



**EURÓPSKA ÚNIA**  
EURÓPSKY FOND  
REGIONÁLNEHO ROZVOJA

## **Príručka implementácie mikroprojektov**

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

**Júl 2010**

<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 (RO) .....	10
4.2. NÁRODNÝ KOORDINÁTOR (NK) .....	11
4.3. MONITOROVACÍ VÝBOR (MV).....	11
4.4. MONITOROVACÍ PODVÝBOR (MPV).....	12
4.5. SPOLOČNÝ TECHNICKÝ SEKRETARIÁT (STS).....	12
4.6 CERTIFIKAČNÝ ORGÁN .....	13
4.7 ORGÁN AUDITU (OA) .....	13
4.8 KONTROLÓRI 1. STUPŇA.....	14
<b>5. ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA MIKROPROJEKTOV .....</b>	<b>15</b>
5.1. HLAVNÝ CIEĽ REALIZÁCIE MIKROPROJEKTOV .....	16
5.2. OPERAČNÉ CIELE REALIZÁCIE MIKROPROJEKTOV .....	16
5.3. OBLASŤ PODPORY .....	16
<b>6. ZÁSADY IMPLEMENTÁCIE MIKROPROJEKTOV .....</b>	<b>17</b>
6.1. STREŠNÉ PROJEKTY .....	17
6.2. PODROBNÁ CHARAKTERISTIKA STREŠNÉHO PROJEKTU .....	17
6.2.1. PARTNERSTVO A KRITÉRIA SPOLUPRÁCE.....	17
6.2.2. ZÁSADA VEDÚCEHO PARTNERA .....	18
6.2.3 ROZSAH AKTIVÍT STREŠNÉHO PROJEKTU .....	21
6.2.4. ROZSAH ÚZEMNÝCH KOMPETENCIÍ INŠTITÚCIÍ IMPLEMENTUJÚCICH FM .....	21
6.2.5 ČASOVÝ ROZSAH STREŠNÉHO PROJEKTU .....	23
6.3 ROZPOČET STREŠNÉHO PROJEKTU .....	23
6.3.1 FINANČNÝ PLÁN .....	23
6.3.2. FINANCOVANIE MIKROPROJEKTOV .....	24
6.3.3. FINANČNÉ PROSTRIEDKY URČENÉ NA RIADENIE FONDU MIKROPROJEKTOV .....	27
6.4. PREDKLADANIE ŽIADOSTI O FP PRE STREŠNÝ PROJEKT .....	28
6.5. SCHVÁLENIE A ZAZMLUVNENIE STREŠNÉHO PROJEKTU .....	28
6.6. REALIZÁCIA STREŠNÉHO PROJEKTU .....	30
6.7. MONITOROVANIE A PREDKLADANIE MONITOROVACÍCH SPRÁV V RÁMCI SP .....	35
6.8. REFUNDOVANIE NÁKLADOV V RÁMCI STREŠNÉHO PROJEKTU .....	36
6.9 PRINCÍPY SYSTÉMU ZÁLOHOVÝCH PLATIEB SP: .....	38
<b>7. POSTUP IMPLEMENTÁCIE A REALIZÁCIE MIKROPROJEKTOV .....</b>	<b>40</b>
7.1 PODMIENKY POSKYTNUTIA FINANČNÉHO PRÍSPEVKU PRE MIKROPROJEKTY .....	40
7.2. PREDKLADANIE A SCHVAĽOVANIE ŽIADOSTI O FP MIKROPROJEKTU .....	42
7.3. UZATVÁRANIE ZMLÚV O POSKYTNUTÍ FP S MIKROPRIJÍMATEĽMI.....	44
7.4. ÚHRADA PLATIEB MIKROPRIJÍMATEĽOM .....	44
7.5. ÚHRADA PLATIEB PRIJÍMATEĽOM MIKROPROJEKTOV .....	45
7.6. SPOLUFINANCOVANIE ZO ŠTÁTNEHO ROZPOČTU .....	45
7.7. ZMENY POČAS REALIZÁCIE MIKROPROJEKTU .....	46
7.8. UKONČENIE MIKROPROJEKTU A ZÁVEREČNÁ MONITOROVACIA SPRÁVA Z REALIZÁCIE MIKROPROJEKTU... ..	47
7.9 SPÔSOB IMPLEMENTÁCIE VLASTNÝCH MIKROPROJEKTOV PSP.....	48
<b>8. RIADENIE FINANCOVANIA .....</b>	<b>51</b>
8.1. ŽIADOSŤ MIKROPRIJÍMATEĽA O PLATBU PSP .....	51
8.2. ŽIADOSŤ O PLATBU PARTNEROV SP VEDÚCEMU PARTNEROVI .....	51
8.3. ŽIADOSŤ VEDÚCEHO PARTNERA O PLATBU NA PLATOBNÝ ORGÁN.....	52
8.4. ŽIADOSŤ O PLATBU ZA RIADENIE FM .....	52
8.5. SAMOSTATNÝ BANKOVÝ ÚČET PRE PARTNEROV STREŠNÉHO PROJEKTU. ....	52
8.6. VEDENIE ÚČTOVNÝCH KNÍH .....	52

<b>9. FINANČNÁ KONTROLA .....</b>	<b>53</b>
9.1. KONTROLA POĎEA ČL.16 NARIADENIA (ES) Č. 1080/2006.....	53
9.2. KONTROLA POĎEA ČL. 62 NARIADENIA (ES) Č. 1083/2006.....	55
<b>10. MONITOROVANIE (UKAZOVATEĽOV) A HODNOTENIE PROGRAMU .....</b>	<b>56</b>
10.1. ÚLOHA PARTNEROV SP .....	56
10.2. ÚLOHA NÁRODNÝCH KONTROLÓROV .....	56
<b>11. INFORMOVANIE A PUBLICITA V RÁMCI SP.....</b>	<b>56</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 3. cieľa politiky súdržnosti Európskej únie – Európska územná spolupráca, vrátane jedného z jej prvkov – cezhraničnej spolupráce.

### **Európska územná spolupráca**

Európska územná spolupráca je realizovaná v rámci 3. cieľa 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 výmeny skúseností.

### **Fond mikroprojektov**

Fond mikroprojektov predstavuje finančné prostriedky určené na realizáciu mikroprojektov, alokované v rámci III. Prioritnej osi *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 ustanovujú 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 Auditú sídlo v Poľskej republike a je v kompetencii Generálneho inšpektora pre finančnú kontrolu na Ministerstve Financíí.

### **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 na Ministerstve regionálneho rozvoja Poľskej republiky so sídlom vo Varšave.

### **Ekonomicko - finančný odbor na Ministerstve regionálneho rozvoja PL,**

Odbor, ktorý v mene CO zodpovedá za prijímanie prostriedkov z EK ako aj za vedenie bankových účtov a prevádzanie 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 projektov.

### **1. stupňová 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 1-stupňovej 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 1. stupňovej kontroly na poľskej strane príslušné vojvodstvá, na slovenskej strane Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja 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 na Ministerstve regionálneho rozvoja PL so sídlom vo Varšave.

### **Národný Koordinátor**

Národný Koordinátor je zahraničným partnerom Riadiaceho Orgánu, ktorý aktívne zastupuje členský štát zúčastnený v Programe v oblasti prípravy a schvaľovania rozhodnutí, predpisov, procedúr a procesov súvisiacich s Programom ako i jednotlivých projektov. Národný Koordinátor zodpovedá za koordináciu realizácie Programu v partnerskom štáte. V rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko-Slovenská republika 2007-2013 vykonáva túto funkciu Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja 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.

V súvislosti s delimitáciou MVR SR a v zmysle účinnosti zákona č. 37/2010 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 575/2001 Z.z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy v znení neskorších predpisov, pôsobnosť Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky podľa doterajších všeobecne záväzných právnych predpisov prechádza od 1. júla 2010 na Ministerstvo pôdohospodárstva, životného prostredia a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky.

### **Mikroprijímateľ**

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

### **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 (mikro-prijímateľom) 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: Euroregión Karpaty, 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 FP z fondu ERDF v rámci Strešného projektu. 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 vykonáva v 1. etape implementácie Programu (alokácia na roky 2007-2010) Euroregión Karpaty.

### **Monitorovací podvýbor**

Inštitúcia, ktorá je spoločne vytvorená členmi Monitorovacieho výboru pre účely implementácie Fondu mikroprojektov a schválená Monitorovacím výborom. Monitorovací podvýbor overuje všetky mikroprojekty, ktoré sú predložené v Programe v rámci III. Prioritnej osi – „Podpora miestnych iniciatív (mikroprojekty)“ a prijíma rozhodnutia o ich schválení pre 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.

Tvorí 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 Operačný Program v oblastiach: aktivít prijímateľov, implementačných inštitúcií, spôsobu implementácie a finančného harmonogramu pre každú oblasť spolupráce v Programe. Dokument musí byť schválený Monitorovacím výborom.

### **Operačný Program cezhraničnej spolupráce PL-SR 2007-2013**

Základný programový dokument vypracovaný v rámci Cieľa 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 III. Prioritnej osi za účelom implementácie Fondu mikroprojektov.

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

Finančné prostriedky pridelené pre III. Prioritnú os Programu, určené na pokrytie nákladov na riadenie a propagáciu FM a vznikajú VP a partnerom SP.

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

### **Nariadenie o ERDF**

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

### **Všeobecné nariadenie**

NARIADENIE RADY (ES) č. 1083/2006 z 11. júla 2006, ktorým sa ustanovujú 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 ustanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde a Kohéznom fonde a nariadenia 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
EÚS	Európska územná spolupráca
FM	Fond mikroprojektov
MRR PL	Ministerstvo regionálneho rozvoja Poľskej republiky
MVRR SR/ /MPŽPRR SR	Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky/ Ministerstvo pôdohospodárstva životného prostredia a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky
OA	Orgán Auditu
CO	Certifikačný Orgán
KO	Kontrolné orgány
RO	Riadiaci Orgán
EFO	Ekonomicko – finančný odbor na Ministerstve regionálneho rozvoja PL
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
PL	Poľská republika
SP	Strešný projekt
PSP	Partneri Strešného projektu
VP	Vedúci partner
SR	Slovenská republika
STS	Spoločný technický sekretariát
VÚC	Vyššie územné celky
EÚ	Európska únia
Žiadosť o FP	Žiadosť o poskytnutie finančného príspevku
Zmluva o FP	Zmluva o poskytnutí finančného príspevku

### 3. ÚVOD

Príručka implementácie mikroprojektov bola v rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SR 2007-2013 vypracovaná pre potreby inštitúcií zapojených do implementácie mikroprojektov na 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 povinné.

Mikroprojekty sú pokračovaním „Spoločného fondu malých projektov“, ktorý prebiehal v poľsko-slovenskom pohraničí od roku 2000 a bol realizovaný Euroregiónmi Beskydy, Tatry a Karpaty 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 3. cieľa Politiky súdržnosti EÚ (EÚS). Jednou z priorít EÚS je cezhraničná spolupráca, v rámci ktorej je realizovaný Program cezhraničnej spolupráce PL-SR 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 (RO)

Ministerstvo regionálneho rozvoja PL, 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 *Operačnom programe 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 o poskytnutí FP Strešného projektu s Vedúcim partnerom,
- posielá EFO Zmluvy o poskytnutí FP Strešného projektu,
- potvrdzuje vecnú a formálnu správnosť vzoru Zmluvy o poskytnutí FP pre mikroprojekt,
- schvaľuje vecné a finančné overenie súhrnných monitorovacích správ SP a predkladá ich EFO

- schvaľuje Žiadosti o poskytnutie finančných prostriedkov z rezerv štátneho rozpočtu a posiela EFO dokumenty na prevádzanie 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 (NK)

Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja SR (od 1.júla 2010 Ministerstvo pôdohospodárstva, životného prostredia a regionálneho rozvoja SR) ako Národný Koordinátor:

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

Kompetencie NK sú v súlade s *Operačným programom cezhraničnej spolupráce Poľsko-Slovenská republika 2007-2013* podrobne uvedené v *Memorande o porozumení*

#### 4.3. Monitorovací výbor (MV)

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

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

Dokumenty implementácie FM:

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

- *Príručka implementácie mikroprojektov.*

#### **4.4. Monitorovací podvýbor (MPV)**

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 schválených Monitorovacím výborom;
- schvaľovanie priebežných monitorovacích správ z postupu realizácie cieľov III. prioritnej osi Operačného programu cezhraničnej *spolupráce Poľsko-Slovenská republika 2007-2013* na základe dokumentov predkladaných Euroregiónmi: Beskydy, Karpaty, Tatry ako aj Vyššími územnými celkami: Prešov a Žilina;
- analýza výsledkov implementácie mikroprojektov;
- schvaľovanie zoznamu expertov
- schvaľovanie dokumentov:
  - schvaľovanie vzoru zmluvy o poskytnutí FP pre mikroprojekt
  - schvaľovanie vzoru zmluvy o poskytnutí FP pre vlastný mikroprojekt PSP
  - schvaľovanie vzoru monitorovacej správy z postupu 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 (STS)**

Spoločný technický sekretariát (STS) 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 Auditov pri vykonávaní im prislúchajúcich úloh. Kompetencie STS sú uvedené v *Operačnom programe 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 o FP;

- vyhlásenie výziev na predkladanie projektov v rámci I. a II. Prioritnej osi Programu a tiež prijímanie Strešných projektov v rámci III. Prioritnej osi Programu;
- zabezpečenie ako aj koordinácia formálneho hodnotenia projektov a hodnotenia oprávnenosti v rámci I. a II. Prioritnej osi Programu a Strešného projektu;
- zabezpečenie ako aj koordinácia technického hodnotenia v rámci I. a II. Prioritnej osi Programu v spolupráci s regionálnymi expertmi;
- príprava informačných brožúrok o projektoch;
- vedenie databázy predložených projektov v rámci I a II prioritnej osi;
- 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 zabezpečuje Odbor Certifikácie na Ministerstve regionálneho rozvoja PL so sídlom vo Varšave. Kompetencie CO sú uvedené v *Operačnom 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 na Európsku Komisiu v elektronickej podobe;
- účtovanie vymáhateľných súm a súm vybraných po zrušení celého finančného príspevku na operáciu alebo jeho časti.

#### 4.7 Orgán Auditu (OA)

Funkciu Orgánu Auditu (OA) so sídlom v Poľskej republike vykonáva Generálny inšpektor pre finančnú kontrolu na Ministerstve Financíí so sídlom vo Varšave. Kompetencie OA sú uvedené v *Operačnom 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 Operačného 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 Operačného programu. Stratégia auditu definuje 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 od roku 2008 do roku 2015:
  - v súlade so stratégiou auditu Operačného programu predložiť Európskej Komisii výročnú kontrolnú správu, 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 Komisii vyhlásenie o ukončení, ktoré posudzuje platnosť 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 Auditorov (ktorá vzniká na základe čl.14 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č.1080/2006.)

#### **4.8 Kontrolóri 1. stupňa**

V zmysle čl. 16 *Nariadenia (ES) č.1080/2006* vykonávajú funkciu národného kontrolóra na poľskej strane vojvodské úrady v Katoviciach, Krakove a Rzeszowe a na slovenskej strane Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja 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 monitorovacie správy z postupu realizácie SP,

- vystavujú partnerom SP certifikáty 1.stupňovej kontroly pre výdavky vzniknuté v rámci SP (náklady riadenia FM a výdavky mikroprijímateľov),
- kontrolujú Žiadosti o poskytnutie finančného príspevku zo štátneho rozpočtu na administráciu,
- kontrolujú Žiadosti o poskytnutie finančného príspevku na financovanie mikroprojektov (alebo ich preukazujú RO),
- postupujú STS informácie týkajúce sa vykonanej kontroly,
- aktualizujú ročné plány kontroly ako aj monitorovanie z ich realizácie,
- postupujú na RO informácie o nezrovnalostiach.

Podrobné informácie na tému procedúr kontroly prvého stupňa sú obsiahnuté v *Príručke 1.stupňovej 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 monitorovacie správy SP,
- vystavujú partnerom SP Osvedčenie o oprávnenosti výdavkov 1. stupňovej kontroly pre výdavky vzniknuté v rámci SP (náklady riadenia FM a výdavky mikroprijímateľov),
- postupujú RO informácie o nezrovnalostiach.

Procedúry výkonu 1. stupňovej kontroly na MVRR SR/ MPŽPRR SR sú popísané v internom manuáli Národného koordinátora a sú v súlade so Všeobecnými princípmi výkonu kontroly 1. stupňa, ktoré pre Program vypracoval Riadiaci orgán.

Podrobné informácie týkajúce sa 1.stupňovej 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 na pohraničí (napríklad medzi miestnymi kultúrnymi a osvetovými inštitúciami) prehlbuje vzájomné kontakty v rámci dobrých susedských vzťahov. Rovnako bude možné podporovať aktivity v prospech spoločných marginalizovaných 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 tzv. „mäkkých“ projektov.

### 5.1. Hlavný cieľ realizácie mikroprojektov

Mikroprojekty sú realizované v rámci III. Prioritnej osi 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 do budúcnosti

### 5.3. Oblasť podpory

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

Na poľskej strane sú to: hraničné podregióny (NUTS III): Bielsko-Bialský, Nowosądecký, Krośnieńsko-Przemyský a 4 okresy (NUTS IV): Pszczynský (v centrálnom Sliezskom podregióne), Osvienčimský (v Krakovsko-Tarnovskom podregióne), Rzeszowski mestský okres Rzeszów (v Rzeszowsko-Tarnobrzskom podregióne). Na slovenskej strane sú to: 2 hraničné regióny (kraje) (NUTS III): Žilinský a Prešovský kraj.

V pszczynskom, osvienčimskom, rzeszowskom okrese a mestskom okrese Rzeszów budú projekty 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 partnermi, 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 – oblasť podpory Programu

## 6. ZÁSADY IMPLEMENTÁCIE MIKROPROJEKTOV

### 6.1. Strešné projekty

Fond mikroprojektov je realizovaný dvoma Strešnými projektmi, ktoré rozdeľuje programové obdobie na dve časti: prvé obdobie v rokoch 2007-2010, kde platí zásada n+3 a druhé obdobie 2011-2013, kde platí zásada n+2. V prvom programovom období 2007-2010, (pre ktoré je záväzná táto príručka) plní úlohu Vedúceho partnera SP poľský Euroregion Karpaty so sídlom v Rzeszowe. V druhom programovom období bude úlohu Vedúceho partnera Strešného projektu vykonávať slovenský Vyšší územný celok so sídlom v Prešove.

### 6.2. Podrobná charakteristika Strešného projektu

#### 6.2.1. Partnerstvo a kritéria spolupráce

Strešný projekt ako nástroj slúžiaci implementácii FM v rámci III. Prioritnej osi Programu je pripravený a realizovaný spoločne piatimi oprávnenými subjektmi – partnermi Strešného projektu. Sú nimi 3 poľské subjekty: Združenie Euroregión Karpaty, Združenie Euroregión Beskydy a Euroregión Tatry a tiež 2 slovenské subjekty: Vyšší územný celok Prešov a Vyšší územný celok Žilina.

V súlade s čl. 19 *Nariadenia o ERDF* projekt v rámci cezhraničnej spolupráce musí spĺňať najmenej 2 zo 4 kritérií spolupráce:

1. spoločná príprava projektu;
2. spoločná realizácia projektu;
3. spoločný personál projektu;
4. spoločné financovanie projektu.

Rozsah aktivít partnerov SP sa stanovuje v Dohode o partnerstve.

Každý partner SP zodpovedá za implementáciu svojej časti projektu.

### 6.2.2. Zásada Vedúceho partnera

V súlade s čl. 20 *Nariadenia o ERDF* je pri realizácii Strešného projektu spomedzi partnerov Strešného projektu vymenovaný Vedúci partner. V prvom Strešnom projekte s alokáciou finančných prostriedkov na roky 2007-2010 vykonáva funkciu Vedúceho partnera Združenie Euroregión Karpaty v Poľskej republike so sídlom v Rzeszowe.

VP zodpovedá Riadiacemu orgánu za celú realizáciu SP. Predkladá na STS Žiadosť o FP a po jej schválení Monitorovacím výborom Programu, podpisuje s RO Zmluvu o poskytnutí finančného príspevku pre SP z fondu ERDF. Stanovuje záväzky 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 jednotlivými partnermi projektu. Žiadosť o finančný príspevok 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 FP Strešného projektu na STS a po schválení SP podpisuje Zmluvu o poskytnutí finančného príspevku SP ;
- je zodpovedným za všeobecné riadenie SP;
- je zodpovedný za prevod finančného príspevku pre Program z fondu ERDF partnerom SP;
- je zodpovedný za predkladanie monitorovacích správ z realizácie SP ako celku STS v mene všetkých partnerov SP;
- je orgánom sprostredkujúcim kontakt medzi partnermi SP a programovými inštitúciami, (ktorými sú Spoločný technický sekretariát, Monitorovací výbor, Riadiaci orgán, Certifikačný orgán, atď.) a partnermi SP.

V zmysle zásady Vedúceho partnera má VP povinnosť podpísať Dohody o partnerstve s ostatnými partnermi Strešného projektu 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, v ktorých sú zúčastnení, alebo za ktoré sú zodpovední tak – ako je to stanovené v projektovej Žiadosti o FP a v Dohode o partnerstve;
- byť zodpovední za všetky nezrovnalosti vo výdavkoch, ktoré deklarovali;
- predkladať správy o vecno-finančnom postupe aktivít, v ktorých sú zapojení, alebo za ktoré sú zodpovední v zodpovedajúcom čase, aby umožnili Vedúcemu partnerovi predloženie monitorovacích správ o postupe realizácie Strešného projektu ako celku na STS.

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

Tabuľka č 1. *Formálny rozsah zodpovednosti partnerov*

<b>Fáza Strešného projektu (SP)</b>	<b>Povinnosti Vedúceho partnera (VP)</b>	<b>Povinnosti partnerov (PSP)</b>
<b>Spôsob a predloženie Žiadosti o finančný príspevok SP</b>	Koordinuje vstupy od partnerov. Vypracuje a predkladá Žiadosť o finančný príspevok na STS.	Projekt a žiadosť o FP musia byť spoločne vypracované a vzájomne odsúhlasené partnermi. Všetci projektoví partneri by mali súhlasiť s určením VP.
<b>Spolufinancovanie</b>	Zabezpečuje, že všetci PP predložili potvrdenia o spolufinancovaní projektu v rozsahu svojej časti SP.	Zabezpečujú národné spolufinancovanie a v čas poskytnú záväzné potvrdenia.
<b>Zmluvy</b>	VP podpisuje Zmluvu o poskytnutí FP Strešného projektu s RO. Následne VP pripravuje a uzatvára Dohodu o partnerstve s partnermi SP podľa vzoru stanoveného RO.	Všetci partneri SP 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 realizácie projektu a je zodpovedný za realizáciu jemu zverených úloh, v súlade so Žiadosťou o poskytnutie finančného príspevku a Dohodou o partnerstve.
<b>Financovanie a zasielanie monitorovacích správ</b>	VP overuje, či výdavky partnerov SP boli overené príslušnými 1-stupňovými kontrolórm. VP zabezpečuje aby výdavky deklarované v monitorovacích správach o postupe realizácie SP boli použité výlučne na schválené aktivity. Kontrolór VP potvrdzuje, že prijal zoznam riadne certifikovaných výdavkov od	Každý partner je zodpovedný za overenie svojich výdavkov príslušným 1-stupňovým kontrolórom. Zároveň musí zabezpečiť, aby osvedčenia a ostatné dokumenty potrebné na overenie boli k dispozícii VP v stanovenom termíne. Každý z partnerov SP zodpovedá za získavanie a rozdeľovanie prostriedkov

	<p>projektových partnerov. Kontrolór VP nehodnotí kvalitu kontroly na strane partnerov. VP zodpovedá za získavanie a rozdeľovanie finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu (určených na spolufinancovanie svojich výdavkov na riadenie FM ako aj na spolufinancovanie mikroprojektov.) v súlade so 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.</p>	<p>zo štátneho rozpočtu (určených na spolufinancovanie svojich výdavkov na riadenie FM, ako aj na spolufinancovanie mikroprojektov) v súlade so záväznými národnými procedúrami platnými pre príslušných partnerov SP. Všetci partneri SP sú povinní vyplňať hárky databázy monitoringu mikroprojektov do desiateho dňa každého mesiaca.</p>
<b>Platby</b>	<p>VP prijíma platby v EUR z bankového účtu Programu a prevádza finančné prostriedky (rovnako v EUR) ostatným partnerom SP, a to bezodkladne a vo výške zhodnej so sumami uvedenými v monitorovacích správach o postupe realizácie Strešného projektu, potvrdených RO.</p>	<p>Partneri SP získavajú platby v EUR od VP a vo výške, ktorá prináleží mikroprijímateľom a bezodkladne prevádzajú finančné prostriedky vo výške zhodnej so sumami uvedenými v potvrdených monitorovacích správach o postupe realizácie mikroprojektov.</p>
<b>Nezrovnalosti</b>	<p>VP musí bezodkladne vrátiť do Programu náležité finančné prostriedky, v prípade zistených nezrovnalostí vo výdavkoch ktoréhokoľvek partnera. Tieto finančné prostriedky VP získava 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.</p>	<p>Každý partner je zodpovedný za akékoľvek nezrovnalosti v rámci svojich deklarovaných výdavkov.</p>

### 6.2.3 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,
- pomoc pri hľadaní zahraničných partnerov mikroprojektov,
- konzultácie k príprave Žiadostí o FP (v kanceláriách partnerov projektu a Vedúceho partnera),
- formálne hodnotenie a hodnotenie oprávnenosti a technické hodnotenie predložených Žiadostí o FP,
- vypracovanie zoznamu výsledkov hodnotenia mikroprojektov a jeho predloženie na schválenie MPV,
- organizácia zasadnutí Monitorovacieho podvýboru,
- uzatváranie Zmlúv a dodatkov k Zmluvám s mikroprijímateľmi,
- schvaľovanie odôvodnených zmien v rozpočtoch a harmonogramoch v rámci mikroprojektov,
- monitorovanie a kontrola realizácie mikroprojektov,
- kontrola realizovaných výdavkov v rámci mikroprojektu a prevod príspevku z fondu ERDF a štátneho rozpočtu na účet mikroprijímateľom,
- predkladanie monitorovacích správ z postupu realizácie Strešného projektu,
- vyplňanie 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 partnerov SP. Tieto finančné prostriedky sú určené na spolufinancovanie výdavkov vynaložených v rámci mikroprojektov.

Tieto aktivity umožnia správnu realizáciu mikroprojektov mikroprijímateľmi v oblasti podpory kde pôsobia Euroregióny: Karpaty, Tatry a Beskydy ako aj na území VÚC Prešov a VÚC Žilina.

### 6.2.4. Rozsah územných kompetencií inštitúcií implementujúcich FM

Euroregión Beskydy riadi mikroprojekty v časti oprávnenej oblasti:

V SLIEZSKOM VOJVODSTVE:

NUTS III BIELSKO-BIALSKÝ PODREGIÓN

1. Cieszyński okres so sídlom v Cieszyne
2. Bielský okres so sídlom v Bielsku-Bialej
3. Żywiecki okres so sídlom v Żyvcu
4. Mesto s právami okresu: Bielsko-Biala

NUTS III CENTRÁLNY SLIEZSKY PODREGIÓN

1. Pszczyński okres so sídlom v Pszczyne

V MALOPOL'SKOM VOJVODSTVE:

NUTS III NOWOSADECKÝ PODREGIÓN

1. Suský okres so sídlom v Suche Beskidskej
2. Wadowický okres so sídlom vo Wadowiciach
3. Obec Pcim z myšlenického okresu

NUTS III KRAKOWSKO-TARNOWSKÝ 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. Limanovský okres so sídlom v Limanovej
2. Myslenický okres so sídlom v Myslenicach
3. Gorlický okres so sídlom v Gorlicach
4. Nowosadecký okres so sídlom v Nowom Saczi
5. Nowotargský okres v Novom Targu
6. Tatranský okres so sídlom v Zakopanom
7. Mesto s právami okresu – Nowy Sacz

Euroregión Karpaty riadi mikroprojekty v časti oprávnenej oblasti:

V PODKARPATSKOM VOJVODSTVE:

NUTS III KROSNIENSKO-PRZEMYSKÝ PODREGIÓN

1. Bieszczadský okres so sídlom v Ustrzykach Dolnych
2. Brzozowskiý okres so sídlom v Brzozove
3. Jaroslawský okres so sídlom v Jaroslavi
4. Jasielský okres so sídlom v Jasle
5. Krosnenský okres so sídlom v Krosne
6. Leský okres so sídlom v Lesku
7. Lubaczowskiý okres so sídlom v Lubaczowe
8. Przemyský okres so sídlom v Przemysle
9. Przeworský okres so sídlom v Przeworsku
10. Sanocký okres so sídlom v Sanoku
11. Strzyžowskiý okres so sídlom v Strzyžove
12. Mesto s právami okresu – Krosno
13. Mesto s právami okresu – Przemyśl

V PODKARPATSKOM VOJVODSTVE:

NUTS IV RZESZOWSKO-TARNOBRZESKÝ PODREGIÓN

1. Rzeszowský okres so sídlom v Rzeszowe
2. Mesto s právami okresu – Rzeszow

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

### **6.2.5 Časový rozsah prvého strešného projektu**

Prvý z dvoch strešných projektov slúžiacich na implementáciu FM zahŕňa alokáciu finančných prostriedkov z ERDF určených pre III. prioritnú os v rokoch 2007-2010 a doba jeho realizácie bude trvať od októbra 2008 do decembra 2012.

## **6.3 Rozpočet strešného projektu**

VP na základe Dohody o partnerstve pripravuje v spolupráci s ostatnými partnermi SP Žiadosť o FP strešného projektu z fondu ERDF, ktorý taktiež zahŕňa finančné prostriedky na financovanie mikroprojektov, ako aj na pokrytie nákladov riadenia FM. Strešný projekt je finančne rozdelený na päť samostatných častí a zahŕňa alokácie príslušných partnerov SP.

### **6.3.1 Finančný plán**

V rámci Prioritnej osi III.: Podpora miestnych iniciatív (mikroprojekty) boli alokované finančné prostriedky z fondu ERDF pre Program vo výške 17% alokácie, čo predstavuje sumu 26 759 319,71 EUR v rokoch 2007-2013. Alokácia finančných prostriedkov z fondu ERDF pre Prioritnú os III. „Podpora miestnych iniciatív“ tvorí pre Euroregióny sumu: 14 609 079,71 EUR a pre Vyššie územné celky sumu: 12 150 240,00 EUR. V rámci Programu cezhraničnej spolupráce PL-SR 2007-2013 budú mikroprojekty implementované piatimi jednotkami, z ktorých tri sú poľské Euroregióny: Karpaty, Beskydy a Tatry a dva slovenské VÚC: Prešov a Žilina.

Počas celého programového obdobia sú mikroprojekty realizované v rámci 2 Strešných projektov.

Prvý Strešný projekt zahŕňa obdobie rokov 2007-2010 a bude disponovať sumou 14 823 006,52 EUR. V tomto období platí princíp n+3. Vedúcim partnerom je

Euroregión Karpaty. Partnermi Strešného projektu sú Euroregióny Beskydy, Tatry a VÚC Prešov a Žilina.

Rozdelenie finančných prostriedkov z fondu ERDF na roky 2007-2010 medzi jednotlivé inštitúcie zapojené do implementácie mikroprojektov predstavuje tabuľka č.2.

Tabuľka č. 2. *Oprávnené výdavky podľa partnerov SP (v Euro)*

Partneri SP	ERDF	Národné spolu- financovanie	Spolu (2+3)	% financovania ERDF (2/4)
1	2	3	4	5
Vedúci Partner (VP)	2 754 936,76	486 165,31	3 241 102,07	85%
Partner 1 – VÚC Prešov	3 340 468,12	589 494,38	3 929 962,50	85%
Partner 2 – VÚC Žilina	3 340 468,12	589 494,38	3 929 962,50	85%
Partner 3 – Euroregión Tatry	2 693 566,76	475 335,31	3 168 902,07	85%
Partner 4 – Euroregión Beskydy	2 693 566,76	475 335,31	3 168 902,07	85%
SPOLU	<b>14 823 006,52</b>	<b>2 615 824,69</b>	<b>17 438 831,21</b>	<b>85%</b>

Finančné prostriedky vyznačené v tabuľke č.2 zahŕňajú:

- finančné prostriedky určené bezprostredne na realizáciu mikroprojektov Fondu mikroprojektov (predstavujúce 85% rozpočtu SP),
- finančné prostriedky určené na náklady riadenia FM prostredníctvom partnerov SP (predstavujúce 15% rozpočtu SP).

### 6.3.2. Financovanie mikroprojektov

Podiel finančných prostriedkov FM medzi partnermi SP v rámci prvého SP predstavuje tabuľka č.3

Tabuľka č. 3. *Fond mikroprojektov, alokácia na roky 2007-2010 (v EUR)*

p.č.	Partneri Strešného projektu	ERDF	Národné spolufinancovanie	Celkové náklady FM
1	2	3	4	5
1.	Euroregión Beskydy	2 297 768, 25	405 488,51	2 703 256,76
2.	Euroregión Karpaty	2 297 768, 25	405 488,51	2 703 256,76



3.	Euroregión Tatry	2 297 768, 25	405 488,51	2 703 256,76
	<b>Euroregióny spolu</b>	<b>6 893 304, 75</b>	<b>1 216 465,53</b>	<b>8 109 770,28</b>
4.	Vyšší územný celok Prešov	2 853 125,40	503 492,72	3 356 618,12
5.	Vyšší územný celok Žilina	2 853 125,40	503 492,72	3 356 618,12
	<b>Vyššie územné celky spolu</b>	<b>5 706 250,80</b>	<b>1 006 985,44</b>	<b>6 713 236,24</b>
	<b>CELKOVO</b>	<b>12 599 555,55</b>	<b>2 223 450,97</b>	<b>14 823 006,52</b>

Oprávnené náklady mikroprojektov sú financované nasledovným spôsobom:

**na poľskej strane**

z fondu ERDF maximálne 85%

zo štátneho rozpočtu Poľskej republiky maximálne 10%

vlastný vklad žiadateľov minimálne 5%

V prípade, že prijímateľom je štátna rozpočtová jednotka, spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu získava na základe osobitných právnych predpisov.

z fondu ERDF maximálne 85%

zo štátneho rozpočtu Poľskej republiky maximálne 15%

**na slovenskej strane je miera spolufinancovania nasledovná:**

***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	
	85,0 %	15,0 %	100,0 %

V prípade, ak je prijímateľom organizácia štátnej správy, uhrádzajú sa oprávnené výdavky vo výške 100,0 % z celkových oprávnených verejných výdavkov, pričom príspevok z ERDF sa stanovuje vo výške 85,0 % a príspevok zo štátneho rozpočtu vo výške 15,0 %.

***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	
	85,0 %	10,0 %	5,0 %	100,0 %

V prípade, ak je prijímateľom iný subjekt verejnej správy, uhrádzajú sa oprávnené výdavky vo výške 100,0 % z celkových oprávnených verejných výdavkov, pričom príspevok z ERDF sa stanovuje vo výške 85,0 %, príspevok zo štátneho rozpočtu vo výške 10,0 % a príspevok iného subjektu verejnej správy vo výške 5,0 %.

### **Financovanie projektov prijímateľa – VÚC**

Pre prijímateľa – VÚC, príp. rozpočtové organizácie (ďalej len „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	
	85,0 %	10,0 %	5,0 %	100,0 %

V prípade, ak je prijímateľom VÚC, príp. RozO alebo PO zriadená VÚC, uhrádzajú sa oprávnené výdavky vo výške 100,0 % z celkových oprávnených verejných výdavkov, pričom príspevok z ERDF sa stanovuje vo výške 85,0 %, príspevok zo štátneho rozpočtu vo výške 10,0 % a príspevok VÚC vo výške 5,0 %.

### **Financovanie projektov prijímateľa – obec**

Pre prijímateľa – obec, príp. 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	
	85,0 %	10,0 %	5,0 %	100,0 %

V prípade, ak je prijímateľom obec, príp. RozO, PO zriadená obce, uhrádzajú sa oprávnené výdavky vo výške 100,0 % z celkových oprávnených verejných výdavkov, pričom príspevok z ERDF sa stanovuje vo výške 85,0 %, príspevok zo štátneho rozpočtu vo výške 10,0 % a príspevok obce vo výške 5,0 %.

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

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 rámci Slovenskej republiky 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.

### 6.3.3. Finančné prostriedky určené na riadenie Fondu mikroprojektov

S ohľadom na špecifiká realizácie mikroprojektov v Programe v rozsahu Fondu mikroprojektov boli rozhodovacie kompetencie delegované na poľskej strane na Euroregióny: Beskydy, Karpaty, Tatry a na slovenskej strane VÚC Prešov a VÚC Žilina .

Finančné prostriedky pridelené pre Strešný projekt na riadenie FM sú určené len na pokrytie časti oprávnených výdavkov, ktoré vznikajú partnerom SP v súvislosti so zabezpečovaním aktivít na realizáciu FM. Maximálna výška finančných prostriedkov určených na administráciu je 15% alokácie určenej pre celý SP, čo je uvedené v tabuľke č. 4.

Tabuľka č.4. *Vklad EÚ a štátu pre SP na riadenie FM, alokácia pre SP pre programové obdobie 2007-2010 (v EUR)*

Por.č.	Partneri strešného projektu	ERDF	Národné spolufinancovanie	Celkové náklady na riadenie FM
1	2	3	4	5
1.	Euroregión Beskydy	395 798,51	69 846,80	465 645,31
2.	Euroregión Karpaty	457 168,51	80 676,80	537 845,31
3.	Euroregión Tatry	395 798,51	69 846,80	465 645,31
	<b>Euroregióny spolu</b>	<b>1 248 765,53</b>	<b>220 370,40</b>	<b>1 469 135,93</b>
4.	Vyšší územný celok Prešov	487 342,72	86 001,66	573 344,38
5.	Vyšší územný celok Žilina	487 342,72	86 001,66	573 344,38
	<b>Vyššie územné celky spolu</b>	<b>974 685,44</b>	<b>172 003,32</b>	<b>1 146 688,76</b>
	<b>SPOLU</b>	<b>2 223 450,97</b>	<b>392 373,72</b>	<b>2 615 824,69</b>

Súčet nákladov na riadenie SP a nákladov VP predstavuje 15% alokácie ERDF na roky 2007-2010. Časť prostriedkov na riadenie v rámci FM bola prenesená na VP z dôvodu zamestnania pracovníka zodpovedného za koordináciu poľsko-slovenskej spolupráce.

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

Spolufinancovanie administratívnych činností pre poľských partnerov SP:

- 85% z fondu 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 fondu ERDF určené na riadenie FM je možné využiť výlučne na pokrytie 85% oprávnených výdavkov týkajúcich sa činností, ktoré súvisia s implementáciou a riadením FM realizovanými partnermi SP.

#### **6.4. Predkladanie Žiadosti o FP pre Strešný projekt**

Žiadosť o poskytnutie FP pre Strešný projekt vypracujú spoločne partneri SP podľa procedúry, ktorá je uvedená v Programovom manuáli. Náležite vyplnenú žiadosť predkladá Vedúci partner na STS, v určenom termíne vo forme tlačenej verzie opatrenej príslušnými podpismi, v zakladači v dvoch papierových exemplároch v podobe jedného originálu (v poľskej a slovenskej jazykovej verzii) spolu s prílohami, jednej kópii a elektronickej verzii na CD disku

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

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

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

Žiadosť o poskytnutie finančných prostriedkov SP z fondu ERDF je po formálnom hodnotení a hodnotení oprávnenosti a technickom hodnotení vykonanom STS schválená MV.

Podmienkou schválenia Strešného projektu je, aby Monitorovací výbor ustanovil 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 Žiadosti o poskytnutie finančného príspevku z prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja – Program cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013 pre mikroprojekty;

- Príručka pre žiadateľov mikroprojektov. Euroregióny: Beskydy, Karpaty, Tatry, Vyšších územných celkov: Prešov, Žilina,
- Príručka pre hodnotiteľov pre formálne hodnotenie/ hodnotenie oprávnenosti mikroprojektu a technické hodnotenie) spolu s hodnotiacim három pre formálne a technické hodnotenie;
- Hodnotiaci hárok projektu – formálne hodnotenie a hodnotenie oprávnenosti projektu a hodnotiaci hárok projektu – technické hodnotenie.
- Príručka implementácie mikroprojektov

Príručka implementácie mikroprojektov predstavuje interný dokument opisujúci 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 poskytnutí FP z prostriedkov ERDF a spolu s partnermi SP vyhlasuje výzvy na predkladanie žiadostí o FP (mikroprojektov).

Vzor zmluvy RO s VP SP je vypracovaný RO.

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

Zmluvu podpisuje Ministerstvo regionálneho rozvoja PL (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 partnermi SP podľa vzoru stanoveného Riadiacim orgánom

Dohoda určuje roly, úlohy, 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 sumách deklarovaných výdavkov),
- riešenie konfliktov medzi partnermi,
- zásady týkajúce sa informačných a propagačných aktivít.

Dohoda o partnerstve by mala byť uzavretá a odoslaná na STS a Riadiaci orgán maximálne do 60 dní odo dňa podpísania Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov VP.

## 6.6. Realizácia Strešného projektu

Realizácia SP sa vykonáva na základe nasledujúcich dokumentov:

- *Operačný program cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007-2013, potvrdený EK dňa 20.12.2007*
- *Aktuálny Programový manuál cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007-2013*

a taktiež nasledovné dokumenty 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 pre mikroprojekty;*
- *Príručka na vyplnenie Žiadosti o poskytnutie finančného príspevku z prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja – Program cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013 pre mikroprojekty;*
- *Príručka pre žiadateľov mikroprojektov Euroregióny: Beskydy, Karpaty, Tatry a Vyššie územné celky: Prešov, Žilina;*
- *Príručka pre hodnotiteľov pre formálne hodnotenie/ hodnotenie oprávnenosti mikroprojektu a technické hodnotenie);*
- *Rokovací poriadok Monitorovacieho podvýboru;*
- *Príručka implementácie mikroprojektov.*

Po schválení Strešného projektu, vyhlásia partneri SP výzvy na predkladanie Žiadostí o finančný príspevok na svojom podporovanom území, v rámci finančných prostriedkov ktoré získal Rozhodnutia o termínoch a obsahu výzvy prijíma VP po dohode s partnermi SP. Vedúci partner informuje RO, STS, Regionálne kontaktné body a Infobody o vyhlásení výzvy pre mikroprojekty.

Výzva upresňuje informácie potrebné na predkladanie mikroprojektov a je publikovaná na internetových stránkach každého z partnerov SP ako aj v iných médiách v Poľskej a Slovenskej republike (napr. v miestnej tlači). Vo vyhlásení výzvy mikroprojektov by mala byť informácia o prípustnej výške spolufinancovania jedného projektu. V prípade mikroprojektov je to minimálne 5 000 EUR a maximálne 50 000 EUR.

Po vyhlásení výzvy je úlohou partnerov SP zorganizovať cyklus školení pre potenciálnych žiadateľov z podporovaných oblastí spadajúcich do pôsobnosti každého z partnerov SP. Informácia o termínoch školení je zverejnená na internetových stránkach partnerov SP ako aj subjektov zodpovedných za propagáciu Programu.

Počas doby trvania výzvy poskytujú partneri SP konzultácie potenciálnym žiadateľom a taktiež sprostredkujú hľadanie zahraničných partnerov mikroprojektov.

Výzva na predkladanie projektov má uzavretý charakter, čo znamená, že je vopred stanovený termín, do ktorého musia byť vypracované a predložené Žiadosti o FP.

Rozhodujúcim pre potvrdenie prevzatia Žiadosti o FP je dátum a hodina doručenia žiadosti do sídla konkrétneho partnera SP (osobne, doporučeným listom, alebo kuriérskou službou). V prípade žiadostí o FP posielaných poštou, alebo kuriérskou službou, nerozhoduje dátum poštovej pečiatky, iba dátum prijatia žiadosti o FP. Žiadosti o FP doručené do sídla partnera SP po termíne určenom vo výzve, budú zamietnuté z formálnych dôvodov. Každý partner SP registruje žiadosti o FP, ktoré mu boli doručené, potvrdí ich prijatie a zaeviduje ich pod príslušným číslom. .

Každá zaregistrovaná žiadosť o FP pre mikroprojekt je predmetom formálneho hodnotenia a hodnotenia oprávnenosti. Za výkon tohto hodnotenia zodpovedá každý partner SP vo vlastnom rozsahu. Formálne hodnotenie a hodnotenie oprávnenosti predložených žiadostí o FP začnú vykonávať partneri SP bezodkladne po skončení výzvy.

Hodnotenie je vykonávané podľa kritérií schválených MV na základe *Kontrolných hárkov pre formálne hodnotenie a hodnotenie oprávnenosti*.

Každá žiadosť o FP je overená dvoma skúsenými a dostatočne odborne spôsobilými pracovníkmi partnerov SP.

V prípade, že mikroprojekt nespĺňa kritériá stanovené v bodoch: F1, F7, F9, žiadateľ nemá možnosť dodatočne upraviť/ doplniť žiadosť o FP. Projekt , ktorý nespĺňa tieto kritériá sa nekvalifikuje do technického hodnotenia.

V prípade že projekt nespĺňa kritériá stanovené v bodoch: F2, F3, F4, F5, F6, F8, môže byť pripustený k ďalšiemu hodnoteniu oprávnenosti pod podmienkou, že žiadateľ vykoná požadované úpravy/ doplnenia. Uvedené chyby môžu byť opravené počas prvej a jedinej prípustnej opravy projektu.

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

Žiadosti o FP pre mikroprojekty sú vylúčené z formálnych dôvodov v nasledujúcich prípadoch:

- a) obsahujú nedostatky v rozsahu oprávnenosti žiadateľa, cezhraničného /národného partnera, lokalizácie alebo aktivít (bez možnosti opravy, pretože tieto nedostatky by sa týkali vecných častí mikroprojektu),
- b) Žiadosť o FP neobsahuje potrebné informácie požadované v Príručke, ktorých doplnenie by znamenalo zmenu vecného charakteru projektu,
- c) Žiadateľ nedodrжал termín predloženia požadovaných opráv,

- d) dodatočná oprava projektu neobsahuje všetky potrebné opravy uvedené v liste žiadateľovi,
- e) Žiadosť o FP nie je kompletná, tzn. nie sú vyplnené všetky požadované body alebo nie sú priložené všetky požadované prílohy.

Po ukončení formálneho hodnotenia a hodnotenia oprávnenosti, partner SP 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.

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

Za organizáciu technického hodnotenia kvalifikovaných mikroprojektov zodpovedajú partneri SP.

Tomuto hodnoteniu podliehajú iba oprávnené žiadosti o FP spĺňajúce formálne kritéria. Technické hodnotenie vykonáva nezávislá skupina expertov, ktorá je vybraná partnermi SP.

Všetci partneri SP pripravujú databázu nezávislých expertov, disponujúcich potrebnými vedomosťami a nestranných vo vzťahu k hodnoteným mikroprojektom, ktorí budú hodnotiť projekty z kvalitatívneho hľadiska. Tento zoznam si vyžaduje schválenie MPV v rámci písomnej procedúry. O termíne predloženia databázy expertov rozhoduje VP.

Každý partner SP vo vlastnom rozsahu zvoláva skupinu nezávislých expertov vybraných z databázy expertov schválenej 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 o FP. Okrem toho je predseda zodpovedný za nestrannosť a transparentnosť práce skupiny expertov.

Funkciu sekretára plní zástupca partnera SP. Sekretár sa nezúčastňuje hodnotenia projektov. Medzi úlohy sekretára patrí:

- príprava Čestného vyhlásenia o nestrannosti a mlčanlivosti pre expertov
- príprava prezenčnej listiny z hodnotenia
- príprava Hárkov pre technické hodnotenie projektov
- príprava Sumárnych hárkov hodnotenia žiadostí o FP
- vypracovanie protokolov zo zasadnutí skupiny expertov.

Experti zodpovedajú za technické hodnotenie žiadostí o FP na základe kritérií schválených MV, a vyplňajú *Hárky pre technické hodnotenie projektu* v súlade s *Príručkou pre hodnotiteľov mikroprojektov v zmysle formálneho hodnotenia/ hodnotenia oprávnenosti (vrátane technického hodnotenia)*. Každé kritérium sa vyhodnocuje na základe škály 1 až 5 a k tomu je priradená určitá váha:

1- veľmi slabý (nedostatočné informácie)



- 2- slabý
- 3- dostatočný
- 4- dobrý
- 5- veľmi dobrý

Žiadosti sú prideľované jednotlivým expertom vykonávajúcim ich hodnotenie formou losovania.

Experti pred pristúpením k losovaniu projektov na technické hodnotenie dostávajú od Euroregiónu/VÚC, u ktorých sa koná hodnotenie, zoznam projektov, na základe ktorého nahlasujú, či neexistuje konflikt záujmov s projektami, ktoré budú hodnotené. Po vykonaní analýzy zoznamu predložených žiadostí predstavených 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 by mal obsahovať:

- názov žiadateľa a kontaktné údaje, hodnotu projektu, meno a priezvisko koordinátora, kontaktné údaje a názov partnerov projektu (domáceho a zahraničného)

Na začiatku zasadnutia Skupiny Expertov začína prvé losovanie projektov. Každý z expertov by mal dostať rovnaký počet projektov na hodnotenie. V situácii ak existuje konflikt záujmov (inštitucionálny) experti nahlasujú tento fakt Predsedovi Skupiny Expertov a v takejto situácii projekt, ktorý nemôže byť hodnotený týmito expertmi sa vracia medzi ostatné určené na losovanie a losujú sa ďalšie projekty (vyklúčujúce konflikt záujmov).

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

Podmienkou odporúčania mikroprojektu je získanie minimálne 60 bodov, z čoho minimálne 12 bodov sa v kritériu S4 týka cezhraničnej spolupráce. V prípade značných rozdielov v počte bodov (15 bodov a viac) pridelených dvoma expertmi hodnotiacimi mikroprojekt, je žiadosť o FP hodnotená tretím expertom. Pri výslednom technickom hodnotení sa berie do úvahy: priemer bodovania týchto troch hodnotení

Pokiaľ projekt získa 1 negatívne a 1 pozitívne hodnotenie, projekt je následne hodnotený tretím expertom. Pre určenie výsledku je braný do úvahy priemer bodovania týchto troch hodnotení.

Po skončení procedúr technického hodnotenia mikroprojektov, každý partner SP zostaví zoznam mikroprojektov, ktoré nezískali odporúčanie skupiny expertov na ich schválenie. Partner SP zasiela upovedomenie žiadateľom, ktorí sa nachádzajú na tomto zozname.

Následne každý partner SP pripraví zoznam mikroprojektov odporúčaných skupinou expertov na ich schválenie.

Každý z partnerov SP predkladá Vedúcemu partnerovi v lehote do 14 dní po ukončení procedúr formálneho hodnotenia a hodnotenia oprávnenosti a technického hodnotenia mikroprojektov : zoznam mikroprojektov zamietnutých z formálnych

dôvodov, zoznam mikroprojektov neodporúčaných na schválenie a zoznam mikroprojektov odporúčaných na schválenie.

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. Partner SP 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 hodnotiacich zoznamov pripravených partnermi SP (Euroregióny na poľskej strane, VÚC Žilina a VÚC Prešov na slovenskej strane) pri plnom porozumení dokumentácie týkajúcej sa všetkých predložených žiadostí (v elektronickej alebo papierovej podobe) vykonáva výber projektov pre ich realizáciu. Monitorovací podvýbor tiež dostáva na vedomie informácie o projektoch vylúčených z formálnych príčin a neodporúčaných vo výsledku technického hodnotenia.

Projekty, ktoré prekračujú alokáciu z ERDF určenú pre PSP budú umiestnené na zozname rezervných projektov podľa počtu získaných bodov a môžu získať spolufinancovanie v prípade, ak prijímateľ zo zoznamu projektov schválených MPV odstúpi od realizácie mikroprojektu alebo pokiaľ sa vyskytnú ušetrené prostriedky počas realizácie projektov.

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

Po schválení rozhodnutia MPV (t.j. ku dňu podpísania rozhodnutí predsedom), informujú partneri SP svojich žiadateľov o schválení mikroprojektov, výške spolufinancovania z fondu 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, okrem iného ich publikáciou na internetových stránkach partnerov SP.

Každý partner SP je zodpovedný za uzavretie Zmluvy o poskytnutí FP mikroprojektu s jednotlivými prijímateľmi zo svojho podporovaného územia. Zmluva sa uzatvára podľa vzoru záväzného pre mikroprojekty.

Po uzavretí Zmluvy o FP s mikroprijímateľmi, je každý partner SP povinný monitorovať realizáciu mikroprojektov, vykonávať kontrolu monitorovacích správ z postupu realizácie mikroprojektov predkladaných mikroprijímateľmi a vykonávať kontrolu mikroprojektov na mieste podľa procedúr uvedených v:

- Zmluve o poskytnutí finančného príspevku SP i Zmluvách o poskytnutí FP pre mikroprojekty;
- Príručke o 1. stupňovej kontrole v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007-2013 schválenej 4. novembra 2008. -týka sa iba poľskej 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*.

### **6.7. Monitorovanie a predkladanie monitorovacích správ v rámci SP**

Vedúci partner je povinný realizovať monitorovanie SP a zodpovedá za vypracovanie a predloženie monitorovacej správy na STS. Implementácia SP je rozdelená ročne na 4 fázy (trojmesačné intervaly), 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 trojmesačný interval je Vedúci partner povinný predložiť monitorovaciu správu na 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 na STS do 90 kalendárnych dní od ukončenia realizácie projektu (dátum je stanovený v Zmluve o poskytnutí finančného príspevku).

Monitorovacie správy sa skladajú zo:

- správy o aktivitách (vecná časť);
- finančnej časti.

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

Finančná časť obsahuje finančné informácie o projektovej implementácii, realizovanom rozpočte, overení deklarovaných výdavkov, kontrolných správ PSP schválených príslušnými národnými kontrolórm a zoznamu deklarovaných výdavkov. Záverečná monitorovacia správa zahŕňajúca ako vecnú tak aj finančnú časť musí byť predložená v termíne 90 dní od skončenia realizácie projektu.

Monitorovacia správa SP, stanovuje základ pre vyplácanie finančných prostriedkov, preto integrálnu časť takejto správy tvorí taktiež overenie výdavkov kontrolórom.

Postup predkladania monitorovacej správy:

- Každý projektový partner predkladá svoje monitorovacie správy Vedúcemu partnerovi v rámci termínov 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 monitorovacej správe. Odporúča sa, aby partneri zasielali monitorovacie správy Vedúcemu partnerovi v papierovej ako aj elektronickej verzii. Papierová verzia je povinná, pričom musí byť podpísaná partnerom.
- Na základe individuálnych monitorovacích správ vypracuje Vedúci partner

monitorovaciu správu za celý projekt, ktorú následne predkladá na STS. Monitorovaciu správu vypracuje Vedúci partner na štandardnom formulári správy SP dostupnom na webovej stránke Programu. Monitorovacia správa SP musí byť predložená v papierovej ako aj elektronickej verzii. Papierová verzia musí byť podpísaná a opečiatkovaná Vedúcim partnerom.

- Vedúci partner zodpovedá za archivovanie jednotlivých monitorovacích správ prijatých od partnerov pre účely auditu.
- STS po skontrolovaní monitorovacej správy o postupe realizácie SP ju posieľa do RO.
- V prípade, že v správe o postupe realizácie projektu zistí Spoločný technický sekretariát 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 vyzve Spoločný technický sekretariát Vedúceho partnera na opravenie alebo doplnenie správy alebo na poskytnutie dodatočných vysvetlení v lehote určenej Spoločným technickým sekretariátom. Celý proces trvá do 15 pracovných dní od dátumu registrácie správy na STS.
- RO kontroluje monitorovaciu správu z postupu realizácie SP, ktorú doručil STS.
- Finančné oddelenie v rámci Ministerstva regionálneho rozvoja PL (ekonomický a finančný odbor) prevádza prostriedky na bankový účet VP. Po schválení Správy z postupu realizácie SP na RO a EFO, budú o tomto fakte, ako aj výške žiadaných prostriedkov, ktoré boli uznané za oprávnené, informovaní VP a STS.
- VP prevádza následne tieto finančné prostriedky jednotlivým 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 III.prioritnej osi. Údaje do databázy musia byť aktualizované podľa skutočného stavu dokumentov mikroprojektov, čo zabezpečí možnosť sledovania realizácie mikroprojektov. (vzor databázy monitoringu sa nachádza na stránke [www.plsk.eu](http://www.plsk.eu)) a rýchlejšieho reagovania RO na problémy, ktoré sa môžu objaviť počas ich realizácie.

## 6.8. Refundovanie nákladov v rámci Strešného projektu

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

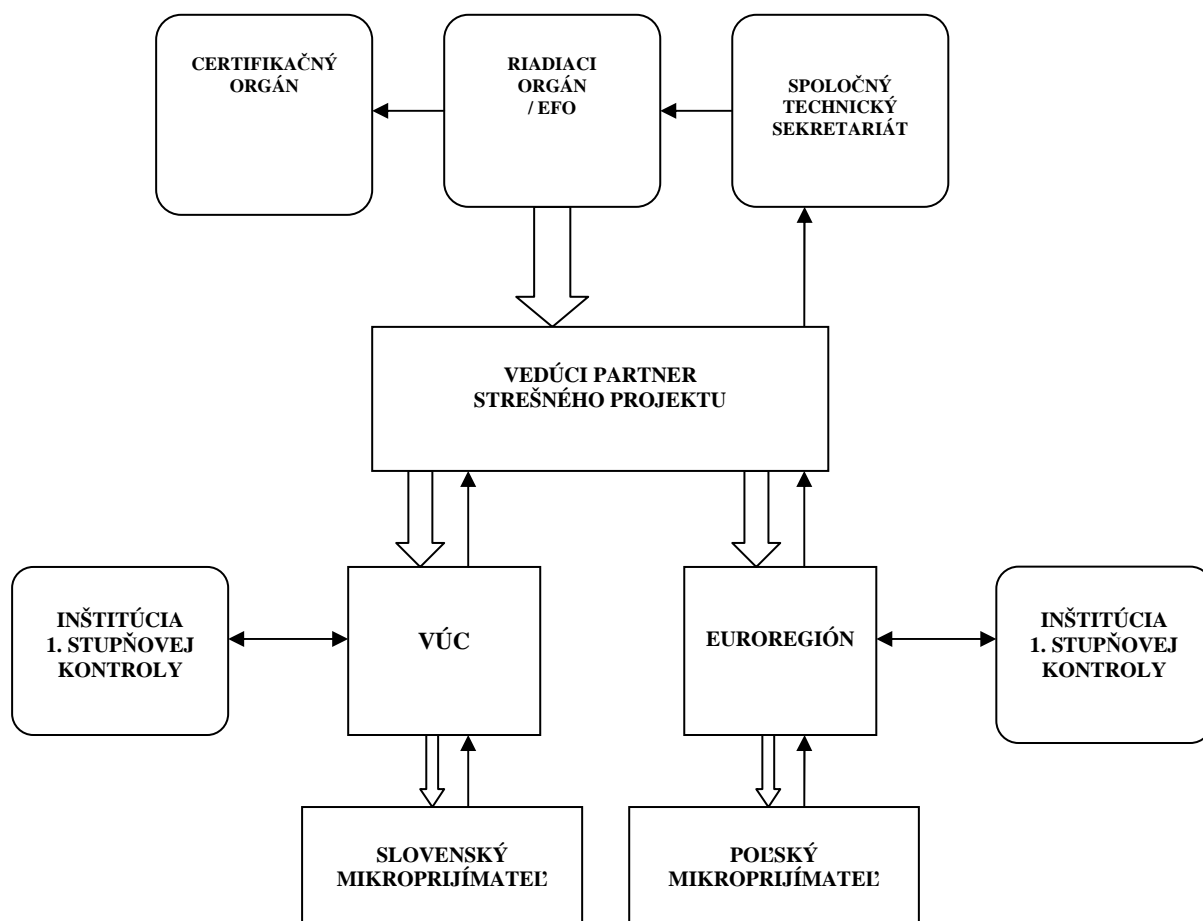
S dôrazom na špecifickosť úloh týkajúcich sa riadenia FM realizovaných partnermi SP, bol vypracovaný systém zálohových platieb na potreby implementácie SP, opísaný v časti 6.9 .

Refundácia výdavkov z fondu ERDF súvisiacich s riadením FM je realizovaná osobitne od výdavkov týkajúcich sa mikroprojektov. Refundácia je vykonávaná na základe *Výkazov faktúr a dokumentov, ktoré predstavujú prílohu k čiastkovej správe z postupu realizácie Strešného projektu* a sú vypracované partnermi SP a verifikované miestne príslušným 1. stupňovým kontrolórom. Poľský kontrolór overuje výdavky a vystavuje príslušný certifikát po administratívnej kontrole 25% hodnoty týchto výdavkov, podľa postupov opísaných v *Príručke pre 1. stupňovú kontrolu* v

rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007-2013. Na slovenskej strane vykonáva kontrolu výdavkov na riadenie FM MVRR SR / MPŽPRR SR vo výške 100% výdavkov. Žiadosť o refundáciu výdavkov na riadenie FM (vrátane výdavkov oboch poľských aj slovenských partnerov SP), na ktoré získali od kontrolórov osvedčenia o oprávnenosti výdavkov jednotliví partneri SP, predkladá partner SP a VP avšak nie častejšie ako raz za 3 mesiace. Po potvrdení žiadosti Riadiacim orgánom, prevádza Ekonomicko-finančný odbor RO finančné prostriedky z ERDF na samostatný (pre potreby strešného projektu) bankový účet Vedúceho partnera, ktorý je povinný po prijatí finančných prostriedkov ich následne bezodkladne previesť ostatným partnerom SP, ktorých výdavky sú zahrnuté v žiadosti o FP.

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 partnerov SP.

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



→ Tok dokumentov súvisiacich so žiadosťou o platbu

⇔ Tok finančných prostriedkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja.

Základom refundácie je monitorovacia správa SP. Táto správa je vypracovaná Vedúcim partnerom, na základe monitorovacích správ predložených príslušnými partnermi SP spolu s certifikátmi výdavkov prijímateľov mikroprojektov. Osvedčenia sú vystavené poľskými a slovenskými národnými kontrolórmí po vykonaní administratívnej kontroly výdavkov.

VP predkladá STS monitorovaciu 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 fondu ERDF na bankový účet VP, ktorý bezodkladne po získaní prostriedkov prevedie zodpovedajúce čiastky refundácií ostatným partnerom SP, ktorých výdavky boli zahrnuté v monitorovacej správe o postupe realizácie projektu. Každý partner SP prevádza príslušné čiastky refundácií na bankové účty jednotlivých mikroprijímateľov, ktorých výdavky obsahovala monitorovacia správa o postupe realizácie SP.

Refundáciu skutočne vynaložených a zdokumentovaných výdavkov spojených s realizáciou SP prevádza Platobný orgán Vedúcemu partnerovi maximálne 4 krát do roka. 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 partnerov SP v konkrétnych krajinách pre daný rok.

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

## **6.9 Princípy systému zálohových platieb SP**

Pravidlá systému platieb strešného projektu v Programe PL-SK:

Na realizáciu strešného projektu je poukazovaná jednorázová zálohová platba vo výške 10 % vkladu ERDF pre projekt opísaný v zmluve o poskytnutie finančného príspevku, po vykonaní zábezpeky (bianco zmenka) na celú sumu Vedúcim partnerom strešného projektu. (je prípustné zabezpečenie sumy zálohovej platby prostredníctvom niekoľkých zmieniek doručených po častiach Partnermi strešného projektu vymenovanými v zmluve o poskytnutí finančného príspevku)

Záloha je rozdeľovaná cez Vedúceho partnera všetkým partnerom, proporcionálne podľa ich podielu na projekte.

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

Za účelom manipulácie so zálohou VP ako aj projektoví partneri (PP) sú 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 monitorovaciu správu z realizácie projektu spolu so žiadosťou o platbu predloženou mikroprijímateľom. Rýchla refundácia je

poukazovaná mikroprijímateľovi vo výške do 50% výdavkov potvrdených Euroregiónom/VÚC v uvedenej žiadosti o platbu. Zvyšných 50% výdavkov je refundovaných mikroprijímateľovi cez Euroregión po obdržaní refundácie od MRR na bankový účet Euroregiónov/VÚC. MRR po obdržaní Monitorovacej správy... ako aj Certifikátu poukazuje VP refundáciu vo výške 85% certifikovaných oprávnených výdavkov.

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 periodických monitorovacích správ o postupe realizácie strešného projektu, ktoré zahŕňajú osobitnú časť týkajúcu sa výdavkov vynaložených na riadenie projektu jednotlivými Euroregiónmi/VÚC. K monitorovacej správe je potrebné priložiť okrem iného certifikát vydaný kontrolórom 1ho stupňa, výpis operácií na účtoch VP ako aj PP, súbor faktúr/iných finančných dokladov certifikovaných kontrolórom, ako aj súbor faktúr/iných finančných dokladov, ktoré boli kontrolórom 1ho stupňa posúdené ako neoprávnené a predtým už boli vyplatené z prostriedkov zálohy na riadenie. V prípade nekvalifikovaných výdavkov vyplatených z prostriedkov zálohy, prijímateľ strešného projektu vráti tieto prostriedky na konto MRR spolu s úrokmi.

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

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 kedy RO schváli záverečnú správu.

Hodnota platby poukázanej jednorázovo na dva osobitné účty Vedúceho partnera vedené v EUR predstavuje 10% vkladu ERDF pre strešný projekt, teda **1 482 300,65 EUR**, z toho:

- na riadenie **444 690,20 EUR** čo predstavuje 30% hodnoty platby
- na refundácie pre mikroprijímateľov **1 037 610,45 EUR** čo predstavuje 70% hodnoty platby.

Vedúci partner po získaní zábezpeky od ostatných partnerov poukáže platbu proporcionálne k ich podiele na projekte na osobitne vyhradené bankové účty vedené v EUR. Následne pre jednotlivých partnerov strešného projektu sa podiel platby predstavuje nasledovným spôsobom.

VP Euroregión Karpaty

- na riadenie **82 648,10 EUR**
- na refundácie pre mikroprijímateľov **192 845,57 EUR**

PP 1 VÚC Prešov:

- na riadenie **100 214,05 EUR**
- na refundácie pre mikroprijímateľov **233 832,77 EUR**

PP 2 VÚC Žilina:

- na riadenie **100 214,05 EUR**
- na refundácie pre mikroprijímateľov **233 832,77 EUR**

PP3 Euroregión Tatry

- na riadenie **80 807,00 EUR**
- na refundácie pre mikroprijímateľov **188 549,67 EUR**

PP4 Euroregión Beskydy

- na riadenie **80 807,00 EUR**
- na refundácie pre mikroprijímateľov **188 549,67 EUR**

## **7. POSTUP IMPLEMENTÁCIE A REALIZÁCIE MIKROPROJEKTOV**

### **7.1 Podmienky poskytnutia finančného príspevku pre mikroprojekty**

#### **Oprávnení prijímatelia FM**

Oprávnený žiadateľ mikroprojektu musí mať sídlo na území príslušnom pre konkrétneho partnera SP.

Zahraničným partnerom žiadateľa mikroprojektu musí byť subjekt uvedený na zozname oprávnených žiadateľov partnerského kraja, podľa prílohy 1 a 3 *Programového manuálu* pre Program cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007-2013, alebo musí mať sídlo:

- na území PL: v časti oprávnených území pre Euroregióny: Beskydy, Karpaty, 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 národným 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 mikroprijímatelia uvedení v prílohe č. 3 Programového manuálu Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko - Slovenská republika 2007-2013.

### **Oblasť podpory**

Na poľskej strane zahŕňa oblasť podpory hraničné subregióny (NUTS III): bielsko-Bialski, nowosądecki, krośnieńsko-przemyski ako aj 4 okresy (NUTS IV): okres oświęcimský (zo subregiónu Krakowsko-Tarnowského – NUTS III), okres Pszczyński (zo subregiónu centrálnego Sliezskeho – NUTS III), okres Rzeszowski ako aj mestský okres Rzeszów (z subregiónu Rzeszowsko-Tarnobrzeského – NUTS III), Na slovenskej strane zahŕňa 2 hraničné regióny: Žilinský kraj (NUTS III) Prešovský kraj (NUTS III) Podrobné delenie oblastí podpory zohľadňujúce rozsah územných kompetencií každého z partnerov SP je uvedené v bode 6.2.4. tejto Príručky.

### **Oprávnené opatrenia FM**

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

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

Podrobné zásady oprávnenosti výdavkov sú uvedené v :

- *Pravidlách o oprávnenosti výdavkov a projektov v rámci programov európskej cezhraničnej územnej spolupráce realizovaných v Poľskej republike v rokoch 2007-2013, ktoré boli schválené dňa 4.12.2009 r. (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:

- *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 pre 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 partnerov SP.

### **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 monitorovacia správa z postupu realizácie mikroprojektu.

### **Doba realizácie mikroprojektov**

Doba realizácie mikroprojektu nemôže trvať viac ako 12 mesiacov. Vo výnimočných a odôvodnených prípadoch môže byť čas trvania predĺžený na 18 mesiacov.

Začiatok realizácie mikroprojektu môže nastať po predložení Žiadosti o poskytnutie finančného príspevku príslušnému partnerovi SP na vlastné riziko žiadateľa. Presné ohraničenie realizácie mikroprojektu obsahuje predložená Žiadosť o poskytnutie finančného príspevku a (po jeho schválení) Zmluva o poskytnutí FP mikroprojektu, uzavretá medzi mikroprijímateľom a príslušným partnerom SP.

### **Výška podpory z fondu ERDF**

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

## **7.2. Predkladanie a schvaľovanie Žiadosti o FP mikroprojektu**

Po vyhlásení výzvy na predkladanie žiadostí o FP pre mikroprojekty partnermi SP, žiadateľ predkladá svoju žiadosť, vypracovanú na štandardnom formulári vyplnenom podľa záväznej Príručky na vyplnenie Žiadosti o FP.

Aplikačný formulár spolu s inými nevyhnutnými dokumentami sa musí nachádzať na webových stránkach Euroregiónu/VÚC v deň vyhlásenia výzvy. Nie sú prípustné nijaké zmeny v záväznom vzore žiadosti v čase medzi vyhlásením výzvy a termínom na predkladanie projektov. V prípade zmeny formátu žiadosti pre ďalšie výzvy, sa musí o tomto fakte informovať.

Vo vyhlásení výzvy pre mikroprojekty by sa mala nachádzať informácia o prípustných úrovniach spolufinancovania jednotlivého projektu. V prípade mikroprojektov je to minimálne 5.000 EUR a maximálne 50.000 EUR

Požadovaná miera podpory z fondu ERDF ako i rozpočet mikroprojektu budú predložené v EUR. Žiadosť v poľskom jazyku s abstraktom v slovenskom jazyku (v prípade poľského žiadateľa) alebo žiadosť v slovenskom jazyku s abstraktom v poľskom jazyku (v prípade slovenského žiadateľa) – 1 originál so všetkými záväznými prílohami spolu s 1 kópiou s prílohami a elektronickú verziu žiadosti o FP

– je potrebné doručiť do kancelárie miestne príslušného partnera SP v termíne stanovenom vo výzve na predkladanie projektov. O termíne predloženia žiadosti o FP rozhoduje dátum a hodina doručenia Žiadosti o FP do sídla príslušného partnera SP (osobne, doporučeným listom, alebo kuriérskou službou). V prípade Žiadostí o FP predložených poštou alebo kuriérskou službou nerozhoduje dátum poštovej pečiatky, ale dátum prijatia Žiadosti o FP. Žiadosti o FP doručené do sídla partnera SP po termíne stanovenom vo výzve budú vyradené z formálnych príčin. V tom istom termíne sú Vedúcemu partnerovi predkladané Žiadosti o poskytnutie finančných prostriedkov pre vlastné projekty partnerov SP.

Po predložení Žiadosti o FP pre mikroprojekt, každý žiadateľ obdrží od príslušného partnera SP potvrdenie o doručení a registrácii Žiadosti o FP.

Následne je Žiadosť o FP hodnotená z formálneho hľadiska a oprávnenosti pracovníkmi príslušného partnera SP, v súlade s kritériami prijatými MV a uvedenými v *Príručke pre hodnotiteľov v rámci formálneho hodnotenia a oprávnenosti projektu a technického hodnotenia*.

V prípade, že sa v Žiadosti o FP v rámci formálneho hodnotenia a hodnotenia oprávnenosti vyskytnú, nedostatky týkajúce sa kritérií F2, F3, F4, F5, F6, F8, môže byť projekt pripustený k ďalšiemu hodnoteniu (technickému) *pod podmienkou*, že žiadateľ vykoná v Žiadosti o FP potrebné úpravy/ doplnenia. V prípade potreby opravy formálnych nedostatkov, o tomto fakte žiadateľa písomne informuje príslušný partner Strešného projektu. Žiadateľ má povinnosť opraviť Žiadosť o FP v termíne do 7 kalendárnych dní odo dňa prijatia upovedomenia o požadovaných opravách. Žiadatelia majú možnosť formálne nedostatky opraviť iba jeden raz.

Po ukončení formálneho hodnotenia/ hodnotenia oprávnenosti partneri SP informujú žiadateľov, ktorých mikroprojekty neboli kvalifikované na technické hodnotenie.

Žiadosti o FP, ktoré boli kvalifikované na technické hodnotenie sú hodnotené nezávislými expertmi zvolanými partnermi SP v súlade s procedúrami uvedenými v bode 6.6 tejto príručky.

Ak sa o poskytnutie finančného príspevku mikroprojektu uchádza partner SP ako žiadateľ, predkladá projekt Vedúcemu partnerovi. VP vykonáva kontrolu Žiadosti o FP z formálneho hľadiska 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 projektu, budú o tomto fakte písomne informovaní príslušnými partnermi SP.

Žiadosti mikroprojektov, ktoré sú odporúčané expertmi na schválenie, sú následne zapracované do zoznamu výsledkov a predložené na schválenie MPV.

VP v spolupráci s partnermi SP a 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 fondu ERDF

Žiadateľ nemá možnosť odvolať sa voči rozhodnutiu MPV.

### 7.3. Uzatváranie Zmlúv o poskytnutí FP s mikroprijímateľmi

Bezodkladne po schválení spolufinancovaných mikroprojektov a po ratifikácii 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 fondu ERDF, ako aj o podmienkach uzatvorenia zmluvy. Následne podľa postupnosti plánovaných termínov začatia realizácie mikroprojektov, uzatvára partner SP s jednotlivými mikroprijímateľmi Zmluvy o poskytnutí FP mikroprojektov. Zmluvy sú uzatvárané v mene EUR na štandardných vzoroch zmlúv povinných pre mikroprojekty.

Zmluvy musia byť uzavreté počas 90 dní od chvíle ratifikovaného rozhodnutia MPV.

### 7.4. Úhrada platieb mikroprijímateľom

Mikroprijímateľ je povinný predkladať partnerom SP pravidelné monitorovacie 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 FP po skončení realizácie mikroprojektu, je prijímateľ povinný vypracovať záverečnú monitorovaciu správu, ktorá je zároveň Žiadosťou o záverečnú platbu pre mikroprojekt.

V 1. etape osvedčovania oprávnenosti výdavkov, prijímateľ mikroprojektu predkladá príslušnému partnerovi SP ako aj VP:

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

V 2. etape osvedčovania oprávnených výdavkov je úlohou partnerov SP a VP:

- verifikácia monitorovacích správ o postupe realizácie mikroprojektov spolu s povinnými prílohami, vrátane faktúr a iných účtovných dokladov,
- kontrola mikroprojektov na mieste – na vzorke 10%. – pre poľských partnerov SP
- kontrola mikroprojektov na mieste – na vzorke 5%. – pre slovenských partnerov SP

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
- vypracovanie priebežných správ, t.j. z realizácie časti SP pripadajúcej jednotlivu na príslušného partnera SP .

Ďalšia etapa osvedčovania je opísaná v bode 6.8 tejto Príručky.

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

VP získava platby od Ekonomicko – finančného odboru na Ministerstve regionálneho rozvoja PL (v EUR) a poukazuje partnerom SP zodpovedajúcu čiastku finančných prostriedkov (v EUR), ktorá vyplýva z osvedčených výdavkov v monitorovacej správe o postupe realizácie SP podľa pravidiel stanovených v Programe.

PSP (Euroregióny a VÚC) majú záväzok vedenia bankového účtu v Euro. Mikroprijímatelia by mali v zásade tak isto viesť bankový účet v euro. Napriek tomu v situácii, kedy mikroprijímatelia nepoukazujú prostriedky Európskej únie iným partnerom, pripúšťa sa tiež poukázanie dotácie na ľubovoľný bankový účet vyznačený 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 partnerov SP a takisto VP poukazuje platby svojim mikroprijímateľom v EUR dole uvedeným spôsobom:

Po tom, čo Euroregión/VÚC schváli správu z postupu realizácie mikroprojektu predloženú prijímateľom a vystaví osvedčenie o oprávnenosti výdavkov mikroprojektu, Euroregión/VÚC vykonáva priebežnú refundáciu z ERDF pre prijímateľa vo výške do 50% schválených oprávnených nákladov. Zvyšných 50% oprávnených výdavkov je prijímateľovi refundovaných Euroregiónom/VÚC po obdržaní refundácie od Riadiaceho Orgánu (RO) na účet 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 schvaľovaní finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu sú záväzné procedúry schvaľovania/ zabezpečovania financovania záväzkov z prostriedkov cieľovej rezervy štátneho rozpočtu pre programy a projekty realizované v rámci štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu v rámci národných strategických rámcov právomocí 2007-2013, ktoré schvaľuje každý rok minister regionálneho rozvoja PL. 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 niekoľko krát 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 ŠF a KF na programové obdobie 2007-2013 verzia 5.1. s platnosťou od 1. 4. 2010.

Jednotlivé miery spolufinancovania pre slovenských prijímateľov sú uvedené v kapitole 6.3.2. 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.

V súlade so Zmluvou o poskytnutí FP sú prípustné určité presuny finančných prostriedkov, prípadne formálne presuny jednotlivých položiek medzi rozpočtovými kategóriami, alebo zmeny prostriedkov rozpočtu týkajúcich sa hlavných rozpočtových kategórií jednotlivých partnerov. Zmeny, ktoré môžu byť prijaté mikroprijímateľom:

- a) zmeny, ktorých hodnota neprekračuje 20% oprávnených nákladov v rámci hlavných/základných rozpočtových kategórií, mikroprojektu, alebo 20% cieľovej hodnoty ukazovateľov výsledku a výstupu, obsiahnutých v žiadosti o poskytnutie FP pre mikroprojekt, môžu byť vykonané samostatne žiadateľom. Žiadateľ bezodkladne predkladá Euroregiónu/VÚC písomné vyrozumenie o vykonaných zmenách s odôvodnením vykonaných zmien a aktuálnym rozpočtom mikroprojektu. Táto zmena bude následne zahrnutá do predkladanej štvrťročnej/záverečnej správy z postupu realizácie mikroprojektu.
- b) zmeny prekračujúce 20% hodnoty oprávnených nákladov v rámci hlavných/základných rozpočtových kategórií, mikroprojektu, alebo 20% cieľovej hodnoty ukazovateľov výsledku a výstupu určených pre mikroprojekt a zmeny

vyplývajúce z navýšenia nákladov spojených s mzdovými nákladmi personálu o viac ako 10%, môžu byť vykonané jedine po získaní písomného súhlasu Euroregiónu/VÚC. Súčasťou žiadosti o zmenu je aktuálny rozpočet mikroprojektu. Prijímateľ by tieto zmeny mal opísať aj v monitorovacej správe z postupu realizácie mikroprojektu.

Presuny v plánovaných ukazovateľoch mikroprojektu navrhované prijímateľmi, nemôžu viesť k zásadnej zmene cieľov mikroprojektu.

Zmeny spojené s presunom termínov realizácie aktivít, ktoré prekračujú zmluvne stanovenú dobu realizácie projektu, zmeny týkajúce sa bankového čísla, alebo adresy mikroprijímateľa, atď., 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 na príslušný Euroregión/ VÚC.

Na slovenskej strane si zmeny bankových účtov alebo adresy konečných prijímateľov nebudú vyžadovať dodatok k Zmluve o FP.

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

#### **7.8. Ukončenie mikroprojektu a záverečná monitorovacia správa z realizácie mikroprojektu.**

Ukončením mikroprojektu sa rozumie zdokumentované ukončenie všetkých aktivít projektu podľa Zmluvy o FP. Mikroprijímateľ vypracuje a predloží príslušnému partnerovi SP záverečnú monitorovaciu správu z postupu 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 písomne obracia príslušný partner SP 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 nie je oprávnený Vedúci partner realizovať vlastný mikroprojekt ako jeho prijímateľ.

Partner SP pripravuje vlastný mikroprojekt v rámci ohlásenej výzvy, na záväznom formulári Žiadosti o finančný príspevok z fondu ERDF, podľa Príručky na vyplňanie formulára Žiadosti o FP. Podpísanú Žiadosť o FP oprávnenými osobami spolu s povinnými prílohami (v jednom origináli a jednej kópii) ako aj jeho elektronickú verziu predkladá partner SP Vedúcemu partnerovi v termíne stanovenom v danej výzve. Žiadosť o FP 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 6.6 tejto Príručky. Pokiaľ mikroprojekt prejde potrebným procesom hodnotenia formálneho hodnotenia a hodnotenia oprávnenosti, postúpi Vedúci partner žiadosť mikroprojektu na STS na technické hodnotenie nezávislými expertmi.

Expert STS vykonávajú 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 o FP 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 expertmi hodnotiacimi mikroprojekt, je žiadosť následne hodnotená tretím expertom. Pri výslednom technickom hodnotení sa berie do úvahy priemer týchto troch hodnotení.

Pokiaľ projekt získa 1 negatívne a 1 pozitívne hodnotenie, je hodnotený tretím expertom. Pri výslednom technickom hodnotení sa berie do úvahy priemer týchto troch hodnotení.

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 Monitorovaciemu podvýboru (MPV), ktoré prijíma rozhodnutie o financovaní mikroprojektov uvedených na 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 6.6 tejto Príručky.

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

- 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 i schvaľovania spomenutých mikroprojektov sa bude nachádzať u VP,
- c) realizácia mikroprojektov bude monitorovaná VP,
- d) administratívna kontrola výdavkov realizovaných v rámci mikroprojektov bude vykonávaná 1.stupňovými kontrolórmi vlastnými pre príslušného partnera SP v súlade s rovnakými princípmi, ako kontrola výdavkov potrebných na riadenie mikroprojektov partnerov SP.

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 z postupu realizácie vlastného mikroprojektu:

1. Partner Strešného projektu (PSP) realizujúci vlastný mikroprojekt pripravuje správu z postupu realizácie vlastného mikroprojektu na vzore správy schválenom Monitorovacím Podvýborom, záväznom pre všetkých mikroprijímateľov.
2. PSP predkladá príslušnému národnému kontrolórovi správu z postupu realizácie vlastného mikroprojektu za daný kvartál v termíne do 5 kalendárnych dní po skončení tohto kvartálu. Záverečnú správu z postupu 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 z postupu 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 z postupu 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 kontroly 1.stupňa 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 z postupu 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 z postupu 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 z postupu 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 z postupu realizácie vlastného mikroprojektu a svojej časti Strešného projektu spolu so získaným spoločným certifikátom a osvedčením oprávnenosti výdavkov vlastného mikroprojektu.
- 8. Vedúci partner pripravuje správu z postupu realizácie celého Strešného projektu a spolu s certifikátmi získanými od Partnerov Strešného projektu ju posielajú Spoločnému Technickému Sekretariátu 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 kontrolórami, oni majú tiež záväzok zahrnúť vlastné mikroprojekty PSP do ročného plánu kontroly podľa predpisov opísaných v Príručke kontroly 1. stupňa 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 kontrolórami 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 z postupu 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 z postupu realizácie časti strešného projektu 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 z postupu realizácie celého

Strešného projektu Riadiacim Orgánom a po získaní prostriedkov refundácie VP a ich odoslání na bankový účet Partnera Strešného Projektu.

## **8. RIADENIE FINANCOVANIA**

Realizácia výdavkov v rámci SP je pokrývaná z vlastných zdrojov partnerov SP a žiadateľov mikroprojektov. Po schválení monitorovacích správ z postupu realizácie SP je vykonávaná refundácia časti výdavkov z fondu 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 fondu ERDF bude vykonávaná Certifikačným orgánom (CO) na základe Zmluvy o poskytnutí príspevku uzatvorenej medzi RO a Vedúcim partnerom SP. Platby prevádza ekonomicko-finančný odbor (EFO) na Ministerstve regionálneho rozvoja PL. Zmluva o poskytnutí FP SP z fondu ERDF obsahuje okrem iného informácie pre stanovenie finančného plánu (podrobné informácie o termínoch a výškach platieb). Táto zmluva bude zhodná s Dohodou o partnerstve, akú uzatvára Vedúci partner SP s ostatnými partnermi SP.

Realizácia výdavkov v rámci mikroprojektov je pokrývaná z vlastných zdrojov mikroprijímateľov. Po prijatí monitorovacích správ z postupu realizácie mikroprojektu a po obdržaní finančných prostriedkov z fondu ERDF a zo štátneho rozpočtu na bankové účty príslušného partnera SP, získava mikroprijímateľ refundáciu výdavkov vynaložených v rámci mikroprojektu.

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

Každý mikroprijímateľ predkladá po skončení kvartálu miestne príslušným partnerom SP priebežnú monitorovaciu správu z realizácie mikroprojektu a po skončení realizácie mikroprojektu záverečnú monitorovaciu správu. Monitorovacie správy sa skladajú z vecnej a finančnej časti, ktorá je zároveň žiadosťou o platbu. Podľa Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov, je monitorovacia správa predkladaná spolu s kópiami účtovných dokladov overených ako „zhodné s originálom“

Termíny predkladania monitorovacích správ sú stanovené v Zmluve o FP mikroprojektu. Správy by mali 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 monitorovacie správy svojej časti Strešného projektu, zohľadňujúc v nich údaje zo správne vypracovaných a overených monitorovacích správ z postupu realizácie mikroprojektov, za ktorých verifikáciu zodpovedajú. Každý partner SP predkladá svoju monitorovaciu správu na kontrolu miestne príslušnému 1. stupňovému kontrolórovi. Po získaní príslušných certifikátov, predkladajú partneri SP Vedúcemu partnerovi monitorovacie správy z postupu realizácie svojej časti SP overené 1. stupňovými kontrolórmí spolu so získanými osvedčeniami.

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

### **8.3. Žiadosť Vedúceho partnera o platbu na Platobný orgán**

Vedúci partner SP predkladá monitorovaciu správu o postupe realizácie projektu na STS, ktorý ju po skontrolovaní posíla Riadiacemu orgánu. STS a RO počas kontroly správy predloženej VP SP a pokiaľ je to potrebné, predkladajú VP žiadosť o objasnenie. Po potvrdení monitorovacej správy o postupe realizácie projektu, RO riadi odporúčanie platby príslušnému odboru MRR zodpovednému za poskytovanie finančných prostriedkov z fondu ERDF.

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

VP vypracuje v súlade s termínmi uvedenými v Zmluve, žiadosť o platbu za Strešný projekt, z časti na riadenie mikroprojektov, ktorej súčasťou sú:

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

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

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

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

### **8.6. Vedenie účtovných kníh**

Na poľskej strane vedú partneri SP a mikroprijímatelia účtovné knihy podľa záväzných národných predpisov a v súlade so Zákom o účtovníctve zo dňa 29. septembra 1994 (Dz. U. č.121 pol.591 z r.1994).

Slovenskí partneri SP 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 pokroku 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 PL, Platobnej jednotky, Certifikačného orgánu, Orgánu auditu a Európskej Komisie.

Každý partner SP je povinný:

- viesť osobitnú účtovnú evidenciu, ktorá dokumentuje platby pre mikroprijímateľov
- účtovná evidencia súvisiaca s riadením FM musí byť vedená v analytickej časti samostatne a oddelene od vlastnej účtovnej evidencie pre potrebu realizácie Strešného projektu.

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:

- dodaní produktov a služieb, ktoré sú predmetom financovania;
- 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.

#### 1.stupňová kontrola na poľskej strane

Podrobné procedúry o výkone tejto kontroly obsahuje na poľskej strane: *Príručka 1. stupňovej kontroly v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007-2013 schválená 4. novembra 2008*. Príručka opisuje nasledovné záväzky: - poveruje Vojevodu na výkon kontroly na základe Dohody uzavretej s RO,- poveruje Euroregión ako prijímateľa, pomáhajúceho Kontrolórovi v procese overovania výdavkov.

Poľskí Partneri SP overujú všetky výdavky realizované mikroprijímateľmi;a pripravujú sumárne Výkazy faktúr a dokumentov rovnakej hodnoty, vykonávajú kontroly na mieste realizácie mikroprojektov na vzorke 10%, vykonávajú kontrolu na mieste u mikroprojektov/ v sídle mikroprijímateľa, ktoré sú naplánované v ročnom pláne kontroly (10% realizovaných mikroprojektov). Vykonajú v prípade potreby kontrolu

mikroprojektov na mieste aj nad rámec plánu. Správy z vykonávaných kontrol vypracované partnermi SP, musia obsahovať hodnotenie zhodnosti aktivít a výdavkov so Zmluvou o poskytnutí finančných prostriedkov pre mikroprojekt a taktiež navrhnuté riešenia za účelom odstránenia možných nezrovnalostí.

**1. stupňový kontrolór** bude vykonávať podrobnú administratívnu kontrolu výdavkov predložených na kontrolu v rámci SP (minimálne 5%), kontrolu na mieste realizácie SP/ mikroprojektov, ktorá vyplýva z analýzy rizika a ročného plánu kontroly (vzorka 10%) ako aj mimoriadne kontroly (v prípade získania informácií o zistení nezrovnalostí počas realizácie). Potvrdzovať správnosť čiastkových monitorovacích správ SP, ktoré vypracujú partneri SP (platí pre poľskú stranu).

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

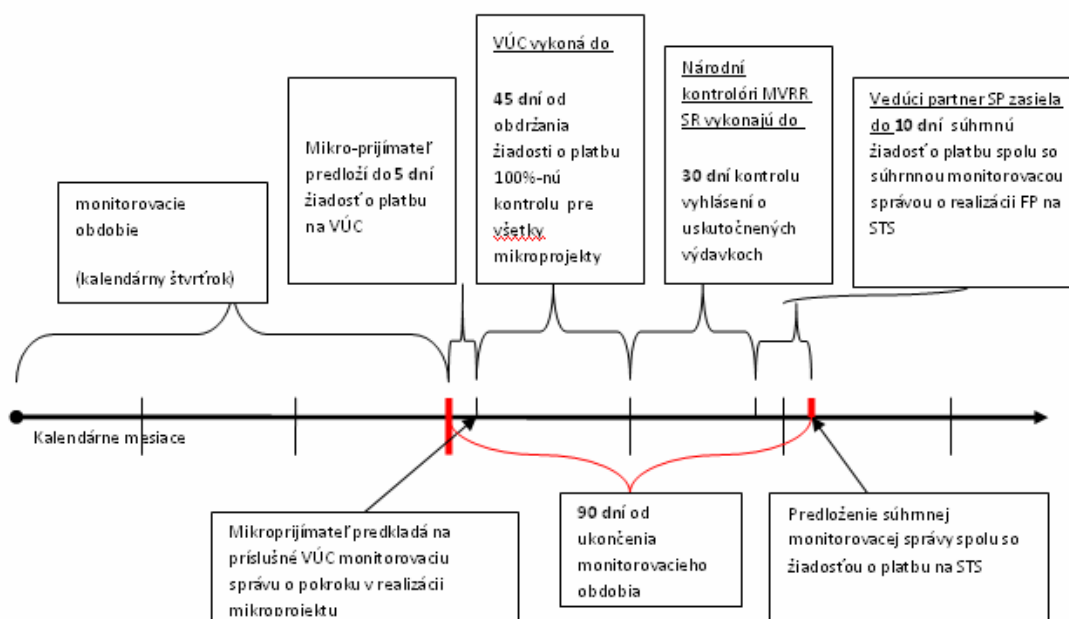
#### 1. stupňová kontrola na slovenskej strane

Procedúry výkonu 1. stupňovej kontroly na MVRR SR/ MPŽPRR SR sú popísané v Internom manuáli Národného Koordinátora a sú v súlade so Všeobecnými princípmi výkonu kontroly 1. stupňa, ktoré pre Program vypracoval Riadiaci orgán.

- Po ukončení monitorovacieho obdobia (stanovené ako kalendárny štvrťrok) predkladá v termíne do 5 kalendárnych dní mikroprijímateľ na kontrolu žiadosť o platbu za výdavky v rámci daného monitorovacieho obdobia spolu s monitorovacou správou o pokroku v realizácii projektu na miestne príslušného partnera SP. Partner SP (čiže VÚC Prešov a Žilina) vykonáva 100%-nú kontrolu oprávnenosti výdavkov t.j. kontrolu pri všetkých mikroprojektoch a kontrolu na mieste realizácie (na vzorke 5% mikroprojektov) v termíne do 45 kalendárnych dní od obdržania žiadosti o platbu spolu s monitorovacou správou (do 50 kalendárnych dní od ukončenia monitorovacieho obdobia). Po kontrole výdavkov mikroprojektu vystaví príslušný partner SP Vyhlásenie o oprávnenosti výdavkov, ktorého jedno vyhotovenie odovzdá mikroprijímateľovi. Vyhlásenia o oprávnenosti výdavkov za príslušnú časť Fondu mikroprojektov spolu s ich zoznamom priebežne odstupuje národnému kontrolórovi MVRR SR/MPŽPRR SR.
- Kontrolóri MVRR SR /MPŽPRR SR vykonávajú kontrolu Vyhlásení o uskutočnených výdavkoch za národnú časť Fondu vrátane príloh 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 (Strešného projektu) každého partnera SP kontroluje príslušný národný kontrolór. Pre slovenských partnerov je národným kontrolórom MVRR SR /MPŽPRR SR.
- Kontrolóri 1. stupňovej kontroly vystavia Osvedčenie o oprávnenosti výdavkov, ktoré spoločne s potvrdeným zoznamom Vyhlásení o oprávnenosti výdavkov za mikroprojekty odovzdajú partnerom SP.
- Partner SP predloží Vedúcemu partnerovi SP Osvedčenie o oprávnenosti výdavkov za príslušnú národnú časť Fondu mikroprojektov a potvrdený zoznam Vyhlásení o oprávnenosti výdavkov za mikroprojekty (vydáva národný kontrolór). Vedúci partner SP pripraví súhrnnú žiadosť o platbu za Fond

mikroprojektov (celý Strešný projekt), ku ktorej priloží Súhrnnú monitorovaciu správu o realizácii Fondu mikroprojektov (popisujúcu administráciu Strešného projektu), ktoré spolu s ostatnou podpornou dokumentáciou za celý Fond mikroprojektov zasiela na STS v termíne do 10 kalendárnych dní od ukončenia kontroly 1. stupňa.

Uvedený postup je popísaný v nasledovnej tabuľke:



**STS a Riadiaci orgán** kontrolujú monitorovacie správy SP (vrátane žiadosti o platbu), ktoré sú predložené Vedúcim partnerom SP. Predovšetkým kontrolujú podrobne súlad so stanovenými cieľmi a finančným plánom projektu, zhodnosť s legislatívou EÚ a hodnotia oprávnenosť výdavkov. Vykonávajú taktiež mimoriadne 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 pomocou uskutočnenia auditov v RO, CO a na STS ako aj v inštitúciách 1. stupňovej kontroly;
- zabezpečiť vykonávanie auditov na aktivity realizované v rámci Programu na základe príslušných skúšok s cieľom overenia deklarovaných výdavkov.

Informácie a procedúry týkajúce sa auditu obsahuje Programový manuál.

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

Monitorovanie predstavuje nerozlučnú časť celého projektového cyklu v rámci SP. Mikroprojekt bude monitorovaný od dátumu predloženia Žiadosti o FP až po jeho ukončenie.

### **10.1. Úloha partnerov SP**

Po predložení Žiadosti o FP zaregistruje mikroprojekt príslušný partner SP a zadá mu číslo. Po schválení mikroprojektu MPV je vypracovaná a podpísaná Zmluva o poskytnutí finančného príspevku, ktorá je evidovaná pod číslom daným Zmluvou. Počas realizácie mikroprojektu príjmu partneri SP od mikroprijímateľa priebežné/záverečné monitorovacie správy mikroprojektu, ktoré im umožnia kontrolovať a hodnotiť priebeh realizácie mikroprojektu.

### **10.2. Úloha národných kontrolórov**

Národní kontrolóri zabezpečujú prijímanie, kontrolu a potvrdzovanie priebežných monitorovacích správ SP, ktoré potvrdzujú monitorovacie správy z postupu realizácie celého SP a overujú výdavky vynaložené na riadenie FM, v súlade s národnými predpismi uvedenými v Príručke kontroly 1. stupňa (príručka platí iba pre PL). Procedúry výkonu 1. stupňovej kontroly na MVRR SR/ MPŽPRR SR sú popísané v Internom manuáli Národného Koordinátora a sú v súlade so Všeobecnými princípmi výkonu kontroly 1. stupňa, ktoré pre Program vypracoval Riadiaci orgán. Slovenský národný kontrolór (MVRR SR/MPŽPRR 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).

## **11. 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 cezhraničnej spolupráce ako aj o úlohe Európskeho 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 (mimo 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 Strešného projektu, ktoré spĺňajú požiadavky propagácie Európskej únie a Programu;
- organizácia informačných stretnutí a školení pre žiadateľov a mikroprijímateľov partnermi SP;
- publikácie týkajúce sa Strešného projektu;



- spolupráca s poľskými a slovenskými médiami (rádio, televízia, tlač) za účelom rozširovania informácií týkajúcich sa finančnej pomoci poskytnutej v rámci SP za účelom zviditeľnenia výsledkov mikroprojektov.

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

Okrem toho sú mikroprijímatelia taktiež 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) ako aj na internetových stránkach VP a ostatných partnerov SP.