

# Proces administrovania opatrení spoločnej organizácie trhu s poľnohospodárskymi komoditami

## Legislatíva Európskej únie je pre každého žiadateľa o podporu rovnaká a záväzná.

V rámci spoločnej organizácie trhu s poľnohospodárskymi výrobkami, platobná agentúra v zmysle správneho poriadku administruje nasledovné jednoročné a viacročné podporné opatrenia:

- reštrukturalizácia vinogradov,
- investície do vinárskych podnikov,
- poistenie úrody vinogradov,
- propagácia v členských štátoch EÚ a v tretích krajinách,
- operačné programy organizácií výrobcov v sektore ovocia a zeleniny,
- školský program - mlieko a mliečne výrobky,
- ovocie a zelenina do škôl,
- podpora včelárom,
- mimoriadne podpory v sektore ovocia a zeleniny, mlieka a bravčového mäsa.

### Legislatívny rámec

Legislatívu pre opatrenia spoločnej organizácie trhu s poľnohospodárskymi komoditami nájdete na stránke PPA tu:

<http://www.apa.sk/pre-trhove-opatrenia>

### Administrácia jednotlivých podpôr zahŕňa tieto hlavné činnosti:

#### 1. Vypracovanie výziev a príručiek a ich zverejňovanie na webovom sídle PPA

Platobná agentúra v zmysle príslušnej [legislatívy EÚ a SR](#) vypracováva a na svojom webovom sídle zverejňuje výzvy a príručky pre žiadateľov, ktoré ich usmerňujú a napomáhajú im zorientovať sa v danom opatrení.

Odkazy na výzvy a príručky pre žiadateľov o podporu na jednotlivé opatrenia nájdete [tu](#):

- [reštrukturalizácia vinogradov](#)
- [investície do vinárskych podnikov](#)
- [poistenie úrody vinogradov](#)
- [podpora na propagáciu v členských štátoch EÚ v rámci vinárskeho sektora](#)
- [podpora na propagáciu v 3. krajinách v rámci vinárskeho sektora](#)
- [informačné a propagačné akcie poľnohospodárskych výrobkov](#)
- [operačné programy organizácií výrobcov v sektore ovocia a zeleniny](#)
- [mimoriadne opatrenia v sektore ovocia a zeleniny](#)
- [ovocie a zelenina do škôl](#)
- [mlieko a mliečne výrobky do škôl](#)

- [podpora včelárom](#)

2. **Tvorba interných postupov (manuálov)**, ktoré obsahujú presné postupy pri administrovaní jednotlivých žiadostí, ktoré sú záväzné pre každého zamestnanca podieľajúceho sa na vybavovaní žiadosti a podliehajú každoročnej kontrole zo strany certifikačného orgánu.
3. **Príjem žiadostí o podporu:** samotný proces schvaľovania podpôr začína podaním žiadosti o podporu v termíne určenom príslušnou legislatívou EÚ a SR.
4. **Administratívna kontrola:** po prijatí a zaevidovaní každej žiadosti v informačnom systéme AGIS SOT začína 100 % administratívna kontrola žiadostí a ich povinných príloh, ktorými žiadateľ preukazuje v závislosti od jednotlivých opatrení plnenie svojich povinností. Okrem kontroly základných údajov o žiadateľovi sa kontroluje, či má žiadateľ vysporiadané finančné vzťahy so štátnym rozpočtom, či neporušil zákaz nelegálneho zamestnávania, nemá evidované nedoplatky poistného na zdravotnom a sociálnom poistení, nie je v likvidácii, nie je v reštrukturalizácii, nie je v konkurze, nie je podnikom v ťažkostiach v zmysle usmernení EÚ, nie je voči nemu vedený výkon rozhodnutia (exekúcia), nemá právoplatne uložený trest zákazu prijímať dotácie, subvencie, pomoc a podporu zo štátneho rozpočtu, resp. z fondov EÚ a pod.
  - a. V prípade opatrenia reštrukturalizácia vinohradov PPA od žiadateľa okrem iného požaduje aj originál výpisu z listu vlastníctva k pozemku, ktorý je predmetom žiadosti, použiteľný na právne úkony, originál alebo kópiu nájomnej zmluvy alebo zmluvy o výpožičke k pozemku alebo k časti pozemku, ktorá je predmetom žiadosti, uzatvorenej najmenej na desať rokov od podania žiadosti o podporu na reštrukturalizáciu vinohradu, ak je žiadateľom o podporu nájomca alebo vypožičiavateľ pozemku alebo časti pozemku, písomný súhlas vlastníka pozemku alebo nadpolovičnej väčšiny spoluvlastníkov pozemku počítanej podľa veľkosti podielov, ktorý je predmetom žiadosti o podporu, ak je žiadateľom o podporu nájomca pozemku alebo vypožičiavateľ pozemku a ak po ukončení opatrenia reštrukturalizácia vinohradu dôjde k zmene druhu pozemku podľa zákona č. 220/2004 Z. z. Pri ukončení opatrenia, čiže ešte pred vyplatením podpory, zamestnanci sekcie organizácie trhu a štátnej pomoci (ďalej len „SOTaŠP“) opätovne preverujú a porovnávajú napr. aj mapové podklady - katastrálne mapy a ortofotomapy (LPIS) s presne zakreslenými hranicami pozemkov, na ktorých sa realizuje opatrenie s údajmi, ktoré pri kontrole na mieste (ďalej len „KNM“) získali/namerali zamestnanci sekcie kontroly, ako aj s údajmi kontrolnej skupiny ÚKSÚP, ktorý spravuje register vinohradov a tiež preveruje agrotechniku a stav reštrukturalizovaného vinohradu.
  - b. V prípade opatrení reštrukturalizácia vinohradov, investície do vinárskych podnikov, poistenie úrody a opatrenia operačné programy organizácií výrobcov v sektore ovocia a zeleniny sa preveruje, či nehrozí riziko dvojitého čerpania, či už z programu rozvoja vidieka, alebo štátneho rozpočtu.
  - c. Pri opatrení podpora pre včelárom - prebieha aj krížová kontrola s Centrálnym registrom včelstiev (ďalej len „CRV“).
  - d. V prípade mimoriadnych opatrení v sektore mlieka a bravčového mäsa prebieha aj krížová kontrola s Centrálnou evidenciou hospodárskych zvierat (ďalej len „CEHZ“).

Administratívnu kontrolu žiadosti vykonávajú vždy minimálne dvaja zamestnanci, ktorí v zmysle správneho poriadku pri zistení nedostatkov prerušia správne konanie a vyzývajú žiadateľa na odstránenie nedostatkov v stanovenej lehote. Po odstránení nedostatkov

zo strany žiadateľa a ukončení administratívnej kontroly nasleduje kontrola na mieste u žiadateľa.

- 2. Kontrola na mieste (KNM)** - výkon kontroly na mieste je kontrolórmi PPA vykonávaný v zmysle požiadavky na KNM vystavenej zamestnancami príslušného odborného organizačného útvaru SOTaŠP, manuálu k výkonu kontroly a platnej legislatívy EÚ a SR. Základným cieľom kontroly trhových opatrení je ochrana verejných prostriedkov proti stratám, podvodom, alebo iným nežiaducim javom, prevencia a včasné odhalenie vzniku a príčin zistených nedostatkov, resp. nezrovnalosti/iregularity. Cieľom získavania informácií pri kontrole je zistiť, či žiadateľ/kontrolovaný subjekt spĺňa podmienky v zmysle jeho žiadosti o podporu, či vykonáva činnosti v súlade s dotknutým opatrením trhu, prípadne získať vysvetlenie, ak z týchto skutočností vyplývajú rozpory medzi tým, čo žiadateľ deklaroval vo svojej žiadosti a tým, čo bolo zistené v priebehu kontroly. Počas kontroly jednotlivých opatrení sa overuje dodržanie stanovených postupov. KNM má obvykle dve časti:

- Dokumentárnu kontrolu, tzv. dokladovú kontrolu
- Fyzickú kontrolu, tzv. obhliadku predmetu podpory/komodity

V závislosti od opatrenia sa kontroly na mieste vykonávajú niekoľkonásobne, a to napr. pred schválením uchádzača, pred schválením žiadosti o podporu, pred schválením žiadosti o vyplatenie podpory. V závislosti od charakteru opatrenia sa vykonáva 100 % kontrola na mieste žiadateľa, alebo sú žiadatelia vyberaní pomocou rizikovej analýzy, ktorú vykonáva organizačný útvar nezávislý od útvaru, ktorý žiadosť schvaľuje. Kontroly na mieste sa vykonávajú u všetkých dotknutých osôb, napr. u žiadateľa aj konečného prijímateľa. Okrem platobnej agentúry vykonávajú pri niektorých opatreniach kontroly na mieste aj externé inštitúcie ako napr. ÚKSÚP a ŠVPS SR.

- Reštrukturalizácia vinohradov: vykonáva sa 100 %-ná kontrola na mieste všetkých žiadostí o podporu, ktoré majú správne doložené všetky požadované prílohy. Ide o 5 ročné opatrenie - kontrola na mieste zo strany PPA, ako aj zo strany ÚKSÚP sa vykonáva pred realizáciou samotného opatrenia, po skončení 1. časti opatrenia (vyklčovanie vinohradu) a po ukončení celého opatrenia (po výsadbe nového vinohradu) opäť zo strany PPA aj ÚKSÚP. V prípade, ak žiadateľ požiadala o podporu na vyklčovanie starého vinohradu, aj o podporu na výsadbu nového vinohradu, tak podlieha 3 kontrolám na mieste zo strany PPA a 3 kontrolám na mieste aj zo strany ÚKSÚP.
  - Podpora na propagáciu v 3. krajinách určená pre vinársky sektor: kontrola účtovných dokladov prebieha u žiadateľa zo strany PPA a kontrola na podujatiach organizovaných v zahraničí zo strany zastupiteľského úradu SR realizovaná v spolupráci s Ministerstvom zahraničných vecí a európskych záležitostí.
  - Podpora pre včelárov: žiadateľom je zväz/združenie včelárov a konečnými prijímateľmi sú jednotliví včelári. Kontrola na mieste sa vykonáva po vyplatení finančných prostriedkov u všetkých žiadateľov a minimálne u 5 % konečných prijímateľov podpory.
  - Podpora na financovanie operačných programov organizácií výrobcov: kontroly sú u 100 % žiadateľov vykonávané vždy pred schvaľovaním organizácií výrobcov, operačných programov a ich zmien a pri následných platbách.
- 2. Vydávanie prvostupňových rozhodnutí k žiadostiam o podporu:** po ukončení kontrol na mieste a doručení správy z kontroly zamestnanci SOTaŠP porovnávajú výsledky kontroly s údajmi uvedenými v žiadosti. V prípade, že nebol zistený nesúlad, vypracujú návrh príslušného rozhodnutia a po jeho viacnásobnej kontrole PPA vydá prvostupňové rozhodnutie v zmysle správneho poriadku.

3. **Pokyn na vyplatenie podpory:** po nadobudnutí právoplatnosti rozhodnutia o vyplatení finančných prostriedkov zodpovední zamestnanci v IS AGIS SOT vytvoria a skontrolujú pokyn na vyplatenie podpory, ktorý po odsúhlasení priamym nadriadeným schváli a do AGIS MFR odošle riaditeľ odboru. Samotnú úhradu a zaúčtovanie platby vykonáva sekcia financovania podpôr.
4. **Spolupráca SOTaŠP pri ochrane finančných záujmov EÚ a SR:** ak zamestnanec SOTaŠP PPA zistí nezrovnalosť z vlastného, alebo iného podnetu, je povinný ju nahlásiť svojmu nadriadenému, ktorý zabezpečí vypracovanie správy o zistenej nezrovnalosti v AGIS MFR, ktorú riaditeľ SOTaŠP odošle na administratívne konanie na sekciu financovania podpôr. V záujme ochrany finančných záujmov EÚ a SR, PPA - sekcia financovania podpôr schválením vystavenej správy o zistenej nezrovnalosti v AGIS MFR pozastaví vyplácanie príspevku, alebo podpory v rámci EPZF a EPFRV (finančných prostriedkov EÚ a spolufinancovania zo štátneho rozpočtu) prijímateľovi až do momentu vysporiadania celej sumy nezrovnalosti a prislúchajúcich úrokov/penále z omeškania (podrobnejšie v časti „Pravidlá pre pozastavenie vyplácania platieb z dôvodu nezrovnalosti“).
5. **Príprava a zasielanie povinných hlásení na EK** sa realizuje prostredníctvom IS EK (ISAMM CM a pod.) týždenne, mesačne, štvrtročne, aj ročne v závislosti od reportovaného opatrenia. Hlásenia zasielané prostredníctvom systému ISAMM CM sú dôležitým zdrojom informácii pre EK o stave realizácie jednotlivých podporných programov (informujú EK napr. o počte žiadostí, počte žiadateľov, o počte a zisteniach kontrol na mieste, o finančných prostriedkoch, ktoré na podporované opatrenie vynaložili samotní žiadatelia, o vyplatených podporách, o zníženiach, o nezrovnalostiach pri jednotlivých opatreniach a pod.).

## Podrobnejšie pravidlá pre realizáciu platieb

- V organizačnom poriadku PPA sú stanovené jednoznačné právomoci a zodpovednosti na všetkých úrovniach činnosti, ako aj oddelenie troch funkcií (povoľovanie a kontrola platieb, realizácia platieb, účtovníctvo), pri ktorých sa zodpovednosti definujú v organizačnej štruktúre.
- Je zabezpečené také rozdelenie povinností, aby žiadny zamestnanec nebol zodpovedný za viac ako jednu z úloh povoľovania, vyplácania alebo účtovania súm a aby žiadny zamestnanec nevykonával ktorúkoľvek z týchto úloh bez dohľadu ďalšieho zamestnanca.
- Stanovenie zodpovedností každého zamestnanca je v písomnom opise pracovného miesta.
- PPA realizuje potrebné postupy na zabezpečenie, aby sa platby realizovali iba na bankové účty patriace príjemcom, alebo ich splnomocneným zástupcom. Žiadne platby sa neuskutočňujú v hotovosti. Platby na účty prijímateľom sa realizujú prostredníctvom IS Štátnej pokladnice. Schvaľovanie zo strany povoľujúceho zamestnanca a/alebo jeho nadriadeného sa vykonáva elektronickými prostriedkami (je zabezpečená zodpovedajúca úroveň bezpečnosti týchto prostriedkov a totožnosť signatára je zapísaná v elektronických záznamoch).
- Všetky činnosti súvisiace s výkonom platobnej funkcie sú vykonávané na základe princípu štyroch očí, čím sú vytvorené také podmienky, aby o výdavku (realizácii platby) nemohol rozhodnúť jeden zamestnanec bez toho, aby jeho činnosť nebola skontrolovaná

druhou oprávnenou osobou. Každá pracovná činnosť vykonaná zamestnancom je následne skontrolovaná druhým oprávneným zamestnancom.

## Pravidlá pre pozastavenie vyplácania platieb z dôvodu nezrovnalosti

- V záujme ochrany finančných záujmov EÚ a SR, PPA schválením vystavenej správy o zistenej nezrovnalosti pozastaví vyplácanie príspevku alebo podpory v rámci EPZF a EPFRV (finančných prostriedkov EÚ a spolufinancovania zo štátneho rozpočtu) prijímateľovi až do momentu vysporiadania celej sumy nezrovnalosti a prislúchajúcich penále/úrokov z omeškania, prípadne do nepotvrdenia nezrovnalosti.
- Ak je u prijímateľa evidovaná viac ako jedna nezrovnalosť, odblokovanie prijímateľa sa vykoná automaticky až po úplnom vysporiadaní/vyriešení všetkých nezrovnalostí. V záujme zabezpečenia ochrany finančných záujmov EÚ je automaticky blokované vyplatenie finančných prostriedkov u tých prijímateľov, ktorí nemajú vysporiadané finančné vzťahy.

## Postupy pre vymáhanie nezrovnalosti

- PPA na základe Správy o zistenej nezrovnalosti zabezpečí v rámci administratívneho konania vystavenie Žiadosti o vysporiadanie finančných vzťahov a tieto dokumenty zašle dlžníkovi.
- V prípade vysporiadania v lehote splatnosti uvedenej v Žiadosti o vysporiadanie finančných vzťahov sa zabezpečí odblokovanie dlžníka v informačnom systéme.
- Ak nezrovnalosť nie je uhradená v lehote splatnosti, dochádza k vymáhaniu nezrovnalosti v správnom konaní, v rámci ktorého PPA vystaví Oznámenie o začatí správneho konania. V prípade, ak dlžník v stanovenej lehote nereaguje na Oznámenie, PPA vydá Rozhodnutie o uložení dlhu.
- Ak ani vtedy dlžník neuhradí nezrovnalosť, pristúpi sa k vymáhaniu nezrovnalosti v exekučnom konaní.

## Vnútorá kontrola

V záujme ochrany finančných záujmov EÚ vstupuje do procesu poskytovania priamych platieb interná vnútorná kontrola PPA prostredníctvom riešenia podnetov, sťažností, dožiadaní a indícií možného porušenia pravidiel poskytovania podpôr a zneužívania finančných záujmov EÚ. Taktiež poskytuje súčinnosť orgánom činným v trestnom konaní a kontrolným orgánom pri preverovaní možných nezrovnalostí nielen za aktuálnu kampaň, ale aj za predchádzajúce obdobia.

## Vnútorý audit a externé audity a kontroly

Prostredníctvom vnútorného auditu PPA overuje, či sú postupy zavedené organizáciou pri administrovaní, schvaľovaní a vyplácaní podpôr v súlade s pravidlami EÚ. Okrem vnútorných auditov, ktoré sú vykonávané v súlade so schváleným plánom auditov a v zmysle medzinárodných štandardov prebieha každoročne v PPA niekoľko externých auditov a kontrol či už zo strany Európskej Komisie, Európskeho dvora audítorov, Najvyššieho kontrolného úradu SR, Úradu vlády SR a pod.

Certifikačný orgán každoročne vykonáva certifikačný audit všetkých podpôr administrovaných PPA a overuje, či sú účty PPA presné, úplné a vypracované včas a či účtovná závierka PPA

poskytuje pravdivý a verný obraz vo všetkých významných súvislostiach v zmysle legislatívy EÚ a v zmysle Usmernení Európskej Komisie.