úlohy STS patrí okrem iného aj:

- pomoc pri organizovaní a príprave zasadnutí Monitorovacieho výboru;
- vypracovanie protokolov zo zasadnutí MV;
- implementovanie príslušných rozhodnutí MV;
- príprava súboru dokumentov potrebných pre potenciálnych konečných prijímateľov/žiadateľov, ako aj zabezpečenie ich dostupnosti;
- organizácia školení (v spolupráci s miestnymi orgánmi) pre potenciálnych prijímateľov/žiadateľov, ako aj poskytovanie informácií a konzultácií pre náležitú prípravu žiadosti;
- vyhlásenie výziev na predkladanie projektov v rámci Prioritnej osi I a II Programu a tiež prijímanie strešných projektov v rámci Prioritnej osi III Programu;
- zabezpečenie a koordinácia formálneho hodnotenia projektov a hodnotenia oprávnenosti v rámci Prioritnej osi I a II a Strešného projektu;
- zabezpečenie a koordinácia technického hodnotenia v spolupráci s regionálnymi expertmi;
- príprava informačných brožúrok o projektoch;

- vedenie databázy predložených projektov v rámci Prioritnej osi I a II;
- informovanie o Programe a jeho propagácia.

#### 4.6. Certifikačný orgán

V súlade s čl. 61 Nariadenia (ES) č. 1083/2006 a tiež s čl. 14 Nariadenia o ERDF bol vytvorený Certifikačný orgán, ktorého povinnosti plní odbor certifikácie Ministerstva regionálneho rozvoja PR so sídlom vo Varšave. Kompetencie CO sú uvedené v *Programe cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013*. CO plní nasledovné úlohy:

- certifikácia výdavkov a žiadostí o platbu a ich predloženie Európskej komisii;
- osvedčuje, že:
  - výkaz výdavkov je presný, vychádza zo spoľahlivých účtovných systémov a je možné ho overiť prostredníctvom sprievodných podporných dokumentov;
  - deklarované výdavky sú v súlade s platnou legislatívou Spoločenstva a národnou legislatívou a boli vynaložené na financovanie vybraných aktivít v súlade s kritériami vzťahujúcimi sa na Program.
- zabezpečenie toho, že pre účely certifikácie prijal od Riadiaceho orgánu primerané informácie o postupoch a overeniach vykonaných v súvislosti s výdavkami uvedenými vo výkazoch výdavkov;
- zohľadnenie výsledkov všetkých auditov vykonaných Orgánom auditu alebo pod jeho vedením pre účely certifikácie;
- vedenie účtovných záznamov o výdavkoch zaslaných Európskej komisii v elektronickej podobe;
- účtovanie vymáhateľných súm a súm vybraných po zrušení celého finančného príspevku na operáciu alebo jeho časti.

#### 4.7. Orgán auditu

Funkciu Orgánu auditu so sídlom v Poľskej republike vykonáva Generálny inšpektor pre finančnú kontrolu Ministerstva financií PR so sídlom vo Varšave. Kompetencie OA sú uvedené v *Programe cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013* podľa čl. 62 Nariadenia (ES) č.1083/2004 a taktiež čl.14 Nariadenia o ERDF.

Orgán auditu konkrétne zodpovedá za:

- zabezpečenie vykonávania auditov s cieľom preveriť účinné fungovanie systému riadenia a kontroly Programu;
- zabezpečenie vykonávania auditov operácií na vhodnej vzorke s cieľom preveriť deklarované výdavky;
- predloženie Stratégie auditu Európskej komisii, a to do deviatich mesiacov od schválenia Programu. Stratégia auditu zahŕňa subjekty vykonávajúce audity, metódy auditov, metódy výberu vzorky a orientačný plán auditov. Cieľom je zabezpečiť, aby sa auditu podrobili príslušné subjekty a aby boli audity rovnomerne rozvrhnuté počas celého programového obdobia;
- do 31. decembra každého roku v rokoch 2008 - 2015:
  - v súlade so stratégiou auditu Programu predloženie Európskej komisii výročnej kontrolnej správy, ktorá obsahuje výsledky auditov vykonaných počas predchádzajúceho 12-mesačného obdobia, ktoré

- sa končí 30. júna dotknutého roku a uvádza nedostatky zistené v systémoch riadenia a kontroly programu;
- na základe kontrol a auditov, ktoré sa vykonali pod jeho vedením, vydá stanovisko o tom, či systém riadenia a kontroly funguje dostatočne účinne na to, aby poskytol primeranú záruku, že výkazy výdavkov, ktoré sa predkladajú Európskej komisii, sú správne, a tým aj primeranú záruku, že príslušné transakcie sú zákonné a správne;
  - v prípadoch stanovených, podľa článku 88, predloží vyhlásenie o čiastočnom ukončení, ktorým sa posudzuje zákonnosť a správnosť príslušných výdavkov;
  - najneskôr do 31. marca 2017 predloží Európskej komisii vyhlásenie o ukončení, ktoré obsahuje zdôvodnenie žiadosti o záverečnú platbu a zákonnosť a správnosť príslušných transakcií zahrnutých do záverečného výkazu výdavkov, ktorý je doložený záverečnou kontrolnou správou;

Orgán auditu pripraví, v súlade s článkom 71 (2, 3) Nariadenia Rady č. 1083/2006, správu a stanovisko o súlade systémov riadenia a kontroly s článkami 58 - 62 Nariadenia Rady č. 1083/2006.

OA pomáha skupina audítorov (zriadená na základe čl. 14 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č.1080/2006).

#### 4.8. Prvostupňoví kontrolóri

V zmysle čl. 16 *Nariadenia (ES) č.1080/2006* vykonávajú funkciu národného kontrolóra na poľskej strane vojvodské úrady v Katoviciach, Krakove a Rzeszove a na slovenskej strane Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR.

Na poľskej strane:

V rámci Fondu mikroprojektov realizujú poľskí kontrolóri najmä tieto aktivity:

- overujú oprávnenosť výdavkov v priebehu administratívnej kontroly, ako aj kontroly na mieste realizácie SP/mikroprojektov a/alebo v sídle prijímateľa,
- overujú čiastkové monitorovacie správy o postupe realizácie SP,
- vystavujú partnerom SP certifikáty prvostupňovej kontroly pre výdavky vzniknuté v rámci SP (náklady riadenia FM a výdavky mikroprijímateľov),
- kontrolujú žiadosti o poskytnutie finančného príspevku zo štátneho rozpočtu na administratívu,
- kontrolujú žiadosti o poskytnutie finančného príspevku na spolufinancovanie mikroprojektov (a taktiež ich postupujú RO),
- doručujú STS informácie týkajúce sa vykonanej kontroly,
- tvoria a aktualizujú ročné plány kontroly ako aj monitorujú ich realizáciu,
- odovzdávajú RO informácie o nezrovnalostiach.

Podrobné informácie o procedúrach kontroly prvého stupňa sú obsiahnuté v *Príručke prvostupňovej kontroly v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013*.

Na slovenskej strane:

V rámci Fondu mikroprojektov realizujú slovenskí kontrolóri najmä tieto aktivity:

- overujú oprávnenosť výdavkov v priebehu administratívnej kontroly, ako aj kontroly na mieste realizácie SP/ mikroprojektov a/alebo v sídle prijímateľa,
- overujú čiastkové monitorovacie správy o postupe realizácie SP,
- vystavujú partnerom SP Osvedčenie o oprávnenosti výdavkov prvostupňovej kontroly pre výdavky vzniknuté v rámci SP (náklady riadenia FM a výdavky mikroprijímateľov),
- postupujú RO informácie o nezrovnalostiach.

Procedúry výkonu prvostupňovej kontroly na slovenskej strane sú popísané v internom manuáli Národného koordinátora a sú v súlade so Všeobecnými princípmi výkonu prvostupňovej kontroly, ktoré pre Program vypracoval Riadiaci orgán.

Podrobné informácie týkajúce sa prvostupňovej kontroly SP obsahuje kapitola 9.1.

## **5. ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA MIKROPROJEKTOV**

Úlohou mikroprojektov je rozvoj a zintenzívnenie spolupráce medzi komunitami na oboch stranách hranice, ktorá sa má v budúcnosti pričiniť o zlepšenie situácie v oblasti kultúry, osvetu, turistiky, športu, ako aj v sociálnej a ekonomickej sfére. Úzka spolupráca v pohraničí (napríklad medzi miestnymi kultúrnymi a osvetovými inštitúciami) prehĺbuje vzájomné kontakty v rámci dobrých susedských vzťahov. Rovnako bude možné podporovať aktivity v prospech sociálne znevýhodnených skupín (ako napr. postihnuté osoby, menšiny). Aktivity zahrnuté do tejto priority (napr. organizácia konferencií a výstav, vypracovanie štúdií a publikácií) motivujú miestne inštitúcie, ako aj obyvateľov, aby sa zapojili do spoločných aktivít. Financovanie miestnych iniciatív malého rozsahu môže vytvoriť základ pre väčšie spoločné cezhraničné projekty. V rámci implementácie tejto priority bude tiež možná realizácia drobných investícií previazaných s aktivitami v tzv. mäkkých projektoch.

### **5.1. Hlavný cieľ realizácie mikroprojektov**

Mikroprojekty sú realizované v rámci Prioritnej osi III Programu Podpora miestnych iniciatív (mikroprojekty). Hlavným cieľom tejto osi je propagácia miestnych iniciatív a nadväzovanie cezhraničných kontaktov prostredníctvom realizácie mikroprojektov založených na aktivitách „ľudia ľuďom“.

### **5.2. Operačné ciele realizácie mikroprojektov**

Operačnými cieľmi mikroprojektov sú:

- zakladanie a posilnenie priamych kontaktov medzi komunitami Poľskej a Slovenskej republiky v prihraničnom regióne;
- vytvorenie základu pre ďalšie projekty v budúcnosti.

### 5.3. Územie podpory

Finančné prostriedky v rámci Prioritnej osi III Programu sú určené na realizáciu cezhraničných aktivít na administratívnom území NUTS III a NUTS IV.

Na poľskej strane sú to: hraničné podregióny (NUTS III): Bielsko-Bialsky, Nowosądecký, Krosniansko-Przemyský a štyri okresy (NUTS IV): Pszczyński (v centrálnom Sliezskom podregióne), Osvienčimský (v Krakovsko-Tarnovskom podregióne), Rzeszovský a mestský okres Rzeszov (v Rzeszovsko-Tarnobrzeskom podregióne). Na slovenskej strane sú to: dva pohraničné regióny (kraje) (NUTS III): žilinský a prešovský.

V pszczyńskom, osvienčimskom, rzeszovskom okrese a mestskom okrese Rzeszov budú mikroprojekty realizované v súlade s čl. 21 nariadenia (ES) č. 1080/2006 Európskeho parlamentu a Rady z 5. júla 2006 *o Európskom fonde regionálneho rozvoja, ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1783/1999* (ďalej len nariadenie (ES) č. 1080/2006), ktoré pripúšťa, v odôvodnených prípadoch, so súhlasom MPV Programu, možnosť financovať výdavky partnerov, ktorých sídlo sa nachádza na území príslušnom k hlavnému územiu Programu v maximálnej výške 20% alokovaných prostriedkov ERDF na FM. Zásada pružnosti platí na úrovni celého Programu a bude monitorovaná na úrovni celej alokácie ERDF v rámci všetkých priorít.



Mapa č. 1 – Územie podpory Programu

## 6. ZÁSADY IMPLEMENTÁCIE FONDU MIKROPROJEKTOV

### 6.1. Strešný projekt

Prioritná os III Programu je implementovaná realizáciou Strešného projektu. Strešný projekt pripravuje a realizuje spolu päť oprávnených subjektov – partnerov SP. Ide o tri poľské subjekty: Združenie Karpatský euroregión Poľsko, združenie Región Beskydy a zväz Euroregión Tatry a dva slovenské subjekty: vyšší územný celok v Prešove a vyšší územný celok v Žiline. Úlohu Vedúceho partnera SP plní



Združenie Karpatský euroregión Poľsko so sídlom v Rzeszove. SP musí spĺňať všetky štyri kritériá týkajúce sa cezhraničného charakteru projektov (spoločné vypracovanie, spoločná realizácia, spoločný personál, spoločné financovanie).

Činnosť PSP popisuje partnerská zmluva.

Každý PSP zodpovedá za implementáciu svojej časti projektu.

## **6.2. Špeciálne funkcie Strešného projektu**

V súlade s požiadavkami Programu projekt musí vykazovať špeciálne funkcie s cieľom získať nárok na spolufinancovanie.

### **6.2.1. Zásada doplnkového charakteru**

Projekt musí dodržiavať zásadu doplnkového charakteru, obsiahnutej v čl. 15 Nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006. V súlade s jej definíciou, prostriedky Štrukturálnych fondov (Európskeho fondu regionálneho rozvoja alebo Európskeho sociálneho fondu) nemôžu nahrádzať verejné výdavky ani podobné výdavky členskej krajiny určené na financovanie štrukturálnych aktivít. Získanie pomoci Spoločenstva zo Štrukturálnych fondov nemôže teda viesť k zníženiu domácich výdavkov na oblasti financované z týchto fondov.

### **6.2.2. Obdobie trvania**

Strešný projekt zahrňujúci alokáciu pre Prioritnú os III Programu bude sa realizovať od októbra 2008 do marca 2015.

### **6.2.3. Rozpočet**

VP v spolupráci a po dohode s ostatnými PSP pripraví žiadosť o spolufinancovanie SP z prostriedkov ERDF, ktorá sa týka tak prostriedkov na spolufinancovanie mikroprojektov, ako aj prostriedkov na krytie nákladov riadenia FM. SP sa finančne delí na päť samostatných častí zahrňujúcich alokáciu daného SP.

#### **6.2.3.1. Finančný plán**

Na aktivity v rámci Prioritnej osi III – Podpora miestnych iniciatív (mikroprojekty) je určených 17% alokácie prostriedkov ERDF Programu, čo predstavuje sumu 26 759 319,70 EUR na roky 2007 – 2013. Alokácia prostriedkov ERDF týkajúca sa rámca spolupráce Podpora miestnych iniciatív pre euroregióny predstavuje: 14 667 480,76 EUR, pre VÚC: 12 091 838,94 EUR. Mikroprojekty v rámci Programu bude implementovať päť jednotiek: tri euroregióny: Karpatský, Beskydy a Tatry na poľskej strane a dva VÚC na slovenskej strane: Prešov a Žilina.

Rozdelenie alokácie z ERDF na roky 2007 – 2013 medzi inštitúcie zúčastnené na implementácii mikroprojektov ukazuje tabuľka č. 1.

Tabuľka č. 1. Oprávnené výdavky PSP (v EUR)

Partneri SP	ERDF	Národné spolu financovanie	Spolu (2+3)	Percento spolufinancovania z ERDF (2/4)
1	2	3	4	5
Vedúci partner (VP)	4 975 947,26	878 108,34	5 854 055,60	85%
Partner 1 – VÚC Prešov	6 045 919,47	1 066 926,97	7 112 846,44	85%
Partner 2 – VÚC Žilina	6 045 919,47	1 066 926,97	7 112 846,44	85%
Partner 3 – Euroregión Tatry	4848726,57	855 657,63	5 704 384,20	85%
Partner 4 – Euroregión Beskydy	4 842 806,93	854 612,99	5 697 419,92	85%
<b>SPOLU</b>	<b>26 759 319,70</b>	<b>4 722 232,90</b>	<b>31 481 552,60</b>	<b>85%</b>

Prostriedky špecifikované v tabuľke č. 1 zahrňujú:

- a) prostriedky určené bezprostredne na realizáciu mikroprojektov – FM (činia 85,31% rozpočtu SP),
- b) prostriedky určené na náklady riadenia FM prostredníctvom PSP (činia 14,69% rozpočtu SP).

### 6.2.3.2. Financovanie mikroprojektov

Rozdelenie prostriedkov FM medzi PSP v rámci prvého SP ukazuje tabuľka č. 2.

Tabuľka č. 2. Fond mikroprojektov, alokácia na roky 2007 - 2013 (v EUR)

Por. č.	Partneri Strešného projektu	ERDF	Národné spolufinancovanie	Celkové náklady FM
1	2	3	4	5
1.	Euroregión Beskydy	4 137 890,58	730 215,99	4 868 106,57
2.	Karpatský euroregión	4 137 890,58	730 215,99	4 868 106,57
3.	Euroregión Tatry	4 137 890,58	730 215,99	4 868 106,57
	<b>Euroregióny spolu</b>	<b>12 413 671,74</b>	<b>2 190 647,97</b>	<b>14 604 319,71</b>
4.	Vyšší územný celok Prešov	5 165 875,00	911 625,00	6 077 500,00
5.	Vyšší územný celok Žilina	5 248 148,71	926 143,89	6 174 292,60
	<b>Vyššie územné celky spolu</b>	<b>10 414 023,71</b>	<b>1 837 768,89</b>	<b>12 251 792,60</b>
	<b>CELKOVO</b>	<b>22 827 695,45</b>	<b>4 028 416,86</b>	<b>26 856 112,31</b>

Financovanie oprávnených nákladov mikroprojektov vyzerá takto:

**na poľskej strane**

- z ERDF maximálne 85%
- zo štátneho rozpočtu PR maximálne 10%
- vlastný vklad žiadateľov minimálne 5%

V prípade, že prijímateľ je štátna rozpočtová jednotka spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu získava na základe samostatných právnych predpisov:

- z ERDF maximálne 85%
- zo štátneho rozpočtu PR maximálne 15%

**na slovenskej strane**

**Financovanie projektov prijímateľa – organizácie štátnej správy**

Pre prijímateľa – organizácie štátnej správy sa stanovujú nasledovné pravidlá spolufinancovania pomoci:

Organizácie štátnej správy	Celkové oprávnené výdavky		
	Zdroje EÚ	Národné verejné zdroje	Spolu
	ERDF	Štátny rozpočet	
	85%	15%	100%

V prípade, ak je prijímateľom organizácia štátnej správy, uhrádzajú sa oprávnené výdavky vo výške 100% z celkových oprávnených verejných výdavkov, pričom príspevok z ERDF sa stanovuje vo výške 85% a príspevok zo štátneho rozpočtu vo výške 15%.

**Financovanie projektov prijímateľa – iné subjekty verejnej správy**

Pre prijímateľa – iné subjekty verejnej správy sa stanovujú nasledovné pravidlá spolufinancovania pomoci:

Iné subjekty verejnej správy	Celkové oprávnené výdavky			
	Zdroje EÚ	Národné verejné zdroje		Spolu
	ERDF	Štátny rozpočet	Iný subjekt verejnej správy	
	85%	10%	5%	

V prípade, ak je prijímateľom iný subjekt verejnej správy, uhrádzajú sa oprávnené výdavky vo výške 100% z celkových oprávnených verejných výdavkov, pričom príspevok z ERDF sa stanovuje vo výške 85%, príspevok zo štátneho rozpočtu vo výške 10% a príspevok iného subjektu verejnej správy vo výške 5%.

**Financovanie projektov prijímateľa – VÚC**

Pre prijímateľa – VÚC, prípadne rozpočtové organizácie (ďalej RozO) a príspevkové organizácie (ďalej len PO) zriadené VÚC sa stanovujú nasledovné pravidlá spolufinancovania pomoci:

VÚC, príp. RozO a PO, zriadené VÚC	Celkové oprávnené výdavky			
	Zdroje EÚ	Národné verejné zdroje		Spolu
	ERDF	Štátny rozpočet	VÚC	
	85%	10%	5%	100%

V prípade, ak je prijímateľom VÚC, prípadne RozO alebo PO zriadené VÚC, uhrádzajú sa oprávnené výdavky vo výške 100% z celkových oprávnených verejných výdavkov, pričom príspevok z ERDF sa stanovuje vo výške 85%, príspevok zo štátneho rozpočtu vo výške 10% a príspevok VÚC vo výške 5%.

### Financovanie projektov prijímateľa – obec

Pre prijímateľa – obec, prípadne RozO a PO, zriadené obcou sa stanovujú nasledovné pravidlá spolufinancovania pomoci:

Obec, príp. RozO, PO, zriadené obcou	Celkové oprávnené výdavky			
	Zdroje EÚ	Národné verejné zdroje		Spolu
	ERDF	Štátny rozpočet	Obec	
	85%	10%	5%	100%

V prípade, ak je prijímateľom obec, prípadne RozO, PO zriadená obce, uhrádzajú sa oprávnené výdavky vo výške 100% z celkových oprávnených verejných výdavkov, pričom príspevok z ERDF sa stanovuje vo výške 85%, príspevok zo štátneho rozpočtu vo výške 10% a príspevok obce vo výške 5%.

### Financovanie projektov prijímateľa – súkromný sektor mimo schém štátnej pomoci

Pre prijímateľa zo súkromného sektora (vrátane mimovládnych organizácií) mimo schém štátnej pomoci sa stanovujú nasledovné pravidlá spolufinancovania pomoci:

Súkromný sektor mimo schém štátnej pomoci	Celkové oprávnené výdavky			
	Zdroje EÚ	Národné verejné zdroje	Súkromné zdroje	Spolu
	ERDF	Štátny rozpočet	Prijímateľ	
	80,75%	14,25%	5,0%	100,0%

V prípade, ak je prijímateľom organizácia zo súkromného sektora mimo schém štátnej pomoci, príspevok z ERDF sa stanovuje vo výške 80,75%, príspevok zo štátneho rozpočtu vo výške 14,25% a príspevok prijímateľa vo výške 5,0% z celkových oprávnených výdavkov.

Pravidlá financovania projektov v SR vychádzajú zo Stratégie financovania Štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu na programové obdobie 2007 – 2013 verzia 4.0 schválenej vládou SR uznesením č. 761 zo dňa 28. 10. 2009 a Systému finančného riadenia ŠF a KF na programové obdobie 2007 - 2013 verzia 5.1, s platnosťou od 1. 4. 2010.

**6.2.3.3. Finančné prostriedky určené na riadenie FM**

So zreteľom na zvláštnosť realizácie mikroprojektov v Programe v oblasti FM rozhodovacie právomoci boli prevedené na poľskej strane na euroregióny: Beskydy, Karpatský, Tatry, na slovenskej strane na VÚC v Žiline a v Prešove.

Prostriedky vyhradené v rámci SP na riadenie FM sú určené výlučne na pokrytie časti oprávnených výdavkov znášaných PSP v spojení so zabezpečovaním aktivít týkajúcich sa realizácie FM. Výška finančných prostriedkov určených na administráciu je 14,69% alokácie určenej pre celý SP, čo je uvedené v tabuľke č. 3.

Tabuľka č. 3. *Náklady na riadenie PSP v SP na roky 2007 - 2013 (v EUR)*

Por. č.	Partneri Strešného projektu	ERDF	Národné spolufinancovanie	Celkové oprávnené náklady
1	2	3	4	5
1.	Euroregión Beskydy	704 916,35	124 397,00	829 313,35
2.	Karpatský euroregión	838 056,68	147 892,35	985 949,03
3.	Euroregión Tatry	710 835,99	125 441,64	836 277,63
	<b>Euroregióny spolu</b>	<b>2 253 809,02</b>	<b>397 730,99</b>	<b>2 651 540,01</b>
4.	Vyšší územný celok Prešov	880 044,47	155 301,97	1 035 346,44
5.	Vyšší územný celok Žilina	797 770,76	140 783,08	938 553,84
	<b>Vyššie územné celky spolu</b>	<b>1 677 815,23</b>	<b>296 085,05</b>	<b>1 973 900,28</b>
	<b>CELKOVE</b>	<b>3 931 624,25</b>	<b>693 816,04</b>	<b>4 625 440,29</b>

Objem nákladov na riadenie SP a nákladov VP činí 14,69% alokácie ERDF na roky 2007 – 2013. Časť prostriedkov v rámci riadenia FM bola prevedená na VP s cieľom zamestnať pracovníka zodpovedného za koordináciu poľsko-slovenskej spolupráce a osoby zodpovednej za spracovanie správ o postupe realizácie SP.

Na spolufinancovanie nákladov riadenia FM možno v rámci SP získať prostriedky zo štátneho rozpočtu do výšky 15% (v prípade poľskej strany) a do 10% (v prípade slovenskej strany) oprávnených výdavkov určených na riadenie FM.

Spolufinancovanie administratívnych činností pre poľských PSP:

- 85% z ERDF,
- 15% zo štátneho rozpočtu.

Spolufinancovanie administratívnych činností pre slovenských partnerov SP:

- 85% z ERDF,
- 10% zo štátneho rozpočtu,
- 5% vlastné zdroje.

Finančné prostriedky z ERDF určené na riadenie FM je možné využiť výlučne na pokrytie 85% oprávnených výdavkov týkajúcich sa činností, ktoré súvisia s implementáciou a riadením FM realizovaným PSP.

#### **6.2.4. Partnerstvo a kritériá spolupráce**

Strešný projekt ako nástroj slúžiaci implementácii FM v rámci Prioritnej osi III Programu pripravuje a realizuje päť oprávnených subjektov – partnerov SP.

Všetci projektoví partneri musia aktívne spolupracovať s cieľom dosiahnuť výstupy a výsledky projektu.

##### **6.2.4.1. Zásada Vedúceho partnera**

V súlade s čl. 20 Nariadenia o ERDF je pri realizácii Strešného projektu spomedzi partnerov SP vymenovaný Vedúci partner. Funkciu VP počas celého programového obdobia vykonáva Združenie Karpatský euroregión Poľsko so sídlom v Rzeszove.

VP zodpovedá Riadiacemu orgánu za celú realizáciu SP. Predkladá STS žiadosť a po jej schválení Monitorovacím výborom Programu, podpisuje s RO Zmluvu o spolufinancovaní SP z ERDF. Stanovuje väzby s ostatnými účastníkmi projektu vo forme dohody nazývanej Dohoda o partnerstve. Zodpovedá za vlastnú realizáciu projektu, overuje potvrdenia výdavkov partnerov SP príslušnými kontrolórm (na základe poskytnutých certifikátov) a predkladá monitorovaciu správu. VP po prijatí finančných prostriedkov ich následne bezodkladne prevádza na bankové účty ostatným partnerom SP.

Vedúci partner počas prípravy SP rozhoduje v spolupráci s partnermi SP o rozdelení povinností a zodpovedností medzi jednotlivých partnerov projektu. Žiadosť o spolufinancovanie SP môže byť podpísaná iba oprávnenou osobou, ktorá reprezentuje Vedúceho partnera.

Počas realizácie SP musí byť dodržiavaná zásada Vedúceho partnera.

Prakticky to znamená, že VP:

- predkladá žiadosť o spolufinancovanie SP STS a po schválení SP podpisuje zmluvu o spolufinancovaní SP;
- je zodpovedným za celkové riadenie SP;
- je zodpovedný za prevod dotácie ERDF z Programu partnerom SP;
- je zodpovedný za predkladanie správ o realizácii SP ako celku STS v mene všetkých partnerov SP;
- je orgánom sprostredkujúcim kontakt medzi partnermi SP a programovými inštitúciami (ako sú Spoločný technický sekretariát, Monitorovací výbor, Riadiaci orgán, Certifikačný orgán, atď.) a partnermi SP.

V zmysle zásady Vedúceho partnera má VP povinnosť podpísať dohodu o partnerstve s ostatnými partnermi SP za účelom rozdelenia pracovných úloh a finančných záväzkov. Vedúci partner nesie zodpovednosť za realizáciu SP pred programovými inštitúciami, pričom ostatní partneri SP sú povinní aktívne sa podieľať na jeho riadení, realizácii a zabezpečení informačných a komunikačných aktivít.

Partneri SP sú povinní:

- prijímať zodpovednosť za vykonanie aktivít SP, na ktorých sú zúčastnení, alebo za ktoré sú zodpovední tak ako je to stanovené v projektovej žiadosti a v dohode o partnerstve;
- byť zodpovední za všetky nezrovnalosti vo výdavkoch, ktoré uviedli;
- predkladať správy o vecno-finančnom postupe aktivít, do ktorých sú zapojení, alebo za ktoré sú zodpovední v zodpovedajúcom čase, aby umožnili Vedúcemu partnerovi predloženie správ o postupe realizácie Strešného projektu ako celku STS.

V uvedenej tabuľke je formálne rozlíšený rozsah zodpovednosti VP a ostatných PSP.

Tabuľka č. 4. *Formálny rozsah zodpovednosti partnerov*

<b>Fáza Strešného projektu (SP)</b>	<b>Povinnosti Vedúceho partnera (VP)</b>	<b>Povinnosti partnerov (PSP)</b>
<b>Spôsob a podanie žiadosti o spolufinancovanie SP</b>	Koordinuje vstupy od partnerov. Vypracuje návrh a predkladá formulár žiadosti STS.	Návrh a žiadosť musia byť spoločne spracované a odsúhlasené partnermi. Všetci projektoví partneri by mali súhlasiť s určením VP.
<b>Spolufinancovanie</b>	Zabezpečuje, že všetci PSP predložili potvrdenia o spolufinancovaní projektu v rozsahu svojej časti SP.	Zabezpečujú národné spolufinancovanie a včas poskytnú záväzné potvrdenia.
<b>Zmluva</b>	VP podpisuje Zmluvu o spolufinancovaní SP s RO. Následne VP pripravuje a uzatvára dohodu o partnerstve s PSP podľa vzoru stanoveného RO.	Všetci PSP podpisujú dohodu o partnerstve s VP. Zaväzujú sa realizovať všetky dohodnuté aktivity, ako aj splniť všetky prijaté finančné záväzky.
<b>Implementácia</b>	VP je zodpovedný za zabezpečenie realizácie celého projektu, ako aj zabezpečenie efektívneho riadenia SP stanovením spoločného systému koordinácie projektu.	Každý partner SP sa musí aktívne zúčastňovať na realizácii projektu a je zodpovedný za realizáciu jemu zverených úloh, v súlade so žiadosťou o spolufinancovanie a dohodou o partnerstve.
<b>Financovanie a podávanie monitorovacích správ</b>	VP zodpovedá za prípravu správy o postupe realizácie SP, ktorej prílohami sú odsúhlasené príslušnými prvostupňovými kontrolórmí čiastkové správy PSP. VP zodpovedá za získavanie a rozúčtovanie finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu (určených na spolufinancovanie svojich výdavkov na riadenie FM a na spolufinancovanie mikroprojektov) v súlade so	Každý partner je zodpovedný za overenie svojich výdavkov príslušným prvostupňovým kontrolórom. Zároveň musí zabezpečiť, aby osvedčenia a ostatné dokumenty, tvoriace prílohu k správe o postupe budú k dispozícii VP v stanovenom termíne. Každý z PSP zodpovedá za získavanie a rozúčtovanie prostriedkov zo štátneho rozpočtu (určených na spolufinancovanie svojich

	záväznými národnými procedúrami platnými v danom roku. VP je povinný vyplniť svoj hárok databázy monitoringu mikroprojektov a zaslať RO všetky hárky PSP uvedenej databázy do desiateho dňa každého mesiaca.	výdavkov na riadenie FM a na spolufinancovanie mikroprojektov) v súlade so záväznými národnými procedúrami platnými pre príslušných PSP. Každý PSP je povinný vyplniť hárky databázy monitoringu mikroprojektov do desiateho dňa každého mesiaca.
<b>Platby</b>	VP prijíma platby v EUR z bankového účtu Programu a prevádza finančné prostriedky (tak isto v EUR) ostatným partnerom SP, a to bezodkladne a vo výške zhodnej so sumami uvedenými v správach o postupe realizácie SP, potvrdených RO.	PSP dostáva platby v EUR od VP a časť, ktorá prináleží mikroprijímateľom bezodkladne prevádza, výška finančných prostriedkov je zhodná so sumami uvedenými v odsúhlasených správach o postupe realizácie mikroprojektov.
<b>Nezrovnalosti</b>	VP musí bezodkladne vrátiť do Programu patričné finančné prostriedky, v prípade zistených nezrovnalostí vo výdavkoch ktoréhokoľvek partnera. Tieto finančné prostriedky získava VP priamo od partnera, u ktorého bola nezrovnalosť zistená. V prípade, že prostriedky nemôžu byť od partnera projektu získané, za vrátenie nesprávne vyplatených prostriedkov zodpovedá členský štát, na území ktorého sa nachádza príslušný partner.	Každý partner je zodpovedný za akékoľvek nezrovnalosti v rámci svojich deklarovaných výdavkov a za vrátenie nesprávne vyplatených prostriedkov.

### 6.2.5. Pridaná hodnota cezhraničnej spolupráce

Cieľom projektu nemôžu byť uvedené aktivity:

- získanie fondov
- zabezpečenie platu
- favorizovanie partnerskej organizácie

Projekt musí odpovedať na reálne problémy a potreby identifikované na podporovanom území, ktoré môžu byť účinne riešené cezhraničnou spoluprácou inštitúcií z tohto územia.



### 6.2.6. Tematická náplň

Projekt sa musí zhodovať s postulátmi Programu schváleného Európskou komisiou. Znamená to, že ciele projektu musia rešpektovať ciele a tematickú oblasť Prioritnej osi III Programu.

### 6.3. Rozsah aktivít Strešného projektu

Partneri projektu a Vedúci partner budú spolu realizovať v rámci Strešného projektu nasledujúce aktivity:

- príprava a vyhlásenie výzvy na predkladanie mikroprojektov,
- propagácia Strešného projektu v rámci Programu,
- organizovanie školení pre žiadateľov a mikroprijímateľov,
- sprostredkovanie (rôznymi formami) pri hľadaní cezhraničných partnerov mikroprojektov,
- konzultácie k príprave žiadostí (v kanceláriách partnerov projektu a Vedúceho partnera),
- formálne hodnotenie a hodnotenie oprávnenosti a technické hodnotenie predložených žiadostí,
- vypracovanie rebríčkov hodnotenia mikroprojektov a ich predloženie na schválenie MPV,
- organizácia zasadnutí Monitorovacieho podvýboru,
- uzatváranie zmlúv, schvaľovanie odôvodnených zmien v rámci mikroprojektov a uzatváranie dodatkov k zmluvám s mikroprijímateľmi,
- monitoring a kontrola realizácie mikroprojektov,
- rozúčtovanie vzniknutých výdavkov v rámci mikroprojektov a prevod príspevku z ERDF a štátneho rozpočtu na účet mikroprijímateľom,
- predkladanie správ o postupe realizácie Strešného projektu,
- vypĺňanie hárkov databázy monitoringu mikroprojektov do desiateho dňa každého mesiaca.

VP a partneri SP zodpovedajú za získavanie a rozdeľovanie prostriedkov zo štátneho rozpočtu v súlade so záväznými národnými predpismi platnými na daný rok pre VP a jednotlivých PSP. Tieto finančné prostriedky sú určené na spolufinancovanie výdavkov vynaložených v rámci mikroprojektov.

Tieto aktivity umožnia správnu realizáciu mikroprojektov mikroprijímateľmi na podporovanom území v pôsobnosti euroregiónov: Karpatský, Tatry a Beskydy a VÚC Prešov a VÚC Žilina.

### 6.4. Rozsah územných kompetencií inštitúcií implementujúcich FM

Euroregión Beskydy riadi mikroprojekty v časti oprávnenej oblasti:

V SLIEZSKOM VOJVODSTVE:

NUTS III BIELSKO-BIALSKY PODREGIÓN

1. Cieszyński okres so sídlom v Cieszyne
2. Bielsky okres so sídlom v Bielsku-Białej
3. Żywiecki okres so sídlom v Żywci

4. Mesto s právami okresu Bielsko-Biala

NUTS III CENTRÁLNY SLIEZSKY PODREGIÓN

1. Pszczyński okres so sídlom v Pszczynie

V MALOPOL'SKOM VOJVODSTVE:

NUTS III NOWOSADECKÝ PODREGIÓN

1. Suský okres so sídlom v Suchej Beskidskej
2. Wadowický okres so sídlom vo Wadowiciach
3. Gmina Pcim z Myślenického okresu

NUTS III KRAKOVSKO-TARNOVSKÝ PODREGIÓN

1. Osvienčimský okres so sídlom v Osvienčime

Euroregión Tatry riadi mikroprojekty v časti oprávnenej oblasti:

V MALOPOL'SKOM VOJVODSTVE:

NUTS III NOWOSADECKÝ PODREGIÓN

1. Limanowski okres so sídlom v Limanowej
2. Myślenický okres so sídlom v Myśleniciach (s výnimkou gminy Pcim)
3. Gorlický okres so sídlom v Gorliciach
4. Nowosądecký okres so sídlom v Nowom Sączu
5. Nowotarský okres v Nowom Targu
6. Tatranský okres so sídlom v Zakopanem
7. Mesto s právami okresu Nowy Sącz

Karpatský euroregión riadi mikroprojekty v časti oprávnenej oblasti:

V PODKARPATSKOM VOJVODSTVE:

NUTS III KROSNIEN'SKO-PRZEMYSKÝ PODREGIÓN

1. Bieszczadský okres so sídlom v Ustrzykach Dolnych
2. Brzozowski okres so sídlom v Brzozowe
3. Jaroslawský okres so sídlom v Jarosławi
4. Jasielsky okres so sídlom v Jasle
5. Krosniansky okres so sídlom v Krosne
6. Leský okres so sídlom v Lesku
7. Lubaczowski okres so sídlom v Lubaczowe
8. Przemyský okres so sídlom v Przemyśle
9. Przeworský okres so sídlom v Przeworsku

10. Sanocký okres so sídlom v Sanoku
11. Strzyżowski okres so sídlom v Strzyżowe
12. Mesto s právami okresu Krosno
13. Mesto s právami okresu Przemyśl

V PODKARPATSKOM VOJVODSTVE:

NUTS IV RZESZOVSKO-TARNOBRZESKÝ PODREGIÓN

1. Rzeszovský okres so sídlom v Rzeszove
2. Mesto s právami okresu Rzeszov

Vyšší územný celok Žilina riadi mikroprojekty v časti oprávnenej oblasti:

NUTS III REGIÓN ŽILINA

Vyšší územný celok Prešov riadi mikroprojekty v časti oprávnenej oblasti:

NUTS III REGIÓN PREŠOV

#### **6.5. Predkladanie a hodnotenie žiadosti o spolufinancovanie pre Strešný projekt**

Žiadosť o spolufinancovanie SP vypracujú spoločne PSP podľa procedúry, ktorá je uvedená v programovom manuáli. Náležite vyplnenú žiadosť predkladá Vedúci partner STS v určenom termíne, v tlačenej podobe zopnutej do zakladača s príslušnými podpismi, v dvoch papierových exemplároch v podobe jedného originálu (v poľskej a slovenskej jazykovej verzii) spolu s prílohami, jednej kópii a v elektronickej verzii na CD disku.

STS registruje Strešný projekt a prideluje mu číslo podľa algoritmu fungujúceho v KSI (SIMIK 07-13).

STS vykoná formálne hodnotenie, hodnotenie oprávnenosti a technické hodnotenie. V prípade pozitívneho hodnotenia ho predkladá na schválenie MV.

#### **6.6. Schválenie a zazmluvnenie Strešného projektu**

Žiadosť o spolufinancovanie SP z ERDF je po formálnom hodnotení a hodnotení oprávnenosti a technickom hodnotení vykonanom STS schvaľovaná MV.

Podmienkou schválenia Strešného projektu je, aby Monitorovací výbor schválil nasledujúce dokumenty implementácie mikroprojektov:

- Rokovací poriadok MPV,
- Formulár žiadosti o poskytnutie finančného príspevku z prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja – Program cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013 pre mikroprojekty, spolu s Príručkou na vyplnenie tejto žiadosti;

- Príručka pre žiadateľov mikroprojektov. Euroregióny: Beskydy, Karpatský, Tatry, Vyššie územné celky: Prešov, Žilina;
- Príručka pre hodnotiteľov pre formálne hodnotenie/hodnotenie oprávnenosti mikroprojektu a technické hodnotenie spolu s hodnotiacim hárkom pre formálne a technické hodnotenie;
- Hodnotiaci hárok mikroprojektu – formálne hodnotenie a hodnotenie oprávnenosti mikroprojektu a hodnotiaci hárok mikroprojektu – technické hodnotenie;
- Príručka implementácie mikroprojektov.

Príručka implementácie mikroprojektov predstavuje interný dokument PSP popisujúci úlohy, práva a záväzky partnerov SP a ich vzťah k iným inštitúciám zapojeným do implementácie Programu, teda RO, NK, CO, STS. Tento dokument bol pripravený RO v spolupráci s PSP.

Po schválení Strešného projektu Monitorovacím výborom, ako aj všetkých vyššie uvedených dokumentov, podpisuje VP zmluvu o spolufinancovanie z prostriedkov ERDF a spolu s partnermi SP vyhlasuje výzvy na predkladanie žiadostí o poskytnutie finančného príspevku (mikroprojektov).

Vzor zmluvy RO s VP SP je vypracovaný RO.

### **Zmluva o poskytnutí finančného príspevku**

Zmluvu podpisuje Ministerstvo regionálneho rozvoja PR (vystupujúce ako Riadiaci orgán Programu) spolu s Vedúcim partnerom SP. Zmluva určuje práva a povinnosti zmluvných strán. Definitívne potvrdzuje poskytnutie finančného príspevku pre projekt a stanovuje právne a finančné rámce pre realizáciu aktivít v rámci SP. Zmluva vo všeobecnosti určuje vzájomné práva a povinnosti v oblasti vyplácania finančných prostriedkov, monitorovania, predkladania správ, systému kontroly a auditu, ako aj hodnotenia, informačných a propagačných aktivít súvisiacich s projektom.

### **Dohoda o partnerstve**

Po uzatvorení zmluvy o poskytnutí finančného príspevku pre Strešný projekt medzi RO a VP, VP uzatvára dohodu o partnerstve s PSP a tá určuje roly, povinnosti, záväzky a práva partnerov SP ako aj časový a finančný rámec a detailne stanovuje:

- aktivity každého z partnerov v rámci realizácie projektu,
- záväzky každého z partnerov v rámci realizácie projektu,
- rozpočet (vrátane rozpočtu na riadenie FM s rozdelením na kategórie, opatrenia týkajúce sa rozdelenia spoločných nákladov atď.),
- usmernenie týkajúce sa finančného riadenia (účtovníctvo, zasielanie monitorovacích správ, finančná kontrola, platby z ERDF),
- finančnú zodpovednosť partnerov,
- usmernenie týkajúce sa vrátenia finančných prostriedkov (v prípade nezrovnalostí v predložených monitorovacích správach, alebo v sumách deklarovaných výdavkov),
- riešenie konfliktov medzi partnermi,
- zásady týkajúce sa informačných a propagačných aktivít.

Dohoda o partnerstve musí byť uzavretá a odoslaná STS a RO maximálne do 60 dní odo dňa podpísania zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov VP.

## 6.7. Realizácia Strešného projektu

Realizácia SP sa vykonáva na základe nasledujúcich dokumentov:

- *Program cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013*, schválený EK dňa 20.12.2007,
- aktuálnej *Príručky Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013*,
- a tiež aktuálnych dokumentov implementácie mikroprojektov, ktoré schvaľuje MV:
  - *Formulár žiadosti o poskytnutie finančného príspevku z prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja – Program cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013. Mikroprojekty*;
  - *Príručka na vyplnenie žiadosti o poskytnutie finančného príspevku z prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja – Program cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013. Mikroprojekty*;
  - *Príručka pre žiadateľov mikroprojektov Euroregióny: Beskydy, Karpatský, Tatry a Vyššie územné celky: Prešov, Žilina*;
  - *Príručka pre hodnotiteľov pre formálne hodnotenie/hodnotenie oprávnenosti mikroprojektu a technické hodnotenie spolu s Hodnotiacim hárkom projektu. Hodnotenie formálne a oprávnenosti projektu a Hodnotiacim hárkom projektu. Technické hodnotenie*;
  - *Rokovací poriadok Monitorovacieho podvýboru Programu*;
  - *Príručka implementácie mikroprojektov*.

Za dokumenty platné pre prijímateľa sa považujú dokumenty platné v deň ním podanej žiadosti o poskytnutie finančného príspevku pre mikroprojekt.

Po schválení Strešného projektu a dokumentov implementácie mikroprojektov MV, vyhlásia partneri SP výzvu na predkladanie žiadostí. Rozhodnutia o termínoch a obsahu výzvy prijíma VP po dohode s partnermi SP. Vedúci partner informuje RO, NK, STS, zatiaľ čo PSP príslušné regionálne kontaktné body a Infobody.

Žiadosti o poskytnutie finančného príspevku mikroprojektom sa prijímajú nepretržite. Ich posudzovanie MPV sa riadi zásadou, že pre každé zasadnutie MPV, ktorý s definitívnou platnosťou rozhoduje o poskytnutí spolufinancovania, bude stanovený termín (dátum a hodina), pred vypršaním ktorého treba podať kompletnú žiadosť o poskytnutie finančného príspevku. Len pri dodržaní tohto termínu žiadateľ bude mať záruku, že jeho projekt bude na tomto zasadnutí posúdený (pod podmienkou splnenia formálnych kritérií a pozitívneho odporúčania ako výsledku technického hodnotenia).

Keď bude stanovený dátum zasadnutia MPV a dátum, pred uplynutím ktorého musia byť žiadosti podané, aby mohli byť na tomto zasadnutí posúdené, tak tieto dátumy

budú uverejnené v oznámení a na internetových stránkach daného euroregiónu/VÚC.

Pred zasadnutím MPV pripraví euroregión/VÚC informáciu o stave využitia prostriedkov v rámci svojej alokácie. Tieto údaje uverejní na internetových stránkach euroregiónov/VÚC desať pracovných dní pred stanoveným dátumom zasadnutia. V prípade, že žiadosť o poskytnutie finančného príspevku (spolu so všetkými požadovanými prílohami) nebude podaná v určený termín, tak nebude posúdená na najbližšom zasadnutí MPV.

Ak žiadosť o poskytnutie finančného príspevku bude euroregiónu/VÚC doručená po dátume uvedenom pre podávanie žiadostí o poskytnutie finančného príspevku na zasadnutie MPV a tak nebude môcť byť predložená na posúdenie na najbližšom zasadnutí MPV, tak v prípade, keď na tom zasadnutí budú rozdelené všetky finančné prostriedky, bude takáto žiadosť automaticky vylúčená z ďalšieho posudzovania (formálne hodnotenie a hodnotenie oprávnenosti a/alebo technické hodnotenie). Žiadateľ bude o tom písomne informovaný.

Termíny súvisiace s vykonaním formálneho a technického hodnotenia žiadostí, ktoré prišli po dátume uvedenom vo výzve, každý partner Strešného projektu stanovuje sám. Týka sa to zvlášť situácie, keď partner Strešného projektu predpokladá, že na najbližšom zasadnutí MPV rozdelí všetky finančné prostriedky. Ako prvé sú do hodnotenia zaradené žiadosti podané do termínu uvedenom vo výzve.

Ak euroregión/VÚC dostane žiadosť o poskytnutie finančného príspevku, po skončení náboru žiadostí, navyše všetky finančné prostriedky budú rozdelené, tak euroregión/VÚC zaeviduje takúto uvedenú žiadosť, zamietne ju však z formálnych dôvodov (nesplnenie kritéria F1) a nebude zaradená do ďalšieho hodnotenia.

Ak sa pri realizácii mikroprojektov vyskytnú úspory, tak bude možné opätovne spustiť nábor žiadostí o poskytnutie finančného príspevku, informáciu o tom uverejní na oficiálnych stránkach euroregión/VÚC spolu s nasledujúcim dátumom pre podávanie žiadostí o poskytnutie finančného príspevku, pokiaľ MPV prijme na zasadnutí zoznam rezervných mikroprojektov. Za takého stavu euroregión/VÚC bude mohol spolufinancovať mikroprojekty podľa poradia ich umiestnenia na rezervnom zozname do chvíle vyčerpania úspor.

Žiadosti o poskytnutie finančného príspevku možno predkladať príslušnému euroregiónu/VÚC osobne, kuriérom (alebo podobným spôsobom) alebo poštou. Rozhodujúci je dátum a hodina doručenia žiadosti.

Termín podávania žiadostí a obsah výzvy sa vždy dohodne a skooroduje medzi PSP z Poľska a zo Slovenska a následne sa uverejňuje na internetových stránkach: [www.euroregion-beskidy.pl](http://www.euroregion-beskidy.pl), [www.karpacki.pl](http://www.karpacki.pl), [www.pwt.euroregion-tatry.eu](http://www.pwt.euroregion-tatry.eu), [www.po-kraj.sk](http://www.po-kraj.sk) a [www.zask.sk](http://www.zask.sk), ako aj v miestnej tlači.

Euroregióny a VÚC evidujú žiadosti. Žiadateľ dostane potvrdenie o prijatí dokumentov so stanovením dátumu a hodiny.

Rozhodnutie MPV o skončení náboru žiadostí bude umiestnená na internetových stránkach euroregiónov/VÚC.

Počas platnosti výzvy je úlohou PSP zorganizovať cyklus školení pre potenciálnych žiadateľov z podporovaných území v pôsobnosti každého PSP. Informácia o termínoch školení je zverejnená na internetových stránkach PSP.

PSP poskytujú konzultácie potenciálnym žiadateľom a taktiež sprostredkujú hľadanie cezhraničných partnerov mikroprojektov.

O podaní žiadosti v dodržanom termíne, ktorá má byť posudzovaná na najbližšom zasadnutí MPV rozhoduje dátum a hodina doručenia žiadosti do sídla konkrétneho PSP (osobne, doporučeným listom alebo kuriérskou službou). V prípade žiadostí posielaných poštou alebo kuriérskou službou nerozhoduje dátum poštovej pečiatky, ale dátum prijatia žiadosti. Žiadosti doručené do sídla PSP po termíne určenom vo výzve budú môcť byť posúdené na nasledujúcom zasadnutí MPV (ak získajú odporúčanie expertov a zdroje ERDF sú dostupné). Každý PSP registruje žiadosti, ktoré mu boli doručené, potvrdí ich prijatie a zaeviduje ich pod príslušným číslom.

Každá zaregistrovaná žiadosť o poskytnutie finančného príspevku pre fond mikroprojektov je predmetom formálneho hodnotenia a hodnotenia oprávnenosti. Za výkon tohto hodnotenia zodpovedá každý PSP vo vlastnom rozsahu. Formálne hodnotenie a hodnotenie oprávnenosti predložených žiadostí začnú vykonávať PSP po prijatí žiadosti.

Hodnotenie je vykonávané podľa kritérií schválených MV na základe *Hodnotiacich hárkov projektu. Formálne hodnotenie a hodnotenie oprávnenosti*. Každú žiadosť posudzujú dvaja skúsení a dostatočne odborne spôsobilí pracovníci PSP.

V prípade, že mikroprojekt nespĺňa kritériá stanovené v bodoch F1, F7, F9, žiadateľ nemá možnosť dodatočne upraviť/doplniť žiadosť. Žiadosť, ktorá nespĺňa uvedené kritériá nepostupuje do technického hodnotenia.

V opačnom prípade, ak projekt nespĺňa kritériá stanovené v bodoch F2, F3, F4, F5, F6, F8, F10 môže byť pripustený k ďalšiemu hodnoteniu (technickému) *pod podmienkou*, že žiadateľ vykoná požadované úpravy/doplnenia. Uvedené chyby môžu byť opravené počas prvej a jedinej prípustnej opravy žiadosti.

V prípade zistenia formálnych nedostatkov, informuje písomne príslušný PSP o tomto fakte žiadateľa. Žiadateľ má povinnosť opraviť mikroprojekt v termíne do 7 kalendárnych dní od prijatia informácie o požadovanej oprave. Žiadatelia majú možnosť opraviť formálne nedostatky iba raz.

Žiadosti o poskytnutie finančného príspevku pre fond mikroprojektov sú vylúčené z formálnych dôvodov v prípadoch, keď:

- a) obsahujú nedostatky v oprávnenosti žiadateľa, cezhraničného/národného partnera, lokalizácie alebo aktivít (bez možnosti opravy, pretože nevyhnutné opravy by sa týkali vecných častí mikroprojektu),
- b) nerešpektujú ciele stanovené v Programe pre Prioritnú os III,
- c) neobsahujú potrebné informácie požadované v príručke, ktorých doplnenie by znamenalo zmenu vecného obsahu žiadosti,
- d) žiadateľ nedodrжал termín predloženia požadovaných opráv,
- e) dodatočná oprava žiadosti neobsahuje všetky potrebné opravy, uvedené v liste žiadateľovi.

Po ukončení formálneho hodnotenia a hodnotenia oprávnenosti, PSP písomne informuje každého žiadateľa zo svojho podporovaného územia o jeho výsledku. List

zaslaný žiadateľovi, ktorého žiadosť bola zamietnutá z formálnych dôvodov, musí obsahovať taktiež odôvodnenie tohto rozhodnutia. Žiadateľ nemá možnosť sa proti rozhodnutiu euroregiónu/VÚC odvolať.

Nasledujúcou činnosťou, ktorá súvisí s realizáciou SP je technické hodnotenie mikroprojektov, uchádzajúcich sa o spolufinancovanie z ERDF.

Za organizáciu technického hodnotenia kvalifikovaných mikroprojektov zodpovedajú PSP.

Pred pristúpením k technickému hodnoteniu s cieľom jeho správnej realizácie PSP si navzájom prepošlú zoznam a zhrnutia komplementárnych mikroprojektov, ktoré splnili kritériá formálneho hodnotenia.

Tomuto hodnoteniu podliehajú iba žiadosti, spĺňajúce formálne kritériá a kritériá oprávnenosti. Technické hodnotenie vykonáva nezávislá skupina expertov, ktorá je vybraná PSP.

Každý PSP pripraví zoznam nezávislých expertov, disponujúcich potrebnými vedomosťami a nestranných vo vzťahu k hodnoteným mikroprojektom, ktorí budú hodnotiť mikroprojekty z vecného hľadiska. Zoznam schvaľuje MPV v rámci písomnej procedúry. O termíne predloženia zoznamu expertov rozhoduje VP.

Každý PSP vo vlastnej pôsobnosti zriaďuje skupinu expertov vybraných zo zoznamu expertov schváleného MPV a vymenuje predsedu skupiny expertov.

Predseda nesie plnú zodpovednosť za formálnu a procedurálnu regulárnosť rozhodnutí prijímaných skupinou expertov v súvislosti s hodnotiacim procesom mikroprojektov. Predseda sa nezúčastňuje hodnotenia mikroprojektov, jeho úlohou je riadenie prác skupiny tak, aby boli dodržané prijaté procedúry hodnotenia žiadostí. Okrem toho je predseda zodpovedný za nestrannosť a transparentnosť práce skupiny expertov.

Funkciu sekretára plní zástupca PSP. Sekretár sa nezúčastňuje hodnotenia mikroprojektov. Medzi úlohy sekretára patrí:

- príprava čestného vyhlásenia o nestrannosti a mlčanlivosti pre expertov
- príprava prezenčnej listiny z hodnotenia
- príprava hárkov pre technické hodnotenie mikroprojektov
- príprava sumárnych hárkov hodnotenia žiadostí
- vypracovanie protokolov zo zasadnutí skupiny expertov.

Experti zodpovedajú za hodnotenie kvality žiadostí na základe kritérií schválených MV a vyplňajú *Hodnotiace hárky mikroprojektu*. *Technické hodnotenie* v súlade s *Príručkou pre hodnotiteľov mikroprojektov z hľadiska formálneho hodnotenia/ hodnotenia oprávnenosti a technického hodnotenia*.

Každé kritérium sa vyhodnocuje na základe škály 0 až 5:

- 0 – *absencia informácií alebo informácie nespĺňajú požiadavky kritéria*
- 1 – *veľmi slabý (nedostatočný)*
- 2 – *slabý*
- 3 – *dostatočný*
- 4 – *dobrý*
- 5 – *veľmi dobrý*

a má príslušnú vážnosť.



Žiadosti sú prideľované jednotlivým expertom vykonávajúcim ich hodnotenie formou losovania.

Experti pred prístupím k losovaniu mikroprojektov na technické hodnotenie dostávajú od euroregiónu/VÚC, u ktorých sa koná hodnotenie, zoznam mikroprojektov, na základe ktorého nahlasujú, či neexistuje konflikt záujmov s mikroprojektmi, ktoré budú hodnotené. Po vykonaní analýzy zoznamu žiadostí predložených na hodnotenie, sú experti povinní podpísať čestné vyhlásenie o nestrannosti a mlčanlivosti. V prípade zistenia konfliktu záujmov nahlasujú experti tento fakt predsedovi skupiny expertov a odstupujú z hodnotenia. V takejto situácii sa pre hodnotenie daného projektu losuje ďalší expert.

Zoznam musí obsahovať:

- názov žiadateľa a kontaktné údaje, hodnotu mikroprojektu, meno a priezvisko koordinátora, kontaktné údaje a názov partnerov mikroprojektu (domáceho a cezhraničného).

Na začiatku zasadnutia skupiny expertov začína prvé losovanie mikroprojektov. Každý z expertov musí dostať rovnaký počet mikroprojektov na hodnotenie. Ak existuje konflikt záujmov (inštitucionálny), experti nahlasujú tento fakt predsedovi skupiny expertov a vtedy mikroprojekt, ktorý nemôže byť hodnotený týmito expertmi sa vracia medzi ostatné určené na losovanie a losujú sa ďalšie mikroprojekty (vyklúčujúce konflikt záujmov).

Po skončení hodnotenia mikroprojektov prvými expertmi nasleduje druhé losovanie podľa vyššie uvedeného spôsobu.

Podmienkou odporúčania mikroprojektu je získanie minimálne 60 bodov, z čoho minimálne 12 bodov v kritériu S4, týkajúceho sa cezhraničného vplyvu. V prípade značných rozdielov v počte bodov (15 bodov a viac) pridelených dvoma expertmi hodnotiacich mikroprojekt alebo ak chýba zhoda v otázke výšky rozpočtu, je žiadosť hodnotená tretím expertom. Pri výslednom vecnom hodnotení sa berie do úvahy: priemer bodovania týchto troch hodnotení.

Pokiaľ mikroprojekt získa jedno negatívne a jedno pozitívne hodnotenie, mikroprojekt hodnotí tretí expert. Pre určenie výsledku vecného hodnotenia je braný do úvahy priemer bodovania týchto troch hodnotení a v otázke výšky rozpočtu zhodné stanovisko dvoch expertov.

Po skončení procedúr technického hodnotenia mikroprojektov je vyhotovená zápisnica, následne každý PSP pripraví zoznam žiadostí, ktoré nezískali odporúčanie na základe hodnotenia kvality mikroprojektov.

Partner SP zasiela oznámenie žiadateľom, ktorí sa nachádzajú v tomto zozname.

Následne každý PSP pripraví svoj rebríček mikroprojektov odporúčaných skupinou expertov.

Každý z PSP predkladá Vedúcemu partnerovi v lehote ním určenom: zoznam mikroprojektov zamietnutých z formálnych dôvodov, zoznam mikroprojektov neodporúčaných na základe technického hodnotenia a rebríček mikroprojektov odporúčaných na spolufinancovanie z ERDF.

VP v spolupráci s predsedom MPV zvoláva zasadnutie MPV podľa procedúry uvedenej v *Rokovacom poriadku Monitorovacieho podvýboru Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013*.

Zasadnutia MPV sa konajú striedavo u partnerov SP na poľskej a slovenskej strane. PSP, u ktorého sa koná rokovanie MPV zabezpečí zasadnutie po organizačno-technickej stránke z finančných prostriedkov z technickej asistencie. Konkrétne procedúry organizovania zasadnutí, zloženie MPV ako aj procedúry prijímania rozhodnutí členmi MPV obsahuje Rokovací poriadok MPV, schválený Monitorovacím výborom.

Monitorovací podvýbor na základe rebríčkov pripravených partnermi SP (Združenie Karpatský eurorégióň Poľsko, Združenie Regióň Beskydy a Zväz Eurorégióň Tatry na poľskej strane, VÚC Žilina a VÚC Prešov na slovenskej strane) pri plnej akceptácii dokumentácie týkajúcej sa všetkých predložených žiadostí (v elektronickej alebo papierovej podobe) vykonáva výber mikroprojektov na realizáciu. Monitorovací podvýbor tiež dostáva na vedomie informácie o mikroprojektoch vylúčených z formálnych príčin a neodporúčaných na základe technického hodnotenia.

Po zasadnutí MPV, Vedúci partner informuje PSP o výsledkoch rokovania MPV a zasiela im zoznamy mikroprojektov schválených na realizáciu a zoznamy rezervných (pokiaľ vzniknú) spolu s výškou priznaného spolufinancovania. Tieto zoznamy sú vypracované osobitne pre jednotlivé územia podpory, ktoré sú riadené príslušnými PSP.

Po nadobudnutí účinnosti rozhodnutia MPV (t. j. dňom podpísania rozhodnutí predsedom), informujú príslušní PSP svojich žiadateľov o tom, ktoré mikroprojekty boli vybrané na realizáciu, výške spolufinancovania z ERDF a podmienkach uzavretia zmluvy o poskytnutí finančného príspevku pre mikroprojekt, v termíne do 10 pracovných dní odo dňa podpísania rozhodnutia MPV. Schválené zoznamy mikroprojektov a schválené zoznamy rezervných mikroprojektov sú zverejnené na internetových stránkach PSP.

Každý PSP je zodpovedný za uzavretie zmluvy o poskytnutí finančného príspevku mikroprojektu s jednotlivými mikroprijímateľmi zo svojho podporovaného územia. Zmluva sa uzatvára podľa vzoru záväzného pre mikroprojekty.

Po uzavretí zmluvy s mikroprijímateľmi je každý PSP povinný monitorovať realizáciu mikroprojektov, vykonávať kontrolu monitorovacích správ o postupe realizácie mikroprojektov predkladaných mikroprijímateľmi a vykonávať kontrolu mikroprojektov na mieste podľa procedúr uvedených v:

- zmluve o spolufinancovaní SP a zmluvách o spolufinancovaní mikroprojektov;
- *Príručke o prvostupňovej kontrole v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013 – týka sa poľskej strany;*
- *Pravidlách oprávnenosti výdavkov pre slovenských partnerov v rámci projektov spolufinancovaných z Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013 – týka sa slovenskej strany.*

Kontrola oprávnenosti výdavkov vynaložených v rámci mikroprojektov bude vykonávaná poľskými partnermi SP na základe *Príručky o oprávnenosti výdavkov a projektov v rámci programov európskej cezhraničnej spolupráce realizovaných v Poľskej republike v rokoch 2007 – 2013* a slovenskými partnermi SP – na základe *Pravidiel oprávnenosti výdavkov pre slovenských partnerov v rámci projektov spolufinancovaných z Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013.*

## 6.8. Predkladanie monitorovacích správ v rámci SP

Vedúci partner je povinný realizovať monitorovanie SP a zodpovedá za vypracovanie a predloženie monitorovacej správy STS. Implementácia SP je rozdelená ročne na štyri štvrtročné obdobia, ktoré pokrývajú fázy monitorovania:

- Od 1. januára do 31. marca,
- Od 1. apríla do 30. júna,
- Od 1. júla do 30. septembra,
- Od 1. októbra do 31. decembra.

Za každý štvrťrok je Vedúci partner povinný predložiť monitorovaciu správu STS. Správa musí byť predložená na záväznom formulári pre SP vypracovanom Riadiacim orgánom. Monitorovacie správy projektu musia byť doručené do 90 dní od ukončenia monitorovacieho obdobia.

Vedúci partner je zároveň povinný vypracovať záverečnú monitorovaciu správu po ukončení SP a predložiť ju STS do 90 kalendárnych dní od ukončenia realizácie projektu (dátum je stanovený v zmluve o poskytnutí finančného príspevku).

Monitorovacie správy sa skladajú z:

- vecnej časti;
- finančnej časti.

Vecná časť správy obsahuje informácie týkajúce sa vecnej realizácie projektu v rozsahu realizovaných aktivít a dosiahnutých indikátorov produktu a výsledku.

Finančná časť obsahuje informácie o projektovej implementácii, rozpočte, čiastkové správy PSP schválené príslušnými národnými kontrolórmí a výkazy deklarovaných výdavkov. Záverečná monitorovacia správa zahŕňajúca ako vecnú tak aj finančnú časť musí byť predložená v termíne do 90 dní od skončenia realizácie projektu.

Správa o postupe realizácie SP je základom pre vyplácanie finančných prostriedkov, preto integrálnu časť takejto správy tvorí taktiež overenie výdavkov kontrolórom.

Postup predkladania monitorovacej správy:

- Každý projektový partner predkladá správu Vedúcemu partnerovi v termínoch stanovených v dohode o partnerstve. Všetky správy a výdavky musia byť overené kontrolórom partnera v súlade s národnými požiadavkami. Potvrdenie o overení výdavkov musí byť priložené k správe. Odporúča sa, aby partneri zasielali správy Vedúcemu partnerovi v papierovej a aj elektronickej verzii. Papierová verzia je povinná, pričom musí byť podpísaná partnerom a jeho kontrolórom.
- Na základe individuálnych správ PSP vypracuje Vedúci partner správu za celý projekt a predkladá ju STS. Správu vypracuje Vedúci partner na štandardnom formulári správy SP dostupnom na webovej stránke Programu. Správa o postupe realizácie SP musí byť predložená v papierovej a elektronickej verzii. Papierová verzia musí byť podpísaná a opečiatkovaná Vedúcim partnerom.
- Vedúci partner zodpovedá za archivovanie kópií jednotlivých monitorovacích správ prijatých od partnerov pre účely auditu a kontroly.
- STS po skontrolovaní správy o postupe realizácie SP ju posiela RO.
- V prípade, že v správe o postupe realizácie projektu zistí STS chyby, tak po dohodnutí s Riadiacim orgánom bude STS môcť doplniť alebo opraviť nedostatky alebo chyby v prípade, že tieto sú samozrejme a neovplyvňujú správnosť podanej správy, čo oznámi Vedúcemu partnerovi. V ostatných prípadoch STS

vyzve Vedúceho partnera opraviť, doplniť správu alebo poskytnúť dodatočné vysvetlenia v lehote určenej Spoločným technickým sekretariátom. Celý proces trvá do 15 pracovných dní od dátumu registrácie správy STS.

- RO kontroluje správu o postupe realizácie SP, ktorú doručil STS.
- Finančný orgán Ministerstva regionálneho rozvoja PR (ekonomicko-finančný odbor) prevádza prostriedky na bankový účet VP. Po tom, čo RO a EFO schváli správu o postupe realizácie SP, tak o tomto fakte, ako aj výške žiadaných prostriedkov, ktoré boli uznané za oprávnené, sú informovaní VP a STS.
- VP prevádza finančné prostriedky projektovým partnerom.

Okrem toho všetci partneri SP zasielajú do desiateho dňa každého mesiaca vyplnený hárok databázy monitoringu mikroprojektov s cieľom monitorovania postupu implementácie mikroprojektov v rámci Prioritnej osi III. Údaje do databázy musia byť aktualizované podľa skutočného stavu dokumentov mikroprojektov, čo zabezpečí možnosť sledovania realizácie mikroprojektov a rýchlejšieho reagovania RO na problémy, ktoré sa môžu objaviť počas ich realizácie.

## 6.9. Refundovanie nákladov v SP

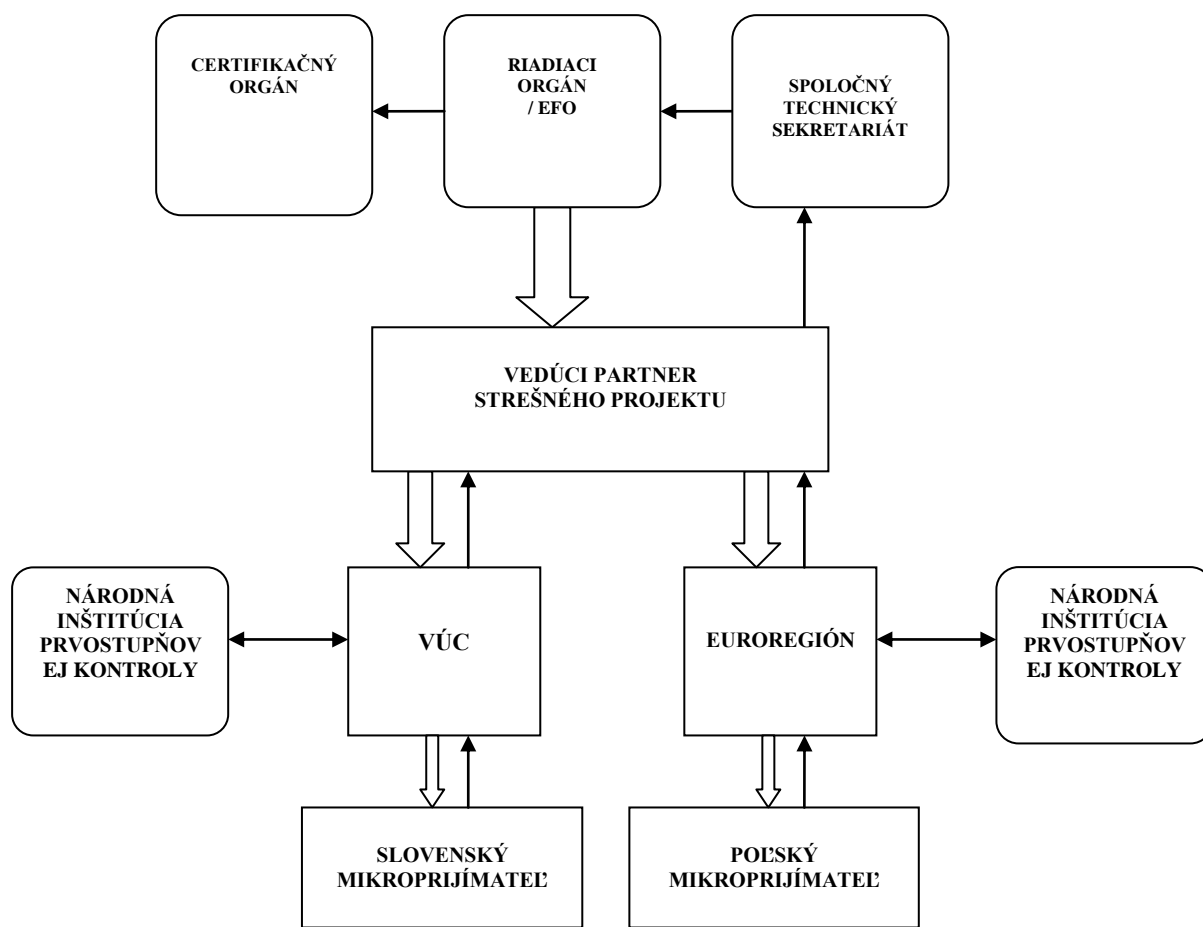
V rámci SP sú poskytované finančné prostriedky na pokrytie výdavkov riadenia FM, ktoré znáša každý z PSP, ako aj výdavky spojené s realizáciou mikroprojektov, ktoré vznikajú jednotlivým mikroprijímateľom.

S dôrazom na špecifickosť úloh týkajúcich sa riadenia FM realizovaných partnermi SP, bol vypracovaný systém zálohových platieb pre potreby implementácie SP, opísaný v časti 6.10.

Refundácia výdavkov z ERDF súvisiacich s riadením FM je realizovaná osobitne od výdavkov týkajúcich sa mikroprojektov. Refundácia je vykonávaná na základe *Výkazov faktúr a dokumentov ekvivalentnej hodnoty*, ktoré predstavujú prílohu k čiastkovej správe z postupu realizácie Strešného projektu a sú vypracované partnermi SP a verifikované miestne príslušným prvostupňovým kontrolórom. Poľský kontrolór overuje výdavky a vystavuje príslušný certifikát po administratívnej kontrole 25% hodnoty týchto výdavkov, podľa postupov opísaných v *Príručke pre prvostupňovú kontrolu v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013*. Na slovenskej strane adekvátny certifikát sa vystavuje po kontrole 100% výdavkov na riadenie. So žiadosťou o refundáciu výdavkov na riadenie FM (vrátane výdavkov poľských aj slovenských PSP), na ktoré získali od kontrolórov osvedčenia jednotliví PSP, predkladá VP, avšak nie častejšie ako raz za tri mesiace. Po potvrdení žiadosti Riadiacim orgánom, prevádza EFO MRR finančné prostriedky z ERDF na samostatný (pre potreby SP) bankový účet VP, ktorý je povinný po prijatí finančných prostriedkov ich následne bezodkladne previesť ostatným partnerom SP, ktorých výdavky sú zahrnuté v žiadosti.

Okrem toho sú zodpovedajúco zdokumentované a certifikované výdavky partnerov SP na riadenie FM základom pre získanie finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu, podľa jednotlivých záväzných národných postupov adekvátnych pre jednotlivých PSP.

Tok úhrady refundácie výdavkov vynaložených na realizáciu mikroprojektov mikroprijímateľmi s cieľom získania certifikátu od príslušnej inštitúcie prvostupňovej kontroly stupňa predstavuje dole uvedená schéma.



→ Tok finančných dokumentov

⇒ Tok finančných prostriedkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja

Základom refundácie je správa o postupe realizácie SP. Táto správa je vypracovaná VP, na základe správ predložených príslušnými PSP spolu s certifikátmi výdavkov prijímateľov mikroprojektov. Osvedčenia sú vystavené poľskými a slovenskými národnými kontrolórmí po vykonaní administratívnej kontroly výdavkov.

VP predkladá STS správu o postupe realizácie SP v termínoch uvedených v Programovom manuáli. Po jeho overení STS a potvrdení Riadiacim orgánom, EFO prevedie refundáciu finančných prostriedkov z ERDF na bankový účet VP, ktorý bezodkladne po získaní prostriedkov prevedie zodpovedajúce čiastky refundácií ostatným PSP, ktorých výdavky boli zahrnuté v monitorovacej správe o postupe realizácie projektu. Každý PSP prevádza príslušné čiastky refundácií na bankové účty jednotlivých mikroprijímateľov, ktorých výdavky obsahovala správa o postupe realizácie SP.

V prípade, že nie sú finančné prostriedky na bankovom účte Programu k dispozícii môžu byť vykonávané dodatočné platby.

Zároveň sú príslušne zdokumentované a certifikované výdavky vynaložené mikroprijímateľmi, týkajúce sa realizácie mikroprojektov základom pre získanie

finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu, v súlade s platnými právnymi predpismi pre jednotlivých PSP v konkrétnych krajinách pre daný rok.

Finančné prostriedky FM je možné využívať výlučne na refundáciu častí oprávnených výdavkov uznaných na realizáciu mikroprojektov.

## **6.10. Princípy systému zálohových platieb SP**

Pravidlá systému preddavkovania Strešného projektu v Programe:

Na realizáciu Strešného projektu je poukazovaná zálohová platba vo výške 10% vkladu ERDF pre projekt popísaný v zmluve o spolufinancovanie, po vykonaní zábezpeky (bianko zmenka alebo zmluvou o prevode práv) na celú sumu Vedúcim partnerom SP. (Je prípustné zabezpečenie sumy zálohovej platby prostredníctvom zmluvy o prevode práv alebo niekoľkými zmenkami doručenými po častiach partnermi SP vymenovanými v zmluve o spolufinancovanie.)

Záloha je rozdeľovaná Vedúcim partnerom všetkým partnerom, proporcionálne podľa ich podielu na projekte.

Prostriedky poukázané formou zálohovej platby sú určené na pokrývanie výdavkov vynakladaných pri riadení projektu euroregiónmi/VÚC (30% poukázanej zálohy) ako aj vykonávanie tzv. rýchlych refundácií výdavkov vynakladaných mikroprijímateľmi (70% poukázanej zálohy).

Pre účely manipulácie so zálohou sú VP a PSP zaviazaní vytvoriť osobitné bankové účty (samostatný účet na narábanie so zálohou na riadenie, samostatný na rýchle refundácie).

Poukázanie rýchlej refundácie mikroprijímateľovi nasleduje po tom, čo euroregión/VÚC potvrdí správu o realizácii mikroprojektu spolu so žiadosťou o platbu predloženou mikroprijímateľom. Priebežná refundácia je poukazovaná mikroprijímateľovi vo výške do 50% výdavkov potvrdených euroregiónom/VÚC v uvedenej žiadosti o platbu. Zvyšná časť oprávnených výdavkov je refundovaná mikroprijímateľovi euroregiónom/VÚC po obdržaní refundácie od RO na bankový účet euroregiónov/VÚC. RO po obdržaní správy o postupe realizácie SP a certifikátu poukazuje VP refundáciu vo výške do 85% certifikovaných oprávnených výdavkov.

Podmienkou poukázania platby prijímateľom je dostupnosť prostriedkov na bankovom účte euroregiónu/VÚC.

Zálohové prostriedky nachádzajúce sa na osobitnom bankovom účte na riadenie (30% celej zálohy) môžu byť využívané na prebiehajúce aktivity euroregiónov/VÚC výlučne v rozsahu realizácie Strešného projektu.

Výplata zálohy na riadenie sa realizuje na základe štvrťročných správ o postupe realizácie SP, ktoré zahŕňajú osobitnú časť týkajúcu sa výdavkov vynaložených na riadenie projektu jednotlivými euroregiónmi/VÚC. K správe je potrebné priložiť okrem iného certifikát vydaný prvostupňovým kontrolórom, výpis operácií na účtoch VP ako aj PSP, zostavu faktúr/iných finančných dokladov certifikovaných kontrolórom, ako aj zostavu faktúr/iných finančných dokladov, ktoré boli prvostupňovým kontrolórom posúdené ako neoprávnené a predtým už boli vyplatené z prostriedkov zálohy na riadenie. V prípade ne kvalifikovaných výdavkov vyplatených z prostriedkov zálohy, VP SP vráti tieto prostriedky na konto RO spolu s úrokmi.

Refundácia ďalších výdavkov vynaložených prijímateľmi SP a deklarovaných v správach o postupe realizácie projektu je vykonávaná RO dovtedy, kým počet žiadostí o platbu (priložených v správach o postupe realizácie SP), ktoré boli doručené RO prekročí hodnotu 90% prostriedkov ERDF podľa rozpočtu SP. Pri ďalších žiadostiach, ktoré sú doručované RO, vyplácané prostriedky slúžia na vyplatenie plnej výšky prostriedkov poukázaných RO na SP.

V prípade, že po uzavretí Strešného projektu neboli RO doručené žiadosti o platbu zahŕňajúce celkovú výšku prostriedkov určených pre projekt (záloha + refundácie nasledujúcich žiadostí) rozdiel je vrátený VP na programové konto RO spolu s úrokmi v termíne 14 dní odo dňa, keď RO schváli záverečnú správu.

## 7. POSTUP IMPLEMENTÁCIE A REALIZÁCIE MIKROPROJEKTOV

### 7.1. Podmienky poskytnutia finančného príspevku pre mikroprojekty

#### Oprávnení prijímateľa FM

Oprávnený žiadateľ mikroprojektu musí mať sídlo na území prislúchajúcom príslušnému PSP.

Cezhraničným partnerom žiadateľa mikroprojektu musí byť subjekt uvedený v zozname oprávnených žiadateľov partnerského štátu, a to podľa prílohy č. 1 a 3 *Programového manuálu pre Program cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013*, alebo musí mať sídlo:

- na území PR: v časti oprávnených území pre euroregióny: Beskydy, Karpatský, Tatry;
- na území SR: v Žilinskom a v Prešovskom kraji.

Okrem toho sú oprávnenými mikroprijímateľmi (platí pre poľskú stranu):

- subjekty s právnou subjektivitou, v súlade s platným vnútroštátnym právom,
- subjekty bez právnej subjektivity, ktorým nadriadená jednotka (s právnou subjektivitou) udelí splnomocnenie a prevezme finančnú zodpovednosť za realizovaný projekt,
- subjekty bez právnej subjektivity v mene ktorých nadriadená jednotka bude spravovať finančný príspevok (spolu s určením, ktorý subjekt bude realizovať projekt),

Pre slovenskú stranu sú oprávnení mikroprijímateľa uvedení v prílohe č. 3 *Príručky Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko - Slovenská republika 2007 - 2013*.

#### Územie podpory

Na poľskej strane zahŕňa oblasť podpory hraničné subregióny (NUTS III): bielsko-bialsky, nowosądecký, krosniansko-przemyský, ako aj štyri okresy (NUTS IV): okres oświęcimský (zo subregiónu krakovsko-tarnovského – NUTS III), okres

pszczyński (zo subregiónu centrálného sliezskeho – NUTS III), okres rzeszovský ako aj mestský okres Rzeszov (z subregiónu rzeszovsko-tarnobrzeského – NUTS III), Na slovenskej strane zahŕňa dva hraničné regióny: Žilinský kraj (NUTS III) a Prešovský kraj (NUTS III) Podrobné delenie oblastí podpory zohľadňujúce rozsah územných kompetencií každého z PSP je uvedené v bode 6.2.4 tejto Príručky.

### **Oprávnené aktivity FM**

Finančné prostriedky FM určené na spolufinancovanie mikroprojektov je možné použiť iba na mikroprojekty oprávnených mikroprijímateľov, ktorí realizujú aktivity pre Prioritnú os III, ktoré sú uvedené v Programovom manuáli, Programme ako aj v Príručke pre žiadateľov mikroprojektov vypracovanej na ich základe.

### **Oprávnenosť výdavkov v rámci mikroprojektov**

Podrobné zásady oprávnenosti výdavkov sú uvedené v aktuálnych:

- *Pravidlách oprávnenosti výdavkov a projektov v rámci programov európskej cezhraničnej územnej spolupráce realizovaných v Poľskej republike v rokoch 2007 - 2013* (pre projekty poľských žiadateľov)
- *Pravidlách z oblasti prvostupňovej kontroly v rámci programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013* (pre projekty poľských žiadateľov)
- *Pravidlách oprávnenosti výdavkov pre slovenských partnerov v rámci projektov spolufinancovaných z Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013* (pre projekty slovenských žiadateľov)

Okrem toho informácie o rozsahu oprávnenosti výdavkov v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika obsahujú aktuálne:

- *Príručka pre žiadateľov mikroprojektov,*
- *Príručka na vyplnenie žiadosti o poskytnutie finančného príspevku z prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja - Program cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013. Mikroprojekty.*

Ako oprávnené výdavky možno uznať výdavky na prípravu mikroprojektu v maximálnej výške 5% celkových oprávnených výdavkov, pokiaľ vzniknú v období od 1. januára 2007 do dňa registrácie mikroprojektu v sídle VP alebo PSP.

### **Mikroprojekty vytvárajúce zisk**

– V prípade, ak mikroprojekt vytvára zisk počas realizácie, euroregión/VÚC znižuje schválenú sumu oprávnených výdavkov o príjem získaný v čase, ktorého sa týka správa o postupe realizácie mikroprojektu.

### **Doba realizácie mikroprojektov**

Doba realizácie mikroprojektu nemôže trvať viac ako 12 mesiacov. Vo výnimočných a písomne odôvodnených prípadoch môže byť so súhlasom euroregiónu/VÚC čas trvania predĺžený na 18 mesiacov.

Začiatok realizácie mikroprojektu môže nastať po predložení žiadosti o poskytnutie finančného príspevku príslušnému PSP na vlastné riziko žiadateľa. Presné ohraničenie realizácie mikroprojektu obsahuje predložená žiadosť o poskytnutie



finančného príspevku a (po jej schválení) zmluva o spolufinancovaní mikroprojektu, uzavretá medzi mikroprijímateľom a príslušným PSP.

### **Výška podpory z ERDF**

Mikroprojekty realizované v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013 sú spolufinancované z finančných prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja vo výške maximálne do **85%** oprávnených výdavkov. Miera spolufinancovania z finančných prostriedkov ERDF predstavuje minimálne sumu **5 000 EUR** a maximálne sumu **50 000 EUR**.

## **7.2. Predkladanie a schvaľovanie žiadosti o spolufinancovanie mikroprojektu**

Žiadosti o poskytnutie finančného príspevku mikroprojektom sa prijímajú nepretržite. Ich posudzovanie MPV sa riadi zásadou, že pre každé zasadnutie MPV, ktorý s definitívnou platnosťou rozhoduje o poskytnutí spolufinancovania, bude stanovený termín (dátum a hodina), pred vypršaním ktorého treba podať kompletnú žiadosť o poskytnutie finančného príspevku. Len pri dodržaní tohto termínu žiadateľ bude mať záruku, že jeho projekt bude na tomto zasadnutí posúdený (pod podmienkou splnenia formálnych kritérií a pozitívneho odporúčania ako výsledku technického hodnotenia).

Keď bude stanovený dátum zasadnutia MPV a dátum, pred uplynutím ktorého musia byť žiadosti podané, aby mohli byť na tomto zasadnutí posúdené, tak tieto dátumy budú uverejnené v oznámení a na internetových stránkach daného euroregiónu/VÚC.

Pred zasadnutím MPV pripraví euroregión/VÚC informácie o stave využitia prostriedkov v rámci svojej alokácie. Tieto informácie budú takisto uverejnené na internetových stránkach euroregiónov/VÚC – 10 pracovných dní pred stanoveným dátumom zasadnutia.

Ak žiadosť o poskytnutie finančného príspevku (spolu so všetkými požadovanými prílohami) nebude podaná v určený čas, tak nebude posudzovaná na najbližšom zasadnutí MPV.

Ak žiadosť o poskytnutie finančného príspevku bude euroregiónu/VÚC doručená po dátume uvedenom pre podávanie žiadostí o poskytnutie finančného príspevku na zasadnutie MPV a tak nebude môcť byť predložená na posúdenie na najbližšom zasadnutí MPV, tak v prípade, keď na tom zasadnutí budú rozdelené všetky finančné prostriedky, bude takáto žiadosť automaticky vylúčená z ďalšieho posudzovania (formálne hodnotenie a hodnotenie oprávnenosti a/alebo technické hodnotenie). Žiadateľ bude o tom písomne informovaný.

Termíny spojené s vykonaním formálneho a technického hodnotenia žiadostí, podaných po dátume uvedenom vo výzve, každý partner Strešného projektu stanovuje sám. Zvlášť sa to týka situácie, keď partner Strešného projektu predpokladá, že na najbližšom zasadnutí MPV rozdelí všetky finančné prostriedky. Najprv budú do hodnotenia zaradené žiadosti podané v termíne určenom výzvou.

Ak euroregión/VÚC dostane žiadosť o poskytnutie finančného príspevku, a to po skončení náboru žiadostí, navyše všetky finančné prostriedky budú rozdelené, tak euroregión/VÚC síce zaeviduje takúto uvedenú žiadosť, zamietne ju však z formálnych dôvodov (nesplnenie kritéria F1) a nezaradí ju do ďalšieho hodnotenia.

Ak sa pri realizácii mikroprojektov vyskytnú úspory, tak bude možné opätovne spustiť nábor žiadostí o poskytnutie finančného príspevku, informáciu o tom uverejní na oficiálnych stránkach euroregión/VÚC spolu s nasledujúcim dátumom pre podávanie žiadostí o poskytnutie finančného príspevku, pokiaľ MPV prijme na zasadnutí zoznam rezervných mikroprojektov. Za takého stavu euroregión/VÚC bude mohol spolufinancovať mikroprojekty podľa poradia ich umiestnenia na rezervnom zozname do chvíle vyčerpania úspor.

Žiadosti o poskytnutie finančného príspevku možno predkladať príslušnému euroregiónu/VÚC osobne, kuriérom (alebo podobným spôsobom) alebo poštou. Rozhodujúci je dátum a hodina doručenia žiadosti.

Termín podávania žiadostí a obsah výzvy sa vždy dohodne a skooroduje medzi PSP z Poľska a zo Slovenska a následne sa uverejňuje na internetových stránkach: [www.euroregion-beskidy.pl](http://www.euroregion-beskidy.pl), [www.karpacki.pl](http://www.karpacki.pl), [www.pwt.euroregion-tatry.eu](http://www.pwt.euroregion-tatry.eu), [www.pokraj.sk](http://www.pokraj.sk) a [www.zask.sk](http://www.zask.sk), ako aj v miestnej tlači.

Euroregióny a VÚC evidujú žiadosti. Žiadateľ dostane potvrdenie o prijatí dokumentov so stanovením dátumu a hodiny.

Rozhodnutie MPV o skončení náboru žiadostí bude umiestnená na internetových stránkach euroregiónov/VÚC.

Žiadosť je hodnotená z formálneho hľadiska a oprávnenosti pracovníkmi príslušného PSP, v súlade s kritériami prijatými MV a uvedenými v *Príručke pre hodnotiteľov mikroprojektov v rámci formálneho hodnotenia, hodnotenia oprávnenosti a technického hodnotenia*.

V prípade, že sa v žiadosti počas formálneho hodnotenia a hodnotenia oprávnenosti zistia nedostatky, týkajúce sa kritérií F2, F3, F4, F5, F6, F8, F10, môže byť projekt pripustený k ďalšiemu hodnoteniu (technickému) *pod podmienkou*, že žiadateľ vykoná v žiadosti potrebné úpravy/doplnenia. O zistení formálnych nedostatkov žiadateľa písomne informuje príslušný PSP. Žiadateľ má povinnosť opraviť žiadosť v termíne do 7 kalendárnych dní odo dňa prijatia oznámenia o požadovaných opravách. Žiadatelia majú možnosť formálne nedostatky opraviť iba raz.

Po ukončení formálneho hodnotenia/hodnotenia oprávnenosti PSP informujú žiadateľov, ktorých mikroprojekty nepostúpili do technického hodnotenia.

Žiadosti, ktoré postúpili do technického hodnotenia sú hodnotené nezávislými expertmi ustanovenými PSP v súlade s procedúrami uvedenými v bode 6.7 tejto príručky.

Ak sa o poskytnutie finančného príspevku mikroprojektu uchádza PSP ako žiadateľ, predkladá projekt Vedúcemu partnerovi. VP vykonáva kontrolu žiadosti z formálneho hľadiska a z hľadiska oprávnenosti a následne ju posíla na technické hodnotenie expertom z STS. V súlade s procedúrami uvedenými v bode 7.9 tejto príručky Vedúci partner nemá možnosť predkladať vlastný mikroprojekt.

Po skončení procedúry technického hodnotenia mikroprojektov, žiadatelia, ktorých mikroprojekty nezískali odporúčanie expertov na schválenie, budú o tomto fakte písomne informovaní príslušnými PSP.

Žiadosti mikroprojektov, ktoré sú odporúčané expertmi na schválenie, sú následne zapracované do rebríčkov VP a PSP a predložené na schválenie MPV.

VP po dohode s PSP a v spolupráci so STS organizuje zasadnutie Monitorovacieho podvýboru, ktorý je zodpovedný za výber mikroprojektov, podľa Rokovacieho poriadku MPV.

MPV prijíma rozhodnutia o schválení mikroprojektov, ktoré sa budú realizovať a taktiež o výške finančného príspevku z ERDF. Navyše MPV môže rozhodnúť o ďalšom termíne, do ktorého treba podávať žiadosti (ak sú dostupné zdroje ERDF).

Žiadateľ nemá možnosť odvolať sa voči rozhodnutiu MPV.

### **7.3. Uzatváranie zmlúv s mikroprijímateľmi**

Bezodkladne po schválení mikroprojektov na spolufinancovanie a po nadobudnutí účinnosti rozhodnutia MPV podľa procedúry uvedenej v Rokovacom poriadku MPV, partneri SP písomne upovedomujú svojich žiadateľov o schválení (alebo neschválení) mikroprojektu na realizáciu. V prípade pozitívneho rozhodnutia MPV informujú tiež o výške priznanej sumy finančných prostriedkov z ERDF, ako aj o podmienkach uzatvorenia zmluvy. Následne podľa postupnosti plánovaných termínov začatia realizácie mikroprojektov, uzatvára PSP s jednotlivými mikroprijímateľmi zmluvy o poskytnutí finančného príspevku pre mikroprojekt. Zmluvy sú uzatvárané na štandardných vzoroch zmlúv záväzných pre mikroprojekty.

Zmluvy musia byť uzavreté počas 90 dní od dátumu právoplatného rozhodnutia MPV.

### **7.4. Certifikácia výdavkov mikroprojektov**

Mikroprijímateľ je povinný predkladať partnerom SP pravidelné správy o postupe realizácie mikroprojektu vypracované na záväznom formulári, v termínoch stanovených v zmluve o poskytnutí finančných prostriedkov. Monitorovacia správa sa skladá z vecnej a finančnej časti (žiadosti o platbu). Finančná časť je zároveň základom pre získanie osvedčenia, ktoré potvrdzuje oprávnenosť výdavkov vynaložených v danom období, o ktorých refundáciu žiada mikroprijímateľ.

Podľa zmluvy o spolufinancovaní po skončení realizácie mikroprojektu je prijímateľ povinný vypracovať záverečnú správu, ktorá je zároveň žiadosťou o záverečnú platbu pre mikroprojekt.

V prvej etape potvrdzovania oprávnenosti výdavkov prijímateľ mikroprojektu predkladá príslušnému PSP ako aj VP:

- správu o postupe realizácie mikroprojektu spolu s prílohami,
- faktúry a účtovné doklady,

V druhej etape osvedčovania oprávnených výdavkov je úlohou PSP a VP:

- verifikácia správ o postupe realizácie mikroprojektov spolu s povinnými prílohami, vrátane faktúr a iných účtovných dokladov,
- kontrola mikroprojektov na mieste – na vzorke 10% počtu mikroprojektov ročne na záver ich realizácie – pre poľských PSP,
- kontrola mikroprojektov na mieste – na vzorke 5% počtu mikroprojektov, ročne na záver ich realizácie – pre slovenských PSP.

Partneri SP spolu s VP osvedčujú oprávnené výdavky vynaložené mikroprijímateľmi mikroprojektov realizovaných v rámci ich vlastnej časti FM pomocou:

- vystavenia vyhlásenia o oprávnenosti výdavkov mikroprojektu,
- vypracovania priebežných správ, t. j. z realizácie časti SP pripadajúcej na príslušného PSP.

Ďalšia etapa osvedčovania výdavkov je popísaná v bode 6.8 tejto Príručky.

## **7.5. Úhrada platieb prijímateľom mikroprojektov**

VP získava platby od EFO MRR PR (v EUR) a bezodkladne poukazuje partnerom SP zodpovedajúcu čiastku finančných prostriedkov (v EUR), ktorá vyplýva z potvrdených výdavkov v správe o postupe realizácie SP podľa pravidiel stanovených v Programe.

PSP (euroregióny a VÚC) majú povinnosť viesť bankový účet v euro. Mikroprijímatelia by mali v zásade tak isto viesť bankový účet v euro. Napriek tomu v situácii, keď mikroprijímatelia nepoukazujú prostriedky Európskej únie iným partnerom, pripúšťa sa tiež poukázanie dotácie na ľubovoľný bankový účet určený prijímateľom vedený v PLN. Refundácia v takom prípade bude aj tak poukázaná v EUR a prijímateľ nesie všetky náklady spojené s týmto riešením, vrátane výmenných poplatkov refundácie z EUR na PLN pri dodržaní kurzov danej banky. Okrem toho je prijímateľ zodpovedný za to, aby banka, ktorá vedie daný účet, umožňovala prijatie prostriedkov v EUR a ich zmenu na PLN.

Náklady na vedenie bankových účtov pre potreby projektu sú oprávnené.

Náklady na bankové prevody VP i partnerov SP sú oprávnené.

Každý z PSP a takisto VP poukazuje platby svojim mikroprijímateľom v EUR dole uvedeným spôsobom:

Po tom, čo euroregión/VÚC schváli správu o postupe realizácie mikroprojektu predloženú prijímateľom a vystaví osvedčenie o oprávnenosti výdavkov mikroprojektu, euroregión/VÚC vykoná priebežnú refundáciu z ERDF pre prijímateľa vo výške do 50% schválených oprávnených nákladov. Zvyšnú časť oprávnených výdavkov je prijímateľovi refundovaných euroregiónom/VÚC po obdržaní refundácie od RO na účet euroregiónu/VÚC.

Podmienkou vykonania platby prijímateľovi je dostupnosť prostriedkov na bankovom účte euroregiónu/VÚC.

## **7.6. Spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu**

### *Na poľskej strane*

Poľskí žiadatelia môžu získať spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu do 10% celkových oprávnených výdavkov. V prípade, že prijímateľom je štátna rozpočtová jednotka, spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu získava na základe osobitných právnych predpisov.

Pri priznaní finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu platia procedúry priznania/zabezpečenia financovania aktivít z prostriedkov cieľovej rezervy štátneho rozpočtu pre programy a projekty realizované v rámci Štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu v rámci národných strategických rámcov 2007 - 2013, ktoré schvaľuje každý rok minister regionálneho rozvoja PR. Schvaľovacia procedúra je publikovaná na internetovej stránke [www.mrr.gov.pl](http://www.mrr.gov.pl).

Euroregióny môžu získať na riadenie mikroprojektov zo štátneho rozpočtu do 15% spolufinancovania celkových oprávnených výdavkov.

Spolufinancovanie z cieľovej rezervy štátneho rozpočtu je uznané za výdavky osvedčené príslušným kontrolórom (vojvodský úrad).

Euroregióny – po získaní certifikátu osvedčujúceho ich vlastné výdavky na riadenie mikroprojektov, ako aj výdavky prijímateľov mikroprojektov, požiadajú príslušný vojvodský úrad o uvoľnenie cieľovej rezervy zo štátneho rozpočtu.

Príslušný vojvodský úrad overuje čiastku žiadanú daným euroregiónom na základe informácií (t. j. certifikátov) o sume výdavkov osvedčených kontrolórom – t. j. príslušnou jednotkou v tom istom vojvodskom úrade.

Vojvodský úrad na základe žiadosti euroregiónu požiadá ministra regionálneho rozvoja o uvoľnenie cieľovej rezervy štátneho rozpočtu. Žiadosť je možné predložiť niekoľkokrát v roku.

#### *Na slovenskej strane*

Pravidlá financovania projektov v rámci Slovenskej republiky vychádzajú zo Stratégie financovania Štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu na programové obdobie 2007 – 2013 schválenej vládou SR uznesením č. 761 zo dňa 28. 10. 2009 a Systému finančného riadenia Štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu na programové obdobie 2007 – 2013, verzia 5.1 s platnosťou od 1. 4. 2010.

Jednotlivé miery spolufinancovania pre slovenských prijímateľov sú uvedené v kapitole 6.2.3.2. Financovanie mikroprojektov.

### **7.7. Zmeny počas realizácie mikroprojektu**

Rozpočet naplánovaný vo formulári Žiadosti o poskytnutie príspevkov by mal byť čo najpresnejší a mikroprijímateľ by sa mal vyhnúť akýmkoľvek zmenám v projekte alebo partnerstve. Napriek tomu však existuje možnosť vykonania určitých zmien, pokiaľ sú opodstatnené a odôvodnené, predovšetkým v prípade nedostatku možností realizovať mikroprojekt tak, ako bola schválená žiadosť o spolufinancovanie. Vtedy je povinnosťou prijímateľa bezodkladne oznámiť podstatné zmeny v priebehu realizácie mikroprojektu príslušnému euroregiónu/VÚC.

V súlade so zmluvou o poskytnutí finančného príspevku pre mikroprojekt sú prípustné určité presuny či zmeny rozpočtových prostriedkov, týkajúce sa rozpočtových kategórií jednotlivých partnerov.

## **Zmeny v rozpočte projektu menej ako a rovnajúce sa 20% hodnoty rozpočtových kategórií**

Prijímateľ môže samostatne rozhodnúť o modifikácii rozpočtu projektu nižšej ako a rovnajúcej sa 20% hodnoty hlavných/základných jednotlivých (zmenených) rozpočtových kategórií. Má mu to umožniť pružnú realizáciu mikroprojektu a rýchlu reakciu v prípade, keď sa objavia okolnosti, ktoré môžu brániť správnej realizácii (napr. zmeny trhových cien). Pri uplatnení zmien nižších ako 20% treba dodržiavať nasledujúce zásady:

- Legitímnosť a správnosť rozpočtových zmien urobených prijímateľom môže byť posudzovaná v rámci administratívnej kontroly a prvostupňovej kontroly výdavkov v mikroprojekte a môže byť tiež predmetom kontroly inými oprávnenými kontrolnými orgánmi (napr. Riadiaci orgán, daňové úrady, Európska komisia, Najvyšší kontrolný úrad). Medzná hranica zmien nižších ako a rovnajúcich sa 20% **počíta sa v pomere k pôvodnej hodnote rozpočtu**, priloženého k žiadosti o poskytnutie finančného príspevku pre fond mikroprojektov schválenej Monitorovacím podvýborom.
- V rámci úpravy nižšej ako a rovnajúcej sa 20% nie je prípustné uvádzanie nových rozpočtových položiek. Všetky presuny prostriedkov môžu byť urobené výlučne v rámci existujúcich rozpočtových položiek a v súlade so žiadosťou o poskytnutie finančného príspevku pre fond mikroprojektov schválenej Monitorovacím podvýborom.
- Urobené zmeny môžu tkvieť **výlučne v zmene hodnoty položiek zapísaných v rozpočtoch jednotlivých projektových partnerov**. Prípúšťa sa modifikácia počtu jednotiek a jednotkového nákladu jednotlivých rozpočtových položiek (ak tie položky nepredstavujú zároveň ukazovatele mikroprojektu).
- Uplatnenie zmeny rovnajúcej sa a nižšej ako 20% sa netýka úspor vzniknutých pri verejnom obstarávaní.
- **Prijímateľ je povinný predložiť písomnú informáciu o vykonaných zmenách príslušnému euroregiónu/VÚC spolu so zdôvodnením vykonaných zmien a aktuálnym rozpočtom mikroprojektu**. Uplatnená zmena musí byť obsahom podávanej štvrťročnej/záverečnej správy o postupe realizácie mikroprojektu.

Ak prijímateľ prekročí medznú hranicu 20% oprávnených nákladov hlavných/základných rozpočtových kategórií alebo vyčerpávajúco nezdôvodní vykonané zmeny, tak to môže spôsobiť, že výdavky, ktoré požaduje refundovať budú uznané za neoprávnené.

**Treba si uvedomiť, že hodnota vykonaných zmien v rámci hlavných/základných rozpočtových kategórií sa kumuluje, preto je potrebné klásť dôraz na správnosť kalkulácií na úrovni kategórie rozpočtu z celkového hľadiska a tiež na správne monitorovanie zmien vykonávaných v rámci kategórií výdavkov.**

## UPOZORNENIE:

**Nepripustné sú zmeny zvyšujúce výdavky v kategórii 6. Náklady na prípravu a v kategórii 8. Režijné náklady (*kancelársky materiál, telefón, elektrina, vykurovanie, prenájom kancelárskych priestorov*).**

### **Zmeny v rozpočte projektu vyššie ako 20% hodnoty rozpočtových kategórií**

Zmeny vyššie ako 20% hlavných/základných rozpočtových položiek mikroprojektu a zvýšenie personálnych nákladov o viac ako 10% hodnoty personálnych nákladov (t. j. mzdové náklady na pracovníkov zamestnaných v rámci realizácie mikroprojektu) možno vykonať len v odôvodnených prípadoch a **výlučne po predchádzajúcom písomnom súhlase euroregiónu/VÚC**. Prijímateľ musí vykonané zmeny popísať v správe o postupe realizácie mikroprojektu.

### **Nefinančné zmeny v rozpočte projektu**

Nefinančné zmeny v rozpočte projektu, a to: modifikácia popisov jednotlivých rozpočtových položiek, zavedenie nových rozpočtových položiek môžu byť urobené len v odôvodnených prípadoch a **výlučne po predchádzajúcom získaní písomného súhlasu euroregiónu/VÚC**.

### **Zmeny ukazovateľov projektu**

**Zmeny nepresahujúce 20% cieľovej hodnoty ukazovateľa výstupu a/alebo výsledku**, ktorý je v žiadosti o poskytnutie finančného príspevku pre fond mikroprojektov, môžu byť urobené samostatne prijímateľom. Prijímateľ bezodkladne predloží euroregiónu/VÚC písomne informáciu o vykonaných zmenách so **zdôvodnením uplatnených zmien a s aktuálnou tabuľkou obsahujúcou modifikované ukazovatele mikroprojektu**.

Vykonaná zmena musí byť zahrnutá do podanej štvrťročnej/záverečnej správy o postupe realizácie mikroprojektu.

**Zmeny presahujúce 20% cieľovej hodnoty ukazovateľa výstupu a/alebo výsledku**, ktorý je v žiadosti o poskytnutie finančného príspevku pre fond mikroprojektov, môžu byť urobené len v odôvodnených prípadoch a **výlučne po predchádzajúcom získaní písomného súhlasu euroregiónu/VÚC**. Uplatnená zmena musí byť obsahom tiež podanej štvrťročnej/konečnej správy o postupe realizácie mikroprojektu.

Prijímateľom navrhnuté zmeny v predpokladaných ukazovateľoch realizácie mikroprojektu nemôžu viesť k podstatnej zmene cieľov mikroprojektu. Euroregión alebo vyšší územný celok má právo nesúhlasiť so zmenami v realizácii mikroprojektu navrhnutými prijímateľom.

Je potrebné si uvedomiť, že v prípade nedosiahnutia predpokladaných ukazovateľov realizáciou mikroprojektu má euroregión/VÚC právo znížiť hodnotu uznaného finančného príspevku.

Zmeny spojené s presunom termínov realizácie aktivít, ktoré prekračujú zmluvne stanovenú dobu realizácie projektu si vyžadujú písomné oznámenie a vypracovanie

dodatku k zmluve. V prípade žiadosti o predĺženie termínu realizácie projektu (do max. 18 mesiacov) je prijímateľ povinný predložiť písomnú žiadosť s odôvodnením príslušnému euroregiónu/VÚC.

Zmeny bankových účtov, adresy prijímateľa si nevyžadujú dodatok k zmluve.

V závislosti od charakteru požadovanej zmeny mikroprojektu, príslušný PSP prijíma rozhodnutie o ďalšom postupe.

## **UPOZORNENIE:**

**Presuny finančných prostriedkov medzi partnermi projektu nie sú prípustné.**

### **7.8. Ukončenie mikroprojektu a záverečná správa o realizácii mikroprojektu**

Ukončením mikroprojektu sa rozumie zdokumentované ukončenie všetkých aktivít projektu podľa zmluvy o poskytnutí finančného príspevku. Mikroprijímateľ vypracuje a predloží príslušnému partnerovi SP záverečnú monitorovaciu správu o postupe realizácie mikroprojektu v papierovej a elektronickej verzii spolu s prílohami (v rámci zmluvne stanoveného termínu). V tejto správe uvádza mikroprijímateľ priebeh realizácie mikroprojektu ako aj výsledky a naplnenie cieľov mikroprojektu. Záverečná monitorovacia správa je súčasne záverečným vyúčtovaním mikroprojektu (povinnú prílohu tvoria kópie faktúr a dokumentov potvrdzujúce vykonanie platby). Príslušný partner SP potvrdí prijatie dokumentov a bezodkladne vykoná kontrolu dokumentácie predloženej mikroprijímateľom. V prípade zistenia nezrovnalostí sa príslušný partner SP písomne obracia na mikroprijímateľa so žiadosťou o doplnenie alebo opravu dokumentov, ktoré je žiadateľ povinný doručiť v termíne určenom príslušným partnerom SP. V takomto prípade je prerušený priebeh časového obdobia na vykonanie kontroly záverečnej monitorovacej správy. V prípade, že mikroprijímateľ nepredloží požadované dokumenty do uplynutia stanoveného termínu od odoslania prvej upomienky príslušným partnerom SP, tento posíla mikroprijímateľovi druhú upomienku na doplnenie dokumentov. Pokiaľ v čase do 20 kalendárnych dní od zaslania druhej upomienky žiadateľ nepredloží požadované dokumenty, budú partnerom SP osvedčené iba tie výdavky, ktoré boli náležité a správne zdokumentované, a to bez možnosti ďalšieho doplnenia dokumentov. Príslušný partner SP vystaví po vykonanej kontrole záverečnej monitorovacej správy z realizácie mikroprojektu a vyúčtovaní mikroprijímateľovi Vyhlásenie o oprávnenosti výdavkov týkajúcich sa mikroprojektu.

### **7.9. Spôsob implementácie vlastných mikroprojektov PSP**

V zmysle Programového manuálu [ods. 6.1.3 *Prioritná os III: Podpora miestnych iniciatív (mikroprojekty)*] môžu partneri SP realizovať vlastné mikroprojekty. Na druhej strane Vedúci partner nie je oprávnený realizovať vlastný mikroprojekt ako jeho prijímateľ.

Partner SP pripravuje vlastný mikroprojekt v rámci trvajúcej výzvy, na záväznom formulári Žiadosti o finančný príspevok z ERDF, podľa Príručky na vyplňanie formulára Žiadosti o poskytnutie finančného príspevku. Žiadosť o poskytnutie finančného príspevku podpísanú oprávnenými osobami spolu s povinnými prílohami (v jednom origináli a jednej kópii) a jej elektronickú verziu predkladá partner SP



Vedúcemu partnerovi. Žiadosť je registrovaná v osobitnom registri vlastných mikroprojektov partnera SP. Po registrácii vykonáva VP formálne hodnotenie i hodnotenie oprávnenosti podľa záväzných postupov, ktoré sú uvedené v časti 6.7 tejto Príručky. Pokiaľ mikroprojekt prejde procesom formálneho hodnotenia a hodnotenia oprávnenosti, odovzdá Vedúci partner žiadosť STS na technické hodnotenie nezávislými expertmi.

Experti STS vykonajú hodnotenie na základe *hodnotiaceho hárku projektu pre technické hodnotenie*, a v súlade s *Príručkou pre hodnotiteľov mikroprojektov pre formálne hodnotenie/hodnotenie oprávnenosti (vrátane technického hodnotenia)*. Každá žiadosť je hodnotená dvoma expertmi. Podmienkou odporúčania mikroprojektu predloženého partnerom SP je získanie minimálne 60 bodov, z čoho minimálne 12 bodov sa v kritériu S4 týka cezhraničnej spolupráce. V prípade značného rozdielu vo výške bodov (15 bodov a viac) pridelených dvoma hodnotiteľmi alebo bude chýbať zhoda v oblasti výšky rozpočtu mikroprojektu, je žiadosť posudzovaná tretím expertom. Pri výslednom technickom hodnotení sa berie do úvahy priemer týchto troch.

Pokiaľ projekt získa jedno negatívne a jedno pozitívne hodnotenie, je hodnotený tretím expertom. Pri výslednom technickom hodnotení sa berie do úvahy priemer týchto troch hodnotení a v otázke výšky rozpočtu zhodné stanovisko dvoch expertov.

Výsledky technického hodnotenia zasiela STS spolu s dokumentáciou mikroprojektov Vedúcemu partnerovi. Následne vypracuje VP zoznam výsledkov mikroprojektov, v ktorom sú zahrnuté vlastné mikroprojekty partnerov SP odporúčané na spolufinancovanie a zasiela ich na schválenie MPV, ktorý prijíma rozhodnutie o financovaní mikroprojektov uvedených v zozname výsledkov v súlade s Rokovacím poriadkom MPV.

Po schválení vlastných mikroprojektov partnerov SP informuje písomne VP o rozhodnutí MPV zainteresovaných partnerov SP. VP pripravuje a uzatvára zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov pre mikroprojekty s budúcimi mikroprijímateľmi, podľa procedúr uvedených v odseku 6.7 tejto Príručky.

Realizácia týchto mikroprojektov podlieha rovnakým procedúram ako realizácia ostatných mikroprojektov uvedená v kapitole 7 tejto Príručky. Vzhľadom na to, že bezprostrednými mikroprijímateľmi spomenutých mikroprojektov sú partneri SP, ich implementácia sa bude odlišovať v nasledovnom:

- a) finančné prostriedky na spolufinancovanie schválených mikroprojektov budú pochádzať z alokácie pre Fond mikroprojektov, pripadajúceho na toho partnera SP, ktorý je žiadateľom mikroprojektu,
- b) dokumentácia z procesu hodnotenia a schvaľovania spomenutých mikroprojektov sa bude nachádzať u VP,
- c) realizácia mikroprojektov bude monitorovaná VP,
- d) administratívna kontrola výdavkov realizovaných v rámci mikroprojektov bude vykonávaná prvostupňovými kontrolórmí príslušnými pre daného partnera SP v súlade s rovnakými princípmi, ako kontrola výdavkov vynaložených na riadenie mikroprojektov PSP.

Proces technického hodnotenia vlastného mikroprojektu PSP prebieha podľa zhodných zásad definovaných pre mikroprijímateľov s tým, že jednotkou zodpovednou za vykonanie hodnotenia je STS.

Procedúra a termíny predkladania správ v rámci správy o postupe realizácie vlastného mikroprojektu:

1. PSP, realizujúci vlastný mikroprojekt pripravuje správu o postupe realizácie vlastného mikroprojektu na vzore správy schválenom Monitorovacím podvýborom, záväznom pre všetkých mikroprijímateľov.
2. PSP predkladá príslušnému národnému kontrolórovi správu o postupe realizácie vlastného mikroprojektu za daný kvartál v termíne do 5 kalendárnych dní po skončení tohto kvartálu. Záverečnú správu o postupe realizácie vlastného mikroprojektu PSP predkladá v termíne do 30 kalendárnych dní od dátumu vecného ukončenia vlastného mikroprojektu. Záverečná správa zároveň predstavuje žiadosť o záverečnú platbu v rámci mikroprojektu.
3. Správa o postupe realizácie vlastného mikroprojektu sa skladá z 2 častí: vecnej časti – správa z postupu realizácie aktivít v mikroprojekte a finančnej časti – predstavujúcej žiadosť o platbu (zoznam výdavkov, ktorého sa týka správa). V kvartálnej správe z postupu realizácie vlastného mikroprojektu je záväzné vyplnenie vecnej časti.
4. Po predložení správnej a kompletnej kvartálnej správy o postupe realizácie vlastného mikroprojektu PSP príslušný národný kontrolór vykonáva kontrolu vecnej a finančnej časti správy v termíne do 30 kalendárnych dní, t. j. do 35 dní od ukončenia obdobia, za ktoré sa predkladá správa. Overenie oprávnenosti výdavkov vlastného mikroprojektu sa odohráva podľa záväzných príručiek v rozsahu prvostupňovej kontroly pre poľskú a slovenskú stranu Programu. Príslušný národný kontrolór overuje a vystavuje písomné osvedčenie oprávnenosti výdavkov zahrnutých v správe, ktoré doručuje PSP v termíne do 35 dní po ukončení kalendárneho štvrťroku. Pokiaľ bude zaslaná príslušnému národnému kontrolórovi monitorovacia správa o postupe realizácie vlastného mikroprojektu PSP po termíne, alebo bude obsahovať nesprávnu/nekompletnú dokumentáciu výdavkov vybraných na overenie, môže to spôsobiť predĺženie procesu kontroly výdavkov.
5. PSP dodatočne vyčleňuje vlastný mikroprojekt v čiastkovej správe o postupe realizácie svojej časti Fondu mikroprojektov, ktorý predkladá národnému kontrolórovi v termíne do 50 dní po skončení kalendárneho štvrťroku.
6. Príslušný národný kontrolór má 30 kalendárnych dní na overenie čiastkovej správy o postupe realizácie Fondu mikroprojektov PSP a 80 dní po kalendárnom štvrťroku potvrdzuje certifikátom oprávnené výdavky spoločne zahrnuté v správe a zahrňujúce:
  - náklady na riadenie,
  - náklady na realizáciu mikroprojektov, vrátane vlastného mikroprojektu.
7. Po získaní príslušného certifikátu PSP posielajú VP príslušným národným kontrolórom overenú správu o postupe realizácie vlastného mikroprojektu a svojej časti Strešného projektu spolu so získaným spoločným certifikátom a osvedčením oprávnenosti výdavkov vlastného mikroprojektu.
  - Vedúci partner pripravuje správu o postupe realizácie celého Strešného projektu a spolu s certifikátmi získanými od PSP ju posielajú STS v termíne do 90 kalendárnych dní po skončení obdobia, za ktoré sa predkladá správa (10 kalendárnych dní od získania všetkých certifikátov a správ).

Audit a kontrola

1. Príslušní národní kontrolóri vykonávajú kontrolu vlastných mikroprojektov v plnom rozsahu, vrátane:

- administratívnej kontroly,
- kontroly na mieste, ktorá sa skladá z: kontroly počas realizácie projektu, kontroly pri zakončení realizácie projektu, monitorovacích návštev.

Vzhľadom na to, že je celá kontrola vykonávaná príslušnými národnými kontrolórmí, oni majú tiež záväzok zahrnúť vlastné mikroprojekty PSP do ročného plánu kontroly podľa predpisov opísaných v Príručke prvostupňovej kontroly pre poľskú a slovenskú stranu.

2. Vedúci partner monitoruje a kontroluje realizáciu vlastných mikroprojektov PSP tým spôsobom, že overuje, či získané certifikáty zahŕňajú tiež výdavky týkajúce sa vlastných mikroprojektov a či uvedené certifikáty boli príslušnými národnými kontrolórmí vystavené. Zároveň VP dohliada na realizáciu tej časti Strešného projektu, za ktorú zodpovedajú PSP, vrátane ich vlastného mikroprojektu, až do konca jeho vecnej a finančnej realizácie.

#### Refundácia prostriedkov z ERDF pre vlastné mikroprojekty

1. Prostriedky na podporu schválených vlastných mikroprojektov budú pochádzať z časti Fondu mikroprojektov, pripadajúcej na toho PSP, ktorý je žiadateľom mikroprojektu.
2. Priebežná refundácia z ERDF vo výške do 50% oprávnených výdavkov nastupuje po získaní písomného osvedčenia oprávnenosti výdavkov v predloženej správe o postupe realizácie vlastného mikroprojektu, vydaného príslušným národným kontrolórom. Poukázanie prostriedkov pre vlastné mikroprojekty prebieha internou formou u PSP, čo znamená poukázanie príslušnej sumy z účtu Fondu mikroprojektov na osobitný účet vlastného mikroprojektu. Následne príslušný Národný kontrolór certifikátom overuje spolu oprávnené výdavky zahrnuté v čiastkovej správe o postupe realizácie časti SP predloženej PSP, zahrňujúcej: náklady na riadenie a náklady týkajúce sa fondu mikroprojektov, vrátane vlastného. Zvyšných 50% oprávnených výdavkov vlastného projektu, refundovaných z ERDF, bude vyplatených po schválení monitorovacej správy o postupe realizácie celého Strešného projektu Riadiacim Orgánom a po získaní prostriedkov refundácie VP a ich odoslani na bankový účet PSP.

## **8. RIADENIE FINANCOVANIA**

Realizácia výdavkov v rámci SP je pokrývaná z vlastných zdrojov partnerov SP a žiadateľov mikroprojektov. Po schválení monitorovacích správ o postupe realizácie SP je vykonávaná refundácia časti výdavkov z ERDF ako aj zo štátneho rozpočtu Poľskej a Slovenskej republiky. Časť oprávnených nákladov, ktorá nepodlieha refundácii stanovuje vlastný vklad žiadateľov mikroprojektov. Refundácia finančných prostriedkov z ERDF bude vykonávaná Certifikačným orgánom na základe zmluvy o poskytnutí príspevku uzatvorenej medzi RO a Vedúcim partnerom SP. Platby prevádza ekonomicko-finančný odbor Ministerstva regionálneho rozvoja PR. Zmluva o poskytnutí finančného príspevku SP z ERDF obsahuje okrem iného informácie pre

stanovenie finančného plánu (podrobné informácie o termínoch a výškach platieb). Táto zmluva bude zhodná s dohodou o partnerstve, ktorú uzatvára Vedúci partner SP s ostatnými PSP.

Realizácia výdavkov v rámci mikroprojektov je pokrývaná z vlastných zdrojov mikroprijímateľov. Po prijatí správ o postupe realizácie mikroprojektu a po obdržaní finančných prostriedkov z ERDF a zo štátneho rozpočtu na bankové účty príslušného PSP získava mikroprijímateľ refundáciu výdavkov vynaložených v rámci mikroprojektu.

### **8.1. Žiadosť mikroprijímateľa o platbu PSP**

Každý mikroprijímateľ predkladá po skončení kvartálu PSP priebežnú správu o postupe realizácie mikroprojektu a po skončení realizácie mikroprojektu záverečnú správu. Monitorovacie správy sa skladajú z vecnej a finančnej časti, ktorá je zároveň žiadosťou o platbu. Podľa zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov je správa predkladaná spolu s kópiami účtovných dokladov overených či sa zhodujú s originálom.

Termíny predkladania správ sú stanovené v zmluve o spolufinancovanie mikroprojektu. Správy musia byť predložené v papierovej i elektronickej forme. Papierová verzia je záväzná a musí byť podpísaná oprávnenými osobami mikroprijímateľa.

### **8.2. Žiadosť o platbu partnerov SP Vedúcemu partnerovi**

Partneri SP pripravujú správy o postupe realizácie svojej časti SP, zohľadňujúc v nich údaje zo správne vypracovaných a overených správou o postupe realizácie mikroprojektov, za ktorých verifikáciu zodpovedajú. Každý PSP predkladá svoju správu na kontrolu miestne príslušnému prvostupňovému kontrolórovi. Po získaní príslušných certifikátov, predkladajú partneri SP Vedúcemu partnerovi monitorovacie správy o postupe realizácie svojej časti SP overené prvostupňovými kontrolórmí spolu so získanými osvedčeniami.

Žiadosť o platbu je súčasťou čiastkovej správy o postupe realizácie Strešného projektu vypracovanej PSP.

### **8.3. Žiadosť Vedúceho partnera o platbu Riadiacemu orgánu**

Vedúci partner SP predkladá STS správu o postupe realizácie SP a STS ju po skontrolovaní posíla Riadiacemu orgánu. STS a RO počas kontroly správy predloženej VP SP a pokiaľ je to potrebné, tak požiadajú VP o objasnenie. Po potvrdení správy o postupe realizácie projektu, RO presmeruje príkaz k platbe príslušnému odboru MRR zodpovednému za poskytovanie finančných prostriedkov z ERDF.

### **8.4. Žiadosť o platbu na riadenie FM**

VP vypracuje v súlade s termínmi uvedenými v zmluve žiadosť o platbu za SP, v časti na riadenie mikroprojektov, ktorej súčasťou sú:

- potvrdenia o oprávnenosti výdavkov za národné časti SP – riadenie - priebežná monitorovacia správa o postupe realizácie SP (za monitorovacie obdobie) a predkladá ju STS. STS po skontrolovaní správy ju posiela RO, RO po opätovnom overení potvrdzuje žiadosť o platbu Vedúcemu partnerovi SP – riadenie mikroprojektov a následne predkladá príslušnému odboru MRR príkaz na úhradu. Po prijatí finančných prostriedkov z ERDF na bankový účet Programu, sú vyplácané Vedúcemu partnerovi SP tieto finančné prostriedky vo výške potvrdených výdavkov.

Žiadosť o platbu je súčasťou čiastkovej správy o postupe realizácie Strešného projektu vypracovaného PSP.

### **8.5. Samostatný bankový účet partnerov Strešného projektu**

Partneri SP si musia založiť pred uzavretím zmluvy o spolufinancovaní Strešného projektu z ERDF samostatné bankové účty, ktoré budú využívané na realizáciu príjmov a výdavkov súvisiacich s realizáciou SP. Každý z PSP je povinný otvoriť dva bankové účty v EUR, z ktorých jeden na platby súvisiace s administratívnymi nákladmi a druhý pre fond mikroprojektov. Bankový účet pre potreby SP môže byť otvorený v akejkoľvek komerčnej banke a musí byť vedený v EUR. Poľskí PSP si môžu taktiež otvoriť bankový účet v národnej mene pre platby súvisiace s výdavkami na riadenie a platby z cieľovej rezervy štátneho rozpočtu. Partneri SP musia archivovať všetky dokumenty o transakciách na bankových účtoch po dobu 5 rokov od ukončenia Programu.

### **8.6. Vedenie účtovných kníh**

Poľskí PSP a mikroprijímatelia vedú účtovné knihy podľa záväzných národných predpisov a v súlade so Zákonom o účtovníctve zo dňa 29. septembra 1994 (Zb. z. č.121 par. 591 z r. 1994).

Slovenskí PSP a mikroprijímatelia vedú svoje účtovníctvo v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. V rámci svojho účtovníctva vedeného v sústave podvojného alebo v sústave jednoduchého účtovníctva zaznamenávajú všetky skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva, vo vzťahu ku konkrétnemu projektu na osobitných analytických účtoch (čl. 60 Nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006). Záznamy v účtovníctve a výstupy z účtovníctva musia umožniť monitorovanie postupu dosiahnutého pri realizácii schváleného projektu, vytvoriť základ pre nárokovanie platieb a uľahčiť proces overovania a kontroly výdavkov zo strany Riadiaceho orgánu (sú predkladané spolu s účtovnými dokladmi na prvostupňovú kontrolu), Národného koordinátora, ekonomicko-finančného odboru MRR PR, Certifikačného orgánu, Orgánu auditu a Európskej komisie.

Každý PSP je povinný:

- viesť osobitnú účtovnú evidenciu, ktorá dokumentuje platby pre mikroprijímateľov,
- účtovnú evidenciu súvisiacu s riadením FM viesť v analytickej časti samostatne a oddelene od vlastnej účtovnej evidencie pre potreby realizácie SP.

Za účelom identifikácie jednotlivých finančných operácií týkajúcich sa mikroprojektu vedú mikroprijímatelia osobitnú účtovnú evidenciu (analytickú časť) spojenú s realizáciou mikroprojektu.

Vyššie menované subjekty musia archivovať všetky doklady týkajúce sa účtovných operácií SP/mikroprojektu do 31. 12. 2020 podľa Nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006 zo dňa 11. júla 2006.

## 9. FINANČNÁ KONTROLA

### 9.1. Kontrola podľa čl. 16 Nariadenia (ES) č. 1080/2006

Kontrola vykonávaná podľa čl.16 Nariadenia ES č.1080/2006 je založená na overení:

- dodania produktov a služieb, ktoré sú predmetom spolufinancovania;
- platnosti deklarovaných výdavkov na aktivity alebo ich častí, ktoré sú implementované na území daného štátu ako aj zhodnosti týchto výdavkov a s nimi spojených operácií alebo ich častí so spoločnými a národnými predpismi.

#### Prvostupňová kontrola na poľskej strane

Podrobné procedúry o výkone tejto kontroly obsahuje na poľskej strane aktuálna *Príručka prvostupňovej kontroly v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 - 2013*. Príručka opisuje záväzky: - vojvodu pri výkone kontroly na základe dohody uzavretej s RO, - euroregiónu ako inštitúcie, pomáhajúcej kontrolórovi pri overovaní výdavkov.

Poľskí PSP overujú všetky výdavky realizované mikroprijímateľmi a pripravujú sumárne výkazy faktúr a dokumentov rovnakej hodnoty, vykonávajú kontroly na mieste realizácie mikroprojektov na vzorke 10% počtu mikroprojektov ročne, vykonávajú kontrolu na mieste u mikroprojektov/v sídle mikroprijímateľa, ktoré sú naplánované v ročnom pláne kontroly (10% počtu mikroprojektov ročne na záver ich realizácie). Vykonajú v prípade potreby kontrolu mikroprojektov na mieste aj nad rámec plánu. Správy z vykonávaných kontrol vypracované PSP musia obsahovať hodnotenie zhodnosti aktivít a výdavkov so zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov pre mikroprojekt a taktiež navrhnuté riešenia za účelom odstránenia prípadných nezrovnalostí.

**Prvostupňový kontrolór** vykonáva verifikáciu výdavkov mikroprojektu (s výnimkou mikroprojektov príslušných euroregiónov) na základe zostavy faktúr/dokumentov rovnocennej dôkaznej hodnoty v rámci implementácie mikroprojektov. V prípade, keď mikroprojekt je realizovaný euroregiónom, jeho výdavky sa verifikujú bezprostredne kontrolórom na základe 25% hodnoty výdavkov a na zásadách platných pre verifikáciu nákladov na riadenie euroregiónu, bez dodatočnej kontroly mikroprojektu vykonávanej euroregiónom. Okrem toho kontrolór vykonáva kontrolu na mieste minimálne 10% zvyšných mikroprojektov na záver ich realizácie. Kontrolór nie je povinný vykonať návštevu monitorujúcu mikroprojekt.

Po skončení procesu administratívnej kontroly výdavkov týkajúcich sa mikroprojektov a výdavkov spojených s riadením FM vystaví kontrolór osvedčenie o oprávnenosti výdavkov.

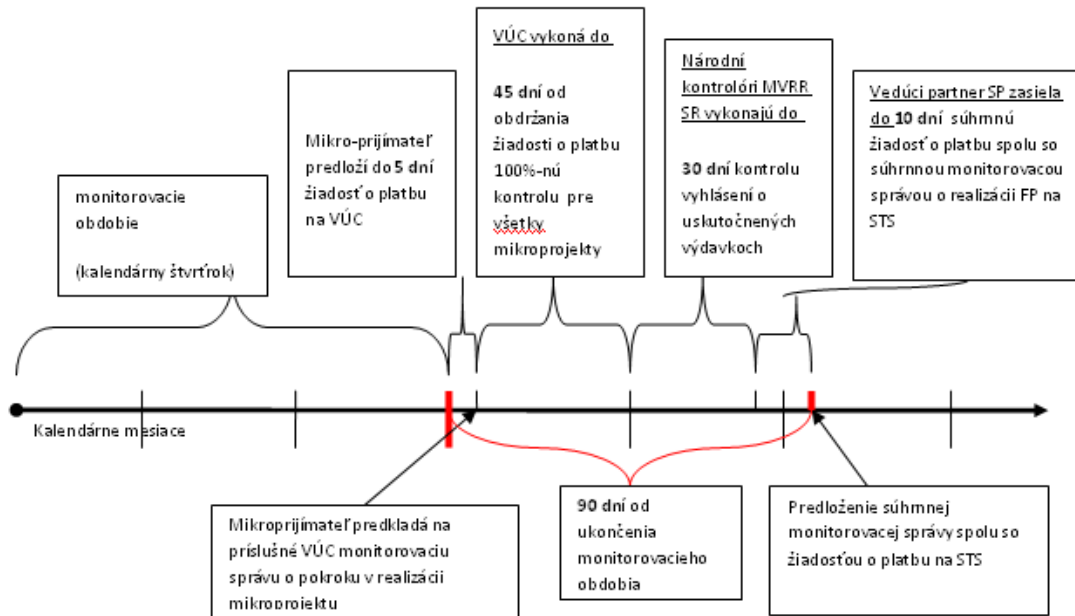
Povinnosti kontrolóra v oblasti formálnych činností spojených s výkonom kontroly na mieste realizácie mikroprojektu sa podobne uplatňujú v prípade euroregiónu, pomocného kontrolóra v procese verifikácie výdavkov, vrátane poskytovania euroregiónom informácií v elektronickej verzii STS (na registráciu KSI SIMIK 07-13) a na vedomie RO.

#### Prvostupňová kontrola na slovenskej strane

Procedúry výkonu prvostupňovej kontroly na slovenskej strane sú popísané v Internom manuáli Národného koordinátora a sú v súlade so všeobecnými princípmi výkonu kontroly prvého stupňa, ktoré pre Program vypracoval Riadiaci orgán.

- Po ukončení monitorovacieho obdobia (kalendárny štvrtrok) predkladá v termíne do 5 kalendárnych dní prijímateľ mikroprojektu príslušnému PSP správu o postupe realizácie mikroprojektu. Partner SP (VÚC Prešov/VÚC Žilina) vykonáva kontrolu oprávnenosti 100% vynaložených výdavkov, t. j. kontrolu všetkých mikroprojektov spolu s kontrolou na mieste na vzorke 5% mikroprojektov v termíne do 45 kalendárnych dní od obdržania správy o postupe realizácie mikroprojektu (do 50 kalendárnych dní od ukončenia monitorovacieho obdobia). Po kontrole výdavkov mikroprojektu vystaví príslušný PSP vyhlásenie o oprávnenosti výdavkov v dvoch exemplároch (jedno mikroprijímateľovi, jedno Národnému kontrolórovi). Vyhlásenia o oprávnenosti výdavkov spolu so zoznamom mikroprijímateľov PSP odstupujú Národnému kontrolórovi – MPaRV SR.
- Kontrolóri MPaRV SR vykonávajú kontrolu vyhlásení o oprávnenosti výdavkov mikroprojektu spolu s prílohami a kontrolu mikroprojektov na mieste realizácie (vybraných na základe analýzy rizík) v termíne do 30 kalendárnych dní (v termíne do 80 kalendárnych dní od ukončenia monitorovacieho obdobia). Výdavky na mikroprojekty predložené partnermi SP, ako aj výdavky na administráciu Fondu mikroprojektov SP každého partnera SP kontroluje Národný kontrolór – MPaRV SR.
- Kontrolóri prvostupňovej kontroly vystavia osvedčenie o oprávnenosti výdavkov, ktoré spoločne s odsúhlaseným zoznamom vyhlásení o oprávnenosti výdavkov mikroprojektov odovzdajú partnerom SP.
- Partner SP predloží Vedúcemu partnerovi SP osvedčenie o oprávnenosti výdavkov (vydáva Národný kontrolór) za príslušnú národnú časť fondu mikroprojektov a odsúhlasený zoznam vyhlásení o oprávnenosti výdavkov mikroprojektov. Vedúci partner SP pripraví súhrnnú správu o postupe realizácie projektu a spolu so súhrnnou správou o postupe realizácie projektu i náklady riadenia fondom a zasiela STS v termíne do 10 kalendárnych dní.

Potvrdzovanie výdavkov mikroprijímateľov v rámci SP ukazuje nasledujúca schéma:



**STS a Riadiaci orgán** kontrolujú monitorovacie správy SP (vrátane žiadosti o platbu), ktoré sú predložené Vedúcim partnerom SP. Predovšetkým kontrolujú súlad so stanovenými cieľmi a finančným plánom projektu, zhodnosť s legislatívou EÚ a hodnotia oprávnenosť výdavkov. Vykonávajú taktiež náhodné kontroly a monitorujú realizáciu SP.

## 9.2. Kontrola podľa čl. 62 Nariadenia (ES) č. 1083/2006

Kontrola je realizovaná Orgánom auditu v súlade s čl. 62 Nariadenia (ES) č. 1083/2006 a má za cieľ:

- zabezpečiť efektívne fungovanie systémov riadenia a kontroly v rámci Programu uskutočnením auditov v RO, CO a STS, ako aj v inštitúciách prvostupňovej kontroly;
- zabezpečiť vykonávanie auditov aktivít realizovaných v rámci Programu na základe adekvátnej vzorky s cieľom overenia deklarovaných výdavkov.

Informácie a procedúry týkajúce sa auditu obsahuje Programový manuál.

## 10. NEZROVNALOSTI

### 10.1. Nezrovnalosti v správach o postupe realizácie mikroprojektu

Ak sa na základe monitorovacích správ o postupe realizácie mikroprojektu, finančných kontrol, ktoré vykonávajú oprávnené orgány, alebo iným spôsobom zistí, že v mikroprojekte nebola časť alebo celá suma finančných prostriedkov využitá spôsobom na to určeným bez dodržania povinných postupov, alebo pokiaľ boli finančné prostriedky čerpané neoprávneným spôsobom, alebo v prevyšujúcej



čiasťke, je prijímateľ povinný vrátiť tieto prostriedky udeleného spolufinancovania v príslušnej výške, časti, alebo celku, spolu s úrokmi z omeškania za podmienok, v určenej lehote a na určené bankové číslo účtu, ktoré uvedie euroregión/VÚC v súlade s rozhodnutím vydaným v tejto záležitosti. Ak prijímateľ nevráti finančné prostriedky v termíne stanovenom euroregiónom/VÚC, tak euroregión/VÚC zabezpečí vrátenie finančných prostriedkov znížením nasledujúcej refundácie o príslušnú sumu spolu s úrokmi.

V prípade, ak je čiastka neoprávnene použitých finančných prostriedkov vyššia ako čiastka, ktorá ešte nebola refundovaná, alebo z iných dôvodov nie je možné vykonať zníženie, euroregión/VÚC pozastaví nasledujúcu platbu a podnikne kroky k získaniu prostriedkov na základe dostupných právnych prostriedkov. Náklady spojené s činnosťami, ktoré majú za úlohu navrátenie nesprávne použitých finančných prostriedkov znáša prijímateľ. Vyššie uvedené úroky predstavujú 10% navýšenie oproti minimálnej úrokovej sadzbe určenej Európskou centrálnou bankou v jej hlavných refinančných operáciách prvý pracovný deň v mesiaci, na ktorý pripadá termín platby. Úroky sú počítané odo dňa poukázania prostriedkov na konto prijímateľa do dňa vykonania vrátenia týchto prostriedkov na účet určený euroregiónom/VÚC.

## **11. MONITOROVANIE (UKAZOVATEĽOV) A HODNOTENIE PROGRAMU**

Monitorovanie predstavuje neoddeliteľnú súčasť celého projektového cyklu v rámci SP. Mikroprojekt bude monitorovaný od dátumu predloženia žiadosti až po jeho ukončenie.

### **11.1. Úloha partnerov SP**

Po predložení žiadosti zaregistruje mikroprojekt príslušný PSP a zadá mu číslo. Po schválení mikroprojektu MPV je vypracovaná a podpísaná zmluva o poskytnutí finančného príspevku, ktorá je evidovaná pod číslom daným zmluve. Počas realizácie mikroprojektu prijímajú partneri SP od mikroprijímateľa priebežné/záverečné správy mikroprojektu, ktoré im umožnia kontrolovať a hodnotiť priebeh realizácie mikroprojektu.

### **11.2. Úloha národných kontrolórov**

Národní kontrolóri zabezpečujú prijímanie, kontrolu a potvrdzovanie priebežných správ o postupe realizácie SP a overujú výdavky vynaložené na riadenie FM, v súlade s národnými predpismi uvedenými v Príručke prvostupňovej kontroly (príručka platí iba pre PR).

Procedúry výkonu prvostupňovej kontroly na slovenskej strane sú popísané v internom manuáli Národného koordinátora a sú v súlade so všeobecnými princípmi výkonu prvostupňovej kontroly, ktoré pre Program vypracoval Riadiaci orgán.

Slovenský Národný kontrolór (MPaRV SR) kontroluje čiastkové monitorovacie správy predkladané príslušnými slovenskými partnermi SP a kontroluje výdavky za príslušnú národnú časť fondu (výdavky na riadenie partnerov SP a výdavky mikroprijímateľov).

## 12. INFORMOVANIE A PUBLICITA V RÁMCI SP

Propagácia Strešného projektu v rámci Programu bude realizovaná v súlade s čl. 69 Nariadenia Rady č. 1083/2006. Cieľom týchto aktivít je informovanie potenciálnych mikroprijímateľov vhodným spôsobom o Programe a o úlohe Spoločenstva v podpore poľsko-slovenskej cezhraničnej spolupráce. Plánované informačné a propagačné aktivity sú nasledovné:

- rozširovanie informácií všetkými partnermi SP, ktoré sa týkajú realizácie Programu, vrátane publikácie na svojich internetových stránkach (okrem iného oznámenia o výzve na predkladanie mikroprojektov, informácie o organizovaných školeniach, informácie o výsledkoch zasadnutí Monitorovacieho podvýboru);
- vytváranie internetových stránok partnermi SP obsahujúce informácie o Programe a realizácii SP, ktoré spĺňajú požiadavky propagácie Európskej únie a Programu;
- organizácia informačných stretnutí a školení pre žiadateľov a mikroprijímateľov partnermi SP;
- publikácie týkajúce sa SP;
- spolupráca s poľskými a slovenskými médiami (rozhlas, televízia, tlač) za účelom šírenia informácií týkajúcich sa finančnej pomoci poskytnutej v rámci SP na zviditeľnenie výsledkov mikroprojektov.

Propagačné aktivity budú realizované v súlade s požiadavkami uvedenými v Programovom manuáli.

Okrem toho sú mikroprijímatelia povinní realizovať informačné a propagačné aktivity v rámci mikroprojektov v súlade s požiadavkami stanovenými v Príručke pre žiadateľov mikroprojektov.

Informácie o propagácii FM budú dostupné na internetových stránkach Programu: [www.plsk.eu](http://www.plsk.eu), Riadiaceho orgánu: [www.mrr.gov.pl](http://www.mrr.gov.pl), [www.ewt.gov.pl](http://www.ewt.gov.pl) a na internetových stránkach VP a ostatných PSP.