

**Informácie certifikačného orgánu do Výročnej správy o vykonávaní
Operačného programu Ľudské zdroje za rok 2019**

Stav čerpania

Čerpanie na národnej úrovni

Výdavky za všetky zdroje bez pro-rata kumulatívne schválené certifikačným orgánom k 31.12.2019 predstavovali 961 972 538,15 EUR (za ESF/IZM 923 977 861,18 EUR a za EFRR 37 994 676,97 EUR), z toho za zdroj EÚ 814 675 426,53 EUR (za ESF/IZM 782 379 950,93 EUR a za EFRR 32 295 475,60 EUR). V roku 2019 boli schválené výdavky vo výške 281 446 210,10 EUR za EÚ zdroj (za ESF/IZM 263 322 186,53 EUR a za EFRR 18 124 023,57 EUR). Po zohľadnení nezrovnalostí a vratiek v sume 19 315 299,42 EUR za zdroj EÚ predstavuje 35,84 % podiel kumulatívneho čerpania prostriedkov EÚ na celkovej alokácii (2 218 943 729,00 EUR).

Pokrok v čerpaní oproti stavu k 31.12.2018 predstavuje nárast o 278,69 mil. EUR za zdroj EÚ.

V roku 2019 boli schválené zmeny na celkovej alokácii OP ĽZ za EÚ zdroj nasledovne:

- navýšenie alokácie pre IZM o 1 595 648,00 EUR na záväzku 2019, nakoľko EK schválila navýšenie alokácie IZM pre všetky členské štáty,
- presun výkonnostnej rezervy vo výške 45 440 369,00 mil. EUR z PO 1 a PO 4 do PO 3 a z PO 6 do PO 5 z dôvodu nesplnenia ukazovateľov čiastkových cieľov z roku 2018 výkonnostného rámca,
- presun 81 200 000,00 mil. EUR z PO 1 do PO 3 a PO 4.

Čerpanie voči EK

Certifikačný orgán deklaroval k 31.12.2019 v rámci programu výdavky v celkovej sume 919 264 164,96 EUR za EÚ zdroj (z toho 8 priebežných ŽoP v celkovej sume 337 925 906,08 EUR za EÚ zdroj v roku 2019), čo predstavuje 15,23 % z alokácie programu. Pravidlo N+3 bolo k 31.12.2019 splnené.

Finančné toky voči EK

V roku 2019 boli na účet certifikačného orgánu pre OP ĽZ prijaté platby z EK v celkovej sume 333 728 143,00 EUR za zdroj EÚ, z toho:

- suma 29 594 827,54 EUR (z toho 29 108 901,04 EUR v rámci ESF/IZM a 485 926,50 EUR v rámci EFRR) predstavuje ročnú zálohovú platbu za rok 2019, ktorá bola znížená o výšku nezúčtovanej ročnej zálohovej platby za rok 2018;
- suma 304 133 315,46 EUR (z toho 287 967 723,97 EUR v rámci ESF/IZM a 16 165 591,49 EUR v rámci EFRR) predstavuje 90 % úhradu priebežných ŽoP schválených EK.

Kumulatívne boli v rámci programu prijaté platby z EK vo výške 882 888 731,79 EUR.

Úroky

Kumulatívna suma vygenerovaných úrokov k 31.12.2019 predstavuje 17 589,61 EUR (13 513,18 EUR za ESF/IZM a 4 076,43 EUR za EFRR). V roku 2019 boli vygenerované úroky vo výške 1 701,78 EUR (860,23 EUR za ESF/IZM a 841,55 EUR za EFRR), pričom sa tieto prostriedky priebežne používajú na financovanie programu.

Certifikácia výdavkov a systémov riadenia a kontroly

V roku 2019 boli v rámci OP ĽZ vykonané 2 certifikačné overovania na oboch SO a ich PJ.

Boli identifikované zistenia týkajúce sa nedostatočného overovania oprávnenosti a zákonnosti výdavkov z dôvodu neidentifikovania nesúladu v pracovných výkazoch, v zmluvnej dokumentácii a ostatnej podpornej dokumentácii a neidentifikovania prekryvania sa pracovného času v rámci administratívnej finančnej kontroly ŽoP. Ďalšie zistenia sa týkali neposúdenia podmienky poskytnutia pomoci de minimis a nevyhlúčenia žiadosti o NFP, ktoré nesplnili podmienku definovanú vo výzve.

Jedno certifikačné overovanie je otvorené, nakoľko SO MŠVVŠ SR nepredložil závery z overenia naplnenia definície „jediného podniku“ v schválených projektoch.

Nezrovnalosti a finančné opravy

V sledovanom období od 1.1.2019 do 31.12.2019 boli certifikačným orgánom trvalo stiahnuté nezrovnalosti a vratky v rámci ŽoP na EK a Účtov spolu vo výške 7 911 229,07 EUR za všetky zdroje financovania (z toho 6 691 181,60 EUR za zdroj EÚ). Dočasne vylúčené výdavky v Účtoch predstavujú 79 424,04 EUR za všetky zdroje financovania (z toho 67 664,32 EUR za zdroj EÚ), z ktorých bolo opätovne pripočítaných 76 358,45 EUR za všetky zdroje financovania (z toho 64 904,98 EUR za zdroj EÚ).

Tabuľka: Prehľad odpočítaných súm na úrovni prioritnej osi

Prioritná os	Trvalo stiahnuté sumy		Dočasne vylúčené sumy v Účtoch podľa čl. 137 (2) CPR					
			Dočasne vylúčené sumy		Opätovne nadeklarované sumy EK		Zostatok dočasne vylúčených súm	
	Suma celkom (bez Pro-rata)	Suma za zdroj EÚ	Suma celkom (bez Pro-rata)	Suma za zdroj EÚ	Suma celkom (bez Pro-rata)	Suma za zdroj EÚ	Suma celkom (bez Pro-rata)	Suma za zdroj EÚ
312010	444 533,35	377 653,48	55 476,53	47 155,35	55 476,53	47 155,35	0,00	0,00
312020	255 748,19	230 211,88	3 065,59	2 759,34	0,00	0,00	3 065,59	2 759,34
312030	6 877 868,31	5 806 151,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312040	52 062,54	38 300,85	20 881,92	17 749,63	20 881,92	17 749,63	0,00	0,00
312050	76 838,19	65 312,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312060	204 178,49	173 551,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	7 911 229,07	6 691 181,60	79 424,04	67 664,32	76 358,45	64 904,98	3 065,59	2 759,34

Zdroj: CO (MF SR)