



... partnerstvom k spoločnému rozvoju...



EURÓPSKA ÚNIA  
EURÓPSKY FOND  
REGIONÁLNEHO ROZVOJA

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

## **Príručka pre žiadateľov mikroprojektov Euroregióny: Beskydy, Karpatský, Tatry Vyššie územné celky: Prešov, Žilina**

**Marec 2012**

## Obsah

Zoznam skratiek: .....	3
1. Základné informácie .....	4
1.1 Úvod .....	4
1.2 Ciele mikroprojektov .....	5
1.3 Oprávnené územie .....	6
1.4 Suma určená na podporu .....	8
1.5 Spôsob financovania mikroprojektu .....	8
2. Základné podmienky účasti na Programe .....	10
2.1 Oprávnení žiadatelia .....	10
2.2 Druhy podporovaných zámerov .....	11
2.3 Oprávnené výdavky .....	13
2.4 Neoprávnené výdavky .....	14
2.5 Všeobecné podmienky realizácie mikroprojektov .....	15
2.6 Partnerstvo v mikroprojektoch .....	17
2.7 Obdobie realizácie mikroprojektu .....	17
3. Proces podávania žiadosti a výberu mikroprojektu .....	18
3.1 Príprava žiadosti a vyplnenie formulára .....	18
3.2 Termín a miesto podávania žiadosti .....	18
3.3 Hodnotenie a výber mikroprojektu .....	20
3.3.1 Formálne hodnotenie a hodnotenie oprávnenosti mikroprojektu .....	20
3.3.2 Technické hodnotenie .....	22
3.3.3 Poľsko-slovenský Monitorovací podvýbor .....	23
3.4 Rozhodnutie o spolufinancovaní a uzatvorenie zmluvy s prijímateľom .....	24
4. Realizácia mikroprojektu .....	24
4.1 Informovanosť a propagácia .....	24
4.2 Finančné toky .....	26
4.3 Spolufinancovanie z poľského alebo slovenského štátneho rozpočtu .....	28
4.4 Oprávnenosť vzniknutých výdavkov (nákladov) .....	29
4.4.1 Príklady oprávnených výdavkov v rámci mikroprojektov .....	30
4.5 Zmeny v mikroprojekte .....	30
4.5.1 Zmeny v rozpočte projektu menej ako a rovnajúce sa 20% hodnoty rozpočtových kategórií .....	31
4.5.2 Zmeny v rozpočte projektu vyššie ako 20% hodnoty rozpočtových kategórií .....	32
4.5.3 Nefinančné zmeny v rozpočte projektu .....	32
4.5.4 Zmeny ukazovateľov projektu .....	32
4.6 Neukončené mikroprojekty .....	33
4.7 Trvalosť mikroprojektu .....	33
4.8 Uchovanie a archivácia projektovej dokumentácie .....	34
5. Monitorovanie a predkladanie správ .....	34
5.1 Monitorovacie správy prijímateľov .....	35
6. Kontrola mikroprojektu .....	35
6.1 Prvostupňová kontrola .....	35
6.2 Kontrola mikroprojektu na mieste .....	36
6.3 Kontrola inými oprávnenými orgánmi .....	37
7. Nezrovnalosti .....	38
8. Prílohy .....	38

**Zoznam skratiek:**

<b>EFRR (angl. ERDF)</b>	<b>Európsky fond regionálneho rozvoja</b>
<b>EÚS</b>	<b>Európska územná spolupráca</b>
<b>EZÚS</b>	<b>Európske zoskupenie územnej spolupráce</b>
<b>RO</b>	<b>Riadiaci orgán</b>
<b>MRR PR</b>	<b>Ministerstvo regionálneho rozvoja Poľskej republiky</b>
<b>MPaRV SR</b>	<b>Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Slovenskej republiky</b>
<b>NUTS</b>	<b>Územné jednotky pre štatistické účely</b>
<b>NK</b>	<b>Národný koordinátor</b>
<b>CO</b>	<b>Certifikačný orgán</b>
<b>OA</b>	<b>Orgán auditu</b>
<b>EFO</b>	<b>Ekonomicko-finančný odbor MRR PR</b>
<b>OPSK</b>	<b>Orgán prvostupňovej kontroly</b>
<b>EK</b>	<b>Európska komisia</b>
<b>MPV</b>	<b>Monitorovací podvýbor</b>
<b>VÚC</b>	<b>Vyšší územný celok</b>
<b>STS</b>	<b>Spoločný technický sekretariát</b>

## 1. Základné informácie

### 1.1 Úvod

V novom programovom období Európskej únie na roky 2007 – 2013 aktivity, doteraz podporované v rámci Programu Iniciatívy Spoločenstva INTERREG IIIA, budú pokračovať v rámci Cieľa 3 Politiky súdržnosti EÚ, stanoveného ako Európska územná spolupráca (EÚS).

Jednou z priorít EÚS je cezhraničná spolupráca, realizovaná formou rozvoja aktivít v oblasti hospodárstva, sociálnych vzťahov, životného prostredia v rámci spoločnej stratégie v záujme trvalého územného rozvoja. V rámci *Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013*, schváleného Európskou komisiou dňa 20. 12. 2007, boli stanovené nasledovné prioritné osi:

1. Rozvoj cezhraničnej infraštruktúry
2. Sociálno-ekonomický rozvoj
3. Podpora miestnych iniciatív (mikroprojekty)
4. Technická asistencia

Táto príručka pre žiadateľov sa týka Prioritnej osi 3 - Podpory miestnych iniciatív čiže mikroprojektov, ktorej hlavným cieľom je podporovanie miestnych iniciatív a nadväzovanie cezhraničných kontaktov realizáciou mikroprojektov založených na aktivitách „ľudia ľudom“.

Mikroprojekty sú pokračovaním Spoločného fondu malých projektov, ktorý realizovali euroregióny: Beskydy, Karpatský, Tatry v slovensko-poľskom pohraničí od roku 2000 v rámci predstupového programu Európskej únie Phare CBC a výhradnej aktivity 2.3 Podpora miestnych iniciatív, realizovanej v rámci Programu Iniciatívy Spoločenstva INTERREG IIIA Poľsko – Slovenská republika 2004 – 2006. Na podporovanom území – euroregióny Beskydy, Karpatský, Tatry a vyššie územné celky Prešov a Žilina (Slovenská republika) – boli v tom období realizované projekty z oblasti hospodárskeho rozvoja, kultúrnej výmeny, miestnej demokracie, ochrany životného prostredia, turistiky, zdravia a informovanosti. V Programe cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007-2013 môžu žiadatelia získať z Európskeho fondu regionálneho rozvoja podporu vo výške 85% celkových oprávnených nákladov projektu.

Táto príručka pomôže potenciálnym prijímateľom oboznámiť sa s možnosťami a pravidlami pre:

- využívanie prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja na realizáciu mikroprojektov,
- prípravu a vyplnenie formuláru žiadosti,

- správnu realizáciu mikroprojektu,
- správne financovanie mikroprojektu.

Žiadateľ, ktorý žiada o finančný príspevok z ERDF na realizáciu mikroprojektu sa musí takisto oboznámiť s nasledovnými aktuálnymi verziami dokumentov:

- *Program cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007-2013,*
- *Príručka Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007-2013,*
- *Príručka na vyplňovanie žiadosti o poskytnutie finančného príspevku z prostriedkov ERDF – Program cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007-2013. Mikroprojekty,*
- *Pravidlá oprávnenosti výdavkov na poľskej strane: Smernice týkajúce sa oprávnenosti výdavkov a projektov v rámci programov cezhraničnej spolupráce Európskej územnej spolupráce realizovaných s účasťou Poľska v rokoch 2007-2013, ktoré vypracovalo ministerstvo regionálneho rozvoja a Smernice pre prvostupňovú kontrolu v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007-2013.*
- *Pravidlá oprávnenosti výdavkov na slovenskej strane: Kritériá oprávnenosti výdavkov pre slovenských partnerov v rámci projektov spolufinancovaných z Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007-2013.*

Uvedené dokumenty sú prístupné na internetových stránkach:

Euroregiónu Beskydy: [www.euroregion-beskidy.pl](http://www.euroregion-beskidy.pl)

Združenia Karpatský euroregión Poľsko: [www.karpacki.pl](http://www.karpacki.pl)

Euroregiónu Tatry: [www.pwt.euroregion-tatry.eu](http://www.pwt.euroregion-tatry.eu)

VÚC Žilina: [www.zask.sk](http://www.zask.sk)

VÚC Prešov: [www.po-kraj.sk](http://www.po-kraj.sk)

MRR PR: [www.funduszeuropejskie.gov.pl](http://www.funduszeuropejskie.gov.pl)

MPaRV SR: [www.mpsr.sk](http://www.mpsr.sk)

Spoločného technického sekretariátu: [www.plsk.eu](http://www.plsk.eu)

## 1.2 Ciele mikroprojektov

**Hlavný cieľ:** Podpora miestnych iniciatív a nadväzovanie cezhraničných kontaktov realizáciou mikroprojektov, založených na aktivitách „ľudia ľuďom“.

### Čiastkové ciele:

- nadväzovanie a posilňovanie priamych kontaktov medzi poľským a slovenským spoločenstvom na prihraničnom území,

- vytváranie základov pre nové projekty v budúcnosti.

### 1.3 Oprávnené územie

Podporované územie na poľskej strane tvoria prihraničné subregióny (NUTS III):<sup>1</sup> bielsko-bialsky, nowosądecký, krosniansko-przemyský a územné jednotky NUTS IV: powiat (okres) oświęcimský (subregión krakovsko-tarnovský – NUTS III), powiat pszczyński (subregión centrálny sliezsky – NUTS III), powiat rzeszowski a mestský powiat Rzeszów (subregión rzeszovsko-tarnobrzeský). Na slovenskej strane dva pohraničné regióny: NUTS III Žilinský kraj a Prešovský kraj.

Za implementáciu mikroprojektov na poľskej strane zodpovedajú euroregióny pôsobiace na poľsko-slovenskom pohraničí, t. j. Euroregión Beskydy, Karpatský euroregión a Euroregión Tatry. Na slovenskej strane sú za implementáciu mikroprojektov zodpovedné vyššie územné celky Žilina a Prešov.

### **Euroregión Beskydy riadi mikroprojekty v časti oprávneného územia, do ktorého patria:**

#### ***V SLIEZSKOM VOJVODSTVE***

##### **NUTS III BIELSKO-BIALSKY**

1. Okres cieszyński so sídlom v Cieszynie
2. Okres bielsky so sídlom v Bielsku-Białej
3. Okres żywiecki so sídlom v Żywci
4. Mesto s kompetenciou okresu Bielsko-Biała

##### **NUTS III CENTRÁLNY SLIEZSKY**

1. Okres pszczyński so sídlom v Pszczyne

#### ***V MALOPOĽSKOM VOJVODSTVE:***

##### **NUTS III NOWOSĄDECKY**

1. Okres suský so sídlom v Suchej Beskidskej
2. Okres wadowický so sídlom vo Wadowiciach
3. Gmina Pcim z Myślenického okresu

##### **NUTS III KRAKOVSKO-TARNOVSKÝ**

1. Okres oświęcimský so sídlom v Oświęcime

<sup>1</sup> Podľa Nariadenia Rady ministrov zo dňa 13. 7. 2000 vo veci sústavy územných jednotiek pre štatistické ciele (NUTS) platného k 20. 12. 2007.

**Euroregión Tatry riadi mikroprojekty v časti oprávneného územia, do ktorého patria:**

***V MALOPOESKOM VOJVODSTVE:***

**NUTS III NOWOSADECCKÝ**

1. Okres limanowski so sídlom v Limanowej
2. Okres myšlenický so sídlom v Myšlenicach, okrem gminy Pcim
3. Okres gorlický so sídlom v Gorliciach
4. Okres nowosadecký so sídlom v Novom Sączu
5. Okres nowotarský so sídlom v Novom Targu
6. Okres tatrzański so sídlom v Zakopanem
7. Mesto s kompetenciou okresu Nowy Sącz

**Euroregión Karpaty riadi mikroprojekty v časti oprávneného územia, do ktorého patria:**

***V PODKARPATSKOM VOJVODSTVE***

**NUTS III KROSNIAANSKO-PRZEMYSKÝ**

1. Okres bieszczadzki so sídlom v Ustrzykach Dolnych
2. Okres brzozowski so sídlom v Brzozowe
3. Okres jaroslawski so sídlom v Jarosławi
4. Okres jasielski so sídlom v Jaśle
5. Okres krosnianski so sídlom v Krosne
6. Okres leski so sídlom v Lesku
7. Okres lubaczowski so sídlom v Lubaczowe
8. Okres przemyski so sídlom v Przemyśle
9. Okres przeworski so sídlom v Przeworsku
10. Okres sanocki so sídlom v Sanoku
11. Okres strzyzowski so sídlom v Strzyzowe
12. Mesto s kompetenciou okresu Krosno
13. Mesto s kompetenciou okresu Przemyśl

**NUTS III RZESZOVSKO-TARNOBRZESKÝ**

1. Okres rzeszowski so sídlom v Rzeszove
2. Mesto s kompetenciou okresu Rzeszov

## Na slovenskej strane Vyšší územný celok v Prešove riadi mikroprojekty v Prešovskom kraji a Vyšší územný celok v Žiline v Žilinskom kraji.

Hlavnou podmienkou oprávnenosti žiadateľa je jeho poloha na oprávnenom území. V okresoch pszczyńskom, oświęcimskom, rzeszovskom a v mestskom okrese Rzeszov sa budú mikroprojekty realizovať podľa čl. 21 Nariadenia č. 1080/2006 o Európskom fonde regionálneho rozvoja (ďalej Nariadenie o ERDF), na základe ktorého sa môžu stať súčasťou mikroprojektov aj príslušné oblasti, to znamená, že majú nárok najviac na 20% z prostriedkov ERDF vyhradených pre Program.

### 1.4 Suma určená na podporu

Na spolufinancovanie Prioritnej osi 3 *Podpora miestnych iniciatív (mikroprojekty)*, v rámci *Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013*, bola vyhradená suma **26 759 320 EUR** (t. j. 17% z celkových prostriedkov alokovaných v Programe).

Pre poľskú stranu je vyčlenená suma **14 667 481 EUR** a pre slovenskú stranu je vyčlenená suma **12 091 839 EUR**.

Účasť poľských a slovenských prijímateľov v mikroprojektoch Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013, je spolufinancovaná z prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja do výšky 85% oprávnených nákladov. Minimálny limit pre spolufinancovanie z prostriedkov ERDF je **5 000 EUR**, maximálny **50 000 EUR**.

### 1.5 Spôsob financovania mikroprojektu

Prostriedky z Európskeho fondu regionálneho rozvoja sú poukázané na základe refundácie vzniknutých nákladov. V súvislosti s tým žiadateľ už pri podávaní žiadosti o finančný príspevok musí z vlastných zdrojov financovať náklady v rámci realizácie mikroprojektu. Maximálna výška finančného príspevku z prostriedkov ERDF je 85% oprávnených nákladov projektu.

*na poľskej strane*

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

*na slovenskej strane*

#### **Financovanie mikroprojektov prijímateľov – organizácií štátnej správy**

Pre prijímateľov – 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 mikroprojektov prijímateľov – iných subjektov verejnej správy**

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

Iné subjekty verejnej správy	Celkové oprávnené výdavky			Spolu
	Zdroje EÚ	Národné verejné zdroje		
	ERDF	Štátny rozpočet	Iný subjekt verejnej správy	
	85,0%	10,0%	5,0%	

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 mikroprojektov prijímateľov – VÚC**

Pre prijímateľa – VÚC, prípadne 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			Spolu
	Zdroje EÚ	Národné verejné zdroje		
	ERDF	Štátny rozpočet	VÚC	
	85,0%	10,0%	5,0%	

V prípade, ak je prijímateľom VÚC, prípadne 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 mikroprojektov prijímateľa – obec**

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

Obec, príp. RozO, PO zriadené obcou	Celkové oprávnené výdavky			Spolu
	Zdroje EÚ	Národné verejné zdroje		
	ERDF	Štátny rozpočet	Obec	
	85,0%	10,0%	5,0%	

V prípade, ak je prijímateľom obec, prípadne RozO, PO zriadená obcou, 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 mikroprojektov prijímateľov – súkromný sektor mimo systému štátnej pomoci**

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

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

V prípade, ak je prijímateľom organizácia zo súkromného sektora mimo systému 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.

## **2. Základné podmienky účasti na Programe**

### **2.1 Oprávnení žiadateľa**

#### **Strešný projekt**

V Programe cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013 sú mikroprojekty implementované realizáciou Strešného projektu. Za prípravu žiadosti o spolufinancovanie Strešného projektu, do ktorého patrí riadenie a realizácia mikroprojektov na poľsko-slovenskom pohraničí, je zodpovedný vedúci partner a domáci aj cezhraniční partneri, t. j. na poľskej strane Karpatský euroregión, Euroregión Beskydy a Euroregión Tatry, na slovenskej strane vyššie územné celky Prešovského a Žilinského kraja. Funkciu Vedúceho partnera Strešného projektu plní Združenie Karpatský euroregión Poľsko. Po odsúhlasení Strešného projektu Monitorovacím výborom zodpovedajú vyššie uvedené subjekty za vykonanie aktivít v súvislosti s riadením mikroprojektov na svojom území, t. j. okrem iného za:

- propagáciu Programu,
- vyhlásenie výzvy na podávanie mikroprojektov,
- organizovanie školení pre žiadateľov a prijímateľov,
- formálne hodnotenie, hodnotenie oprávnenosti a technické hodnotenie predložených žiadostí,
- vypracovanie súhrnného rebríčka mikroprojektov na schválenie Monitorovacím podvýborom,
- uzatváranie zmlúv a dodatkov k zmluvám s prijímateľmi,
- schvaľovanie odôvodnených zmien v rozpočtoch a harmonogramoch v rámci mikroprojektov,
- monitorovanie a kontrolu realizácie mikroprojektov,
- vyúčtovanie nákladov vzniknutých v rámci mikroprojektov a poukávanie refundácie prijímateľom z prostriedkov ERDF a zo štátneho rozpočtu.

Partneri Strešného projektu realizujú svoje úlohy podľa rozdelenia kompetencií, ktoré sú uvedené v *Dohode o partnerstve*, uzavretej v rámci Strešného projektu. Spolupráca partnerov Strešného projektu zahŕňa:

- spoločnú prípravu Strešného projektu,
- spoločnú realizáciu Strešného projektu,
- spoločný personál,
- spoločné financovanie projektu.

### Mikroprojekty

Žiadosti o spolufinancovanie mikroprojektov môžu predkladať:

- samosprávne orgány a ich zväzy a združenia,
- právnické osoby zriadené štátom alebo jednotky (inštitúcie) zriadené územnou samosprávou za účelom poskytnúť verejné služby, napr. vysoké školy, školy, osvetové a výskumné inštitúcie, kultúrne inštitúcie (knížnice, múzeá, galéria, divadlá, kultúrne strediská), úrady práce, záchranná služba, polícia, ai.,
- mimovládne neziskové organizácie (napr. združenia, nadácie, športové kluby, turistické organizácie),
- Európske zoskupenia územnej spolupráce.

Oprávnení prijímatelia:

- subjekty s právnou subjektivitou v zmysle platnej legislatívy daného štátu, ktorých sídlo sa nachádza na území podporovanom Programom,
- subjekty, ktoré nemajú právnou subjektivitu, ktoré splnomocní nadriadená jednotka (s právnou subjektivitou) a táto preberie finančnú zodpovednosť za realizovaný mikroprojekt,
- subjekty, ktoré nemajú právnou subjektivitu, v mene ktorých nadriadená jednotka zabezpečí dotácie (zároveň určí, ktorý subjekt bude realizovať mikroprojekt).

Každý z týchto subjektov musí:

- mať neziskový charakter,
- mať stabilný a dostatočný zdroj financovania, aby mohol realizovať ciele a aktivity uvedené v mikroprojekte,
- byť priamo zodpovedný za prípravu a riadenie mikroprojektu.

Zoznam slovenských oprávnených žiadateľov sa nachádza v prílohe č. I tejto príručky. Zoznam poľských oprávnených žiadateľov sa nachádza v prílohe č. II.

### **2.2 Druhy podporovaných zámerov**

Program cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007–2013 podporuje v rámci mikroprojektov nasledovné nekomerčné zámery **cezhraničného charakteru**:

- vytváranie siete spolupráce rozšírením inštitucionálnych prepojení medzi spoločenskými, hospodárskymi, kultúrnymi a inými organizáciami,

- realizáciu drobných infraštrukturálnych investícií spojených so zámermi „mäkkého“ charakteru z oblasti turistiky, ochrany životného prostredia, športu a kultúry,
- rozšírenie, modernizáciu turistickej infraštruktúry, napr. cyklistických chodníkov a trás, jazdeckých trás, turistických chodníkov a trás, miestnych ciest (lesných) a mostíkov (lávok) a to aj vybavením do infraštruktúry (nevyhnutné zariadenie, mapy, informačné tabule apod.),
- aktivity v prospech zlepšenia postavenia žien a sociálne znevýhodnených skupín (v tom riešenie problémov miestnych komunít v pohraničí podporou iniciatív rozširujúcich účasť sociálne znevýhodnených skupín a menej znevýhodnených, vytváranie rovnakých príležitostí pre najslabšie alebo diskriminované sociálne skupiny),
- rozvíjanie cezhraničných informačných a komunikačných systémov (infostánky, infoboxy, spoločné databázy),
- podujatia z oblasti turistiky, športu a rekreácie (napr. športové preteky, súťaže, školiace tábory, putovné tábory, stretnutia),
- ochranu a zveľádovanie prírodného dedičstva,
- propagáciu prírodného bohatstva (napr. označovanie turistických atrakcií a ciest),
- aktivity na podporu aktívnej staroby a predlžovania produktívneho veku,
- aktivity v prospech skvalitnenia a sprístupnenia vzdelania a školení na základnej, odbornej a vyššej úrovni,
- ochranu a zachovanie kultúrneho dedičstva,
- organizáciu konferencií, seminárov a tvorivých dielní,
- organizáciu veľtrhov,
- informačné aktivity: internetové stránky, informátor, informačné brožúry a letáky, informačné tabule, plagáty, rozhlasové a televízne relácie,
- vydavateľskú činnosť, propagáciu cezhraničnej spolupráce v rôznych oblastiach (napr. vydanie publikácie, brožúry alebo katalógov),
- organizovanie spoločných kultúrnych podujatí (napr. tvorivých dielní, umeleckých súťaží, výstav, festivalov).

#### **UPOZORNENIE:**

**Program bude podporovať predovšetkým projekty charakteristické širokým, cezhraničným vplyvom, skutočnou spoluprácou partnerov a aktivitami v prospech zlepšenia postavenia žien a sociálne znevýhodnených skupín.**

**Zámery s malým cezhraničným vplyvom, s nedostatočným angažovaním sa cezhraničného partnera a s dočasnými výsledkami nebudú podporené.**

### 2.3 Oprávnené výdavky

V procese plánovania výdavkov v rámci mikroprojektov je potrebné oboznámiť sa s pravidlami oprávnenosti výdavkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja, ktoré sú uvedené v:

- *Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013*
- *aktuálnej Príručke Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013.*

Podrobné informácie z oblasti oprávnenosti výdavkov v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013 obsahujú záväzné dokumenty:

- Príručka pre oprávnené výdavky na poľskej strane: *Smernice týkajúce sa oprávnenosti výdavkov a projektov v rámci programov cezhraničnej spolupráce Európskej územiaj spolupráce realizovaných s účasťou Poľska v rokoch 2007-2013, ktoré vypracovalo ministerstvo regionálneho rozvoja a Smernice prvostupňovej kontroly v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007-2013.*
- Pravidlá oprávnenosti výdavkov na slovenskej strane: *Kritériá oprávnenosti výdavkov pre slovenských partnerov v rámci projektov spolufinancovaných z Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007-2013,*
- *Príručka na vyplňovanie a predkladanie žiadosti o poskytnutie finančného príspevku z prostriedkov ERDF – Program cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013.*

Za oprávnený výdavok pre spolufinancovanie je považovaný výdavok, ktorý spĺňa nasledovné kritériá:

- vznikol v oprávnenom období,
- je v súlade s platnou legislatívou Spoločenstva a národnými právnymi predpismi,
- je v súlade s ustanoveniami *Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013,*
- je v súlade s kategóriami výdavkov, vyplývajúcich zo zmluvy o poskytnutie finančného príspevku pre fond mikroprojektov,
- je nevyhnutný pre realizáciu mikroprojektu a vznikol v súvislosti s realizáciou mikroprojektu,
- vznikol úsporne, t. j. na základe úsilia získať predpokladané efekty pri racionálnych výdavkoch,
- je náležite zdokumentovaný a opretý o skutočné náklady,
- nie je vylúčený v zmysle kapitoly 2.4 tejto Príručky,
- nie je vylúčený na základe ustanovení, prijatých Riadiacim orgánom Programu.

**Obdobie oprávnenosti výdavkov** je zhodné s dátumom začatia realizácie mikroprojektu stanoveným mesiacom a rokom uvedeným v žiadosti o poskytnutie finančného príspevku (obvykle sa považuje prvý deň uvedeného mesiaca). V zásade sa obdobie oprávnenosti nákladov a výdavkov začína najskôr dňom registrácie žiadosti o poskytnutie finančného príspevku pre fond mikroprojektov v kancelárii príslušného euroregiónu/VÚC.

Výnimku tvoria tzv. **výdavky na prípravu**, pre ktoré je prípustné obdobie od 1. 1. 2007 do dňa predloženia žiadosti o poskytnutie finančného príspevku pre fond mikroprojektov. Výdavky na prípravu môžu byť oprávnené jedine v prípade mikroprojektov schválených na spolufinancovanie Monitorovacím podvýborom a pod podmienkou, že s nimi spojené faktúry/účty boli vystavené medzi 1. 1. 2007 a dátumom registrácie žiadosti v kancelárii príslušného euroregiónu/VÚC. Vyššie uvedené účtovné dokumenty je potrebné zaplatiť pred predložením prvej správy o postupe realizácie mikroprojektu príslušnému euroregiónu/VÚC. Tieto výdavky nemôžu byť vyššie ako 5% oprávnených výdavkov mikroprojektu a musia byť zohľadnené v rozpočte mikroprojektu.

**Upozornenie: Výdavky vynaložené pred oficiálnym dátumom začiatku mikroprojektu (okrem výdavkov na prípravu mikroprojektu) sú neoprávnené.**

Len výdavky, ktoré boli skutočne vynaložené a zdokumentované môžu byť považované za oprávnené náklady na refundáciu.

**Upozornenie: DPH môže byť uznaná za oprávnený výdavok iba v prípade, že:**

**a) prijímateľ skutočne zaplatil DPH,**

a

**b) prijímateľ nemá právnu možnosť vrátenia DPH.**

## **2.4 Neoprávnené výdavky**

Medzi neoprávnené výdavky na spolufinancovanie z prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja patria tie, ktoré:

- nemajú priamy význam pre dosiahnutie cieľov mikroprojektu,
- pri ich vytvorení neboli rešpektované pravidlá efektívneho a racionálneho hospodárenia s verejnými prostriedkami a financované úlohy neboli vykonané úsporne a v termíne,
- vznikli mimo stanoveného oprávneného termínu (kapitola 2.3 tejto príručky),
- boli financované v rámci iného operačného programu, alebo v rámci iných finančných mechanizmov,
- boli financované z európskych, medzinárodných alebo štátnych dotácií sumou, ktorá je vyššia ako štátne spolufinancovanie (dvojité financovanie nie je povolené),
- týkajú sa vyplnenia formulára žiadosti o poskytnutie finančného príspevku pre fond mikroprojektov,

- týkajú sa provízií v súvislosti s výmenou valút a záporných kurzových rozdielov,
- vznikli pri nákupe tovaru, ktorý bol spolufinancovaný zo štátnych prostriedkov alebo prostriedkov Spoločenstva v priebehu 7 rokov pred dátumom, kedy prijímateľ kúpil tovar,
- týkajú sa DPH, ktorá môže byť vrátená na základe platnej legislatívy (v Poľsku – na základe zákona zo dňa 11. marca 2004 o dani z tovarov a služieb, na Slovensku na základe Zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov),
- vznikli v súvislosti s peňažnými trestami a pokutami, a tiež v súvislosti so súdnymi procesmi a vykonaných prípadných rozhodnutí vydaných súdom,
- týkajú sa úrokov z pohľadávok a úverov,
- vznikli v súvislosti so zakúpením pozemkov za sumu vyššiu ako 10% celkových oprávnených výdavkov v rámci daného mikroprojektu,
- predstavujú iné výdavky, ktoré vylúčil Riadiaci orgán Programu na základe svojich podrobných predpisov.

Neoprávnené výdavky súvisiace s realizáciou mikroprojektu znáša prijímateľ.

## 2.5 Všeobecné podmienky realizácie mikroprojektov

Mikroprojekt je oprávnený, čiže môže byť schválený na spolufinancovanie z Európskeho fondu regionálneho rozvoja v prípade, že spĺňa nasledovné všeobecné podmienky:

- je v súlade s politikami Spoločenstva,
- je v súlade s požiadavkami Európskeho fondu regionálneho rozvoja,
- je kompatibilný s *Programom cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013*, schváleným Európskou komisiou a spĺňa kritériá stanovené pre Prioritnú os III v programovom manuáli,
- je v súlade s touto Príručkou pre žiadateľov mikroprojektov.

Ďalšie podmienky, ktoré musí mikroprojekt spĺňať:

- mať cezhraničný charakter a zdokumentovaný podiel cezhraničného partnera,
- byť pripravený na realizáciu,
- mať reálny rozpočet a zabezpečenú primeranú úroveň spolufinancovania zo štátneho rozpočtu (kapitola 1.5 tejto príručky),
- súhlasiť so stratégiami, rozvojovými plánmi mesta, obce, regiónu/euroregiónu,
- vychádzať z princípov Lisabonskej a Göteborgskej stratégie,
- mať vplyv na sociálno-ekonomický rozvoj pohraničia,
- žiadateľ mikroprojektu musí patriť do kategórie prijímateľov uvedených v programovom manuáli a v bode 2.1 tejto príručky,
- žiadateľ mikroprojektu musí pochádzať z územia uvedeného v Programe cezhraničnej spolupráce a tiež v bode 1.3 tejto príručky,

- obdobie realizácie programu nemôže byť dlhšie ako 12 mesiacov (vo výnimočných a odôvodnených prípadoch môže byť obdobie predĺžené na 18 mesiacov),
- hodnota spolufinancovania z prostriedkov ERDF má byť medzi 5 000 a 50 000 EUR,
- aktivity uvedené ako časť mikroprojektu sa musia uskutočniť na území, určenom v Programe. Vo výnimočných a odôvodnených prípadoch sa môžu uskutočniť mimo územia vyčlenenom v Programe,
- mikroprojekt, ktorý je podporovaný z prostriedkov iného programu EÚ, nemôže byť financovaný z tohto Programu.

V zmysle Nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006 zo dňa 11. júla 2006, ktoré stanovuje všeobecné predpisy týkajúce sa Európskeho fondu regionálneho rozvoja, Európskeho sociálneho fondu a Kohézneho fondu, ktorým sa ruší Nariadenie (ES) 1260/1999, musia byť projekty spolufinancované z Európskeho fondu regionálneho rozvoja v súlade s ustanoveniami Zmluvy o založení Európskej únie, s nástrojmi prijatými v rámci Zmluvy, s politikami a aktivitami Spoločenstva, a to hlavne v oblasti:

- konkurencieschopnosti (hlavne v oblasti súladu s princípmi poskytovania štátnej pomoci),
- získania verejných objednávok,
- ochrany a zlepšenia životného prostredia,
- rovnoprávnosti žien a mužov.

Problematika poskytovania verejnej pomoci v Programe je uvedená v Príručke Programu. Okrem toho **pre poľských žiadateľov** sa podrobnosti poskytovania štátnej pomoci nachádzajú v dokumente Ministerstva regionálneho rozvoja PR pod názvom *Štátna pomoc v operačných programoch 2007-2013. Príručka pre štátnu správu*. Je prístupný na internetovej stránke MRR PR [www.mrr.gov.pl/fundusze/pomoc\\_publiczna/regulacje\\_polskie](http://www.mrr.gov.pl/fundusze/pomoc_publiczna/regulacje_polskie).

**Pre slovenských žiadateľov** sú informácie o poskytnutí štátnej pomoci v *Zákone č. 231/1999 Z. z. o štátnej pomoci v znení neskorších predpisov*.

Podrobnosti týkajúce sa zabezpečenia súladu so smernicou Európskeho parlamentu a Rady č. 2001/42/ES zo dňa 27. júna 2001 o posudzovaní vplyvu určitých plánov a programov na životné prostredie, so smernicou Rady č. 85/337/EHS zo dňa 27. júna 1985 o posudzovaní vplyvov určitých verejných a súkromných projektov na životné prostredie, smernicou Rady č. 79/409/EHS zo dňa 2. apríla 1979 o ochrane voľne žijúcich vtákov (tzv. vtáčia smernica), so smernicou Rady č. 92/43/ EHS zo dňa 21. mája 1992 o ochrane biotopov, voľne žijúcich živočíchov a voľne rastúcich rastlín (tzv. smernica o biotopoch), a tiež so štátnou legislatívou týkajúcou sa ochrany životného prostredia, ktorá sa nachádza v dokumente Ministerstva regionálneho rozvoja PR zo dňa 23. novembra 2007 pod názvom Strategický referenčný rámec v programovom období 2007-2013 Smernice pre usmernenie postupu v oblasti hodnotenia vplyvov na životné prostredie pre projekty spolufinancované zo štátnych alebo regionálnych operačných programov, prístupnom na internetovej stránke MRR PR:

[http://www.mrr.gov.pl/fundusze/fundusze\\_europejskie/OOS/Documents/WYTYCZNE\\_OOS\\_050509.pdf](http://www.mrr.gov.pl/fundusze/fundusze_europejskie/OOS/Documents/WYTYCZNE_OOS_050509.pdf)



## 2.6 Partnerstvo v mikroprojektoch

Vzhľadom na cezhraničný charakter Programu musí mať každý žiadateľ partnera na druhej strane hranice. Partnerstvo musí byť potvrdené prehlásením alebo zmluvou, ktorá stanovuje vzájomné vzťahy a záväzky počas realizácie projektu, ktorej vzor tvorí prílohu č. 6.3 k formuláru žiadosti. Partner musí spĺňať tie isté kritériá ako žiadateľ a musí mať sídlo na území uvedenom v Programe.

Partnerstvo v mikroprojekte musí spĺňať nižšie uvedené kritériá:

- spoločná príprava mikroprojektu s cezhraničným partnerom,
- spoločná realizácia mikroprojektu s cezhraničným partnerom.

Poľskí žiadatelia podávajú žiadosti o poskytnutie finančného príspevku pre fond mikroprojektov Euroregiónu Beskydy, Karpatskému euroregiónu alebo Euroregiónu Tatry a slovenskí žiadatelia vyšším územným celkom v Prešove alebo Žiline. Každý prijímateľ musí mať cezhraničného partnera a môže mať domáceho partnera, pričom cezhraničný partner nemôže dostať finančný príspevok. Domáci partner však môže získať finančný príspevok, ktorý určí v Dohode o partnerstve a táto tvorí prílohu k žiadosti.

**Upozornenie: právne subjekty, ktoré nepatria do jednej z kategórií uvedených v kapitole 2.1 tejto príručky sa môžu zúčastniť na aktivitách ako dodatoční partneri. Dodatoční partneri musia financovať svoje činnosti z vlastných prostriedkov a nie sú oprávnení žiadať o prostriedky z fondu ERDF v rámci Programu.**

**Mikroprojekty sú predkladané jedným z partnerov (žadateľov)** na poľskej alebo slovenskej strane, avšak cezhraničný partner sa zúčastňuje na príprave a realizácii mikroprojektu. Finančný príspevok môže získať iba žiadateľ.

Významným stupňom angažovanosti cezhraničného partnera je ním podaná žiadosť o poskytnutie finančného príspevku na komplementárny projekt, čo môže umocniť cezhraničný efekt. Miera angažovanosti partnerov/kvalita partnerstva je predmetom technického/odborného hodnotenia.

Komplementárne projekty sú dva projekty doplňujúce sa v predmete (vecná oblasť) alebo v priestore (lokalizácia v priestore)<sup>2</sup> aktivitami podobného charakteru a tematiky realizovanými na oboch stranách hranice. Poľský žiadateľ a slovenský žiadateľ spoločne pripravujú a realizujú komplementárne projekty. Komplementárnymi projektmi sú len také projekty, pri ktorých žiadatelia sú si vzájomní partneri (žadateľ poľského komplementárneho projektu je súčasne partnerom v projekte podanom slovenským žiadateľom a naopak).

**Dosiahnutie jednotlivých efektov komplementárnych projektov nemusí byť závislé od realizácie druhého z projektov.**

## 2.7 Obdobie realizácie mikroprojektu

Realizácia mikroprojektu nemôže trvať dlhšie ako 12 mesiacov. Vo výnimočných a odôvodnených prípadoch môže byť obdobie jeho realizácie predĺžené na 18 mesiacov, a to so súhlasom euroregiónu/VÚC.

---

<sup>2</sup> Napr. projekty týkajúce sa vytýčenia cyklochodníkov, tvoriacich časť jednej cezhraničnej cyklotrasy.

Mikroprojekt sa môže začať realizovať po podaní žiadosti o finančný príspevok príslušnému euroregiónu/VÚC na vlastné riziko žiadateľa. Mikroprojekt spolu s poslednou žiadosťou o platbu musí byť ukončený do 30. júna 2014.

### **3. Proces podávania žiadosti a výberu mikroprojektu**

#### **3.1 Príprava žiadosti a vyplnenie formulára**

V prípade poľského prijímateľa žiadateľ vyplní žiadosť o finančný príspevok z prostriedkov ERDF na mikroprojekt v poľskom jazyku, v prípade slovenského prijímateľa v slovenskom jazyku. Formulár sa vyplňuje podľa inštrukcií o vyplňovaní žiadosti. Vzor žiadosti o poskytnutie finančného príspevku pre fond mikroprojektov ako aj príručka na jej vyplnenie sú prístupné na nasledovných internetových stránkach:

- Euroregiónu Beskydy: [www.euroregion-beskydy.pl](http://www.euroregion-beskydy.pl)
- Združenia Karpatský euroregión Poľsko: [www.karpacki.pl](http://www.karpacki.pl)
- Euroregiónu Tatry: [www.pwt.euroregion-tatry.eu](http://www.pwt.euroregion-tatry.eu)
- Vyššieho územného celku Prešov: [www.po-kraj.sk](http://www.po-kraj.sk)
- Vyššieho územného celku Žilina: [www.zask.sk](http://www.zask.sk)

Záväzné dokumenty pre prijímateľa sú tie dokumenty, ktoré platia v deň, keď podal žiadosť o poskytnutie finančného príspevku mikroprojektu.

Všetky informácie, týkajúce sa bezchybného vyplnenia formulára žiadosti o poskytnutie finančného príspevku, správnej prípravy, realizácie a vyúčtovania mikroprojektov poskytujú v Poľsku euroregióny: Beskydy, Karpatský a Tatry a na Slovensku vyššie územné celky v Žiline a Prešove. Uvedené subjekty sú zároveň zodpovedné za organizáciu a zabezpečenie školenia pre potenciálnych prijímateľov na svojom území.

#### **3.2 Termín a miesto podávania žiadosti**

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

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

Pred zasadnutím MPV pripraví euroregióny/VÚC informáciu o stave využitia prostriedkov v rámci svojej alokácie. Tieto údaje uverejnia na internetových stránkach euroregiónov/VÚC desať pracovných dní pred stanoveným dátumom zasadnutia.

V prípade, že žiadosť o poskytnutie finančného príspevku (spolu so všetkými požadovanými prílohami) nebude podaná v určený termín, tak nebude posúdená na najbližšom zasadnutí MPV.

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

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

Ak euroregión/VÚC dostane žiadosť o poskytnutie finančného príspevku napriek skončeniu náboru žiadostí o poskytnutie finančného príspevku z dôvodu, že už boli všetky prostriedky vyčerpané, tak euroregión/VÚC takú žiadosť síce zaeviduje, ale zamietne z formálnych príčin (nesplnenie kritéria F1) a nezaradí ju do ďalšieho hodnotenia. Ak sa pri realizácii mikroprojektov vyskytnú úspory, tak bude možné opätovne spustiť nábor žiadostí o poskytnutie finančného príspevku, informáciu o tom uverejní na oficiálnych stránkach euroregiónu/VÚC spolu s nasledujúcim dátumom pre podávanie žiadostí o poskytnutie finančného príspevku. Ak MPV prijme na zasadnutí zoznam rezervných mikroprojektov, potom euroregión/VÚC bude mohol spolufinancovať mikroprojekty podľa poradia ich umiestnenia na rezervnom zozname do chvíle vyčerpania úspor.

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

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

Žiadosť – jeden originál so všetkými povinnými prílohami spolu s jednou kópiou s prílohami (s potvrdením o overení zhodnosti s originálom) a verziou v elektronickej podobe na CD/DVD je potrebné doručiť do:

- kancelárie Združenia Región Beskydy v Bielsku-Białej, Widok 18/1-3, tel./fax. 33 488 89 24
- kancelárie Združenia Karpatský euroregión Poľsko v Rzeszove, ul. Rynek 5, tel./fax. 17 853 6898
- kancelárie Euroregiónu Tatry v Novom Targu, ul. Sobieskiego 2, tel./fax. 18 266 9981
- Vyššieho územného celku Prešov – Prešovský samosprávny kraj, Námestie mieru 2, 080 01 Prešov, tel. 051/ 7081 524, 7081 526
- Vyššieho územného celku Žilina – Žilinský samosprávny kraj, ul. Komenského 48, 011 09 Žilina, tel. 041/ 50 32 147, 340, 303, 146

Euroregióny a vyššie územné celky zaregistrujú žiadosti. Žiadateľ dostane potvrdenie o prijatí dokumentácie so stanovením dátumu a hodiny.

Rozhodnutie MPV o uzavretí náboru žiadostí bude uverejnené na internetových stránkach euroregiónov/VÚC.

### **3.3 Hodnotenie a výber mikroprojektu**

Spôsob hodnotenia a výberu mikroprojektov stanovuje *Príručka pre hodnotiteľov mikroprojektov z hľadiska formálneho, oprávnenosti a technického*. Po predložení formulára žiadosti o poskytnutie finančného príspevku pre fond mikroprojektov do kancelárií euroregiónov: Beskydy, Karpatský, Tatry (na poľskej strane) alebo vyšších územných celkov v Prešove a Žiline (na slovenskej strane), zodpovedajú uvedené inštitúcie za formálne hodnotenie, hodnotenie oprávnenosti a technické hodnotenie podaných žiadostí a tiež za vypracovanie súhrnného rebríčku, ktorý sa posiela na odsúhlasenie Spoločnému monitorovaciemu podvýboru.

#### **3.3.1 Formálne hodnotenie a hodnotenie oprávnenosti mikroprojektu.**

Po podaní žiadosti o poskytnutie finančného príspevku do kancelárie euroregiónu/VÚC nasleduje jej formálna kontrola a kontrola oprávnenosti mikroprojektu na základe Hárku formálneho hodnotenia a hodnotenia oprávnenosti mikroprojektu. Hodnotenie vykonávajú kancelárie euroregiónov: Beskydy, Karpatský, Tatry a vyššie územné celky Prešovského a Žilinského kraja. Posudzujú sa nasledovné kritériá:

#### **F1. Bola žiadosť predložená euroregiónu/VÚC v príslušnom (stanovenom) termíne?**

O termíne podania žiadosti rozhoduje dátum a hodina doručenia žiadosti do sídla príslušného euroregiónu/VÚC, nie dátum podania na pošte alebo pečiatka kuriérskej služby.

#### **F2. Je žiadosť kompletne vyplnená (spolu so všetkými prílohami) a na požadovanom formulári?**

Formulár žiadosti o poskytnutie finančného príspevku pre fond mikroprojektov je dostupný na internetových stránkach euroregiónov a vyšších územných celkov. Zoznam príloh k žiadosti stanovuje bod 6 žiadosti o poskytnutie finančného príspevku. Taktiež treba doručiť elektronickú verziu žiadosti o finančný príspevok. Žiadosť je uznaná za kompletnú, pokiaľ bola: vypracovaná na vzore záväznom ku dňu vyhlásenia výzvy, vyplnená podľa príručky na vyplňovanie žiadosti a obsahuje všetky vyžadované prílohy.

#### **F3. Bola žiadosť doručená v požadovanom množstve exemplárov (originál a 1 kópia spolu s elektronickou verziou: žiadosť o poskytnutie finančného príspevku, rozpočet mikroprojektu, zhrnutie projektu v jazyku cezhraničného partnera)?**

**F4. Je originál žiadosti podpísaný oprávnenou osobou (osobami)?**

Originál žiadosti o poskytnutie finančného príspevku pre fond mikroprojektov musí podpísať osoba alebo osoby oprávnené zastupovať daného žiadateľa v zmysle platnej legislatívy SR alebo PR. Oprávnenie na zastupovanie daného subjektu môže vyplývať napr. zo zápisu do príslušného registra. V prípade, že žiadosť podpíše splnomocnenec, treba k žiadosti priložiť kópiu splnomocnenia.

**F5. Je miera spolufinancovania z ERDF deklarovaná v žiadosti o finančný príspevok v súlade s výškou určenou v Programe?**

Výška finančného príspevku pre fond mikroprojektov je v rozpätí od 5 000,00 EUR do 50 000,00 EUR. Suma finančných prostriedkov poskytnutých z ERDF nemôže byť vyššia ako 85% oprávnených nákladov naplánovaných v rozpočte mikroprojektu. Treba pamätať na to, že v prípade projektov, ktoré generujú príjem, sa primerane znižuje výška finančného príspevku z ERDF.

**F6. Boli jednotlivé druhy výdavkov správne priradené ku rozpočtovým kategóriám?**

Výdavky v mikroprojekte by mali byť priradené podľa inštrukcií, ktoré obsahuje Príručka na vyplňovanie žiadosti.

**F7. Spĺňa mikroprojekt ciele definované v Operačnom programe – Priorita 3 Podpora miestnych iniciatív (mikroprojekty)?**

Mikroprojekty uchádzajúce sa o finančný príspevok z ERDF musia zodpovedať cieľom stanoveným v Programe pre Prioritnú os III, špecifikovaným v bode 1.2 tejto príručky.

**F8. Je doba trvania mikroprojektu zhodná so stanoveným časovým rámcom?**

V zmysle tejto príručky by nemal mikroprojekt trvať viac ako 12 mesiacov.

**F9. Sú žiadateľ (partneri), miesto a aktivity projektu oprávnené?**

Vyššie uvedené kritériá posúdenia sú uvedené v 2. kapitole tejto príručky. Navyše posúdenie oprávnenosti aktivít súvisí aj s tým, či v rámci mikroprojektu plánované zámery nemôžu mať komerčný charakter a či sú dodržané pravidlá poskytovania štátnej pomoci (pre poľských žiadateľov sú stanovené v poradcovi pre verejnú správu, vypracovanom MRR PR: Verejná pomoc v operačných programoch 2007-2013. Príručka pre verejnú správu. Pre slovenských žiadateľov sú informácie o poskytnutí štátnej pomoci v Zákone č. 231/1999 Z. z. o štátnej pomoci v znení neskorších predpisov).

**F10. Boli oprávnené náklady vypočítané správne?**

Výdavky obsiahnuté v rozpočte projektu musia spĺňať kritériá oprávnenosti stanovené pre túto oblasť v príručke platnej v deň podávania žiadosti.

Mikroprojekty, ktoré spĺňajú kritériá po formálnej stránke a po stránke oprávnenosti sú posunuté na technické hodnotenie. Predtým, v záujme správneho technického hodnotenia, partneri Strešného projektu si prepošlú zoznam a zhrnutia komplementárnych mikroprojektov, ktoré splnili kritériá formálneho hodnotenia a hodnotenia oprávnenosti.

Ak sa vyskytnú formálne chyby, tak príslušný partner Strešného projektu informuje o tom žiadateľa písomnou formou. V takom prípade je žiadateľ povinný opraviť žiadosť v priebehu 7 kalendárnych dní od dátumu doručenia oznámenia o požadovaných opravách. Žiadatelia môžu opraviť formálne chyby iba raz. Opravené žiadosti sa opäť posielajú na formálne hodnotenie a hodnotenie oprávnenosti.

Žiadosti o poskytnutie finančného príspevku pre fond mikroprojektov budú zamietnuté v prípade, že:

- obsahujú chyby v oblasti oprávnenosti žiadateľa, domáceho/cezhraničného partnera, miesta, alebo aktivít (bez možnosti opravy, pretože potrebné opravy by sa týkali vecného obsahu mikroprojektu),
- žiadosť nezodpovedá cieľom stanoveným v Programe pre Prioritnú os III,
- v žiadosti nie sú uvedené podstatné požadované informácie a ich doplnenie by spôsobilo zmenu vecného obsahu žiadosti,
- žiadateľ nedodrжал termín podania požadovaných opráv,
- doručená opravená žiadosť neobsahuje všetky nevyhnutné opravy, ktoré boli listom oznámené a požadované.

Po skončení formálneho hodnotenia a hodnotenia oprávnenosti informuje euroregión/VÚC každého žiadateľa o výsledku písomne listom, zaslanom poštou, faxom alebo elektronicky. V prípade zamietnutia žiadosti v tejto etape sa v takomto liste uvedú aj dôvody rozhodnutia.

### **3.3.2 Technické hodnotenie**

Technické hodnotenie podaných žiadostí vykonávajú odborníci, ktorí boli nominovaní jednotlivými euroregiónmi a vyššími územnými celkami zo zoznamu expertov schváleného Monitorovacím podvýborom. Hodnotenie sa vykonáva na základe *Hárku technického hodnotenia mikroprojektu*. Hodnotenie sa skladá z dvoch častí: strategické hodnotenie a operatívne hodnotenie. Každé kritérium je hodnotené v škále od 0 do 5 a je mu priradená určitá vážnosť (t. j. hodnota vynásobená počtom získaných bodov).

Stupnica hodnotenia mikroprojektu:

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

4 – dobrý

5 – veľmi dobrý

Strategické hodnotenie sa opiera o nasledovné kritériá:

- S1. Adekvátne široké projektové partnerstvo (váha 3),
- S2. Implementácia novelizovanej Lisabonskej a Göteborgskej stratégie (váha 1),
- S3. Súlad s prioritou Programu, regionálnymi a miestnymi strategickými plánmi a koncepciami (váha 2),
- S4. Dokázaný cezhraničný dopad (váha 4),
- S5. Dopad na situáciu cieľových skupín (váha 2).

**Upozornenie: Požaduje sa získať minimálne 12 bodov v kritériu S4.**

Operatívne hodnotenie sa opiera o nasledovné kritériá:

- O1. Administratívne kapacity žiadateľa (partnerov) na implementáciu mikroprojektu. (váha 2),
- O2. Kvalita cezhraničného partnerstva (váha 2),
- O3. Kvalita rozpočtu (váha 2),
- O4. Logika a kvalita prípravy projektu (váha 2).

Aby mikroprojekt splnil kritériá strategického a operatívneho hodnotenia a teda bol odporúčaný na schválenie, musí získať minimálne 60 bodov, z toho minimálne 12 bodov v kritériu S4 (dokázaný cezhraničný dopad).

**Upozornenie: Program cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007-2013 nemá odvolávacie procedúry ani počas formálneho hodnotenia a hodnotenia oprávnenosti a ani počas technického hodnotenia mikroprojektov.**

Euroregióny a vyššie územné celky vytvoria rebríček mikroprojektov, odporúčaný Skupinou expertov na schválenie poľsko-slovenskému Monitorovaciemu podvýboru.

### **3.3.3 Poľsko-slovenský Monitorovací podvýbor**

Poľsko-slovenský Monitorovací podvýbor rozhoduje o schválení mikroprojektu. Postupuje na základe *Rokovacieho poriadku Monitorovacieho podvýboru Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013*, ktorý schválil Monitorovací výbor. Všetky mikroprojekty, ktoré splnili formálne požiadavky a úspešne prešli technickým hodnotením budú predložené na súhrnných zoznamoch mikroprojektov odporúčaných na schválenie Monitorovacím podvýborom. O poradí mikroprojektov v rebríčku rozhoduje počet bodov získaných v technickom hodnotení.

Informácie o tom, kedy bude podvýbor zasadať sa nachádzajú na oficiálnej stránke Programu ([www.plsk.eu](http://www.plsk.eu)) a na stránkach príslušných euroregiónov a vyšších územných celkov.

Poľsko-slovenský Monitorovací podvýbor rozhoduje o udelení spolufinancovania a o výške finančného príspevku z prostriedkov ERDF. Má taktiež právo priznať

menšiu sumu spolufinancovania ako bola požadovaná. Rozhodnutie Monitorovacieho podvýboru je konečné a žiadateľ sa voči nemu nemôže odvolať.

Navyše počas zasadnutia MPV sa prijíma rozhodnutie o ďalšom termíne podávania žiadostí o poskytnutie finančného príspevku pre fond mikroprojekty (ak sú zdroje ERDF).

### **3.4 Rozhodnutie o spolufinancovaní a uzatvorenie zmluvy s prijímateľom**

Po schválení mikroprojektov na realizáciu poľsko-slovenským Monitorovacím podvýborom musia euroregióny a vyššie územné celky zverejniť rozhodnutie na svojej internetovej stránke v termíne do 10 pracovných dní od dátumu schválenia zápisnice zo zasadnutia podvýboru. V rovnakom čase euroregión a vyšší územný celok písomne informuje svojich žiadateľov o rozhodnutí Monitorovacieho podvýboru vo veci priznania alebo zamietnutia finančného príspevku z prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja.

V prípade pozitívneho rozhodnutia, čiže schválenia mikroprojektu na realizáciu, euroregión alebo vyšší územný celok uzatvára s prijímateľom zmluvu (podľa záväzného vzoru). Zmluva stanovuje výšku finančného príspevku a podmienky realizácie mikroprojektu.

## **4. Realizácia mikroprojektu**

Mikroprojekt sa musí realizovať v zmysle podmienok zmluvy o poskytnutí finančného príspevku pre fond mikroprojektov.

**Poľský žiadateľ** je povinný uplatňovať *Zákon o verejnom zaobstarávaní* zo dňa 29. januára 2004 (Zb. z. z r. 2010 č.113, ods. 759) v prípade realizácie zákazky vyššej ako 14 000 EUR.

**Slovenský žiadateľ** musí pri realizácii uplatňovať *Zákon č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov*.

### **4.1 Informovanosť a propagácia**

Aktivity, ktoré súvisia so šírením informácií o mikroprojekte a jeho výsledkoch musia byť podrobne opísané v príslušnej časti žiadosti o finančný príspevok (bod 3.10 formuláru) a musia byť naplánované do rozpočtu mikroprojektu.

Mikroprojekty musia byť v súlade s požiadavkami na publicitu a informovanosť, uvedenými v čl. 8 - 9 a v prílohe č. 1 Nariadenia Komisie (ES) č. 1828/2006, ktoré stanovuje pravidlá pre vykonanie Nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006, stanovujúceho všeobecné predpisy týkajúce sa ERDF, ESF a KF a tiež Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady č. 1080/2006 o ERDF. Propagačné a informačné aktivity sú neoddeliteľnou súčasťou procesu implementácie mikroprojektu, ktorému bolo pridelené spolufinancovanie pochádzajúce z Európskej únie. Záväzok informovania o tom, že daný mikroprojekt je spolufinancovaný z prostriedkov únie, majú prijímatelia.

Prijímateľ má povinnosť označiť mikroprojekt spolufinancovaný Európskou úniou, pričom táto informácia musí byť odovzdaná takým spôsobom, aby bolo možné jednoznačne rozoznať fakt spolufinancovania tohto projektu z prostriedkov pochádzajúcich z fondov EÚ.



Na všetkých pracovných stretnutiach, výstavách, školeniach, konzultáciách s partnermi atď. je záväzné umiestniť logá Programu, euroregiónu/VÚC, vlajky Európskej únie a informácií o spolufinancovaní. Taktiež na každej strane tvorenej projektovej dokumentácie. V závislosti od charakteru vykonávaného mikroprojektu je potrebné zvoliť zodpovedajúce prostriedky slúžiace propagácii a informovanosti.

Pri realizácii mikroprojektu sa musí používať logo Programu a symbol EÚ.

Logo Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013 je nasledovné:



Logo je prístupné na internetovej stránke Programu [www.plsk.eu](http://www.plsk.eu) a tiež na internetových stránkach partnerov Strešného projektu.

V zmysle Vykonávacieho nariadenia logo Programu, symbol EÚ a vzťah k ERDF musí byť dobre viditeľný na všetkých oznamovacích prostriedkoch, ktoré projekt využíva alebo ktoré vyžadujú nariadenia, týkajúce sa implementácie projektu, ako napr.:

- internetové stránky,
- dokumenty (správy, prezentácie atď.),
- publikácie, reklamné materiály (plagáty, pozvánky, tričká, poháre atď.). V prípade veľmi malých reklamných predmetov, napr. perá sa používa iba logo EÚ. Materiály vydané v rámci mikroprojektu musia obsahovať poznámku „nepredajné“. Okrem toho do každého výťažku v podobe knihy, sprievodcu, albumu, prospektu alebo brožúry musí prijímateľ uviesť nasledujúcu anotáciu: „Výlučnú zodpovednosť za obsah tejto publikácie nesie (názov prijímateľa) a v žiadnom prípade tento obsah nemôže byť stotožňovaný s oficiálnym stanoviskom Európskej únie a (názov euroregiónu/VÚC)“.
- tlačové správy, informačné bulletiny, oznamy v tlači, rádiu a televízii týkajúce sa mikroprojektu,
- reklamné tabule, značky, informačné tabule, pamätné tabule,
- udalostí (zámery). Logo Programu a symbol EÚ musia byť viditeľné na všetkých aktivitách súvisiacich s mikroprojektom (semináre, konferencie atď.),
- každý kus zariadenia, financovaný z prostriedkov Programu musí mať vhodnú nálepku, ktorá sa nemôže odstrániť po skončení mikroprojektu.

V zmysle podpísanej zmluvy o poskytnutí finančného príspevku pre fond mikroprojektov je prijímateľ povinný propagovať aj príslušný euroregión/VÚC, s ktorým podpísal zmluvu o poskytnutí finančného príspevku pre fond mikroprojektov.

Štandardná informácia (nálepka), ktorá sa využíva na vyššie uvedených médiách musí vyzeráť nasledovne:



Odporúča sa, aby boli na internetovej stránke prijímateľa a partnera/ partnerov mikroprojektu umiestnené informácie o mikroprojekte (ciele, aktivity, dopady realizácie mikroprojektu) s uplatnením požiadaviek na propagáciu EÚ, Programu a euroregiónu/VÚC.

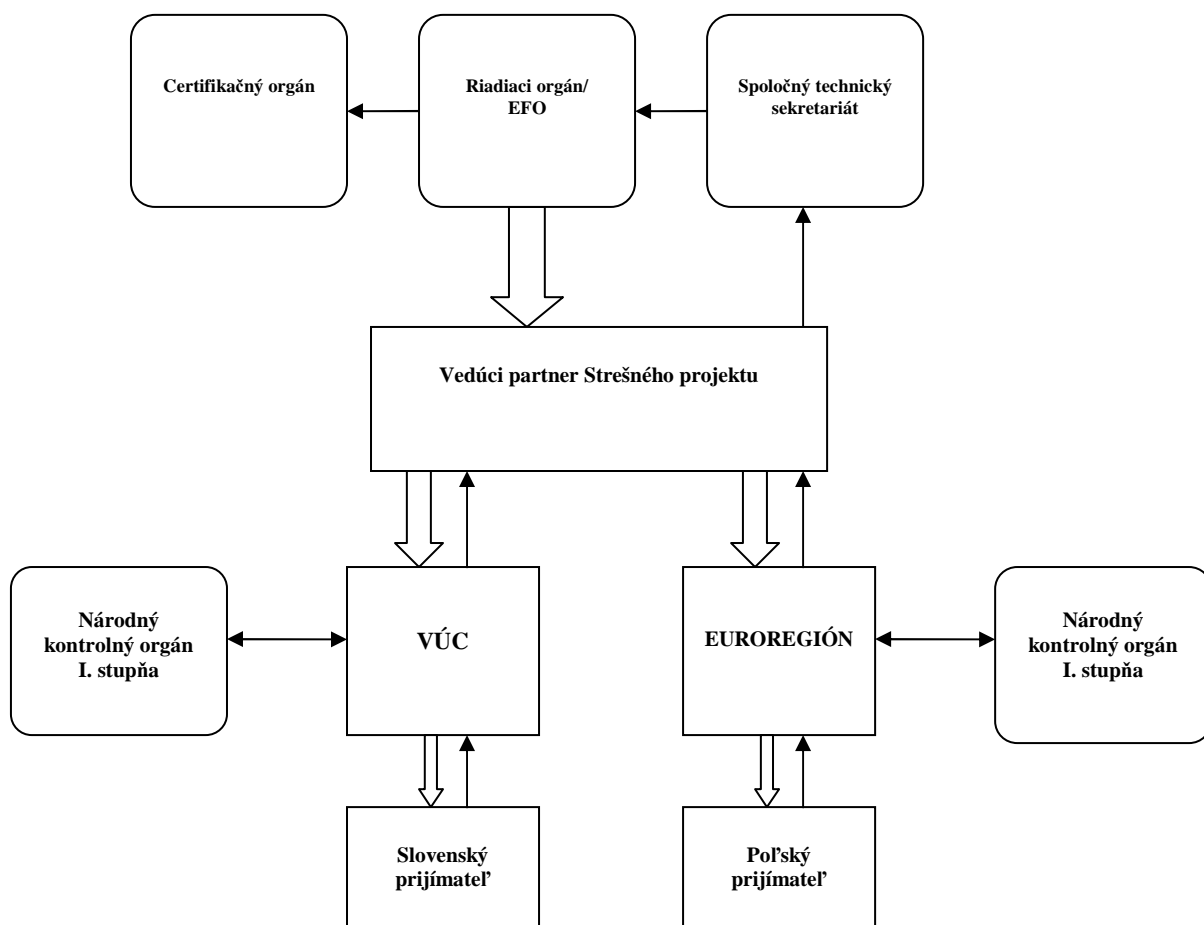
V prípade, že je v rámci mikroprojektu realizovaná internetová stránka, musí obsahovať nasledovné informácie:

- informácie o mikroprojekte,
- informácie o implementácii mikroprojektu (postup v realizácii),
- výsledky mikroprojektu,
- aktivity realizované v rámci mikroprojektu,
- kontaktné informácie (prijímateľa, kontaktnej osoby, koordinátora mikroprojektu, názov partnera mikroprojektu).

Internetová stránka mikroprojektu musí obsahovať logo Programu, symbol EÚ, informácie o spolufinancovaní z prostriedkov ERDF a poľského/slovenského štátneho rozpočtu prostredníctvom príslušného euroregiónu/VÚC a tiež musí obsahovať linky na oficiálne internetové stránky EÚ a inštitúcie implementujúce Strešný projekt.

#### **4.2 Finančné toky**

Finančné prostriedky určené na mikroprojekty sú poukázané prijímateľom na základe refundácie nákladov v EUR v zmysle uzatvorenej zmluvy. Nižšie uvedená schéma zobrazuje prevod prostriedkov z ERDF pre prijímateľov realizujúcich mikroprojekty v rámci Programu cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013.



- Tok dokumentov súvisiacich so žiadosťou o platbu
- ⇒ Tok finančných prostriedkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja.

V dohodnutých účtovných obdobiach, t. j. nie častejšie ako raz za štvrt'rok, prijímateľ požiada príslušný euroregión/VÚC o refundáciu výdavkov, ktoré vznikli v súvislosti s realizáciou mikroprojektu a zároveň povinne predkladá správu o postupe realizácie mikroprojektu.

Správu kontroluje euroregión/VÚC po formálnej a vecnej stránke. V prípade, že prijímateľ žiada o preplatenie nákladov, správa je kontrolovaná aj po finančnej stránke. Po verifikácii a schválení účtovnej dokumentácie, ktorú prijímateľ predložil, euroregión/VÚC poukazuje prijímateľovi priebežnú refundáciu z ERDF vo výške do 50% žiadanej sumy v monitorovacej správe o postupe realizácie mikroprojektu. Zvyšných do 50% z ERDF je poukazovaných euroregiónom/VÚC bezodkladne po tom, čo euroregión/VÚC získa na svoj bankový účet refundáciu od Vedúceho partnera Strešného projektu, ktorý refundáciu získava od Ekonomicko-finančného odboru MRR PR.

Po vyhotovení súhrnného zoznamu výdavkov, ktoré vznikli v rámci mikroprojektov, euroregión/VÚC požiada príslušný orgán prvostupňovej kontroly o vydanie certifikátu, ktorý potvrdzuje oprávnenosť výdavkov uvedených v zozname.

Inštitúcie, ktoré plnia úlohu orgánu prvostupňovej kontroly sú:

- na poľskej strane:
  - ✓ Malopoľský vojvodský úrad (príslušný pre žiadosti podané Euroregiónu Tatry),
  - ✓ Podkarpatský vojvodský úrad (príslušný pre žiadosti podané Združeniu Karpatský euroregión Poľsko),
  - ✓ Sliezsky vojvodský úrad (príslušný pre žiadosti podané Euroregiónu Beskydy),
- na slovenskej strane:
  - ✓ Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Slovenskej republiky

Euroregióny a vyššie územné celky odovzdajú po získaní príslušných certifikátov od orgánu prvostupňovej kontroly správy o postupe realizácie svojej časti Strešného projektu vedúcemu partnerovi, ktorý vyhotoví súhrnnú správu o postupe realizácie Strešného projektu a odovzdá ju STS. Táto správa po kontrole STS sa posiela Riadiacemu orgánu na kontrolu. Po schválení správy o postupe realizácie Strešného projektu Riadiaci orgán predkladá správu finančnej jednotke MRR PR (ekonomicko-finančný odbor) s cieľom vykonať refundáciu. Riadiaci orgán zahrnie predmetnú správu do ďalšieho Osvedčenia, deklarácie a súhrnnej žiadosti o platbu od RO Certifikačnému orgánu.

Po akceptácii žiadosti Ekonomicko-finančný odbor MRR poukazuje refundáciu prostriedkov z ERDF na bankový účet Vedúceho partnera Strešného projektu, ktorý bezodkladne poukazuje príslušné sumy refundácie každému zo zvyšných partnerov Strešného projektu. Po získaní prostriedkov euroregióny a VÚC prevedú na konto prijímateľa náležité refundácie, t. j. zvyšné prostriedky do 50% žiadanej sumy, čiže do výšky 85%, alebo 80,75% u slovenských žiadateľov, celkových oprávnených výdavkov v zmysle zmluvy o poskytnutí finančného príspevku pre fond mikroprojektov. Prijímatelia získavajú refundáciu v EUR na účet alebo na podúčet uvedený v zmluve o poskytnutí finančného príspevku pre fond mikroprojektov.

Podmienkou pre prevod určených prostriedkov prijímateľovi je dostupnosť finančných prostriedkov na bankovom účte euroregiónu/VÚC.

#### **4.3 Spolufinancovanie z poľského alebo slovenského štátneho rozpočtu**

Každý prijímateľ má možnosť získať prostriedky z poľského alebo slovenského štátneho rozpočtu v rámci určených pravidiel spolufinancovania mikroprojektu štátom.

Za účelom získania týchto prostriedkov je povinný prijímateľ:

- naplánovať spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu ako jeden zo zdrojov financovania mikroprojektu. Prijímateľ uvedie túto skutočnosť v Prílohe 6.1 Rozpočet projektu (časť Spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu), ktorá je súčasťou žiadosti o poskytnutie finančného príspevku pre fond mikroprojektov. Suma nesmie prevyšovať stanovenú výšku pre spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu z celkových oprávnených nákladov;
- predložiť doklady, potvrdzujúce realizáciu výdavkov.

Prijímatel získava prostriedky zo štátneho rozpočtu na základe monitorovacej správy o postupe realizácie mikroprojektu, ktorá je predložená a schválená euroregiónom/VÚC vo výške neprekračujúcej hodnoty uvedené v zmluve o poskytnutí finančného príspevku pre fond mikroprojektov v časti spolufinancovania zo štátneho rozpočtu z vynaložených celkových oprávnených výdavkov.

Príslušný euroregión/VÚC získava a odovzdáva prostriedky z určenej rezervy štátneho rozpočtu na základe platných predpisov, odlišných pre Poľsko a Slovensko.

V Poľsku sú prostriedky zo štátneho rozpočtu poskytované na základe procedúry vypracovanej ministerstvom regionálneho rozvoja pre daný rozpočtový rok *Proces spustenia a priznávania zabezpečenia financovania aktivít z prostriedkov určenej rezervy štátneho rozpočtu a rozpočtu európskych prostriedkov pre operačné programy*. **V prípade, ak je prijímateľom štátna rozpočtová organizácia, spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu získava na základe osobitných právnych predpisov.**

Pre slovenských žiadateľov platia podmienky spolufinancovania zo štátneho rozpočtu opísané v bode 1.5 tejto príručky.

Spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu pre slovenských žiadateľov zabezpečuje Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR z prostriedkov v štátnom rozpočte príslušného roku. Pravidlá financovania projektov v SR vychádzajú zo Stratégie financovania Štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu na roky 2007 – 2013 verzia 4.0, schválenej vládou SR uznesením č. 761 zo dňa 28. 10. 2009 a zo Systému finančného riadenia ŠF a KF na roky 2007 – 2013 verzia 5.1, s platnosťou od 1. 4. 2010.

#### **4.4 Oprávnenosť vzniknutých výdavkov (nákladov)**

**Iba výdavky, ktoré sú naplánované v rozpočte mikroprojektu, ktoré skutočne vznikli, sú skutočne zdokumentované, sú nevyhnutné pre realizáciu mikroprojektu a správne zaúčtované,** môžu byť uznané za oprávnené náklady určené na refundáciu. Pod pojmom skutočne vzniknuté výdavky treba rozumieť výdavok v zmysle účtovnom, t. j. platby z pokladne alebo bankového účtu prijímateľa. Výnimku tvoria jedine odpisy v súvislosti s amortizáciou a nepeňažné vklady. Dôkazom o vzniknutom výdavku je uhradená faktúra (za realizovanú prácu, službu alebo dodaný tovar) alebo iný účtovný doklad rovnakého dôkazného charakteru. V prípadoch, že nie je možné preukázať sa vyššie uvedenými dokladmi, dôkazom o zaplatení je doklad, ktorý určil Riadiaci orgán v usmernení o oprávnených výdavkoch v Programe cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013.

**Upozornenie:** prijímatel má povinnosť viesť osobitnú účtovnú evidenciu týkajúcu sa realizácie mikroprojektu takým spôsobom, aby bolo možné identifikovať každú finančnú operáciu v rámci celého projektu.

V prípade poľských prijímateľov sa pri vypracovaní správy o realizácii mikroprojektu pri prepočte výdavkov z PLN na EUR používa valutový prepočet podľa kurzu, platného v posledný mesiac obdobia, za ktoré sa predkladá správa, ktorý je publikovaný na internetovej stránke Európskej komisie

<http://ec.europa.eu/budget/infocentre/index.cfm?Language=en>.

Nižšie sú uvedené niektoré druhy nákladov spojených s mikroprojektom.

#### 4.4.1 Príklady oprávnených výdavkov v rámci mikroprojektov

- náklady na prácu v súvislosti s realizáciou mikroprojektu, vyjadrené ako personálne náklady a všetky odvody a ostatné platby súvisiace so mzdou,
- cestovné náklady a zákonom stanovené diéty pre personál, ktorý sa podieľa na realizácii mikroprojektu,
- náklady na nákup technického zariadenia (nového alebo používaného), ktoré súvisí s realizáciou mikroprojektu, v prípade, že taký náklad sa nelíši od trhovej hodnoty, je výstupom mikroprojektu a je trvalou súčasťou mikroprojektu,
- náklady priamo súvisiace s realizáciou mikroprojektu (napr. šírenie informácií, vydávanie publikácií, organizovanie stretnutí, konferencií, tvorba a udržiavanie internetovej stránky mikroprojektu, preklady),
- náklady na spotrebný tovar a dodávky súvisiace s realizáciou mikroprojektu,
- amortizačné odpisy zariadenia, ktoré sú zohľadnené v rozpočte mikroprojektu iba v rámci obdobia realizácie mikroprojektu a pod podmienkou, že nákup zariadenia nebol realizovaný zo štátnych prostriedkov alebo z prostriedkov Spoločenstva,
- vecný vklad zdokumentovaný a naplánovaný v rozpočte mikroprojektu, ktorý nepredstavuje skutočný peňažný výdavok (neplatená, dobrovoľná práca), pričom refundovaná platba z ERDF bude znížená o oprávnené náklady nepeňažného vkladu,
- výdavky súvisiace so subdodávkou, ak si to vyžaduje špecifikácia mikroprojektu a pod podmienkou, že to nezvýši celkové náklady mikroprojektu,
- výdavky týkajúce sa investícií, ktoré sú nevyhnutné pre implementáciu mikroprojektov a prepojené so zámermi z oblasti kultúry, športu, turistiky a ochrany životného prostredia (napr. realizácia mäkkých projektov v oblasti infraštruktúry, malé opravy, adaptácia a búranie, investičné nákupy),
- režijné náklady pod podmienkou, že vyplývajú zo skutočných nákladov realizácie danej operácie alebo z priemerných skutočných nákladov z operácie toho istého druhu. Režijné náklady, ktoré vyplývajú z priemerných nákladov nemôžu byť vyššie ako 15% celkových oprávnených nákladov v mikroprojekte. Vypočítané režijné náklady sú primerane zdokumentované a pravidelne kontrolované.
- DPH môže byť uznaná za oprávnený výdavok len vtedy, keď:
  - ✓ ju prijímateľ skutočne zaplatil a na základe platných predpisov mu nemôže byť vrátená. Vtedy je prijímateľ povinný priložiť k žiadosti o platbu aj prehlásenie o tom, či v rámci realizovaného mikroprojektu mu môže byť vrátená DPH, ktorú zaplatil v súvislosti s realizáciou mikroprojektu.

#### 4.5 Zmeny v mikroprojekte

Platí zásada, že mikroprojekty musia byť realizované v súlade s koncepciou uvedenou v žiadosti o poskytnutie finančného príspevku schválenou Monitorovacím podvýborom.

Zmeny v mikroprojektoch sa môžu robiť predovšetkým v prípade nedostatku možností realizácie mikroprojektu podľa podmienok stanovených v odsúhlasenej žiadosti o poskytnutie finančného príspevku. V takom prípade prijímateľ je povinný ihneď ohlásiť príslušnému euroregiónu/VÚC dôležité zmeny, ku ktorým dôjde v priebehu realizácie mikroprojektu.

Zmeny súvisiace s posunom termínov pri realizácii aktivít mimo obdobie realizácie mikroprojektu, ktoré sú uvedené v zmluve – vyžadujú si písomné oznámenie s odôvodnením a vypracovanie dodatku k zmluve.

V prípade zmeny adresy alebo zmeny bankového účtu sa vyžaduje bezodkladné písomné oznámenie euroregiónu/VÚC ako „oznámenie o zmene“, v tomto prípade nie je nevyhnutný dodatok k zmluve.

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

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

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

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

**Treba si uvedomiť, že hodnota vykonaných zmien v rámci hlavných/základných rozpočtových kategórií sa kumuluje vo vzťahu ku konkrétnej kategórii výdavkov, preto**

je potrebné klásť dôraz na správnosť kalkulácií na úrovni kategórie rozpočtu z celkového hľadiska a tiež na správne monitorovanie zmien vykonávaných v rámci kategórií výdavkov.

#### UPOZORNENIE:

Nepripustné sú zmeny, ktoré zvýšia výdavky v kategórii 6. Náklady súvisiace s prípravou a v kategórii 8. Režijné náklady (*kancelárske materiály, telefón, električka, vykurovanie, prenájom kancelárskych priestorov*).

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

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

#### 4.5.3 Nefinančné zmeny v rozpočte projektu

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

#### 4.5.4 Zmeny ukazovateľov projektu

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

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

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

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

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



**Všetky úspory, ktoré vznikli pri ukončenom verejnom obstarávaní sú prostriedkami Programu. Rozhodnutie o ich prípadnom využití v mikroprojekte prijíma euroregión/VÚC.**

#### **UPOZORNENIE:**

**Presun prostriedkov medzi projektovými partnermi nie je prípustný.**

Na základe analýzy správ a kontroly mikroprojektu v odôvodnených prípadoch môže euroregión/VÚC navrhnúť rokovanie za účelom uskutočnenia zmien v hlavných etapách realizácie mikroprojektu (Dodatok k zmluve).

#### **4.6 Neukončené mikroprojekty**

Ak prijímateľ po uzatvorení zmluvy o poskytnutí finančného príspevku pre fond mikroprojektov odstúpi od realizácie mikroprojektu, musí ihneď písomne oznámiť túto skutočnosť príslušnému euroregiónu/VÚC spolu s odôvodnením takéhoto rozhodnutia a s popisom stavu v postupe realizácie mikroprojektu. Ak sa mikroprojekt začal realizovať a v súvislosti s tým vznikli náklady a realizovali sa platby, v tom prípade euroregión/VÚC rozhodne o výške finančných prostriedkov, ktoré budú refundované alebo vrátené – v závislosti od dovtedy dosiahnutých výsledkov mikroprojektu.

#### **4.7. Trvalosť mikroprojektu**

Vykonanie akýchkoľvek významných zmien, predovšetkým takých, ktoré majú vplyv na charakter mikroprojektu, podmienky jeho realizácie, na príjmy nezohľadnené v žiadosti a na vlastnosti výstupov mikroprojektu, alebo ukončenie činnosti v období 5 rokov od skončenia projektu (čl. 57 (ES) č. 1083/2006) nie je prípustné.

Pokiaľ budú vykonané vyššie uvedené modifikácie, musí byť príslušný euroregión/VÚC o uvedenej skutočnosti informovaný. Takéto modifikácie môžu znamenať vrátenie neoprávnene vyplatených finančných prostriedkov.

Je potrebné zdôrazniť, že predstavitelia Riadiaceho orgánu, Certifikačného orgánu, Orgánu auditu, Skupiny audítorov a iných audítorských orgánov členských štátov, Európskej komisie a Európskeho tribunálu audítorov majú právo kontrolovať mikroprojekt, s ním spojené dokumenty a správy, a to aj po skončení realizácie mikroprojektu.

V súvislosti s tým prijímateľ mikroprojektu musí zabezpečiť dostupnosť k všetkej dokumentácii týkajúcej sa mikroprojektu (napr. zmluva o poskytnutí finančného príspevku, žiadosti o poskytnutie finančného príspevku, dokumentácia k verejnému obstarávaniu, zmluvám, korešpondencia s partnermi projektu/euroregiónom alebo VÚC/RO atď.), dokumentov spojených s výdavkami, kontrolami a auditmi a dokumentov určených auditom (kontrola druhého stupňa).

**Podľa zápisov zmluvy o poskytnutí finančného príspevku musí byť dokumentácia uchovávaná minimálne do 31. decembra 2020, ale nie kratšie ako do skončenia obdobia 3 rokov od dátumu skončenia/čiastočného skončenia Programu (podľa čl. 90 Všeobecného nariadenia a čl. 19 Vykonávacieho nariadenia).** Dokumentácia prijímateľov mikroprojektov musí byť taktiež prechovávaná na také isté časové obdobie. Dokumenty majú

byť archivované vo forme originálov, alebo overených kópií podľa požiadaviek platných v danom štáte.

#### **4.8 Uchovanie a archivácia projektovej dokumentácie**

Celá dokumentácia, súvisiaca s implementáciou a financovaním mikroprojektu sa musí uchovávať (originály alebo overené kópie) počas 3 rokov od dátumu, kedy Európska komisia uhradí poslednú platbu v rámci Programu.

Z nariadenia Rady (ES) č.1083/2006 zo dňa 11. júla 2006 vyplýva, že dokumentácia musí byť archivovaná minimálne do 31. 12. 2020, t. j. 3 roky po ukončení Programu.

V prípade súdneho konania alebo na žiadosť Európskej komisie môže byť vyššie uvedený termín zrušený, čo by znamenalo predĺženie obdobia archivácie dokumentácie. Euroregión alebo vyšší územný celok budú s dostatočným predstihom informovať prijímateľov o vzniknutej situácii.

Celá dokumentácia musí byť dostupná, ak o to požiada euroregión, vyšší územný celok, kontrolný úrad, Národný koordinátor (MPaRV SR), Riadiaci orgán alebo iný oprávnený kontrolný orgán. Počas kontroly musí prijímateľ predložiť každý požadovaný dokument. V prípade, že táto požiadavka nebude splnená, tak finančné prostriedky, ktoré mikroprijímateľ získal v rámci realizácie mikroprojektu spolu s úrokmi, vypočítanými ako daňové nedoplatky musí vrátiť.

#### **Nižšie uvedené doklady (alebo kópie) sa musia povinne archivovať:**

- schválená žiadosť o poskytnutie finančného príspevku pre fond mikroprojektov,
- list o akceptácii žiadosti a o poskytnutí prostriedkov z ERDF,
- zmluva o poskytnutí finančného príspevku pre fond mikroprojektov,
- faktúry a iné doklady, potvrdzujúce vznik výdavkov,
- výpisy z bankového účtu (podúčtu pre mikroprojekt),
- doklady, potvrdzujúce realizáciu aktivít v rámci mikroprojektu,
- monitorovacie správy o postupe realizácie mikroprojektu,
- všetky dôležité doručené a odoslané listy, hlavne korešpondencia ohľadom zmien v mikroprojekte,
- zmluvy s dodávateľmi a tiež dokumentácia súvisiaca s verejným obstarávaním,
- dokumenty, potvrdzujúce dosiahnutie výsledných ukazovateľov.

#### **5. Monitorovanie a predkladanie správ**

Euroregióny a vyššie územné celky Prešovského a Žilinského kraja budú monitorovať mikroprojekty formou analýzy údajov o implementácii mikroprojektu (na základe štvrtročných správ prijímateľa o postupe realizácie projektu), účasti zástupcov euroregiónov/VÚC na aktivitách, realizovaných v rámci mikroprojektov, pričom bude hodnotený skutočný stav v porovnaní s naplánovaným cieľom.

## 5.1 Monitorovacie správy prijímateľov

Prijímatelia sú povinní predkladať euroregiónu/VÚC štvrtročné monitorovacie správy o postupe realizácie mikroprojektu na predpísanom formulári správy, ktorý je sprístupnený na internetovej stránke euroregiónov Beskydy, Karpatský a Tatry (v poľskom jazyku) a vyšších územných celkov v Žiline a v Prešove (v slovenskom jazyku). Správa sa skladá z dvoch častí:

- vecnej – týkajúcej sa kontroly postupu realizácie mikroprojektu (zrealizované aktivity, dosiahnuté ukazovatele výstupov/výsledkov),
- finančnej – dokladujúcej vynaložené výdavky prijímateľa v rámci mikroprojektov (prípadne domáceho partnera, ak bol jeho finančný podiel naplánovaný v mikroprojekte).

Monitorovacia správa je zároveň základom pre získanie potvrdenia o oprávnenosti výdavkov v danom časovom období, za ktoré sa predkladá správa, o refundáciu ktorých žiada prijímateľ. Každý prijímateľ je povinný doručiť monitorovaciu správu o postupe realizácie mikroprojektu príslušnému euroregiónu/VÚC v termíne do 5 kalendárnych dní po ukončení štvrtročného obdobia.

Okrem toho v termíne do 30 kalendárnych dní od ukončenia vecnej realizácie mikroprojektu prijímateľ vyhotoví záverečnú správu, ktorá je zároveň žiadosťou o záverečnú platbu v rámci mikroprojektu.

Pred vyhotovením záverečnej správy je vhodné oboznámiť sa s podrobnými inštrukciami vyplnenia údajov, ktoré sa nachádzajú na internetových stránkach príslušných euroregiónov/VÚC.

V prípade nedoručenia správy v požadovanom termíne euroregión/VÚC požiada prijímateľa o jej urýchlené dodanie. Ak aj napriek tejto výzve nebude správa doručená, môže byť zmluva o poskytnutí finančného príspevku zrušená.

## 6. Kontrola mikroprojektu

Kontrola mikroprojektov v Programe cezhraničnej spolupráce Poľsko – Slovenská republika 2007 – 2013 je niekoľkostupňová a na jej realizácii sa podieľajú rôzne subjekty. Kontroly sa vykonávajú v rámci riadenia Programu a v rámci realizácie mikroprojektov. Subjekty, ktoré sú oprávnené vykonávať kontrolu sú priamo subjekty zapojené do implementácie Programu (euroregióny a vyššie územné celky, vojvodské úrady, ktoré majú funkciu orgánu prvostupňovej kontroly na poľskej strane, MRR PR ako Riadiaci orgán a Certifikačný orgán, Orgán auditu, MPaRV SR ako orgán prvostupňovej kontroly na slovenskej strane), ako aj iné oprávnené zložky.

### 6.1 Prvostupňová kontrola

Prijímateľ (po podpísaní zmluvy o poskytnutí finančného príspevku pre fond mikroprojektov) je oprávnený žiadať o refundáciu vzniknutých nákladov od príslušného euroregiónu/VÚC, nie však častejšie ako raz za štvrtrok. Prijímateľ predloží monitorovaciu správu o postupe realizácie mikroprojektu spolu s účtovnými dokladmi o vzniknutých výdavkoch v rámci mikroprojektu. Euroregión/VÚC ich kontroluje po vecnej, účtovnej a technickej stránke. Prípadné zistené chyby musí prijímateľ opraviť. Prvostupňová kontrola overuje každý výdavok, vzniknutý v rámci každého realizovaného mikroprojektu na základe overených

kópií účteniek, faktúr alebo iných relevantných dokladov, ktoré predkladá prijímateľ spolu s dokladom o ich zaplatení (sú podkladom pre vyúčtovanie jednotlivých kategórií výdavkov naplánovaných v rozpočte mikroprojektu). Prijímateľ môže získať refundáciu z prostriedkov ERDF a poľského alebo slovenského štátneho rozpočtu pod podmienkou, že výdavky vzniknuté v rámci schváleného rozpočtu mikroprojektu, o ktorých refundáciu prijímateľ žiada, budú potvrdené za oprávnené a v súlade s platnou legislatívou a predpismi Spoločenstva a záväznými programovými pravidlami oprávnenosti výdavkov. Po schválení dokumentácie (po vecnej, účtovnej a technickej stránke), predloženej prijímateľom, požiada euroregión/VÚC orgán prvostupňovej kontroly o vydanie osvedčenia o oprávnenosti výdavkov. Príslušné certifikáty výdavkov vystavujú oprávnené kontrolné orgány prvostupňovej kontroly:

na poľskej strane:

- Malopoľský vojvodský úrad v Krakove (príslušný pre žiadostí podané Euroregiónu Tatry),
- Podkarpatský vojvodský úrad v Rzeszove (príslušný pre žiadostí podané Združeniu Karpatský euroregión Poľsko),
- Sliezsky vojvodský úrad v Katoviciach (príslušný pre žiadostí podané Euroregiónu Beskydy),

na slovenskej strane:

- Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Slovenskej republiky (príslušné pre žiadostí podané VÚC Prešov alebo VÚC Žilina).

## **6.2 Kontrola mikroprojektu na mieste**

Kontrola mikroprojektov na mieste je formou verifikácie výdavkov, ktorá potvrdzuje, že spolufinancované tovary a služby boli dodané a že výdavky, deklarované prijímateľom v súvislosti s aktivitami v rámci mikroprojektu boli skutočne vynaložené a to v zmysle platnej legislatívy a zákonov štátu a Spoločenstva.

Plánované kontroly na mieste sa vykonávajú na základe ročného kontrolného plánu, predloženého orgánom prvostupňovej kontroly: na poľskej strane na vzorke 10% mikroprojektov, ktoré boli schválené na realizáciu, na slovenskej strane na vzorke 5% mikroprojektov odsúhlasených na realizáciu.

Euroregióny/VÚC vyberajú mikroprojekty na kontrolu na základe metodológie výberov mikroprojektov, ktorú schválil Riadiaci orgán.

Kontrola vykonávaná na mieste realizácie mikroprojektu obsahuje okrem iného hodnotenie správnosti a účinnosti jeho realizácie, v zhode s politikami Spoločenstva. Kontroly slúžia na posúdenie správnosti realizácie mikroprojektu v súlade so zmluvou o poskytnutí finančného príspevku, uzatvorenou medzi euroregiónom/VÚC a prijímateľom. Výsledky kontroly slúžia okrem iného na potvrdenie správnosti realizácie mikroprojektu v rámci žiadosti euroregiónu/VÚC o certifikáciu výdavkov orgánom prvostupňovej kontroly.

Na základe vykonanej kontroly je možné vyhotoviť prípadné správy o chybách v mikroprojekte. Výsledky kontroly, ktoré potvrdzujú správnu realizáciu mikroprojektu alebo

odstránenie chýb, na ktoré bolo poukázané v správe z kontroly, počas kontrolných činností, a schválenie konečnej správy o realizácii mikroprojektu sú podmienkou na realizáciu poslednej platby pre prijímateľa.

Kontrola na mieste realizácie mikroprojektu alebo v sídle prijímateľa pozostáva z nasledovných základných etáp:

- a) naplánovanie kontrolných činností (euroregión/VÚC zriadi kontrolnú skupinu, vyhotovenie splnomocnení na výkon kontroly),
- b) zaslanie oznámenia o kontrole prijímateľovi,
- c) výkon kontrolných činností u prijímateľa,
- d) vyhotovenie a zaslanie záznamu z vykonanej kontroly s prípadnými odporúčaniami kontrolovanému prijímateľovi,
- e) vyhotovenie správy o prípadných chybách v zmysle systému podávania správ o nezrovnalostiach.

V prípade, keď sa v priebehu realizácie mikroprojektu objavia signály o nezrovnalostiach, euroregión/VUC vykoná **okamžitú kontrolu**, ktorej cieľom je verifikácia vecného aj finančného postupu mikroprojektu. Okamžité kontroly nie sú naplánované v ročnom pláne kontrol, vykonávajú sa na základe podozrenia, že pri realizácii mikroprojektu došlo k závažným chybám alebo je podozrenie, že prijímateľ podvádza alebo existujú iné závažné pochybenia. Po každej kontrole vyhotoví subjekt, ktorý ju vykoná, správu z kontroly s odporúčaniami (pokiaľ sú navrhované). Prijímateľ je povinný v stanovenom termíne odstrániť zistené nedostatky, v opačnom prípade bude zrušená zmluva a prijímateľ bude musieť vrátiť získané finančné prostriedky. Kontrola sa môže zamerať na preverenie časti finančných a technických dokladov, týkajúcich sa realizácie mikroprojektu (kontrola postupov mikroprojektu), môže byť taktiež vykonaná na mieste realizácie mikroprojektu a môže ísť tiež o kontrolu finančných dokladov. Kontrola finančnej a technickej dokumentácie mikroprojektu sa môže vykonať priamo v sídle prijímateľa alebo v sídle kontrolného orgánu, kde prijímateľ doručí dokumenty, požadované kontrolou. Dokumentácia sa môže kontrolovať v každej chvíli realizácie mikroprojektu.

Prijímateľ je povinný počas realizácie mikroprojektu umožniť zástupcom oprávnených orgánov vykonať kontrolu na mieste realizácie mikroprojektu. Počas tejto kontroly je prijímateľ povinný predložiť všetku požadovanú dokumentáciu, ako aj sprístupniť kontrolórom pracovné priestory súvisiace s mikroprojektom.

Prijímateľ je povinný archivovať každú dokumentáciu, súvisiacu s realizáciou mikroprojektu počas obdobia určeného v kapitole 4.7 tejto príručky.

### **6.3 Kontrola inými oprávnenými orgánmi**

Prijímateľa môžu kontrolovať aj iné subjekty, pôsobiace na základe platných právnych predpisov. Realizáciu mikroprojektu môžu kontrolovať aj:

- Najvyšší kontrolný úrad (na poľskej strane)
- Ministerstvo financií SR a Najvyšší kontrolný úrad (na slovenskej strane)
- Európsky dvor audítorov,
- Európska komisia.

Podobne ako v predchádzajúcich prípadoch kontroly môžu mať charakter previerky projektovej dokumentácie ako aj previerky na mieste realizácie mikroprojektu.

## 7. Nezrovnalosti

Ak sa na základe monitorovacích správ o postupe realizácie mikroprojektu, finančných kontrol, ktoré vykonávajú oprávnené orgány, alebo iným spôsobom zistí, že v mikroprojekte nebola časť alebo celá suma finančných prostriedkov využitá spôsobom na to určeným bez dodržania povinných postupov, alebo pokiaľ boli finančné prostriedky čerpané neoprávneným spôsobom, alebo v prevyšujúcej čiastke, je prijímateľ povinný vrátiť tieto prostriedky udeleného spolufinancovania v príslušnej výške, časti alebo celku, spolu s úrokmi z omeškania za podmienok, v určenej lehote a na určené bankové číslo účtu, ktoré uvedie euroregión/VÚC v súlade s rozhodnutím vydaným v tejto záležitosti.

Ak prijímateľ nevráti finančné prostriedky v termíne stanovenom euroregiónom/VÚC, tak euroregión/VÚC zabezpečí vrátenie finančných prostriedkov znížením nasledujúcej refundácie o príslušnú sumu spolu s úrokmi.

V prípade, ak je čiastka neoprávnené použitých finančných prostriedkov vyššia ako čiastka, ktorá ešte nebola refundovaná, alebo z iných dôvodov nie je možné vykonať zníženie, euroregión/VÚC pozastaví nasledujúcu platbu a podnikne kroky k získaniu prostriedkov na základe dostupných právnych prostriedkov. Náklady spojené s činnosťami, ktoré majú za úlohu navrátenie nesprávne použitých finančných prostriedkov znáša prijímateľ.

Vyššie uvedené úroky predstavujú 10% navýšenie oproti minimálnej úrokovej sadzbe určenej Európskou centrálnou bankou v jej hlavných refinančných operáciách prvý pracovný deň v mesiaci, na ktorý pripadá termín platby. Úroky sú počítané odo dňa poukázania prostriedkov na konto prijímateľa do dňa vykonania vrátenia týchto prostriedkov na účet určený euroregiónom/VÚC.

## 8. Prílohy

### I Zoznam oprávnených žiadateľov zo Slovenskej republiky

1. Štát (Slovenská republika)
2. Územná samospráva (a jej organizačné zložky)
  - a) samosprávneho kraja (v zmysle zákona č. 302/2001 Z. z. v znení neskorších predpisov)
  - b) obce (v zmysle zákona č. 369/1990 Z. z. v znení neskorších predpisov)
  - c) mestskej časti (v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. v znení neskorších predpisov)
  - d) združenia obcí (v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. v znení neskorších predpisov)
3. Príspevkové a rozpočtové organizácie
  - a) štátu (napr. organizačných zložiek štátu; v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z.)
  - b) samosprávneho kraja (v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z.)
  - c) obce (v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z.)
  - d) mestskej časti (v zmysle zákona č. 583/2004 Z. z.)
4. Komory - záujmová samospráva
  - a) Slovenská obchodná a priemyselná komora (v zmysle zákona č. 9/1992 Zb.)
  - b) Slovenská poľnohospodárska a potravinárska komora (v zmysle zákona č. 30/1992

- Zb.)
- c) Slovenská lekárska komora (v zmysle zákona č.13/1992 Zb.)
5. Školy (zákon č. 596/2003)
- základné (vrátane umeleckých),
  - stredné školy a učilištia zriadené subjektmi uvedenými v bode 1, 2 a-c,
  - predškolské zariadenia a osobitné školy zriadené Krajským školským úradom (v zmysle zákona č. 596/2003 Z. z.)
  - súkromné a cirkevné školy
6. Verejné, štátne a súkromné vysoké školy (v zmysle zákona č. 131/2002 Z. z.)
7. Neinvestičné fondy ( v zmysle zákona č. 147/1997 Z. z.)
8. Neziskové organizácie (v zmysle zákona č. 213/1997 Z. z.)
9. Zaujmové združenia právnických osôb (§ 20f - 20j zákona č. 40/1964 Zb.)
10. Občianske združenia (v zmysle zákona č. 83/1990 Zb.)
11. Nadácie (v zmysle zákona č. 34/2002 Z. z.)
12. Cirkevné subjekty (v zmysle zákona č. 308/1991 Zb.)
- Cirkvi a náboženské spoločnosti
  - Zväzy cirkví alebo náboženských spoločností
  - Registrované právne subjekty
13. Štátne podniky ( v zmysle zákona č. 111/1990 Zb. z.)
14. Akciové spoločnosti (v zmysle zákona č. 513/1991 Zb. z.) s 80% podielom verejnoprávnych osôb (1.2) na základnom kapitáli a 80% podielom verejnoprávnych právnických osôb (1. 2) na hlasovacích právach.
15. Spoločnosti s ručením obmedzeným (v zmysle zákona č. 513/1991 Zb.) s 80% podielom verejnoprávnych osôb (2.) na základnom kapitáli a 80% podielom verejnoprávnych právnických osôb (2.) na hlasovacích právach.
16. Slovenská akadémia vied (v zmysle zákona č. 133/2002 Z. z.)
17. Slovenská televízia (v zmysle zákona č. 16/2004 Z. z.)
18. Slovenský rozhlas (v zmysle zákona č. 619/2003 Z. z.)
19. Matica slovenská a jej organizačné zložky s právnou subjektivitou (v zmysle zákona č. 68/1997 Z. z.)
20. Organizácie zriadené alebo založené štátom spravujúce lesný majetok (v zmysle zákona č. 513/1991 Z. z. v znení neskorších predpisov)
21. Európske združenie územnej spolupráce (Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady Európy č. 1082/2006 z 5. júla 2006 o Európskom zoskupení územnej spolupráce).
22. Slovenský Červený kríž (v zmysle zákona č. 460/2007 Z. z.)
23. Medzinárodné organizácie

## II. Zoznam oprávnených prijímateľov na poľskej strane

Oprávnení/možní žiadatelia

	Právna forma
1.	Samospráva vojvodstva
2.	Okres
3.	Gmina

4.	Združenie samosprávnych jednotiek
5.	Samosprávne organizačné jednotky s právnou subjektivitou
6.	Subjekt, v ktorom väčšina jednotiek/podielnikov patrí k samosprávnej jednotke alebo samosprávnemu zväzu (väčšina znamená, že 50+1 jednotiek alebo podielov patrí samospráve alebo jej združeniu)
7.	Prokuratúra
8.	Polícia
9.	Požiarňa stráž
10.	Pohraničná stráž
11.	Colné služby
12.	Centrum krízového riadenia
13.	Iné administratívne jednotky
14.	Dobrovoľná požiarňa stráž
15.	Dobrovoľná horská záchranná služba
16.	Dobrovoľná vodná záchranná služba
17.	Verejné zdravotnícke jednotky
18.	Regionálne vedenie vodného hospodárstva
19.	Vodárenská spoločnosť
20.	Železnice
21.	Vedenie železničnej infraštruktúry
22.	Národné parky
23.	Krajinné parky
24.	Iný subjekt spravujúci chránené územia
25.	Štátne lesné hospodárstvo Štátne lesy
26.	Organizačná jednotka Štátnych lesov
27.	Vysoká škola
28.	Právnická osoba predstavujúca riadiaci orgán školy
29.	Vedecké subjekty
30.	Kultúrne inštitúcie
31.	Právnické osoby riadiace inštitúcie kultúry
32.	Verejnoprávna regionálna televízia
33.	Verejnoprávny regionálny rozhlas
34.	Zariadenie sociálnej pomoci
35.	Právnická osoba riadiaca zariadenie sociálnej pomoci
36.	Jednotka systému lekárskej záchrannej služby
37.	Iné subjekty sektora verejných financií
38.	Mimovládne organizácie (non-profit)
39.	Cirkvi a iné náboženské spoločnosti
40.	Vedecko-technologické parky (non-profit)
41.	Centrá transferu technológií (non-profit)
42.	Podnikateľské inkubátory (non-profit)
43.	Technologické inkubátory (non-profit)
44.	Obchodné komory
45.	Obchodno-priemyselné komory
46.	Cechy remesiel
47.	Združenie podnikateľov
48.	Iné organizácie zamestnávateľov a zamestnancov
49.	Iné inštitúcie prostredia biznisu environment (non-profit)



50.	Turistické organizácie (non profit)
51.	Iné organizácie vykonávajúce aktivity spojené s turistikou
52.	Agentúry regionálneho rozvoja
53.	Iné organizácie typu non-profit podporujúce regionálny rozvoj
54.	Euroregióny
55.	Európske zoskupenie územnej spolupráce

Oprávnení žiadatelia sú organizácie/inštitúcie pôsobiace vo verejnom záujme, ktoré svoje zisky venuje na ciele vyplývajúce zo štatútu.