



# Interreg



EUROPEAN UNION

## Danube Transnational Programme

# Príručka pre žiadateľa

pre obdobie 2014-2020

Verzia 1.1

## Časť 7: Prehľad princípov implementácie projektu

upravil Riadiaci orgán/Spoločný sekretariát

Budapešť, Maďarsko, 2015

## Obsah

I. Počiatočná fáza .....	3
II. Reporting.....	4
III. Projektové zmeny.....	5
IV. Audit a kontrola.....	6

## I. Počiatočná fáza

Plynulá počiatočná fáza projektu je rozhodujúca pre úspešnú realizáciu projektu. Oneskorenie spôsobené v tomto štádiu nemôže byť vo väčšine prípadov dohnané, alebo iba s veľkým úsilím projektového partnerstva. V záujme zabránenia skorých turbulencií, ktoré by mohli negatívne ovplyvniť ďalšie tempo realizácie projektu, žiadatelia si musia byť vedomí špecifických problémov súvisiacich s počiatočnou fázou projektu.

### Začiatok implementácie a oprávnenosť výdavkov

Realizácia projektu môže začať po konečnom schválení monitorovaním výborom DTP. Žiadatelia musia mať na pamäti, že v rámci postupu schvaľovania DTP, ku konečnému schváleniu projektovej žiadosti zo strany monitorovacieho výboru DTP môžu viesť dva spôsoby:

- Priame konečné **schválenie bez podmienok**
- **Schválenie s podmienkami**

V prípade, že monitorovací výbor DTP schváli projekt s podmienkami, vedúcemu partnerovi podporovanému partnerstvom sa odporúča vykonať všetky potrebné kroky pre splnenie týchto podmienok (napr. poskytnutie ďalších informácií alebo preformulovanie určitých častí formulára žiadosti a/alebo zmeny rozpočtu projektu) v stanovenej lehote určenej spoločným sekretariátom.

### Zazmluvňovanie

Zazmluvňovanie začína hneď po konečnom schválení projektovej žiadosti zo strany MV, t.j. po priamom schválení (bez podmienok) alebo po úspešnom splnení podmienok.

Akonáhle vedúci partner predložil potrebné oficiálne dokumenty, JS pripraví zmluvu o poskytnutí FP. Zmluva o poskytnutí FP bude podpísaná najprv MA a bude zaslaná vedúcemu partnerovi na podpis.

### Kick-off konferencia (otváracia konferencia)

Kľúčovým krokom z hľadiska skutočnej realizácie projektu je kick-off konferencia. Kick-off podujatie by malo byť organizované v každom projekte **do dvoch mesiacov po začatí realizácie projektu**. Tento druh podujatia neoslovuje len projektových partnerov ale aj cieľové skupiny/ kľúčových zainteresovaných aktérov / konečných prijímateľov / prijímateľov rozhodnutí a ponúka platformu pre prehĺbenie kontaktov medzi partnermi projektu a začatie realizácie prác. Časté interné projektové stretnutia (riadiaca skupina, pracovná skupina alebo stretnutia k pracovným balíkom) sú kombinované pre tento účel s kick-off konferenciou .

### Pokyny počas počiatočnej fázy

Hlavným zdrojom informácií pre projekty v priebehu počiatočnej fázy a aj ďalej bude Implementačná príručka DTP. Okrem toho sú ponúkané ďalšie rady a pokyny prostredníctvom týchto prvkov:

- Oficiálne dokumenty DTP, nástroje pre riadenie (k dispozícii na webových stránkach DTP)
- Priebežné poradenstvo a podpora prostredníctvom JS DTP
- Priame projektové konzultácie s JS
- Seminár pre vedúcich partnerov a špecifické semináre (komunikácia, financie)
- Ďalšie programové či projektové stretnutia počas počiatočnej fázy, ktoré ponúkajú platformu pre bilaterálne konzultácie.

## II. Reporting

Podľa zmluvy o poskytnutí FP, uzatvorenej medzi LP a MA, jednou z povinností LP je predkladať pravidelné správy zdôrazňujúce pokrok realizácie projektov a zároveň požiadať o refundáciu uhradených prostriedkov. V rámci programu DTP sa reporting vykonáva prostredníctvom správ o pokroku vypracovaných spravidla na šesťmesačnej báze a podávaných elektronicky.

Správa o pokroku pozostáva zo správy o aktivitách (poukazujúca na vykonávanie aktivít a výstupov) a finančnej správy (poskytujúca informácie o výdavkoch projektu).

### Reportovanie aktivít a výstupov

V správach o pokroku musí projekt popísať pokrok, pokiaľ ide o realizáciu aktivít, výstupy dosiahnuté v danom reportovanom období a prípadné meškanie a protopatrenia. Aktivity vykonávané každým projektovým partnerom by mali byť jasne opísané, zdôrazňujúc aj prípadné problémy v rámci partnerstva. Okrem toho musí byť uvedené zapojenie cieľových skupín a účastníkov projektu.

Projekt musí zabezpečiť **kvalitu výstupov projektu**. V tejto súvislosti by mal byť vybraný na úrovni projektu interný manažér pre zabezpečenie kvality (QAM) už vo fáze spracovania žiadosti (toto bude preddefinovaná aktivita vo formulári žiadosti – WP projektový manažment). Mala by byť zaručená nezávislosť osoby (osôb) menovanej na zabezpečenie kvality. QAM bude mať na starosti s korektúry, analyzovanie a odborné preskúmanie projektových výstupov z kvalitatívneho hľadiska. Ako odporúčanie, QAM by mal byť zaistený vedúcim partnerom. QAM bude predkladať správy o kvalite na šesťmesačnej báze (spolu so správou o pokroku). Okrem toho všetky výstupy projektu musia byť doložené kvalitatívnym hodnotením manažéra kvality, ktorý môže tiež dať negatívne stanovisko k určitému výstupu.

**Upozornenie:** Externé písomné potvrdenie výstupov projektu (napr. EUSDR PAC, príslušné profesijné organizácie alebo združenia, odborné pracovné skupiny atď.) môže byť buď posudzované kladne ale môže byť tiež požadované od JS, v závislosti od prípadu, po analýze príslušného výstupu.

Okrem povinných správ QAM bude každý projekt podrobený preskúmaniu, ktoré bude vykonávať JS. Preskúmanie (ktoré sa bude vzťahovať na včasnú implementáciu aktivít a súvisiacich nákladov a overených výdavkov) bude vykonané po prvom roku implementácie, aby sa preverila účinnosť spolupráce. Ďalšie podrobnosti budú uvedené v Implementačnej Príručke.

#### Reportovanie financií

Výdavky všetkých partnerov projektu sú reportované Spoločnému sekretariátu v spoločnej finančnej správe zahrnutej v správe o pokroku. Všetky náklady zahrnuté vo finančnej správe musia byť zaplatené, overené a správne priradené k určitému pracovnému balíku a rozpočtovej kategórii.

Každý z partnerov projektu je zodpovedný za to, že jeho výdavky budú overené pred ich predložením LP, ktorý zostavuje všetky správy. Finančné reportovanie a overovania výdavkov sa uskutočňuje elektronicky.

Akonáhle je finančná správa akceptovaná zo strany JS, prostriedky EÚ (85% z ERDF a/alebo IPA / ENI) týchto oprávnených výdavkov sú uhradené vedúcemu partnerovi.

### III. Projektové zmeny

Táto kapitola predstavuje hlavné projektové zmeny povolené programom. Avšak podrobné postupy, podľa ktorých má partnerstvo postupovať, budú uvedené v Implementačnej príručke.

Počas celého trvania projektu sú povolené tieto typy zmien projektu:

**Malé zmeny:** také, ktoré neovplyvňujú obsah a hlavné výstupy projektu a vyžadujú si iba schválenie projektovým manažérom JS (napr. zmena umiestnenia záverečnej konferencie, rozpočtová realokácia v rámci limitu vo výške 10% flexibility)

**Veľké zmeny projektu:** také, ktoré majú vplyv buď na partnerstvo a vyžadujú dodatok k zmluve o poskytnutí FP (zmena partnera) alebo na obsah projektu (napr. realokácia rozpočtu medzi partnermi, pridanie novej aktivity atď.) V závislosti od typu veľkých zmien projektu treba súhlas MA / JS alebo MV. Nasledujúce zmeny projektov sú povolené DTP:

- Zmeny v partnerstve (vylúčenie/ odchod partnera s nahradením alebo bez náhrady)
- Zmeny v rozpočte (realokácia rozpočtu medzi pracovnými balíkmi a rozpočtovými kategóriami medzi projektovými partnermi)
- Zmeny v obsahu projektu
- Predĺženie projektu

Niektoré zmeny (napr. predĺženie projektu) môžu byť požadované len raz v priebehu projektu. Všetky projektové zmeny musia byť predložené na JS elektronicky a musia byť doplnené jasným a solídnym zdôvodnením.

#### IV. Audit a kontrola

Audit a kontrola sú v zmysle programu dva rôzne pojmy.

Pojem "*prvostupňová kontrola*" (FLC) sa týka kontrol vykonávaných kontrolórmí s cieľom overiť zákonnosť a správnosť výdavkov deklarovaných projektovými partnermi. Postup pre kontrolu v Dunajskom nadnárodnom programe nadväzuje na princíp vedúceho partnera, čo znamená, že overovanie výdavkov by malo byť vykonané príslušným kontrolórom na národnej úrovni pre každého projektového partnera a vedúci partner je zodpovedný za prípravu žiadosti o platbu na projektovej úrovni na základe potvrdených výdavkoch na úrovni partnera. Správa o pokroku a žiadosť o platbu musia byť predložené vedúcim partnerom na spoločný sekretariát **do troch mesiacov odo dňa ukončenia reportovacieho obdobia.**

Ako všeobecné pravidlo sú krajinami uplatňované v rámci programu dva rôzne kontrolné systémy:

- Centralizovaný systém kontroly (krajina vymenuje centrálny orgán na výkon prvostupňovej kontroly)
- Decentralizovaný systém kontroly (kontrolovaný projektový partner menuje svojho kontrolóra. Avšak kontrolór musí byť predtým schválený danou krajinou).

Podrobný popis národných systémov prvostupňovej kontroly bude k dispozícii na webových stránkach DTP.

V niektorých krajinách nie je prvostupňová kontrola vykonávaná zadarmo. Preto musia byť tieto náklady uvedené v rozpočte dotyčných partnerov. Avšak partnerom sa odporúča kontaktovať národné kontaktné body s cieľom získať ďalšie informácie.

Termín "*druhostupňová kontrola*" sa týka kontrol vykonaných audítormi na základe vzoriek vybraných orgánom auditu v priebehu realizácie projektu alebo po jej ukončení.

Okrem prvostupňovej kontroly a kontroly vybraných vzoriek vykonávanej ako druhostupňová kontrola môžu byť vykonávané aj iné kontroly počas trvania projektu ako aj po tomto období.

Tieto kontroly môžu byť vykonávané niektorým zo zodpovedných kontrolných orgánov EÚ, kontrolným subjektom zúčastnených členských štátov EÚ, IPA/ENI partnerských štátov, orgánom auditu, riadiacim orgánom, JS a certifikačným orgánom programu. Cieľom týchto kontrol je overiť správne využívanie finančných prostriedkov LP alebo partnerov projektu.

Každé overenie môže byť vykonané z rôznych hľadísk s cieľom kontroly správnosti výdavkov projektu, napr. kontrola kontrolných certifikátov už vydaných kontrolórmí v nadväznosti na doklady a ďalšie relevantné informácie v priestoroch vedúceho partnera a/alebo projektových partnerov s cieľom overiť správnosť a platnosť kontrolného certifikátu, kontrola projektovej dokumentácie a auditu trailu, účtovníctvo výdavkov projektu, atď.

Zoznam možných kontrolných orgánov ako aj aspektov overovania uvedených vyššie nie je úplný.