

**Povinná osoba:** Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Slovenskej republiky - RO pre OP BK

**Poradové číslo:** 4.U.1.001

**Číslo a názov projektu / Číslo ŽoP:**

22320120004 - Úvodný grant - opatrenie 2.1 - Inovácie a technologické transfery / 22320120004501

**Nevykonanie administratívnej kontroly a nezabezpečenie vymáhania neoprávnených výdavkov finančného nástroja JEREMIE - poskytnutie verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia**

Nedostatok je nezrovnalosť č. N21700629

#### **Opis nedostatku:**

V zmysle Nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006 sa za oprávnený výdavok v rámci iniciatívy JEREMIE považuje prevod finančných prostriedkov ERDF spolu s príslúchajúcou čiastkou národného spolufinancovania na tranzitný účet EIF v súlade s príslušnou Zmluvou o financovaní.

Pri čiastočnom alebo úplnom ukončení OP však budú za oprávnené výdavky pre štrukturálne fondy považované v súlade s čl. 78 bod 6 Nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006 tie platby z nástrojov finančného inžinierstva, ktoré boli investované do MSP, všetky poskytnuté záruky zahrňujú sumy viazané ako záruky záručným fondom a oprávnené výdavky na riadenie holdingového fondu, nie prostriedky prevedené z operačného programu do holdingového fondu.

V správe z VLA č. A721 v časti 5.3 „Ďalšie informácie“, v bode 4 bolo uvedené obmedzenie rozsahu vo vzťahu k nástrojom finančného inžinierstva:

*„Audítorská skupina uplatňuje obmedzenie rozsahu vo vzťahu k oprávnenosti výdavkov nástroja finančného inžinierstva JEREMIE, ktoré boli na úrovni fondu rizikového kapitálu Neulogy Ventures SIF zazmluvnené, ale neboli ku dňu 28. 02. 2017 v plnej výške vyplatené konečnému prijímateľovi (MSP) z dôvodu odkladacej podmienky na vyplatenie tranže... AS overila konečnú oprávnenosť všetkých prostriedkov vložených do MSP, s výnimkou prostriedkov vo výške 440 000,00 EUR, na ktoré sa ku dňu 28. 02. 2017 ešte vzťahovali odkladacie podmienky. V zmysle čl. 3.6 rozhodnutia EK č. C(2015) 2771 z 30. 04. 2015, ktorým sa mení rozhodnutie č. C(2013) 1573 o schválení usmernenia k ukončeniu operačných programov prijatých na účely využívania pomoci z ERDF, ESF a KF (2007-2013) nemôžu byť vykázané výdavky po 31. 03. 2017“*

AS overila, že Neulogy Ventures SARL ako generálny partner Slovak Venture Fund S.C.A., SICAR vyplatil dňa 29. 03. 2017 zo svojho účtu č. LU34 061 132482 2600 EUR vedeného v Société Générale Bank & Trust Luxembourg príslušnú tranžu vo výške:

- 140 000,- EUR konečnému prijímateľovi EmotionID, s.r.o. (2. tranža)
- 100 000,- EUR konečnému prijímateľovi Luigi's Box, s.r.o. (2. tranža).

Investícia do spoločnosti Dibuk v období oprávnenosti (do 31. 03. 2017) neprebehla, z tohto dôvodu AS prostriedky vo výške 200 000,- EUR považuje za neoprávnené.

RO vo svojom vyjadrení zo dňa 13. 06. 2017 potvrdil, že bude žiadať o vrátenie nepoužitých prostriedkov na základe evidovanej nezrovnalosti. AS overila, že RO ku dňu 15. 08. 2017 nezaevidoval nezrovnalosť a teda neprišiel k vymáhaniu neoprávnených výdavkov a k ich následnému vysporiadaniu.

#### **Porušenie:**

RO tým, že nezaevidoval nezrovnalosť a nezabezpečil vymáhanie neoprávnených výdavkov, nepoužitých na investíciu do MSP, postupoval v rozpore čl. 78 ods. 6 nariadenia (ES) č. 1083/2006.

Nevymáhaním neoprávnených finančných prostriedkov nepoužitých na investíciu do MSP RO poskytol verejné prostriedky nad rámec oprávnenia, ktorým došlo k vyššiemu čerpaniu verejných prostriedkov, čo audítorská skupina kvalifikuje ako porušenie finančnej disciplíny podľa § 31 ods. 1 písm. b) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy vo výške 200 000,00 EUR, z toho zdroj ERDF vo výške 170 000,00 EUR - 85,00 %, zdroj ŠR SR vo výške 30 000,00 EUR - 15,00 %.

#### **Riziko:**

Neprijatím adekvátnych opatrení na elimináciu vzniku uvedeného typu nedostatku hrozí v programovom období 2014-2020 riziko schválenia preplácania žiadostí o platbu zahŕňajúcich neoprávnené výdavky zo strany RO.

**Navrhované opatrenie:**

Zabezpečiť vymáhanie neoprávnených výdavkov vo výške porušenia finančnej disciplíny **v sume 200 000,00 EUR**, z toho prostriedky ERDF vo výške 170 000,00 EUR - 85,00 % a prostriedky ŠR **sR** vo výške 30 000,00 EUR - 15,00 %, **vysporiadanie nezrovnalosti voči EK**, ako aj na národnej úrovni.

RO je povinný zabezpečiť dôsledné dodržiavanie povinností vyplývajúcich z ustanovenia čl. 78 ods.6 nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006 a zo zákona č. 528/2008 Z. z., napr. poučením zamestnancov na porade a zabezpečením ich oboznámenia s identifikovaným nedostatkom.

**Závažnosť nedostatku:**

vysoká

**Charakter nedostatku:**

Finančný náhodný

Celková suma nedostatku **200 000,00 EUR** (z toho zdroj ERDF 170 000,00 EUR - 85,00 %, zdroj ŠR SR 30 000,00 EUR - 15,00 %).