

Podkladová studie pro přípravu systému implementace období 2021+

Příloha 3 - Prezentace výstupu první části studie
– Vytvoření typologie implementačních struktur



EVROPSKÁ UNIE
Fond soudržnosti
Operační program Technická pomoc



MINISTERSTVO
PRO MÍSTNÍ
ROZVOJ ČR





01 ● Rozsah úkolů studie a přístup k jejich řešení

02 ● Hlavní omezení studie a přijatá opatření

03 ● Představení výsledků z desk research

**Rozsah úkolů studie a
přístup k jejich řešení**



- ▶ Cílem první části studie bylo zanalyzovat **jednotlivé přístupy k implementační architektuře ESIF** napříč EU a získat tak přehled o jednotlivých státech EU.
- ▶ Zpracovaný přehled byl následně využit pro výběr konkrétních států pro realizaci případových studií.

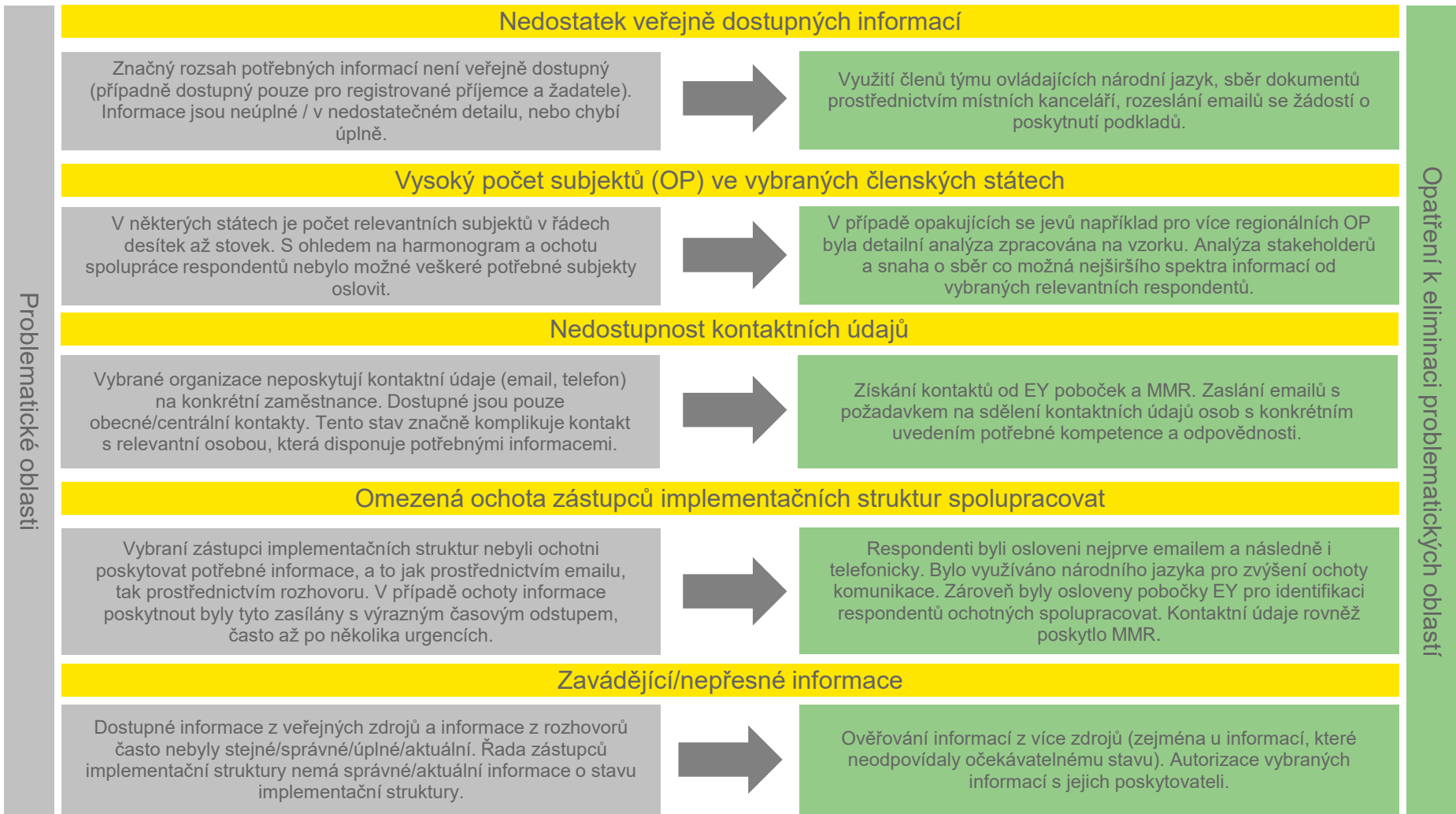






Hlavní omezení studie a přijatá opatření





**Představení výsledků z
desk research**



V rámci tematické oblasti byly řešeny následující okruhy:

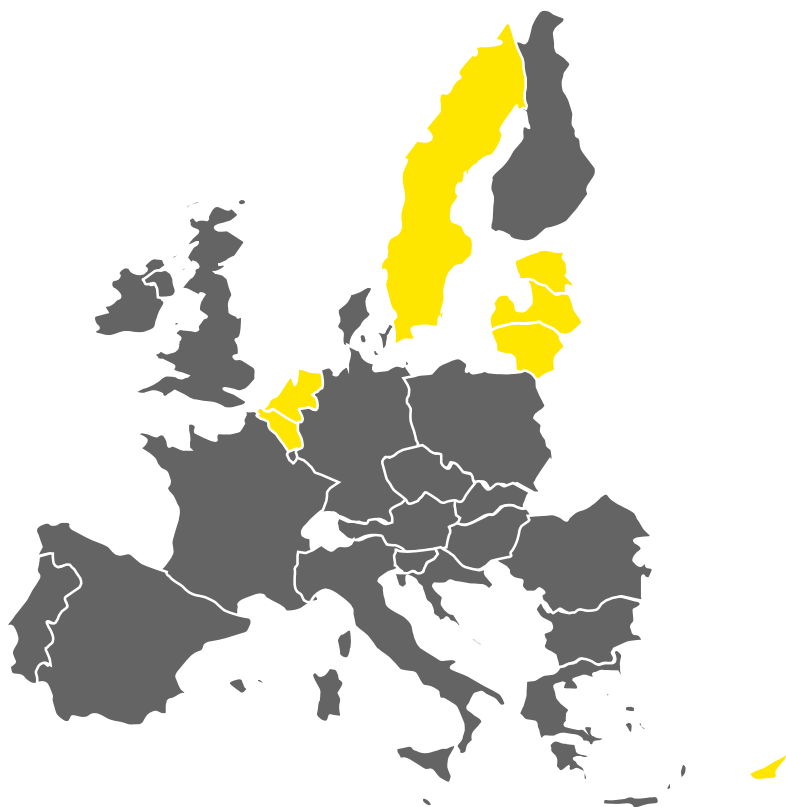


Existence NOK a jeho postavení

Zapojení ZS do implementační struktury

Legislativa ESIF

Existence NOK



NOK existuje/existují

NOK neexistuje

Země	NOK	Počet OP	Země	NOK	Počet OP
AT	Ano	4 (4/0)	IT	Ano	75 (15/60)
BE	Ne	10 (1/9)	LT	Ne	3 (3/0)
BG	Ano	10 (10/0)	LU	Ano	3 (3/0)
CY	Ne	4 (4/0)	LV	Ne	3 (3/0)
DE	Ano	47 (2/45)	MT	Ano	5 (5/0)
DK	Ano	4 (4/0)	NL	Ne	7 (3/4)
EE	Ne	3 (3/0)	PL	Ano	24 (7/17)
EL	Ano	20 (7/13)	PT	Ano	16 (6/10)
ES	Ano	64 (9/55)	RO	Ano	9 (9/0)
FI	Ano	6 (3/3)	SE	Ne	13 (5/8)
FR	Ano	70 (6/64)	SI	Ano	3 (3/0)
HR	Ano	4 (4/0)	SK	Ano	9 (9/0)
HU	Ano	9 (7/2)	UK	Ano	17 (1/16)
IE	Ano	5 (3/2)			*(počet OP/ROP)

Existence NOK a jeho postavení

Zapojení ZS do implementační struktury

Legislativa ESIF

Instituce vykonávající funkci NOK a jejich vztah k ŘO

BG	Rada Ministrů, Místopředseda vlády, Koordinační rady
DK	Monitorovací výbory
EL	Generální sekretariát pro veřejné investice a dohodu o partnerství
ES	Generální ředitelství pro evropské fondy
FR	Generální komisariát pro rovnost území, Generální delegace pro zaměstnanost a odbornou přípravu
HU	Ministerstvo pro inovace a technologie
PL	Ministerstvo investic a rozvoje
PT	Agentura pro rozvoj a soudržnost
RO	Ministerstvo pro evropské fondy
SK	Úřad místopředsedy vlády SR pro investice a informatizaci
UK	Ministerstvo pro podnikání, energetiku a průmyslovou strategii; Ministerstvo pro životní prostředí, potraviny a záležitosti venkova; Koordinační orgán Spojeného království

Pravomoc v nastavování pravidel / řízení

NOK neexistuje



Koordinační nebo dohledová funkce

BE	EE	CY	LV
LT	NL	SE	

AT	LU
Rakouský úřad územního plánování	Poradní výbor

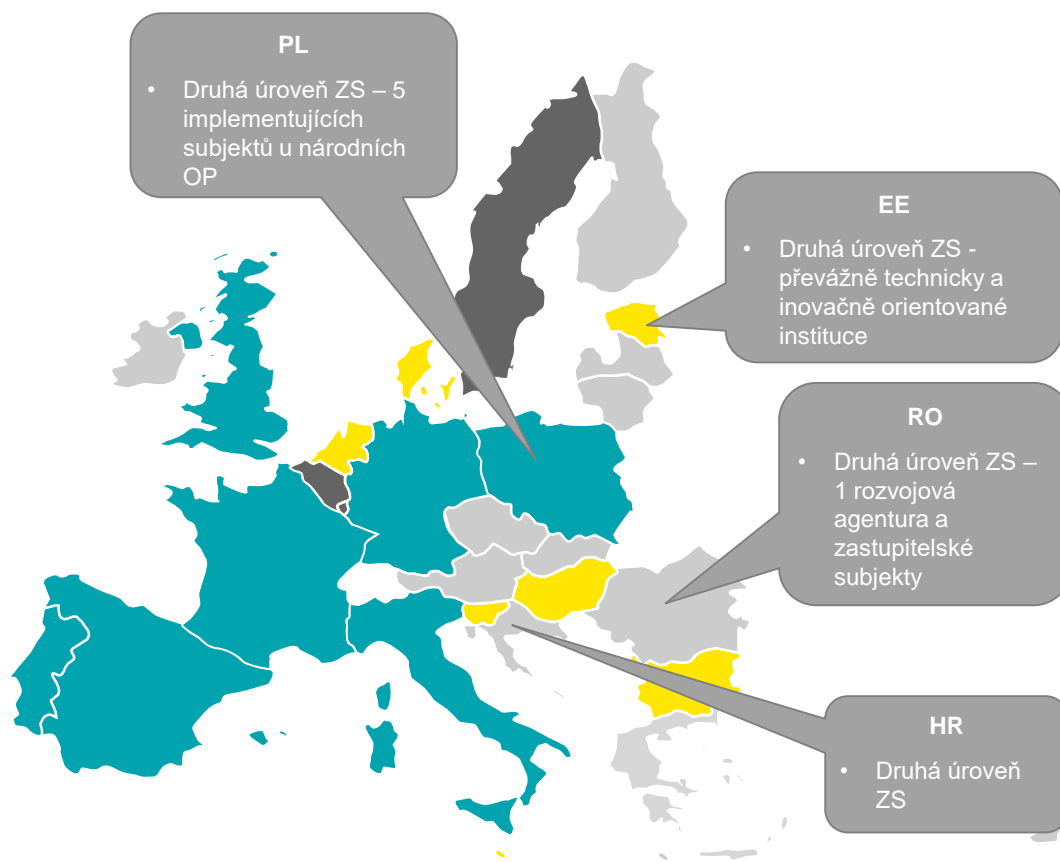
IT	HR	IE	MT	SI	DE	FI
Výbor pro provádění programů na období 2014-2020	Ministerstvo pro místní rozvoj a fondy Evropské unie	Národní koordinační výbor fondů	Mezivládní koordinační výbor	Mezivládní koordinační výbor	Spolkové ministerstvo hospodářství a energetiky	Poradní výbor pro regionální a strukturální politiku

Existence NOK a jeho postavení

Zapojení ZS do implementační struktury

Legislativa ESIF

Počty ZS v jednotlivých zemích



Žádné ZS		
BE	LU	SE

1 – 5 ZS		
BG	DK	EE
HU	MT	NL
SI		

6 – 30 ZS		
AT	CY	EL
FI	HR	IE
LT	LV	PT
RO	SK	CZ

Více než 30 ZS		
DE	ES	FR
IT	PL	PT
UK		

1 – 5 ZS

Žádné ZS

5 – 30 ZS

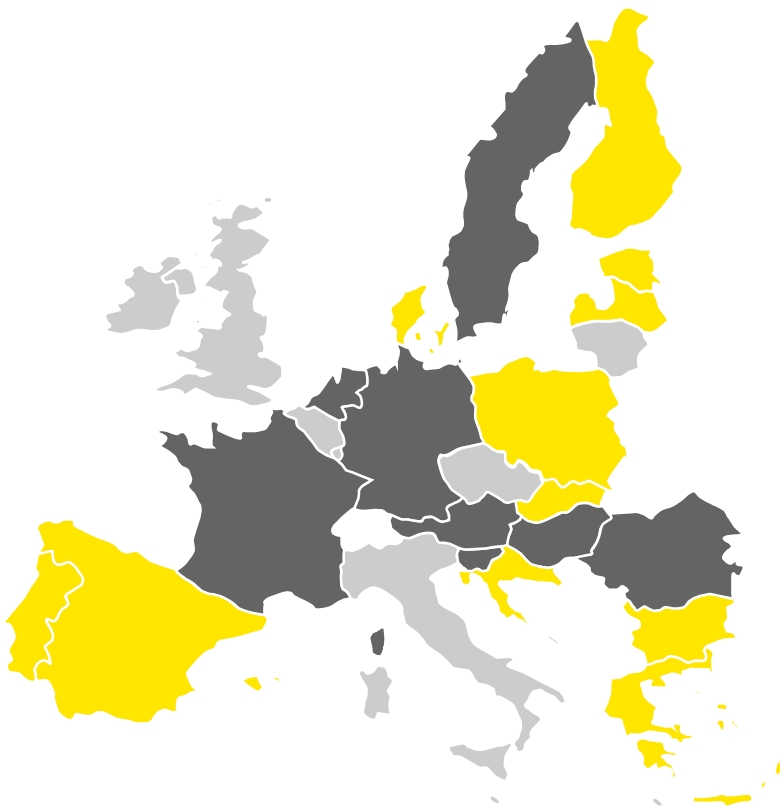
Více než 30 ZS

Existence NOK a jeho postavení

Zapojení ZS do implementační struktury

Legislativa ESIF

Legislativní úprava ESIF dle jednotlivých zemí



Zákon nebo obdobný legislativní akt o ESIF

BG	DK	EE
EL	ES	FI
HR	LV	PL
PT	SK	

Vyhlášky, nařízení, dekrety, směrnice o ESIF

AT	CY	DE
FR	HU	LT
NL	RO	SE
SI		

Pouze metodiky případně jiný typ legislativy

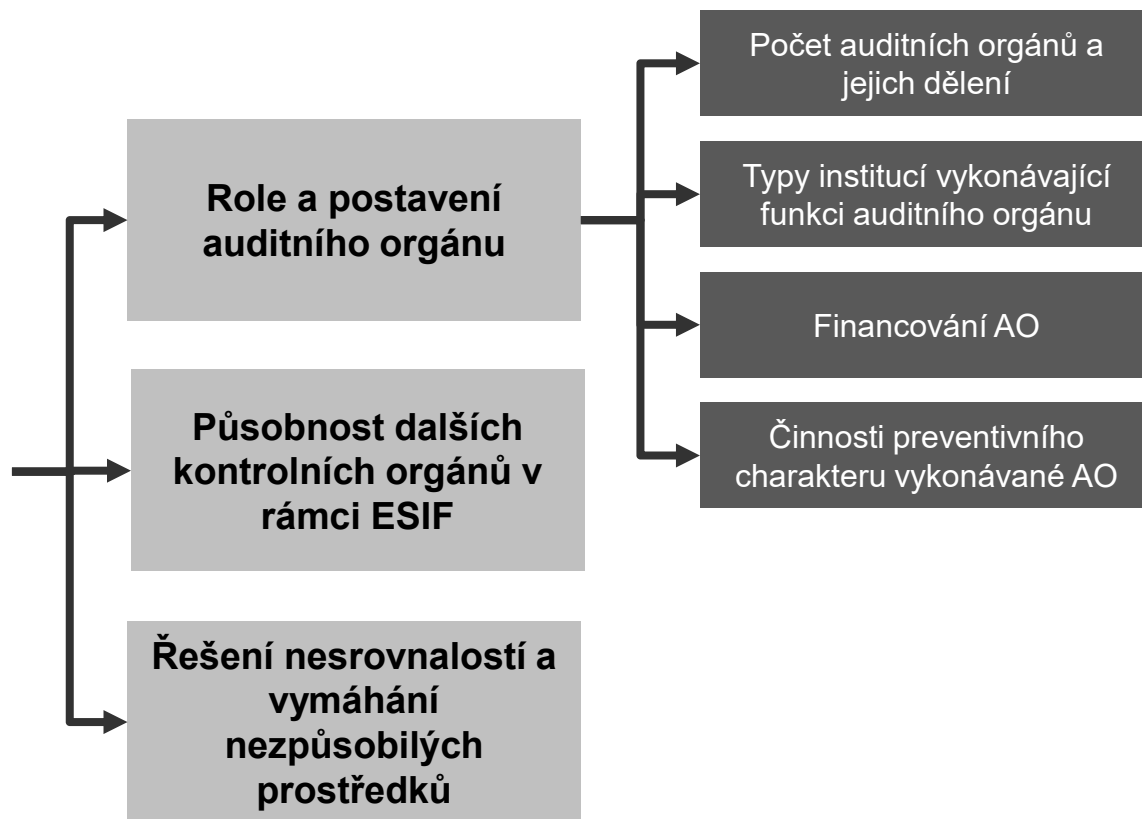
BE	IE	IT
LU	MT	UK

Zákon nebo obdobný legislativní akt o ESIF

Vyhlášky, nařízení dekrety, směrnice o ESIF

Pouze metodiky případně jiný typ legislativy

V rámci tematické oblasti byly řešeny následující okruhy:

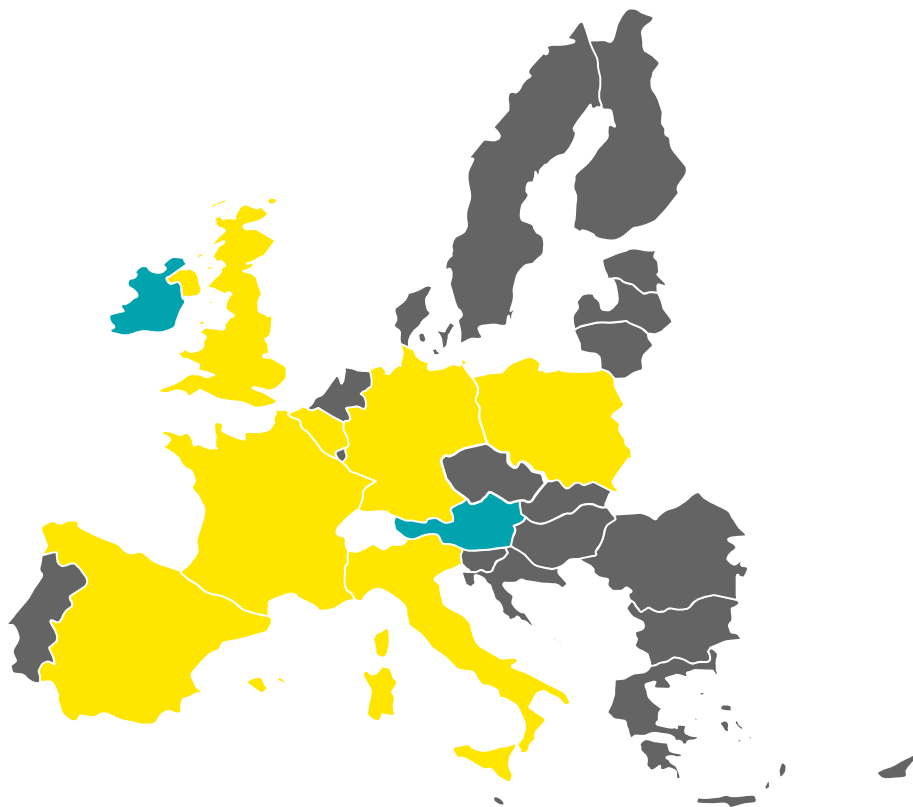


Role a postavení auditního orgánu

Působnost dalších kontrolních orgánů v rámci ESIF

Řešení nesrovnalostí a vymáhání nezpůsobilých prostředků

Počet auditních orgánů a jejich dělení



Počet AO	Země
Jeden	BG, CY, DK, EE, EL, FI, HR, HU, LT, LU, LV, MT, NL, PT, RO, SE, SI, SK
Více	AT, BE, DE, ES, FR, IE, IT, PL, UK

Jediný AO

Více AO dle regionu

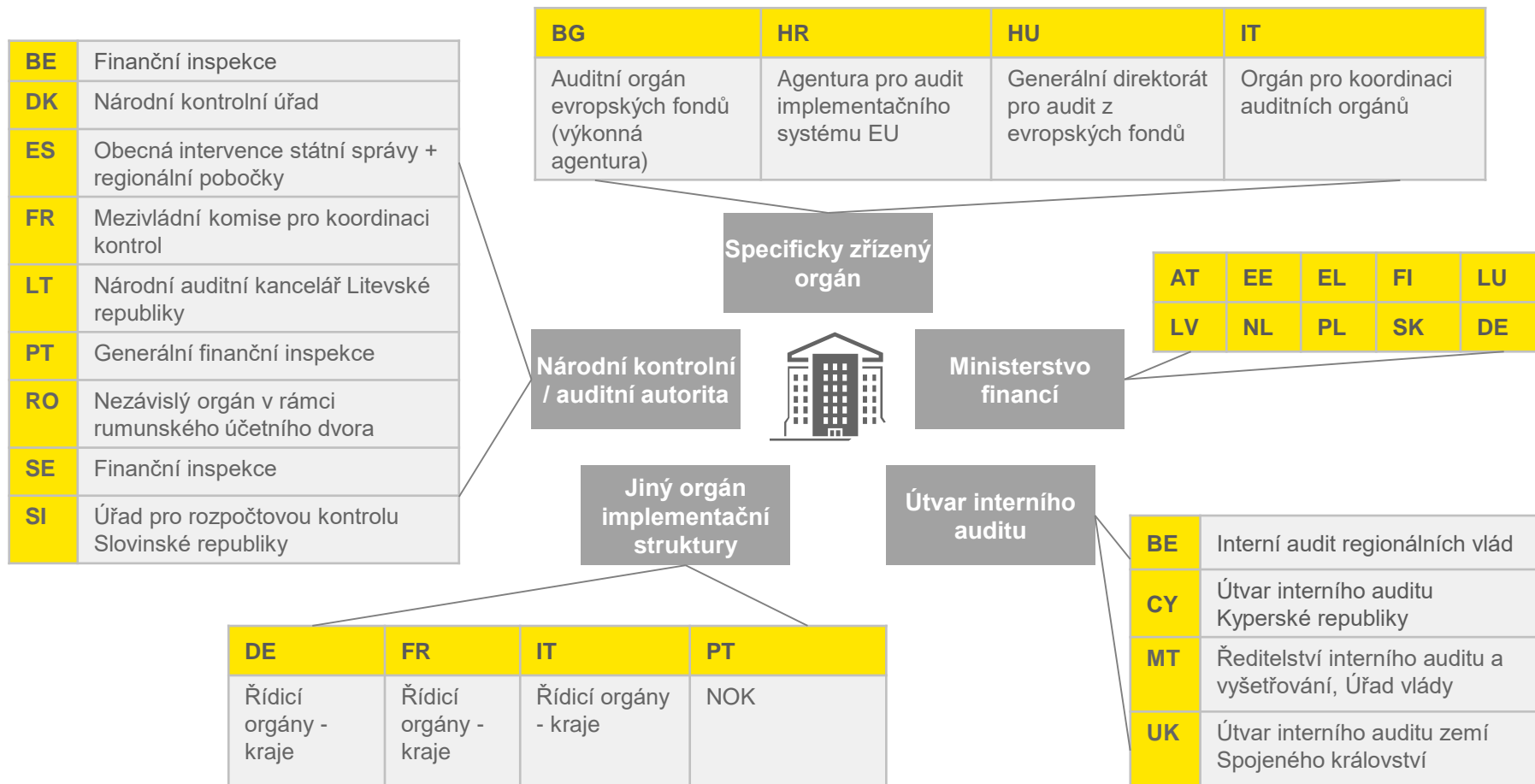
Více AO dle fondů

Role a postavení auditního orgánu

Působnost dalších kontrolních orgánů v rámci ESIF

Řešení nesrovnalostí a vymáhání nezpůsobilých prostředků

Typy institucí vykonávajících funkci AO

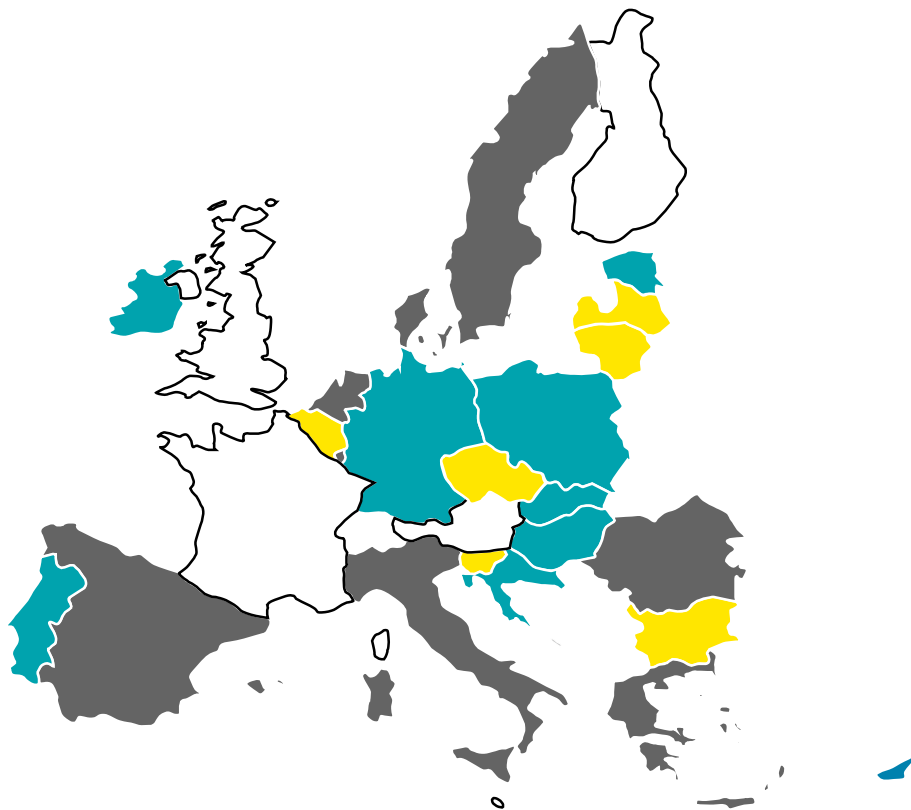


Role a postavení auditního orgánu

Působnost dalších kontrolních orgánů v rámci ESIF

Řešení nesrovnalostí a vymáhání nezpůsobilých prostředků

Financování AO



Způsob financování	Země
Pouze SR	DK, EL, ES, IT, LU, NL, RO, SE
Pouze TP	BE, BG, LT, LV, SI
Kombinace SR a TP	CY, DE, EE, HR, HU, IE, PL, PT, SK
Nedohledáno	AT, FI, FR, MT, UK

Pouze SR

Pouze TP

Kombinace SR a TP

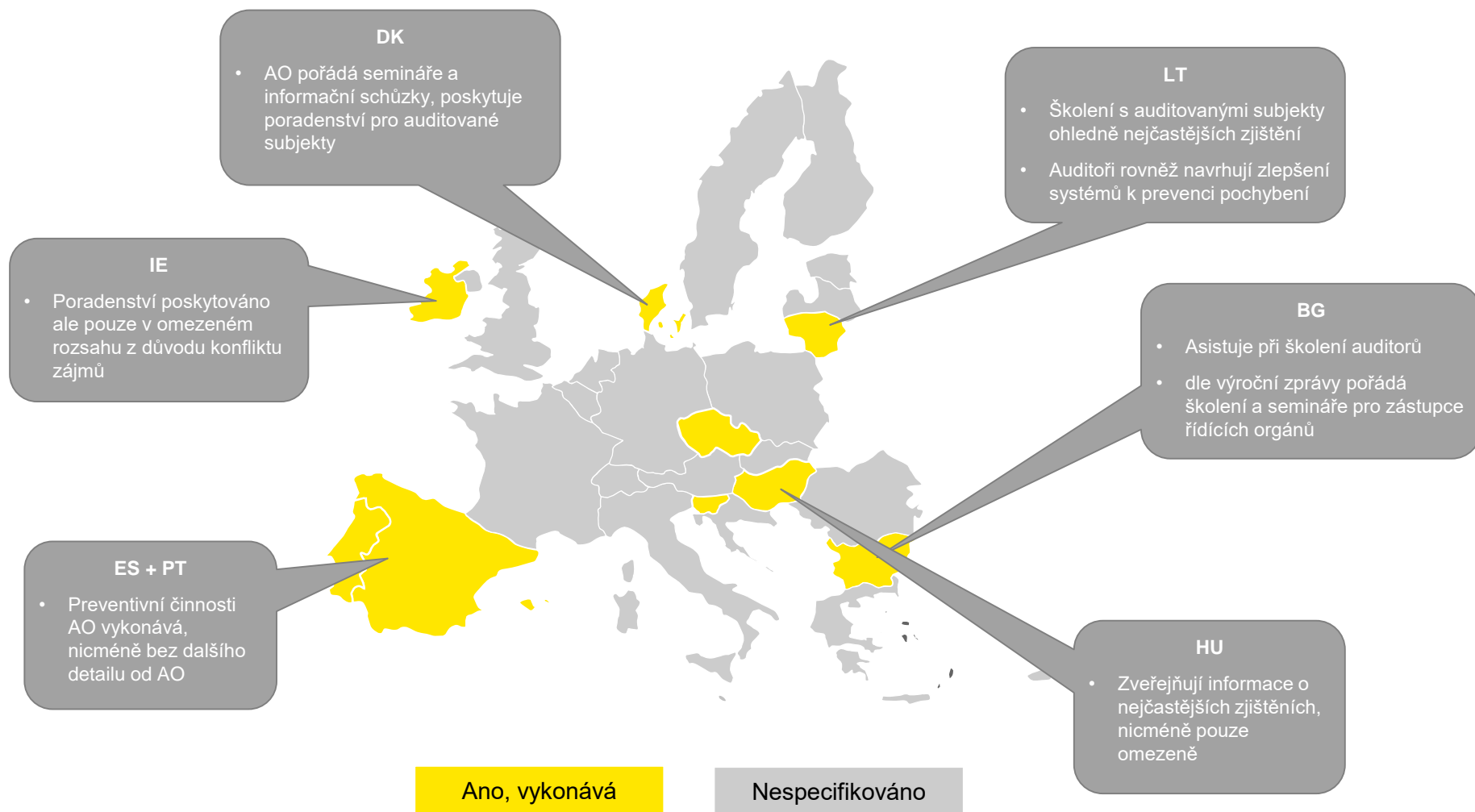
Nedohledáno

Role a postavení auditního orgánu

Působnost dalších kontrolních orgánů v rámci ESIF

Řešení nesrovnalostí a vymáhání nezpůsobilých prostředků

Činnosti preventivního charakteru vykonávané AO

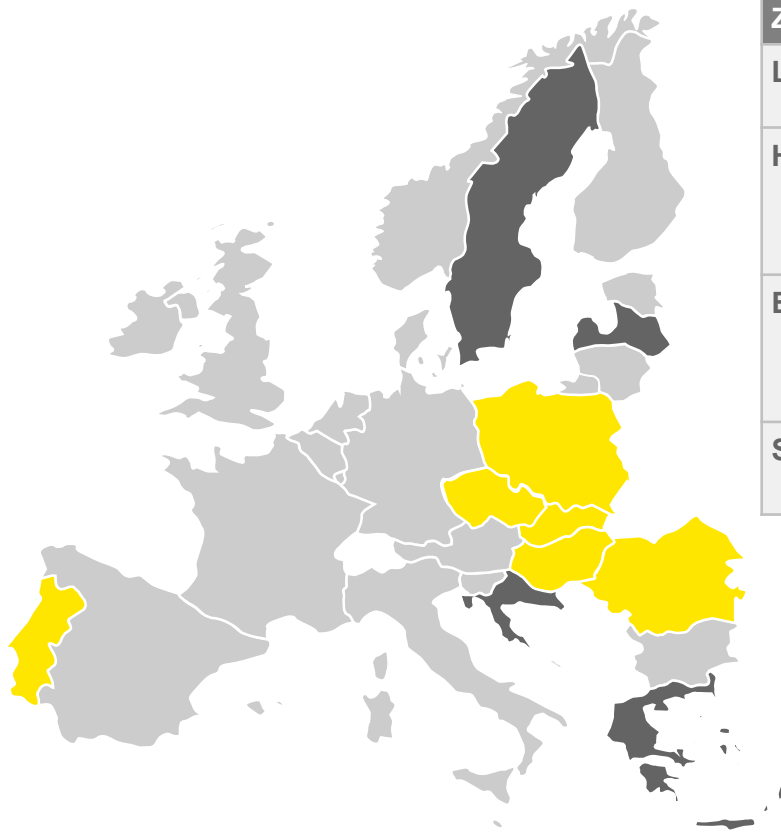


Role a postavení auditního orgánu

Působnost dalších kontrolních orgánů v rámci ESIF

Řešení nesrovnalostí a vymáhání nezpůsobilých prostředků

Působnost dalších kontrolních orgánů v rámci ESIF



Přímá působnost

Nepřímá působnost

Nespecifikováno

Země	Orgán	Popis působnosti
LV	• Úřad pro zadávání veřejných zakázek	Vstupuje do ESIF pouze za splnění specifických podmínek
HR	• Státní auditní úřad • Státní komise pro kontrolu postupů zadávání veřejných zakázek	Oprávnění kontrolovat subjekty ESIF v případě auditů veřejných subjektů nebo pochybení ve veřejných zakázkách, nicméně přímo do kontroly v ESIF nevstupují
EL	• Sbor pro vyšetřování finančních zločinů • Finanční policie • Gen. inspektor veřejné admin.	Oprávnění kontrolovat subjekty ESIF v případě auditů veřejných subjektů nebo pochybení ve veřejných zakázkách, nicméně přímo do kontroly v ESIF nevstupují
SE	• Švédská národní auditní kancelář	Kontroluje činnost vládních subjektů - nejde tedy o kontroly ESIF, ale o obecné kontroly

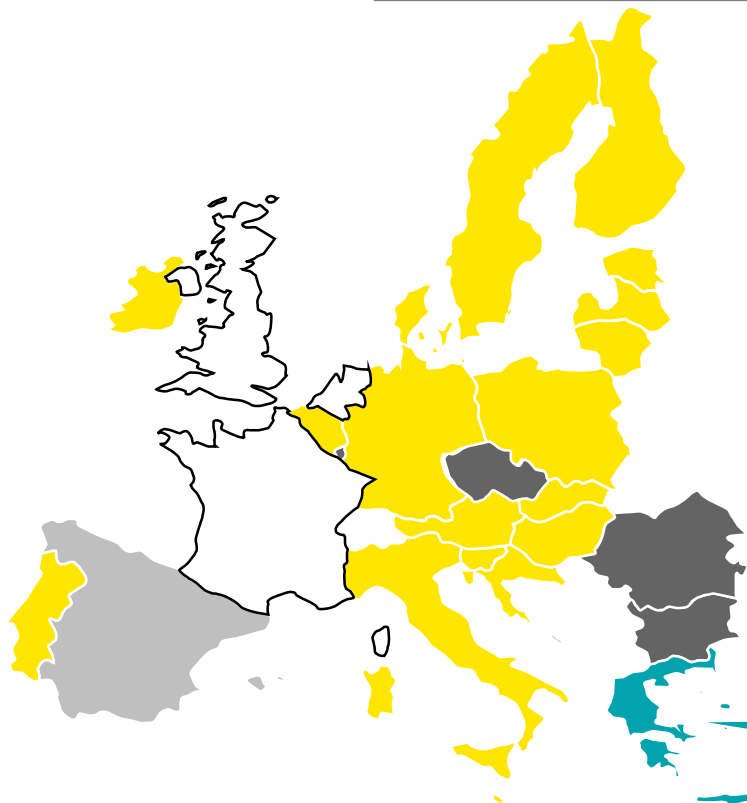
Země	Orgán	Popis působnosti
SK	• Úřad pro veřejné zakázky	Ověřuje všechny nadlimitní zakázky v ESIF před uzavřením smlouvy
PL	• Národní kontrolní úřad	Specifické úkoly v oblasti ESIF
HU	• Státní kontrolní úřad • Kancelář předsedy vlády	Kontrola využití prostředků z EU fondů a koordinace činnosti proti podvodům
PT	• Účetní dvůr	Specifické úkoly v oblasti ESIF
RO	• Orgán pro boj proti podvodům • Agentura pro zadávání veřejných zakázek	Řeší nesrovnalosti, které jsou podezřením na podvod a provádí kontroly na základě oznámení na postupy veřejných zakázek, výsledky předává ŘO

Role a postavení auditního orgánu

Působnost dalších kontrolních orgánů v rámci ESIF

Řešení nesrovnalostí a vymáhání nezpůsobilých prostředků

Orgány zodpovědné za vymáhání prostředků dotčených nesrovnalostmi



ŘO nebo ZS							
AT	BE	CY	DE	DK	EE	FI	HR
HU	IE	IT	LT	LV	MT	PL	PT
SE	SI	SK					

ŘO ve spolupráci s daňovým subjektem	
BG, RO	Vymáhání provádí ŘO, daňový úřad pak v případě, že nedojde k dobrovolné úhradě prostředků nebo odečtení od následující žádosti o platbu
LU	Vymáhání provádí ŘO ve spolupráci se státní pokladnou

AO	
ES	Za vymáhání je patrně zodpovědný AO, nicméně informaci se nepodařilo 100% potvrdit

EL
Vymáhání nezpůsobilých prostředků provádí příslušný **finanční úřad**. Rozpor mezi národní a ESIF legislativou nebyl zaznamenán. Dle informace místních orgánů zapojení finančních úřadů do procesu vymáhání nepřináší žádné komplikace. FÚ neprovádí žádné další kontroly či ověřování v rámci procesu vymáhání.

ŘO/ZS

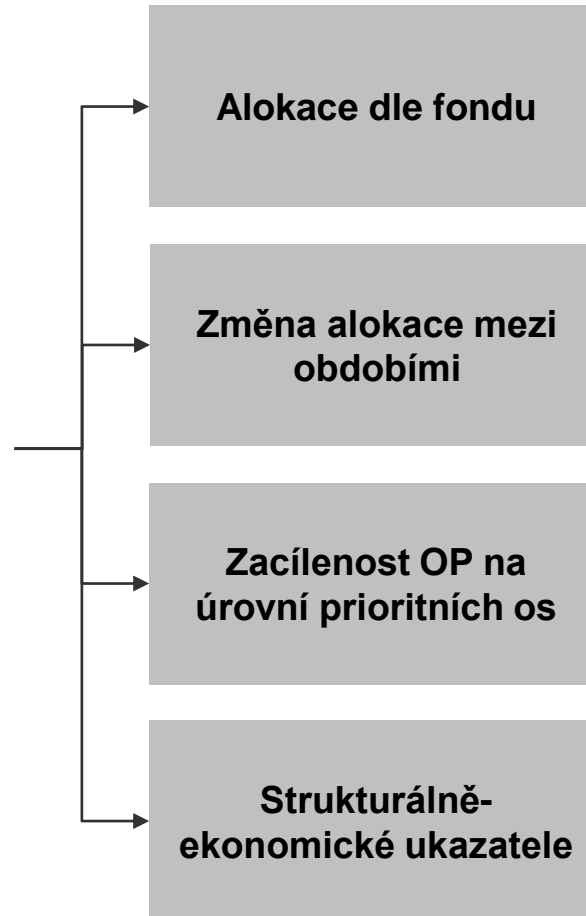
ŘO ve spolupráci s daňovým subjektem

Finanční úřady nebo obdobné subjekty

AO

Nedohledáno

V rámci
tematické oblasti
byly řešeny
následující
okruhy:



Alokace dle fondu

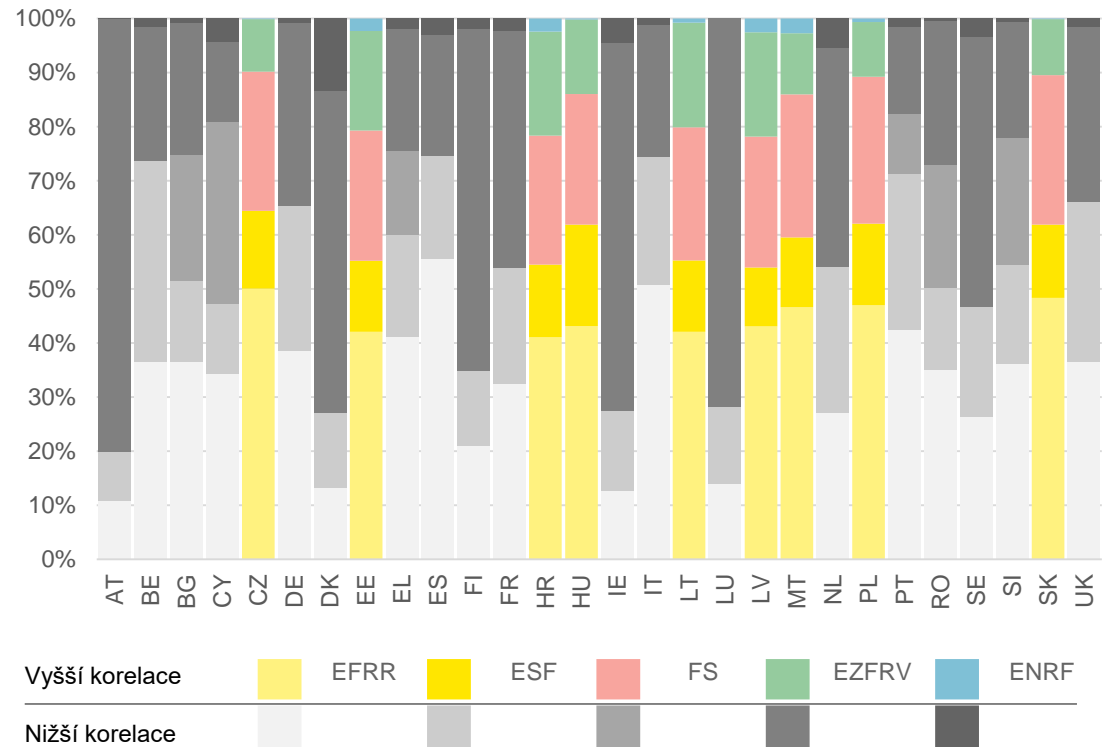
Změna alokace mezi obdobími

Zacílenost OP na úrovni prioritních os

Strukturálně ekonomické ukazatele

Členské státy srovnatelné s ČR z pohledu rozdělení alokace dle fondu

EE	Distribuce napříč jednotlivými fondy (EFRR, ESF, FS, EZFRV, ENRF) je v 7 vybraných případech velmi srovnatelná s ČR ▼ Korelační koeficient je vyšší nebo roven hodnotě 0,95
HR	
HU	
LT	
LV	
MT	
PL	
SK	



Alokace dle fondu

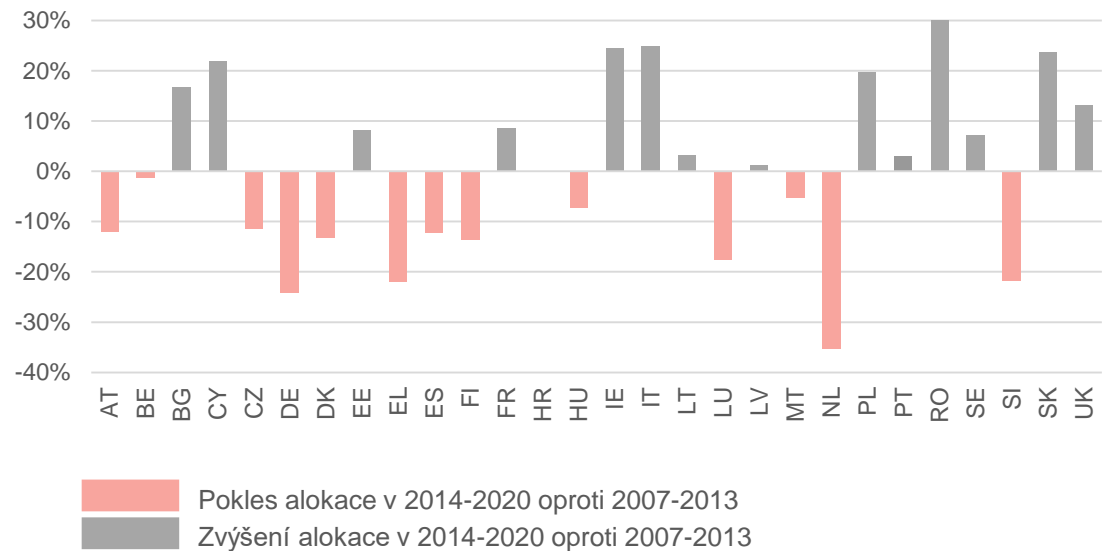
Změna alokace mezi obdobími

Zacílenost OPů na úrovni prioritních os

Strukturálně ekonomické ukazatele

Změna alokace s ohledem na trojici fondů EFRR, ESF a FS

AT	<p>Pokles výše alokace je v 9 vybraných případech zásadní</p> <p>▼</p> <p>Pokles výše celkové alokace (EFRR, ESF a FS) oproti předchozímu programovacímu období je vyšší než 10 %. Nejvyšší v případě Nizozemska.</p>
DE	
DK	
EL	
ES	
FI	
LU	
NL	
SI	



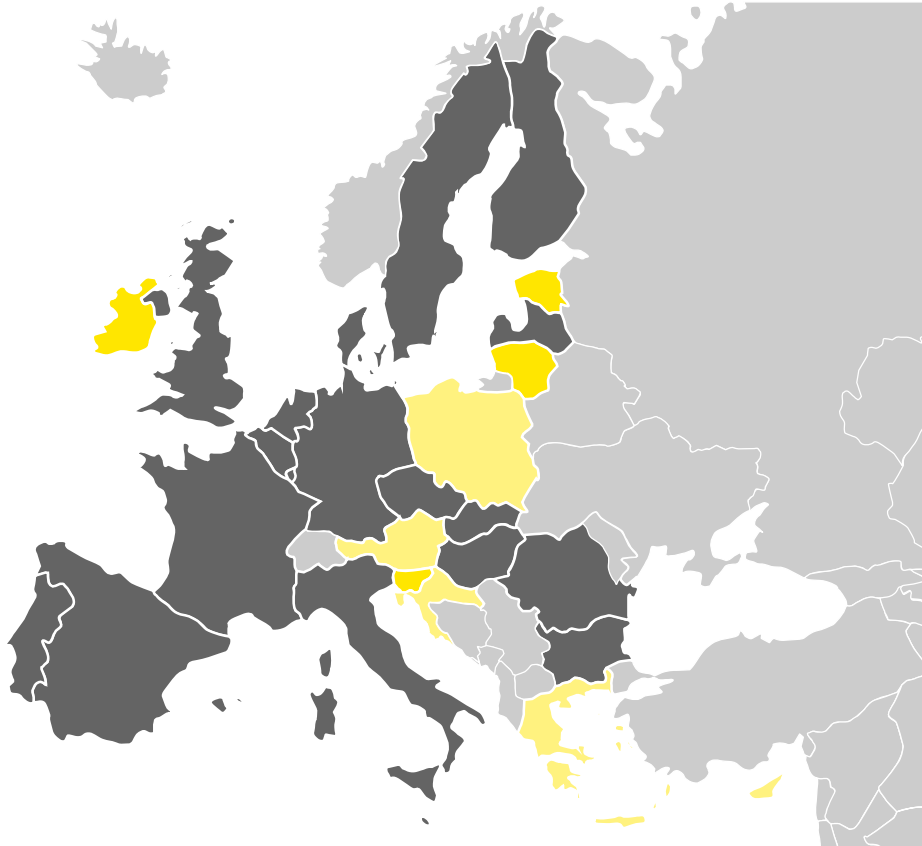
Alokace dle fondu

Změna alokace mezi obdobími

Zacílenost OP na úrovni prioritních os

Strukturálně ekonomické ukazatele

Klíčové poznatky z analýzy zacílenosti alokace



Zacílené

Méně zacílené

Nejméně zacílené

AT	<p>Relativně menší zacílenost (celo)národních OP na úrovni jejich prioritních os</p> <p>▼</p> <p>V případě více než poloviny, resp. třetiny, (tmavě žlutá, resp. světle žlutá barva) (celo)národních OP* se váže alespoň polovina jednotlivých prioritních os na 3 a více tematických cílů najednou.</p> <p>* Bez zahrnutí ekvivalentů OPR, které dané kritérium splňují vždy.</p>
CY	
EE	
EL	
HR	
IE	
LT	
PL	
SI	

IT	<p>ROP obecně široce rozkročeny, ale jejich prioritní osy zpravidla úzce zacílené</p> <p>▼</p> <p>Výjimku tvoří Itálie, kde i jednotlivé prioritní osy ROP jsou méně zacíleny.</p> <p>ROP logicky široce rozkročeny s ohledem na územní, nikoli tematické rozdělení.</p>
----	---

TC 03	<p>Obecně nejmenší zacílenost ekvivalentů OPR na úrovni jejich prioritních os</p> <p>▼</p> <p>Z pravidla se vážou na danou čtveřici tematických cílů a technickou pomoc.</p>
TC 04	
TC 06	
TC 08	
TP	

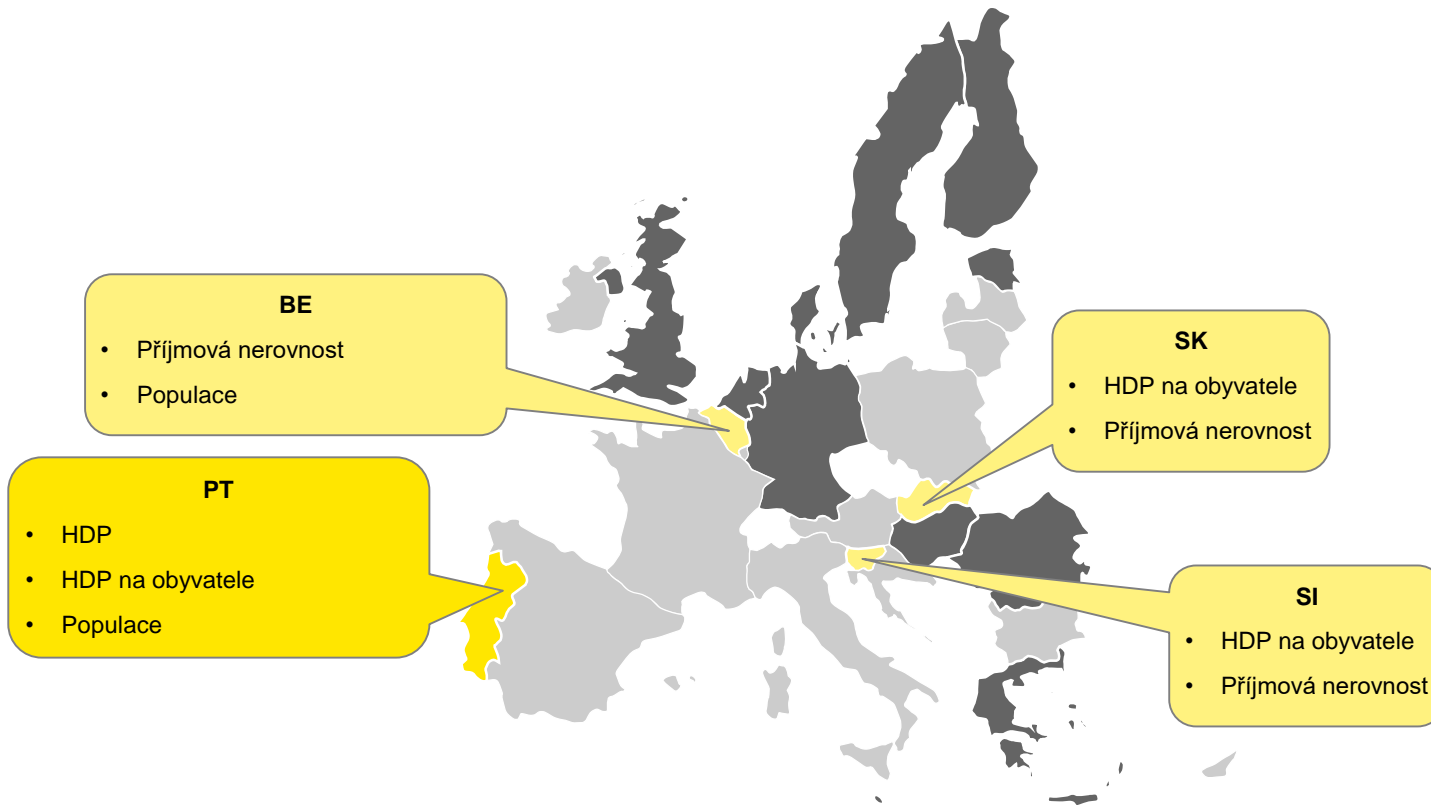
Alokace dle fondu

Změna alokace mezi
obdobími

Zacílenost OPů na úrovni
prioritních os

Strukturálně ekonomické
ukazatele

Srovnatelné země dle vybraných ukazatelů



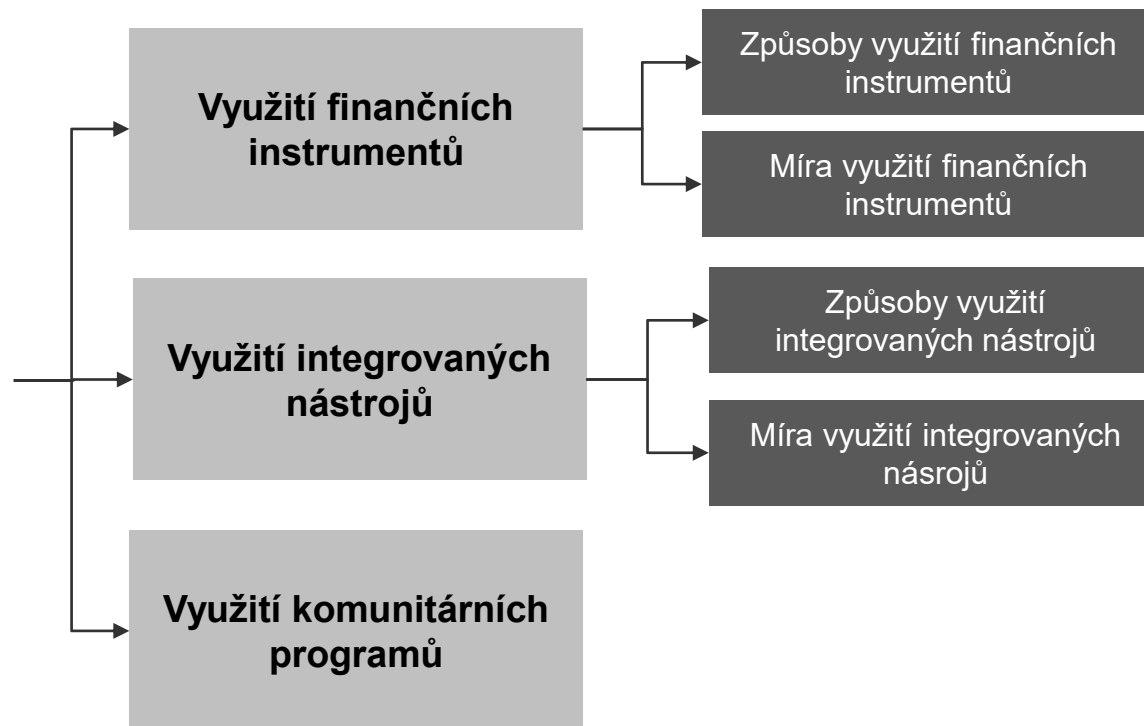
Shoda v

Jednom ukazateli

Dvou ukazatelích

Třech ukazatelích

V rámci
tematické oblasti
byly řešeny
následující
okruhy:



Využití finančních instrumentů

Využití integrovaných nástrojů

Využití komunitárních programů

Způsoby využití finančních instrumentů

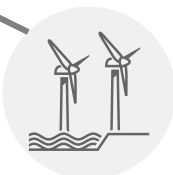
Obecně jsou FI využívány zejména v následujících oblastech



Malé a střední podniky



Výzkum a inovace



Energetická účinnost a obnovitelné zdroje energie

V následujících zemích rovněž využití v rámci zemědělství a sociálního podnikání

BG	EE	FR	HR	HU	IT	LT	LV
PL	PT	RO	SI	SK	UK	NL	

Modely implementace FI

I. Státní rozvojová banka nebo fond

HU	HR	FR	EL	LT	LV	SI
----	----	----	----	----	----	----

II. Regionální investiční banka nebo fond, vlastněných daným regionem, případně i soukromými subjekty

BE	IT	DE	ES	AT	NL	UK
----	----	----	----	----	----	----

III. EIF – správce fondu fondů

FR	EE	LT	MT	RO	SE
----	----	----	----	----	----

IV. Komerční banky

BE	EE	FI	MT	RO	UK
----	----	----	----	----	----

V. Specificky zřízená instituce

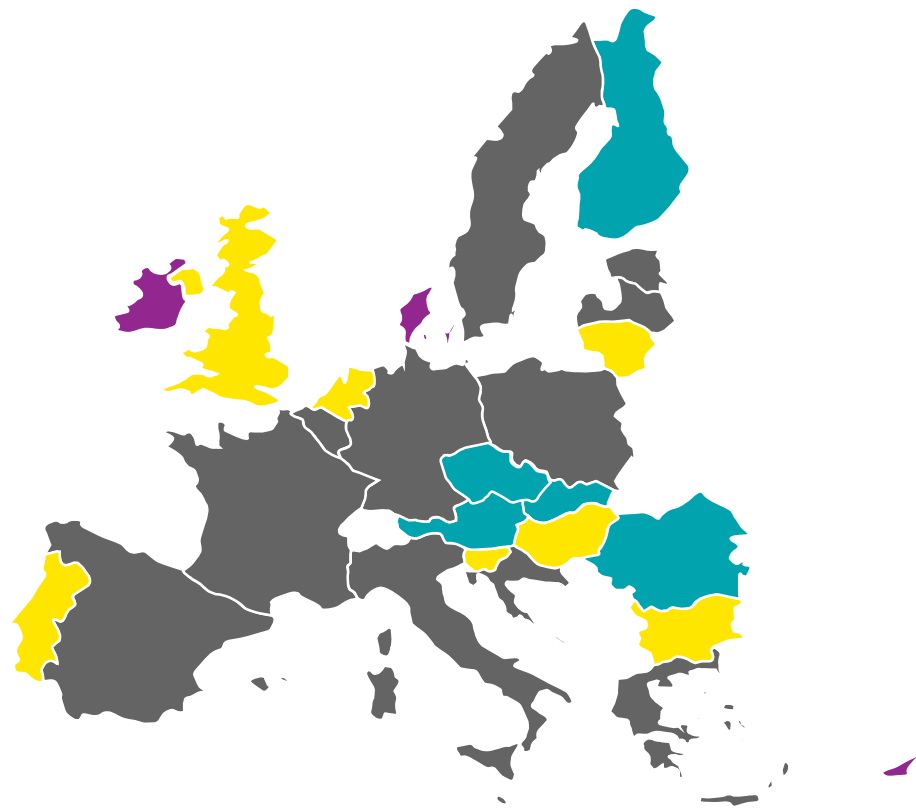
BG	PT
----	----

Využití finančních instrumentů

Využití integrovaných nástrojů

Využití komunitárních programů

Míra využívání finančních instrumentů



Více než 8 % alokace

BG	HU	LT	NL	PT	UK	SI
----	----	----	----	----	----	----

Od 4% do 8% alokace

BE	DE	EE	EL	ES	FR
HR	IT	LV	MT	PL	SE

Méně než 4% alokace

FI	AT	RO	SK	CZ
----	----	----	----	----

Vůbec

CY	DK	IE	LU
----	----	----	----

Více než 8% alokace

Od 4% do 8% alokace

Méně než 4% alokace

Vůbec

Využití finančních instrumentů

Využití integrovaných nástrojů

Využití komunitárních programů

Způsoby využití integrovaných nástrojů

V rámci integrovaných nástrojů je řešena velmi široká škála témat navázaných na místní & územní rozvojové strategie. Zaměření je na ekonomický a sociální rozvoj venkovských / rybářských oblastí (CLLD) nebo rozvoj městských oblastí (ITI/SUD).

Podpora IN

Monofondová

- ▶ CLLD buď z EZFRV nebo z ENRF

Multifondová

- ▶ CLLD z EZFRV a z ENRF
- ▶ ITI a SUD z EFRR a z ESF

Nebyly identifikovány případy podpory oblastí výhradně přes územní dimenzi & integrované nástroje, obdobně nebyly identifikovány speciální programy vytvořené výhradně pro implementaci integrovaných nástrojů.

Výjimka

Švédsko

Národní OP financovaný z EFRR a ESF zaměřený čistě na CLLD

Makroregionální strategie

Implementovány v kombinaci s ESIF

Cíle a intervence naplňující tyto strategie jsou obsaženy v operačních programech (včetně přeshraniční spolupráce)

Využití finančních instrumentů

Využití integrovaných nástrojů

Využití komunitárních programů

Míra využití integrovaných nástrojů

Země	% IN z alokace	CLLD	ITI	SUD
AT	6 %	x		x
BE	9 %	x	x	x
BG	8 %	x		x
CY	9 %	x		x
DE	12 %	x	x	x
DK	10 %	x		x
EE	5 %	x		x
EL	10 %	x		x
ES	9 %	x	x	x
FI	5 %	x	x	
FR	10 %	x	x	x
HR	4 %	x	x	
HU	5 %	x		x
IE	9 %	x		x

Země	% IN z alokace	CLLD	ITI	SUD
IT	8 %	x	x	x
LT	8 %	x	x	
LU	9 %	x	x	
LV	6 %	x	x	
MT	3 %	x		x
NL	16 %	x	x	
PL	5 %	x	x	
PT	6 %	x	x	x
RO	7 %	x	x	x
SE	9 %	x	x	x
SI	5 %	x	x	x
SK	10 %	x	x	x
UI	6 %	x	x	x

Více než 10% alokace

Od 7% do 9% alokace

Méně než 7% alokace

Využití finančních instrumentů

Využití integrovaných nástrojů

Využití komunitárních programů

Úspěšnost v čerpání komunitárních programů dle počtu realizovaných projektů na počet obyvatel

Program LIFE

Program HORIZON 2020

Nové členské státy

Nové členské státy

„Malé“ (do 3 mil. obyvatel)

„Velké“ (nad 3 mil. obyvatel)

„Malé“ (do 3 mil. obyvatel)

„Velké“ (nad 3 mil. obyvatel)

1. CY
2. MT
3. SI

1. SK
2. HU
3. BG

1. CY
2. SI
3. EE

1. HR
2. CZ
3. HU

Staré členské státy

Staré členské státy

„Malé“ (do 20 mil. obyvatel)

„Velké“ (nad 20 mil. obyvatel)

„Malé“ (do 20 mil. obyvatel)

„Velké“ (nad 20 mil. obyvatel)

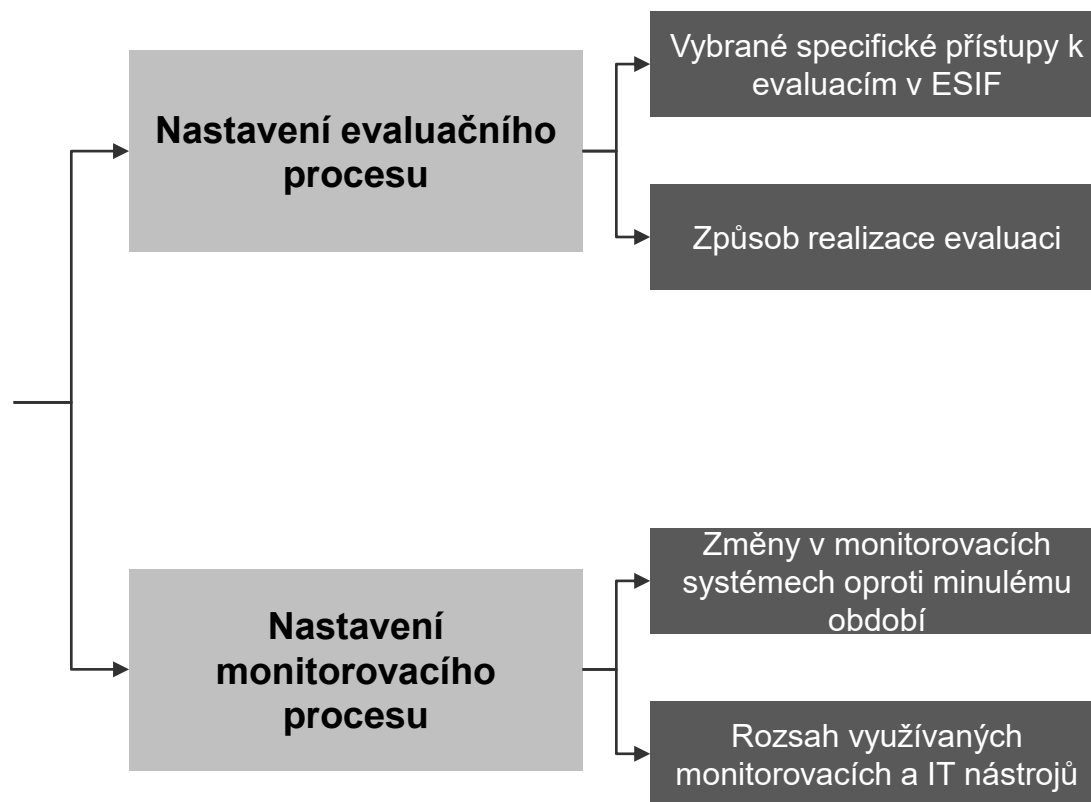
1. LU
2. BE
3. FI

1. ES
2. IT
3. FR

1. LU
2. DK
3. IE

1. ES
2. UK
3. IT

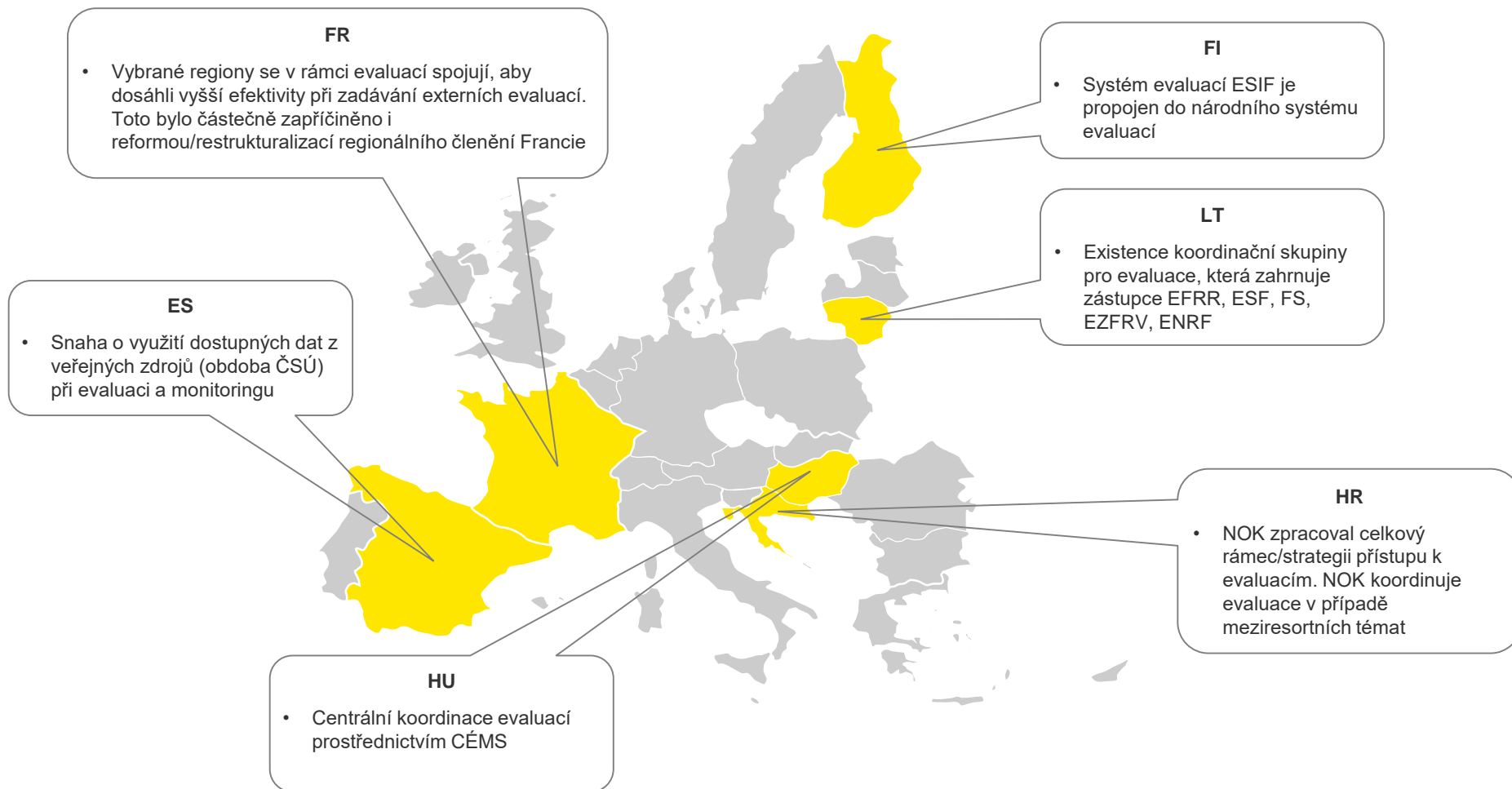
V rámci tematické oblasti byly řešeny následující okruhy:



Nastavení evaluačního procesu

Nastavení monitorovacího procesu

Vybrané specifické přístupy k evaluacím v ESIF



Nastavení evaluačního procesu

Nastavení monitorovacího procesu

Způsob realizace evaluací



Rozdělení způsobu realizace evaluací na smíšený typ (využití externích i interních kapacit) a externí typ (převážné využití externích evaluátorů)

Převážně externí kapacity

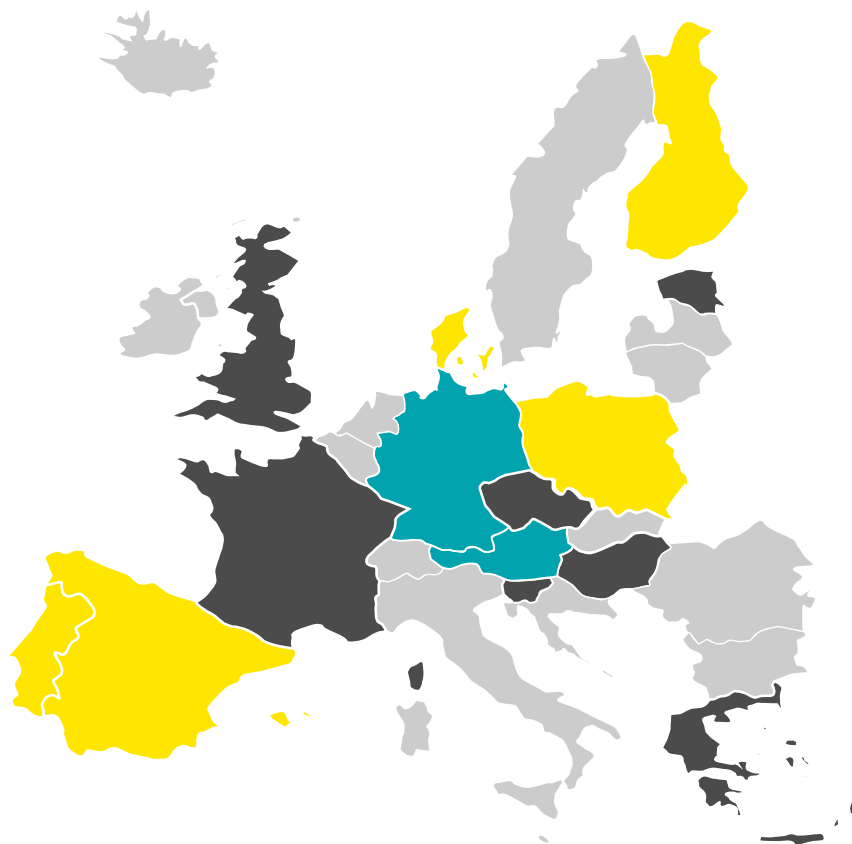
Smíšený přístup

Informace nebyla dostupná

Nastavení evaluačního procesu

Nastavení monitorovacího procesu

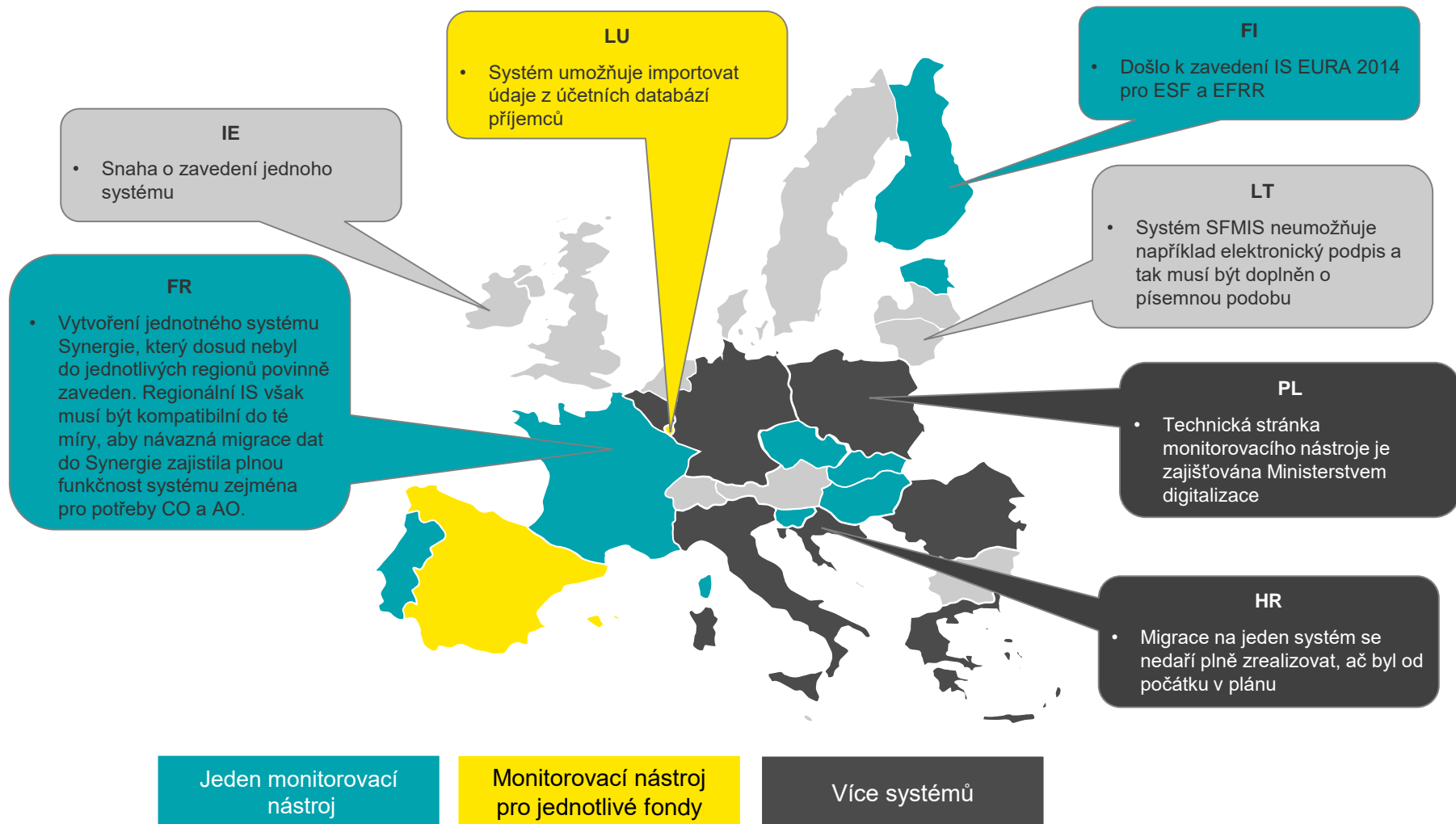
Změny v monitorovacích systémech oproti minulému období



Nastavení evaluačního procesu

Nastavení monitorovacího procesu

Rozsah využívaných monitorovacích a IT nástrojů



V rámci
tematické oblasti
byly řešeny
následující
okruhy:

**Předfinancování ze
státního rozpočtu**

**Měna vyplácení
finanční podpory**

Předfinancování ze státního rozpočtu

Měna vyplácení finanční podpory

Využívání předfinancování ze státního rozpočtu

Země využívající předfinancování ze SR

BE	BG	CY	EE
EL	HR	HU	LV
MT	SE	SK	

UK

- V případě Walesu získána informace o tom, že státní rozpočet se na financování nepodílí

ES

- Předfinancování probíhá pouze z rozpočtů krajů/municipalit, ze státního rozpočtu ne

IT

- Předfinancování zajišťovaného z tzv. Fondu rotace, blíže viz karta státu

Využíváno

Nevyužíváno

Nespecifikováno

Předfinancování ze státního rozpočtu

Měna vyplácení finanční podpory

Vyplácení podpory v EUR nebo v národní měně

- ▶ Informace byla často velmi obtížně dohledatelná
- ▶ Spolehlivé informace obvykle získány pouze z osobních rozhovorů



Nebyly zjištěny specifické případy proplácení dotací v různých měnách v jednom státě.

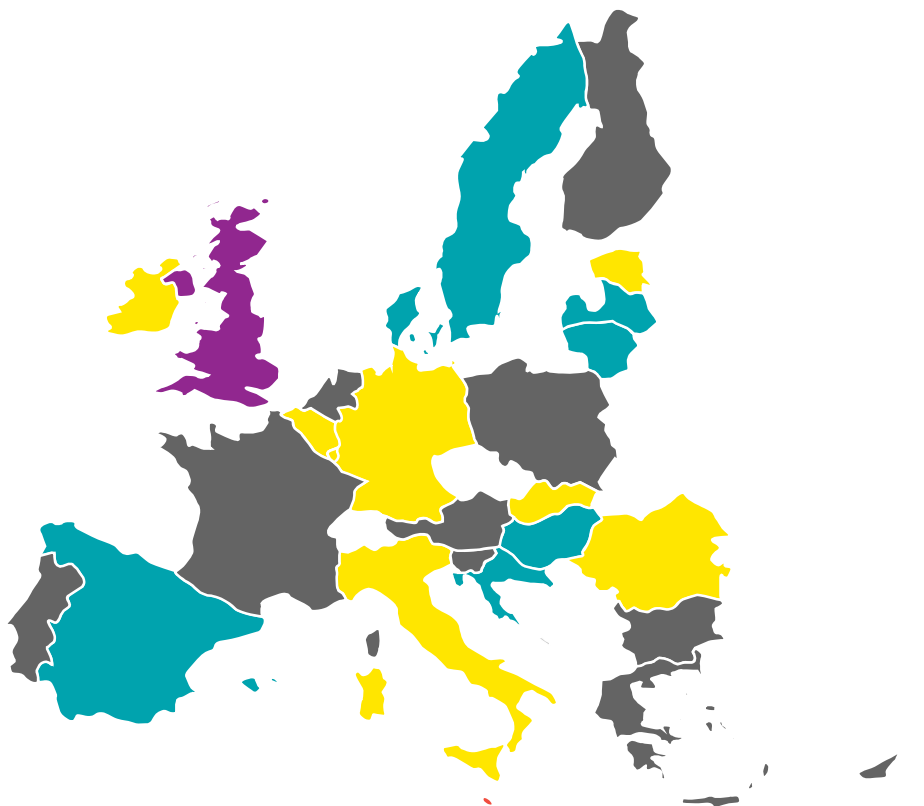
V rámci
tematické oblasti
byl řešen
následující okruh:



Plánované změny

Plánované změny

Klíčové poznatky z mapování plánovaných změn pro 2021+



Plánované změny

Předčasná otázka

Irelevantní

Nepotvrzeno

Země	Plánované změny
BE	Zatím se nezávazně hovoří o centralizaci administrativy a vývoji nového IT nástroje (Vlámsko) a realizaci zjednodušených mikro-projektů. Na detailnější informace ohledně plánovaných změn je nicméně příliš brzy, navíc implementace je silně decentralizována, čemuž odpovídá i oddělené zhodnocení dosavadního nastavení IS.
EE	Vzhledem k očekávanému snížení alokace je nezávazně plánováno IS zjednodušit a více sladit se systémem národních dotací. Na detailnější informace ohledně plánovaných změn je nicméně příliš brzy.
IE	Zvažuje se reorganizace systému kontroly řízení, která by umožnila redukci administrativní kapacity.
IT	V rámci předběžné diskuze na národní úrovni se zvažuje větší propojení a centralizace auditu oproti dnešnímu silně decentralizovanému systému (26 jednotlivých AO). Za tímto účelem probíhá také kooperace s obdobně velkými a členěnými státy (Francie, Německo). Na další detailnější informace ohledně plánovaných změn je nicméně příliš brzy.
LU	Měl by být nadále akcentován důraz na elektronizaci („zero-paper“).
RO	Vzhledem k neustálému upravování IS, které dosud nepřineslo zamýšlené zvýšení efektivity, se dají očekávat další úpravy zásadnějšího charakteru. Za tímto účelem již probíhá kooperace se zástupci příslušných orgánů v Řecku. Na detailnější informace ohledně plánovaných změn je nicméně příliš brzy.
SK	Začíná se jednat na úrovni koordinačního výboru a případně pracovních skupin o zkušenostech z programového období 2014-2020. Jednání probíhají na úrovni NOK, CO, ŘO, AO. V lednu 2018 vydal NOK brožuru výchozí pozice SK k politice soudržnosti po roce 2020.

Informace o EY

EY je předním celosvětovým poskytovatelem odborných poradenských služeb v oblasti auditu, daní, transakčního a podnikového poradenství. Znalost problematiky a kvalita služeb, které poskytujeme, přispívají k posilování důvěry v kapitálové trhy i v ekonomiky celého světa. Výjimečný lidský a odborný potenciál nám umožňuje hrát významnou roli při vytváření lepšího prostředí pro naše zaměstnance, klienty i pro širší společnost.

Název EY zahrnuje celosvětovou organizaci a může zahrnovat jednu či více členských firem Ernst & Young Global Limited, z nichž každá je samostatnou právníkou osobou. Ernst & Young Global Limited, britská společnost s ručením omezeným garancí, služby klientům neposkytuje. Pro podrobnější informace o naší organizaci navštivte prosím naše webové stránky ey.com.

© 2018 Ernst & Young, s.r.o. | Ernst & Young Audit, s.r.o. | E & Y Valuations s.r.o.
Všechna práva vyhrazena.

Tento materiál má pouze všeobecný informační charakter, na který není možné spoléhat se jako na poskytnutí účetního, daňového ani jiného odborného poradenství. V případě potřeby se prosím obraťte na svého konkrétního poradce.

ey.com