

**Ministerstvo pro místní rozvoj
Národní orgán pro koordinaci**

**Zpráva o rizicích implementace programů v roce
2021**

LISTOPAD 2021

Obsah

Obsah.....	2
Manažerské shrnutí	3
1 Stav čerpání Dohody o partnerství a operačních programů k 30. září 2021.....	5
1.1 Vydané právní akty.....	7
1.2 Vyúčtované prostředky v žádostech o platbu	8
1.3 Odeslané žádosti o platbu EK.....	9
1.4 Limity pro optimální čerpání.....	10
2 Programové období 2014-2020.....	12
2.1 Horizontální rizika.....	12
2.1.1 Nově identifikovaná horizontální rizika a opatření	12
2.1.2 Pokrok v řešení stávajících rizik	15
2.2 Rizika na úrovni programů	18
2.2.1 Integrovaný regionální OP (IROP).....	18
2.2.2 OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost (OP PIK).....	19
2.2.3 OP Praha - pól růstu (OP PPR).....	20
2.2.4 OP Životní prostředí (OP ŽP).....	21
2.2.5 OP Doprava (OP D).....	22
2.2.6 OP Rybářství (OP R)	22
2.2.7 OP Technická pomoc (OP TP).....	23
2.2.8 OP Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV).....	23
2.2.9 OP Zaměstnanost (OP Z).....	24
2.2.10 Program rozvoje venkova (PRV)	25
3 Programové období 2021–2027	26
3.1 Horizontální rizika.....	26
3.1.1 Nově identifikovaná horizontální rizika a opatření	26
3.1.2 Pokrok v řešení vybraných stávajících rizik	26
Seznam zkratk	27
Seznam příloh.....	30
Přílohy	31

Manažerské shrnutí

Co předkládáme?

Na základě usnesení vlády ČR č. 456 ze dne 17. května 2021, kterým byla schválena Výroční zpráva o implementaci Dohody o partnerství za rok 2020, předkládá Ministerstvo pro místní rozvoj – Národní orgán pro koordinaci (MMR-NOK) vládě ČR pro informaci „Zprávu o rizicích implementace programů v roce 2021“.

Co Zpráva obsahuje?

Vzhledem k tomu, že se blíží konec programového období 2014–2020, je více než důležité se zaměřit na to, jak se jednotlivým řídicím orgánům (ŘO) daří čerpat finanční prostředky z Evropských strukturálních a investičních (ESI) fondů a zároveň naplňovat stanovená opatření. Obsahem této Zprávy jsou nejdůležitější skutečnosti s dopadem na implementaci ESI fondů v ČR za **období květen–září 2021**. MMR-NOK se **zaměřil zejména na vyhodnocení plnění stanovených opatření** k eliminaci nejvýznamnějších rizik na programové i horizontální úrovni.

Opatření se daří plnit

Jedním ze zdrojů dat je vykazování plnění stanovených opatření ke dni 30. září 2021. Celkem bylo **na programové úrovni** v roce 2021 stanoveno **14 opatření**, přičemž k datu vykazování bylo již **86 % opatření splněno**. Na horizontální úrovni programového období 2014-2020 bylo pro rok 2021 stanoveno **18 opatření**, k datu vykazování byla splněna alespoň částečně všechna opatření, z toho bylo zcela **splněno 50 % opatření**. Na horizontální úrovni **programového období 2021-2027** bylo pro rok 2021 stanoveno **8 opatření**, k datu vykazování bylo zcela **splněno 13 % opatření** a částečně bylo splněno 75 % opatření.

Žádné nové riziko u programů, pouze jedno nové horizontální riziko

MMR-NOK neidentifikoval ve 2. pololetí 2021 na **programové úrovni žádná nová rizika**, ani **nestanovil žádná nová opatření** k eliminaci stávajících rizik. Na **horizontální úrovni programového období 2014-2020** identifikoval MMR-NOK jedno nové riziko, a to riziko č. **29 Riziko pozastavení plateb ze strany Evropské komise (EK) z důvodu vazby na svěrenský fond**. K eliminaci rizika stanovil MMR-NOK ve spolupráci s Ministerstvem financí – Platebním a certifikačním orgánem (MF-PCO) a Ministerstvem financí – Auditním orgánem (MF-AO) celkem čtyři opatření. Dále bylo stanoveno jedno nové opatření k eliminaci horizontálního rizika č. 22 Způsobilost výdajů na Daň z přidané hodnoty (DPH) a byla aktualizována opatření 22.2 a 22.3. Na **horizontální úrovni programového období 2021-2027** bylo **aktualizováno opatření 4.1** (č. 4 Způsobilost výdajů na daň z přidané hodnoty).

Co se nám od jara podařilo zlepšit?

Ve sledovaném období se podařilo naplnit opatření v rizikových horizontálních oblastech **Způsobilost výdajů na DPH, Metodické nastavení uzavírání programového období 2014-2020** či **Nedostatečné zdroje na pokrytí nákladů na administraci fondů EU**. V rámci Registru horizontálních rizik 2014-2020 (RHR 14-20) došlo u horizontálního rizika **Způsobilost výdajů na DPH** ke shodě nad výkladem problematiky způsobilosti DPH na národní úrovni a související pokyny byly zapracovány do Jednotného metodického prostředí. Rovněž v rámci horizontálního rizika **Metodické nastavení pravidel pro uzavírání programového období 2014-2020** vydal MMR-NOK příslušné metodické doporučení, čímž došlo ke splnění daného opatření. V rámci Registru horizontálních rizik 2021-2027 (RHR 21-27) došlo ke splnění opatření u rizika **Nedostatečné zdroje na pokrytí nákladů na administraci fondů EU**. MF-PCO odsouhlasilo navýšení podílu státního rozpočtu na projekty technické pomoci (TP), a tím dochází k navýšení i celkového objemu prostředků TP.

Ve srovnání se zbytkem členských států si vedeme dobře

Velkým úspěchem je **splnění pravidla n+3 pro rok 2021 všemi programy** Dohody o partnerství (DoP). ČR tak nepřijde o žádné finanční prostředky z alokace roku 2018. Ve srovnání čerpání členských zemí byla ČR ke konci září 2021 na **12. místě**. Jedná se o nejlepší pozici, které dosud ČR v programovém období 2014-2020 dosáhla. Z tohoto srovnání vychází také skutečnost, že **ČR bylo již ze strany EK proplaceno přes 66 % alokace**.

Vliv REACT-EU na operační programy

V roce 2021 došlo k **navýšení alokace IROP a PRV**, tedy i samotné DoP. V případě IROP byla alokace navýšena o 834 776 027 EUR v reakci na pandemii COVID-19 v souladu s nařízením REACT-EU.¹ Alokace PRV byla navýšena o 762 214 203 EUR, toto navýšení zahrnuje prostředky podpory v přechodných letech 2021 a 2022, další dodatečné zdroje z nástroje EURI a prostředky převedené z I. pilíře.²

Limity pro optimální čerpání








Z důvodu potřeby zachovat plynulost čerpání finančních prostředků a zároveň dočerpát celou alokaci na programové období 2014-2020 stanovil MMR-NOK několik limitů pro optimální čerpání na rok 2022. Tyto limity mají pro řídicí orgány doporučující charakter a jsou stanoveny vůči celkové alokaci:

- **K 30. 6. 2022 mají ŘO doporučeno dosáhnout 78 % ve stavu vyúčtovaných prostředků,**
- **K 31. 12. 2022 mají ŘO doporučeno dosáhnout 85 % ve stavu vyúčtovaných prostředků,**
- **K 31. 12. 2022 mají ŘO doporučeno dosáhnout 105 % ve stavu právních aktů.**

V případě OP ŽP je limit 105 % orientační, a to z důvodů využití jiného způsobu administrace projektů. Nesplnění limitu tak neindikuje zásadní riziko pro nedočerpání programu na konci programového období. V případě IROP byla stanovena odlišná výše limitů pro vyúčtované prostředky v žádostech o platbu. MMR-NOK zohlednil postupné navyšování alokace v rámci nástroje REACT-EU na podporu boje s krizí způsobenou pandemií COVID-19:

- K 30. 6. 2022 má ŘO doporučeno dosáhnout 72 % ve stavu vyúčtovaných prostředků,
- K 31. 12. 2022 má ŘO doporučeno dosáhnout 78 % ve stavu vyúčtovaných prostředků.

Co bylo podpořeno

121 121 pracovníků ve vzdělávání uplatní v praxi nové dovednosti	
12 227 dětí či studentů využívajících vzdělávací zařízení	
5 080 nově instalovaných technologií (strojí a zařízení)	
Přes 1 000 kilometrů nových či modernizovaných silnic	
608 obcí s digitálním povodňovým plánem	
117 podpořených pracovišť zdravotní péče	
31 nově vybudovaných rybníků	

S ohledem na stávající energetickou krizi a také dopady pandemie COVID-19 na některé sektory ekonomiky bude potřeba těmto aspektům věnovat zvýšenou pozornost v budoucnu. Lze očekávat, že dopady na implementaci fondů EU se projeví s určitým časovým odstupem. Dále s ohledem na souběh dvou programových období – ukončování stávajícího a zahájení implementace období 2021-2027 a zároveň předsednictví ČR v Radě EU v druhé polovině roku 2022 a také z důvodu avizovaných přesunů zaměstnanců ŘO na administraci Národního plánu obnovy a tím možným oslabením kapacity ŘO bude tématu zajištění dostatečné administrativní kapacity věnována v roce 2022 zvýšená pozornost.

¹ Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2020/2221 ze dne 23. prosince 2020. Jedná se o první tranši. V závěru roku 2021 očekáváme přiděl druhé tranše ve výši 5,4 – 8,1 mld. Kč. Výši alokace druhé tranše zveřejní EK na konci listopadu 2021.

² Pro ČR byl stanoven rozpočet pro přechodné období v celkovém objemu 575,72 mil. EUR (tj. 316,53 mil. EUR pro rok 2021 a 259,19 mil. EUR pro rok 2022) základě Nařízení EP a Rady (EU) č. 2020/2220 ze dne 23. 12. 2020. Dodatečné zdroje dle čl. 58a ("nástroj EURI" zřízený dle nařízení Rady (EU) č. 2020/2094) budou ČR poskytnuty ve výši 185,49 mil. EUR (54,88 mil. EUR pro rok 2021 a 130,61 mil. EUR pro rok 2022). Další navýšení o 1 mil. EUR je z důvodu převodu z I. pilíře.

1 Stav čerpání Dohody o partnerství a operačních programů k 30. září 2021

Od zahájení programového období 2014–2020 do 30. 9. 2021 bylo **vyhlášeno za všechny programy 1 165 výzev v celkovém objemu 885,4 mld. Kč, tj. 134,3 % celkové alokace DoP**. Od počátku roku 2021 vyhlásily ŘO 42 výzev v celkovém objemu 53,0 mld. Kč (8,0 % celkové alokace DoP). V návaznosti na vyhlášené výzvy dochází k příjmu žádostí o podporu a jejich hodnocení.

Po úspěšném procesu hodnocení žádostí dochází mezi ŘO a příjemcem k uzavření právního aktu. K 30. 9. 2021 byly **vydány právní akty o poskytnutí / převodu podpory (dále jen „právní akty“) v celkové hodnotě 658,6 mld. Kč, což činí 99,9 % celkové alokace DoP**. Od počátku roku 2021 byly vydány právní akty v hodnotě 61,8 mld. Kč (9,4 % celkové alokace DoP).

Po vydání právních aktů následuje realizace projektů včetně proplácení a vyúčtování³ způsobilých výdajů projektů na základě žádostí o platbu ze strany příjemců. K 30. 9. 2021 bylo **příjemcům proplaceno 453,8 mld. Kč, tj. 68,9 % celkové alokace DoP**, od počátku roku 2021 došlo k proplácení finančních prostředků v celkové výši 68,1 mld. Kč. **Objem vyúčtovaných prostředků v žádostech o platbu na konci září 2021 činil 418,1 mld. Kč, tj. 63,4 % celkové alokace DoP**. Od počátku roku 2021 byly tudíž vyúčtovány finanční prostředky v celkové výši 71,4 mld. Kč.

ŘO (s výjimkou PRV)⁴ po proplácení a vyúčtování žádostí o platbu předkládají prostředky v tzv. souhrnných žádostech na MF-PCO, které následně tyto finanční prostředky certifikuje a zasílá žádosti o průběžnou platbu EK. Ke konci září 2021 byly do EK odeslány žádosti v celkové hodnotě **414,1 mld. Kč, což je 62,5 % celkové alokace DoP**. Uvedené hodnoty tohoto finančního stavu již zohledňují finanční opravy provedené v rámci uzavírání účtů.⁵

Následující graf č. 1 znázorňuje stav čerpání ke dni 30. 9. 2021 s vyznačením dosavadního pokroku za rok 2021 v základních sledovaných finančních stavech na úrovni DoP. Stav čerpání jednotlivých programů ilustrují níže uvedené grafy. Podrobné informace k čerpání jsou uvedeny v příloze č. 1.

³ Proces proplácení a vyúčtování žádostí o platbu úzce souvisí se způsobem financování projektu, tj. zda je financován ex-post či ex-ante. V případě projektů v režimu financování ex-ante jsou příjemci proplaceny prostředky ve formě zálohových plateb a následně vyúčtovány na základě skutečně vynaložených výdajů. Naopak v případě ex-post financovaných projektů příjemce předkládá žádosti o platbu ex-post, které jsou po schválení ze strany ŘO vyúčtovány a až následně proplaceny.

⁴ PRV je administrován v rámci společné zemědělské politiky prostřednictvím Platební agentury, jejíž roli plní Státní zemědělský intervenční fond (SZIF). V případě PRV deklaruje SZIF v roli Platební agentury finanční prostředky vyplacené žadateli ve čtvrtletních výkazech přímo EK.

⁵ Uzavírání účtů probíhá jednou ročně. V rámci uzavírání účtů jsou v podobě finančních oprav odečítány nezpůsobilé výdaje, které byly vykázány v rámci předchozích žádostí o platbu do EK. Tyto finanční opravy již nijak nesnižují hodnotu odeslaných žádostí o platbu z EK, tedy nemají žádný vliv na plnění pravidla n+3, ale zvyšují disponibilní alokaci programu, tedy prostředky, které je třeba ještě vyčerpat.

Graf č.1 – Stav čerpání Dohody o partnerství k 30. 9. 2021⁶



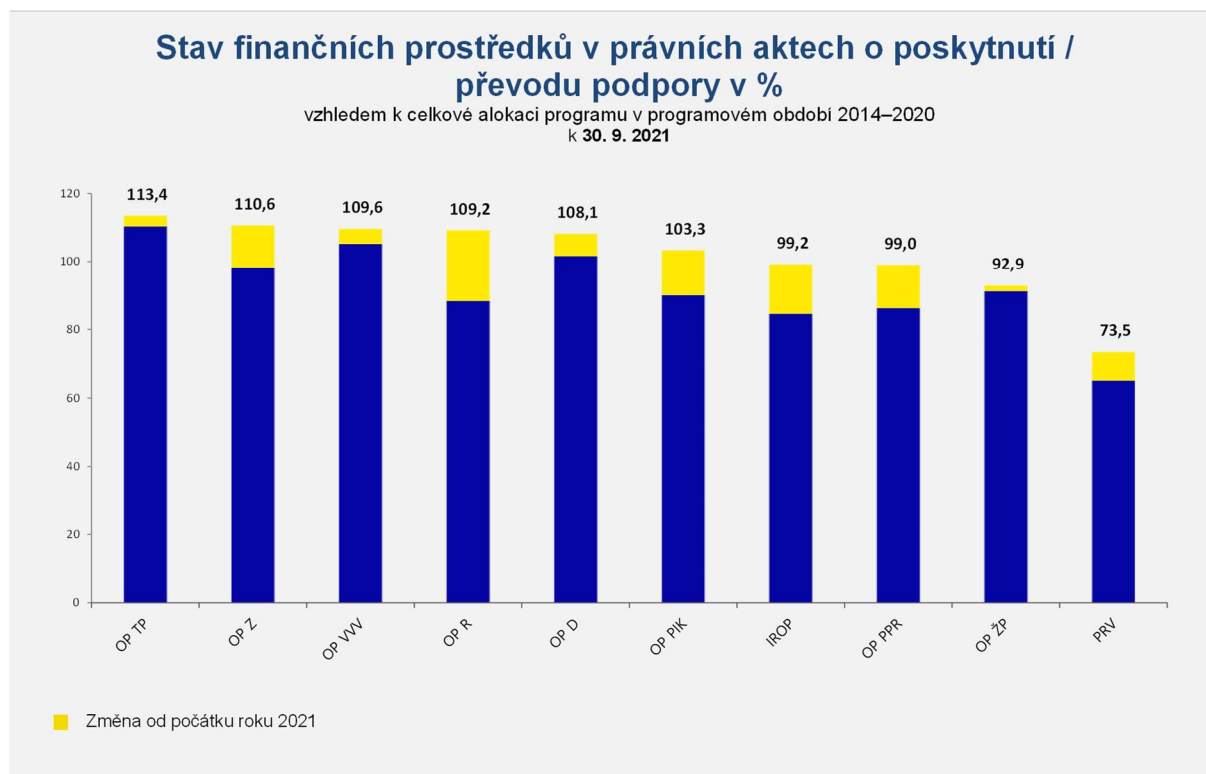
⁶ V případě finančního stavu prostředků v žádostech o průběžnou platbu vychází procentní hodnota z EUR hodnot.

1.1 Vydané právní akty

Největší podíl finančních prostředků v právních aktech vzhledem ke své celkové alokaci vykázal OP TP, dále OP Z a OP VVV. Naopak nejmenší podíl finančních prostředků v právních aktech má PRV, dále OP ŽP a OP PPR.⁷ Situaci v tomto finančním stavu ilustruje následující graf č. 2.

Od počátku roku 2021 vykázal v tomto finančním stavu nejvyšší pokrok, vzhledem ke své celkové alokaci, OP R, dále IROP a OP PIK.

Graf č. 2 – Stav finančních prostředků v právních aktech k 30. 9. 2021



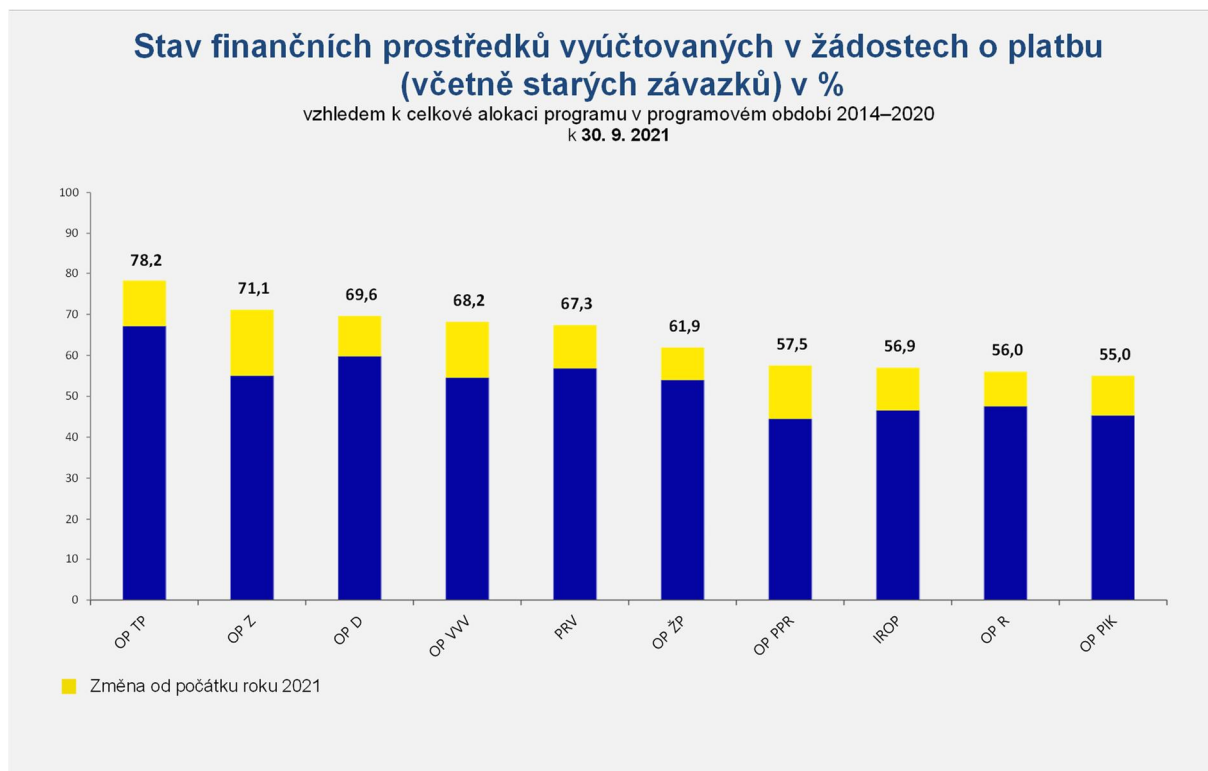
⁷ Dle vyjádření ŘO OP ŽP jsou v programu právní akty aktualizovány o úspory. Pokud by se tak nedělo, činily by závazky z právních aktů již více než 100 % alokace.

1.2 Vyúčtované prostředky v žádostech o platbu

Největší podíl vyúčtovaných finančních prostředků v žádostech o platbu vzhledem k celkové alokaci vykázal OP TP, dále OP Z a OP D. Naopak nejmenší podíl vykázal k uvedenému datu OP PIK, dále OP R a IROP. Situaci v tomto finančním stavu ilustruje následující graf č. 3.

Od počátku roku 2021 vykázal v tomto finančním stavu největší pokrok, vzhledem ke své celkové alokaci, OP Z, dále OP VVV a OP PPR.

Graf č.3 – Stav finančních prostředků vyúčtovaných v žádostech o platbu k 30. 9. 2021⁸



⁸ Vyúčtované finanční prostředky mohou dosáhnout vyšší hodnoty než finanční prostředky proplacené v případě programů, u nichž se uplatňuje financování ex-post, neboť u tohoto typu financování jsou finanční prostředky propláceny až s určitým časovým posunem po jejich vyúčtování. V případě finančních nástrojů vyúčtované finanční prostředky zahrnují prostředky poskytnuté konečným příjemcům (nikoli vklad do finančního nástroje).

1.3 Odeslané žádosti o platbu EK

Finanční stav žádosti o průběžnou platbu odeslané EK je klíčovým finančním stavem pro vyhodnocování pravidla n+3. K datu 30. 9. 2021 byly všemi programy odeslány žádosti do EK v dostatečné hodnotě. Pravidlo n+3 bylo pro rok 2021 splněno s předstihem všemi programy a ČR nepřijde o žádné prostředky z alokace ESI fondů na rok 2018. Stav finančních prostředků v žádostech o průběžnou platbu odeslaných EK (se zohledněním uzavírání účtů) a plnění limitu čerpání n+3 jsou uvedeny v následujících tabulkách.

Tabulka č. 1 – Stav finančních prostředků v žádostech odeslaných EK

Program	Finanční prostředky v žádostech o průběžnou platbu odeslaných EK (zohledňující uzavírání účtů)	
	CZK (Příspěvek Unie)	% (celkové alokace)
OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost	53 768 393 105,20	53,7 %
OP Výzkum, vývoj a vzdělávání	46 851 175 718,58	65,0 %
OP Zaměstnanost	42 121 544 707,61	68,0 %
OP Doprava	76 384 124 326,47	64,2 %
OP Životní prostředí	46 847 603 862,24	64,9 %
Integrovaný regionální operační program	86 068 239 154,96	59,0 %
OP Praha pól růstu ČR	3 900 822 099,05	75,0 %
OP Technická pomoc	4 056 030 603,99	74,1 %
Program rozvoje venkova	53 716 387 300,26	67,6 %
OP Rybářství	382 067 258,72	47,4 %
Celkem	414 096 388 137,08	62,5 %

Zdroj: MF-PCO, ŘO PRV; procentuální vyjádření vychází z hodnot v EUR, které zůstávají neměnné v závislosti na kurzu, a tedy mají vyšší vypovídající hodnotu.

Tabulka č. 2 – Stav plnění limitu čerpání n+3 pro rok 2021

Program	Plnění limitu čerpání n+3
	%
OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost	100,3 %
OP Výzkum, vývoj a vzdělávání	126,2 %
OP Zaměstnanost	143,1 %
OP Doprava	126,0 %
OP Životní prostředí	129,3 %
Integrovaný regionální operační program	138,4 %
OP Praha pól růstu ČR	140,9 %
OP Technická pomoc	131,1 %
Program rozvoje venkova	136,7 %
OP Rybářství	100,2 %

Zdroj: MF-PCO, ŘO PRV

1.4 Limity pro optimální čerpání

MMR-NOK stejně jako v předchozích letech stanovil také pro rok 2021 tzv. **limity pro optimální čerpání**, které jsou nástrojem pro zajištění plynulosti čerpání finančních prostředků z ESI fondů a rovněž pro včasné zajištění dočerpání celého objemu alokace v programovém období 2014-2020.

Pro rok 2021 byly stanoveny tři limity, a to:

- 65 % celkové alokace ve vyúčtovaných žádostech o platbu do 30. 6. 2021,
- 72 % celkové alokace ve vyúčtovaných žádostech o platbu do 31. 12. 2021,
- 100 % celkové alokace v právních aktech do 31. 12. 2021.

Plnění těchto limitů jednotlivými programy je ze strany MMR-NOK vyhodnocováno na měsíční bázi.

MMR-NOK si je vědom, že stanovené limity jsou ze strany ŘO považovány za ambiciózní. Nicméně mimo jiné z tohoto důvodu je jejich charakter pouze doporučující. Motivací ŘO by mělo být se stanoveným limitům pokusit přiblížit. Limity nejsou závazné, MMR-NOK je využívá především pro informování a srovnávání. Stanovením těchto limitů se MMR-NOK snaží předcházet potenciální ztrátě alokace v současném, a především budoucím programovém období, a to s ohledem na zkušenosti při uzavírání období 2007–2013 a zahájení období 2014–2020, kdy některé ŘO měly problém s dočerpáním prostředků a zároveň problémy s naplněním prvního pravidla n+3 (v roce 2018).

Limit pro optimální čerpání ve finančním stavu vyúčtovaných prostředků k 30. 6. 2021 se včas podařilo splnit třem programům (OP D, OP TP a PRV). U zbývajících dvou limitů mají ještě programy možnost plnění do konce roku 2021, protože termín pro jejich splnění stále probíhá.

Plnění limitů pro optimální čerpání dle stavu čerpání k 30. 9. 2021 je uvedeno v tabulce č. 3.

Tabulka č. 3 – Plnění limitů pro optimální čerpání dle stavu čerpání k 30. 9. 2021

Program	Limit 100 % právních aktů k celkové alokaci (termín pro splnění limitu je 31. 12. 2021)	Limit 65 % a 72 % vyúčtovaných prostředků k celkové alokaci (termín pro splnění limitů je 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021)
	stav plnění k 30. 9. 2021	stav plnění k 30. 9. 2021
OP PIK	103,3 %	59,7 %
OP VVV	109,6 %	68,2 %
OP Z	110,6 %	71,2 %
OP D	108,1 %	69,6 %
OP ŽP	92,9 % ⁹	61,9 %
IROP	99,2 %	57,1 %
OP PPR	99,0 %	60,2 %
OP TP	113,4 %	78,2 %
PRV	73,5 %	67,3 %
OP R	109,2 %	56,0 %

Zdroj: MS2014+, ŘO PRV a OP R, u vyúčtovaných prostředků v ŽoP je zohledněna úprava FN/FF

Poznámka: údaje v tabulce odpovídají stavu plnění k 30. 9. 2021

S ohledem na zachování plynulosti čerpání finančních prostředků i v době pandemie COVID-19 byly **stanoveny doporučující limity pro optimální čerpání také pro rok 2022**. Oproti konci roku 2021 došlo k navýšení limitů o jednotky procentních bodů, přičemž byla brána v potaz jak současná složitá doba pandemie COVID-19, spojená s faktory, které čerpání ovlivňují, např. výše nezaměstnanosti,

⁹ Dle vyjádření ŘO OP ŽP jsou v programu právní akty aktualizovány o úspory. Pokud by se tak nedělo, činily by závazky z právních aktů již více než 100 % alokace.

ceny energií a komodit, problémy s dodavatelskými vztahy či výrobou a nedostatkem materiálu, zkušenosti z programového období 2007-2013, oproti kterému je třeba čerpání zrychlit, aby nedošlo k nedočerpání alokace jednotlivých programů, resp. DoP, a ČR tak o žádné finanční prostředky nepřišla.

Doporučující limity pro optimální čerpání pro rok 2022 jsou ze strany MMR-NOK pro ŘO nastaveny pro vyúčtované prostředky v žádostech o platbu a pro právní akty na národní úrovni v této výši:

- **K 30. 6. 2022 mají ŘO doporučeno dosáhnout 78 % ve stavu vyúčtovaných prostředků,**
- **K 31. 12. 2022 mají ŘO doporučeno dosáhnout 85 % ve stavu vyúčtovaných prostředků,**
- **K 31. 12. 2022 mají ŘO doporučeno dosáhnout 105 % ve stavu právních aktů.**

V případě OP ŽP je limit 105 % orientační, a to z důvodů využití jiného způsobu administrace projektů. Nesplnění limitu tak neindikuje zásadní riziko pro nedočerpání programu na konci programového období.

V případě IROP byla stanovena odlišná výše limitů pro vyúčtované prostředky v žádostech o platbu. U tohoto programu MMR-NOK zohlednil postupné navyšování alokace v rámci nástroje REACT-EU na podporu boje s krizí způsobenou pandemií COVID-19:

- K 30. 6. 2022 má ŘO doporučeno dosáhnout 72 % ve stavu vyúčtovaných prostředků,
- K 31. 12. 2022 má ŘO doporučeno dosáhnout 78 % ve stavu vyúčtovaných prostředků.

2 Programové období 2014-2020

2.1 Horizontální rizika

MMR-NOK ve sledovaném období monitoroval aktuální vývoj v následujících oblastech:

- S ohledem na aktuální nedostatek zboží a služeb na trhu MMR-NOK vnímá a sleduje zvyšující se potenciál rizikovosti u problematiky nárůstu cen stavebního materiálů a dodávek zboží a služeb, která pro žadatele znamená potenciální komplikace, a to zejména v oblastech zvýšení kofinancování ze strany žadatele bez možnosti navýšení celkového příspěvku na projekt či v dodržování termínů způsobilosti výdajů vlivem pozdních dodávek zboží. Související komplikace mohou rovněž nastat v dodržování vysoutěžených parametrů výběrového řízení vlivem nastalých změn v cenách či termínech dodávaného zboží a služeb ze stran dodavatelů.
- Vzhledem k aktuálnímu stavu ekonomiky a pandemii COVID-19 narůstá pravděpodobnost, že s přibývajícím časem a blížícím se konečným termínem pro uznatelnost výdajů, bude stále více příjemců odstupovat od projektů, což může negativně ovlivnit konečné dočerpání alokací dotčených programů.

Na základě dalšího vývoje situace v daných oblastech přistoupí MMR-NOK v rámci lednové aktualizace ISŘR k případnému zařazení této problematiky mezi horizontální rizika.

2.1.1 Nově identifikovaná horizontální rizika a opatření

Ve 2. pololetí 2021 identifikoval MMR-NOK v rámci ISŘR 2014-2020 nové horizontální riziko, významně ovlivňující implementaci ESI fondů, a to **Riziko pozastavení plateb ze strany EK z důvodu vazby na svěřenský fond**. Riziko bylo identifikováno na základě warning letteru EK (Ares(2021)5228087), který ČR obdržela v rámci auditu REGC414CZ0133, týkajícího se nastavení řídicích a kontrolních systémů (ŘKS) v oblasti střetu zájmů. V případě nedostatečného nastavení ŘKS existuje pro programy Evropského fondu pro regionální rozvoj (EFRR), Evropského sociálního fondu (ESF), Fondu soudržnosti (FS) a Fondu evropské pomoci nejchudším osobám (FEAD) riziko částečného přerušování platební lhůty (čl. 83 odst. 1 písm. b) nařízení (EU) č. 1303/2013), a to do doby vyřešení celé záležitosti a ujištění EK ohledně legality a správnosti výdajů za daný program.

Rovněž v rámci již sledovaného rizika **Způsobilost výdajů na DPH** došlo k identifikaci nového opatření pro ŘO OP ŽP, na jehož základě má ŘO požádat MF-PCO o očištění již odložených výdajů o nezpůsobilou DPH, aby mohly být certifikovány všechny zbývající způsobilé a dosud odložené výdaje. Následně pak bude ŘO průběžně žádat MF-PCO o očišťování nově předkládaných výdajů zahrnujících nezpůsobilou DPH.

U výše zmíněného rizika v problematice způsobilosti DPH došlo k dílčí aktualizaci stávajících opatření 22.2 a 22.3 v textaci opatření a prodloužení termínu plnění opatření.

Celé znění nově identifikovaného rizika a opatření naleznete v závěru této podkapitoly. Finální podobu RHR 14-20, včetně zapracovaných aktualizací, naleznete v příloze této Zprávy (Příloha č. 5 - Registr horizontálních rizik 2014-2020 na rok 2021).

Tabulka č. 4 – Nově identifikovaná horizontální rizika a opatření v RHR 14-20 na rok 2021

Název rizika	Popis rizika	Gestor rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření
29. Riziko pozastavení plateb ze strany EK z důvodu vazby na svěřenský	ČR obdržela warning letter EK (Ares(2021)5228087 ze dne 23. 8. 2021) týkající se nastavení řídicích a kontrolních systémů v oblasti střetu	MMR-NOK, MF	29. 1. ŘO/ZS potvrdí nastavení a fungování svých postupů pro ověřování střetu zájmů během hodnocení a výběru operací v souladu s doporučeními	září 2021	ŘO

fond	<p>zájmů. EK varuje před možným částečným přerušením platební lhůty (čl. 83 odst. 1 písm. b) nařízení (EU) č. 1303/2013), a to pro programy EFRR, ESF, FS a FEAD do doby vyřešení celé záležitosti a ujištění EK ohledně legality a správnosti výdajů za daný program.</p> <p>EK upozorňuje ČR, že jakékoli budoucí žádosti o průběžnou platbu z EFRR, FS a ESF v souvislosti s dotací poskytnutou po 1. září 2017 příjemci v rámci svěřenského fondu nesmí být dále zpracovány a že platební lhůta u budoucích průběžných plateb může být přerušena do doby, než bude mít EK jistotu ohledně legality a správnosti výdajů, resp., že vnitrostátní orgány přijaly požadovaná nápravná a preventivní opatření.</p> <p>V této souvislosti se české orgány žádají, aby podaly zprávu o provádění preventivních a nápravných opatření ke zlepšení fungování řídicího a kontrolního systému dotčených programů do budoucna a o provádění nezbytných finančních oprav v minulosti zjištěných systémových nedostatků/ nesrovnalostí. Do té doby požaduje EK ke každé žádosti o průběžnou platbu přikládat potvrzení, že</p>		<p>uvedenými ve zjištění č. 1 auditu Komise ve vztahu ke střetu zájmů. ŘO dále potvrdí řádné provádění metodického stanoviska č. 10, jež mimo jiné vyžaduje, aby byla věnována „zvláštní pozornost žadatelům, kteří jsou součástí svěřenského fondu. ŘO zajistí soulad s § 4c zákona o střetu zájmů, resp. s článkem 61 Finančního nařízení.</p> <p>OP TP, Interreg a FEAD zdůvodní nerelevanci § 4c zákona o střetu zájmů s ohledem na typy příjemců v daných programech a popíšu své metodické postupy, kterými je ošetřen střet zájmů dle čl. 61 Finančního nařízení.</p>		
			<p>29. 2. U všech programů EFRR, FS a ESF je třeba identifikovat všechny příjemce v rámci svěřenských fondů napojené na veřejné funkcionáře, kterým byly poskytnuty dotace od 1. září 2017, a zaslat jejich seznam Komisi. U dřívějších účetních závěrek by měly být uplatněny příslušné opravy. V případě aktuálního účetního období by příslušné výdaje neměly být vykazovány, dokud nebudou účinně provedena všechna opatření uvedená v 29. 1. Jako navazující kroky je třeba splnit následující dílčí kroky:</p> <p>MSp zpracuje seznam veřejných funkcionářů</p> <p>MF-AO zpracuje seznam všech svěřenských fondů napojených na veřejné</p>	září 2021	ŘO ve spolupráci s MF-AO, MSp a MMR-NOK

	<p>žádost neobsahuje potenciálně dotčené výdaje (ve smyslu výdajů příjemců v rámci svěřenských fondů, kterým byla dotace poskytnuta po 1. září 2017, bez ohledu na vazbu na veřejné funkcionáře).</p>	<p>funkcionáře.</p> <p>ŘO poskytnou seznamy společností spadajících pod dotčené svěřenské fondy.</p> <p>ŘO zpracují seznamy všech příjemců v rámci svěřenských fondů s vazbou na veřejné funkcionáře, kteří podali žádost o podporu po 1. 9. 2017, a to včetně příjemců, kterým byla žádost schválena (vydáno RoPD) v období, kdy veřejný funkcionář s vazbou na svěřenský fond nezastával veřejnou funkci.</p> <p>MMR-NOK poskytne přehled všech příjemců, kteří podali žádost o podporu po 1. 9. 2017</p>		
		<p>29. 3. Auditní orgán se žádá, aby potvrdil, že byla přijata vhodná opatření ke zlepšení řídicích a kontrolních systémů, pokud jde o ověřování střetu zájmů, a podal zprávu Komisi v souvislosti se všemi operačními programy EFRR, FS a ESF. Zejména by měl potvrdit, že se zlepšilo nastavení a účinné fungování postupů v rámci řídicích orgánů a zprostředkujících subjektů, že byly v případě potřeby náležitě revidovány příslušné kontrolní seznamy a že upravené postupy jsou dostačující a účinné.</p>	září 2021	MF-AO
		<p>29. 4. Připravit souhrnnou odpověď na WL, která bude obsahovat reakci na všechny uvedené požadavky ze strany EK.</p>	říjen /listopad 2021	MMR-NOK ve spolupráci s ŘO a MF

22. Způsobilost výdajů na Daň z přidané hodnoty (DPH)	S ohledem na vývoj výkladu legislativy k DPH ze strany Evropského účetního dvora (EÚD) a EK, tj. aplikaci principu tzv. navratitelnosti DPH, vzniklo riziko nezpůsobilosti výdajů, vynaložených na úhradu DPH u projektů, vytvářejících příjmy, které jsou zatíženy DPH. Ze strany EK došlo k zapracování výkladu EÚD do Pokynů ke způsobilosti DPH a došlo k jejich vydání.	MMR-NOK	22.5 Požádat MF-PCO o očištění odložených výdajů o nezpůsobilou DPH, aby mohly být certifikovány všechny zbývající (způsobilé) a dosud odložené výdaje. Následně u každé další certifikace identifikovat nezpůsobilou DPH tak, aby mohlo dojít k certifikaci zbývající části dotčených žádostí o platbu.	průběžně	ŘO OPŽP
--	---	---------	--	----------	---------

2.1.2 Pokrok v řešení stávajících rizik

2.1.2.1 Způsobilost výdajů na DPH

Dne 30. 10. 2018 vydala EK upřesňující Pokyny k podmínkám způsobilosti DPH podle pravidel politiky soudržnosti v programovém období 2014–2020 (dále jen „Pokyny“). V důsledku uplatněného výkladu došlo ke zpřísnění pravidel pro posuzování způsobilosti DPH a zavedení konceptu tzv. „navratitelnosti“ DPH a důslednému rozlišování pojmů navratitelnost daně (recoverability) a odpočitatelnost dle národních úprav. Při ověřování způsobilosti DPH nestačí posoudit pouze možnost odpočitatelnosti, je nutné posoudit také, zda daň nemůže být „navrácena“ jiným způsobem. Pravidla, obsažená v Pokynech, upravující podmínky způsobilosti DPH byla zohledněna v rámci Metodického pokynu pro způsobilost výdajů a jejich vykazování. Tato nová pravidla pro způsobilost DPH potenciálně nejvíce dopadala na OP ŽP, IROP a OP VVV.

Následně probíhala objasňující komunikace mezi MMR-NOK a EK. České orgány rovněž intervenovaly ve věci žaloby Itálie vs. EK (T-357/19) a nadále probíhá komunikace s EK ohledně rozhodnutí EK v souvislosti s auditním zjištěním EÚD u projektu Mnichovice, kdy EÚD označil pochybení v souvislosti s nezpůsobilostí DPH za systémovou chybu. **Po několika jednáních MMR-NOK se zainteresovanými ŘO a dalšími horizontálními útvary (zejména MF) přistoupil k výkladu, kdy se princip navratitelnosti DPH (nad rámec původního metodického nastavení) uplatňuje pouze v případech, ve kterých příjemce není osoba povinná k dani dle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty a projekt prostřednictvím jeho provozovatele generuje příjmy, které jsou zatíženy DPH.** Tento výklad postihl OP ŽP, kde byly výdaje s potenciálně nezpůsobilou DPH řešeny dvěma způsoby, a to odkládáním celých žádostí o platbu z certifikace a (pokud už došlo k jejich certifikaci) následným dočasným vyjmutím výdajů vynaložených na samotnou DPH z účtů podle čl. 137 odst. 2 ON. Pokud nyní dojde k vložení odložených výdajů do certifikace a jejich souběžnému očištění o nezpůsobilou DPH, navýší se o částku připadající na nezpůsobilou DPH disponibilní alokace OP. Naopak potvrzení nezpůsobilosti DPH u výdajů, které byly vyjmuty z účtů, nebude mít na výši disponibilní alokace žádný vliv. Dále byly identifikovány dva projekty v rámci OP PIK, u kterých by mohla být potenciálně nezpůsobilá DPH. ŘO danou záležitost s příjemci řeší, přičemž dotčené výdaje nebudou proplaceny.

2.1.2.2 Střet zájmů

V souvislosti s auditní misí EK, zaměřenou na nastavení řízení rizik a prevence střetu zájmů, zaslala EK dne 5. 2. 2020 českým orgánům závěrečnou auditní zprávu EK. Na základě odpovědi ČR na závěrečnou zprávu proběhlo na žádost ČR dne 14. 9. 2020 společné jednání zástupců ČR s EK,

kde české orgány vysvětlily argumenty z odpovědi ČR. Následně mezi EK a ČR probíhala korespondence k otevřeným zjištěním, která zůstala čtyři. Poslední reakce byla EK zaslána dne 22. 9. 2021. ČR průběžně plní navržená opatření, a to zejména pokud jde o úpravu ŘKS v oblasti prevence střetu zájmů u všech operačních programů. Jednotlivé reakce ČR byly vždy koordinovány ze strany MMR-NOK a vypracovány ve spolupráci s dotčenými ŘO.

Vzhledem k existenci rizika nedostatečného zpracování a aplikace požadavků Finančního nařízení EU v oblasti úpravy střetu zájmů při implementaci ESI fondů (ustanovení čl. 61 Finančního nařízení 2018/1046, jakož i § 4c zákona č. 159/2006 Sb., o střetu zájmů) je doposud pozastavena certifikace projektů, jejichž příjemci spadají do holdingu Agrofert, jakož i všech projektů, které jsou provázané na svěřenské fondy.

Na základě doporučení z auditu ke střetu zájmů č. REGC414CZ0133 bylo dne 22. 12. 2020 vydáno Metodické stanovisko ministryně pro místní rozvoj č. 10 k Metodickému pokynu řízení výzev a hodnocení projektů v programovém období 2014-2020, které je přílohou č. 14 Metodiky řízení programů v programovém období 2014-2020 s účinností od 1. 2. 2021. Oblast je nadále monitorována, může v ní dojít k dalším úpravám ve vazbě na další vývoj.

Technické detaily uplatňování uvedených povinností jsou průběžně řešeny ve spolupráci s příslušnými resorty.

Kvůli nedůvěře ve funkčnost ŘKS zaslala dne 23. 8. 2021 EK varování před možným částečným přerušením plateb u všech OP. Po ČR je požadováno, aby:

- ŘO potvrdily správné nastavení svých ŘKS a zajistily soulad s §4c) zákona o střetu zájmů,
- ČR zaslala seznam všech příjemců v rámci svěřenských fondů s vazbou na veřejné funkcionáře a výdaje nebyly EK ze strany MF-PCO vykazovány,
- MF-AO potvrdil, že byla přijata adekvátní opatření a ŘKS jsou funkční a účinné.

V návaznosti na tento dopis proběhla na národní úrovni jednání všech zainteresovaných subjektů, na kterých byla dohodnuta podoba odpovědi. Reakce byla zpracovávána tak, aby byla na EK odeslána nejpozději v listopadu 2021.

V návaznosti na audit systému byl ze strany EK zaslán také varovný dopis na OP PIK, který identicky požaduje úpravu ŘKS v oblasti střetu zájmů u tohoto OP.

ČR dále obdržela „*Interruption letter*“ a následně i „*Pre-suspension letter*“ na OP PIK, kterými EK upozorňuje na možné pozastavení platební lhůty / přerušení plateb u OP PIK. Dopisy jsou reakcí na certifikaci projektu společnosti FATRA, ke které ČR přistoupila ve snaze získat soudní rozhodnutí v otázce porušení § 4c zákona o střetu zájmů ze strany holdingu Agrofert. Reakci na tyto dopisy připravilo MPO ve spolupráci s MZV a dne 3. listopadu 2021 byla reakce zaslána Stálému zastoupení ČR při EU pro předání EK.

2.1.2.3 Nenaplnění očekávaných výsledků Dohody o partnerství v oblasti energetické účinnosti

Ze strany ŘO OP ŽP, IROP, OP PPR a OP PIK dochází, přes významný pozitivní posun, k nenaplnění očekávaných výsledků DoP v oblasti energetických úspor (energetické účinnosti). Problém s plněním cílů v této oblasti je dán zejména pozdní realizací projektů na konci programového období, kdy jsou sice realizovány nové úspory, avšak kumulativní úspory nedosahují plánovaných hodnot. Kromě časového posunu realizovaných projektů zůstává problematickým zejména nízké povědomí o problematice energetických úspor, pravidla veřejné podpory a konkurence výhodných úvěrů s nízkými úrokovými sazbami od bankovních společností. **Celkově lze konstatovat, že významně vzrostl počet projektů v oblasti energetické účinnosti. To znamená vytvoření reálného předpokladu pro využití alokovaných finančních prostředků v tomto a případně v novém programovém období, kde jsou ve Vnitrostátním plánu ČR v oblasti energetiky a klimatu stanoveny cíle pro dosažení energetických úspor do roku 2030.**

ČR nesplnila závazné cíle podle článku 7 směrnice 2012/27/EU (v rozhodném období do konce roku 2020), a přestože budou ještě dodatečně vykazovány úspory na základě údajů ze statistických dat za toto období, hrozí ČR ze strany EK sankce. Finální zpráva o plnění cílů

na základě této Směrnice bude, s ohledem na dodatečné vykazování dat, dokončena v roce 2022.

2.2 Rizika na úrovni programů

Ve 2. pololetí 2021 **neidentifikoval** MMR-NOK v rámci ISŘR **na programové úrovni žádné nové riziko** významně ovlivňující implementaci ESI fondů **ani nestanovil žádné nové opatření** k eliminaci rizik identifikovaných v únoru 2021.

Plán opatření programu na rok 2021 byl stanoven pro IROP, OP PIK, OP PPR, OP ŽP a OP R. Vykazování plnění stanovených opatření ke dni 30. září 2021 dle UV č. 456/2021 je uvedeno v Příloze č. 3 této Zprávy.

Všechny programy již mají splněn limit čerpání pro splnění pravidla n+3 na rok 2021 (viz tabulka č. 2 v kapitole 1.3.). V době provádění analýz pokroku sledovaných rizik byla dostupná data k 31. 8. 2021 pro riziko *Nedostatečný potenciál pro splnění finančních cílů* a *Nedostatečný potenciál pro dočerpání celkové alokace*¹⁰. U rizika *Nedostatečný potenciál pro splnění věcných cílů* je stav platný k 30. 9. 2021.

V následujících kapitolách je u jednotlivých programů popsán vývoj rizik s největším dopadem na implementaci programů ve sledovaném období květen–září 2021.

2.2.1 Integrovaný regionální OP (IROP)

Integrovaný regionální operační program byl v rámci hodnocení rizikovosti v únoru 2021 vyhodnocen jako program se středním rizikem. MMR-NOK ve sledovaném období neevidoval u programu žádná nová významná rizika se závažným dopadem na implementaci programu.

Ve sledovaném období došlo k eliminaci středně významného rizika **Pochybení při řízení výzev, hodnocení a výběru projektů**, MMR-NOK nezaznamenal další pochybení. U rizika **Nedočerpání FN** došlo v létě 2021 k naplnění a uzavření výzvy finančního nástroje (FN), který je administrován prostřednictvím Státního fondu podpory investic (SFPI) s alokací 1 mld. Kč. Nyní dochází k administraci žádostí. Souvisejícím rizikem je středně významné riziko **Nenaplnění očekávaných výsledků DoP v oblasti energetické účinnosti**. Dotační výzva v této oblasti byla naplněna a uzavřena a probíhá hodnocení žádostí. Stejně jako ve finančním nástroji byl pro velký zájem předčasně ukončen příjem žádostí. K naplnění očekávaných výsledků je však potřeba, aby byly projekty úspěšně dokončeny.

Při hodnocení v únoru 2021 bylo riziko **Nedostatečný potenciál pro dočerpání celkové alokace** hodnoceno jako nízké významné, nicméně bylo identifikováno nižší čerpání na PO3 *Dobrá správa území a zefektivnění veřejných institucí* a PO4 *Komunitně vedený místní rozvoj*. Ve sledovaném období došlo na obou prioritních osách (PO) k pozitivnímu vývoji, kdy PO3 překročila ve stavu právní akty hranici 100 % celkové alokace PO a ve vyúčtovaných prostředcích v žádostech o platbu došlo k posunu z 36,1 % na 45,2 % celkové alokace PO. Stejně tak došlo k posunu čerpání na PO4, kde se právní akty navýšily ze 79,6 % na 91,0 % celkové alokace PO a ve vyúčtovaných prostředcích ze 43,5 % na 58,0 % celkové alokace PO. V případě, že by zbývající prostředky nebyly na této ose vyčerpány, je možné jejich převedení do jiné PO. Absorpční kapacita programu je dostatečná, program má potenciál dočerpat alokaci. Dále byly na jaře 2021 přiděleny do programu prostředky REACT-EU, čímž vznikla nová PO6 *REACT-EU*. Zaregistrované žádosti již překročily celkovou alokaci této PO (konkrétně 122 %) a nyní probíhá hodnocení projektů. V právních aktech je zatím 41 % celkové alokace PO. Vzhledem k velkému zájmu o prostředky REACT-EU není ani tato nově vzniklá PO vnímána rizikově.

Také v nízké významném riziku **Nedostatečný potenciál pro splnění finančních cílů**, kde byla jako riziková hodnocena PO3 *Dobrá správa území a zefektivnění veřejných institucí*, došlo ve sledovaném období k pozitivnímu posunu. Došlo k navýšení certifikovaných prostředků z 8,2 % na 12,1 % cílové hodnoty v části VRR a v části MRR došlo k navýšení z 31,5 % na 40,1 % cílové hodnoty. Dále byla jako riziková hodnocena PO4 *Komunitně vedený místní rozvoj*. I zde došlo k pozitivnímu posunu a již bylo certifikováno 50,8 % cílové hodnoty oproti původní hodnotě 39,3 %.

¹⁰ V případě PRV a OP R jsou data k 30. 9. 2021, neboť zdrojem těchto dat není MS2014+, ale jsou předávány čtvrtletně.

V případě nízké významného rizika **Nedostatečný potenciál pro splnění věcných cílů** došlo ve sledovaném období také k posunu v plnění. Program má stále splněny 4 věcné cíle ze 14. Problematické zůstávají nadále cíl 55301 *Počet podpořených bytů pro sociální bydlení* v MRR s aktuálně dosaženými 23,8 % cílové hodnoty, cíl 90501 *Počet revitalizovaných památkových objektů* s dosaženými 40,8 % cílové hodnoty v MRR a cíl 30500 *Počet pořízených informačních systémů* s pouhými 28,4 % cílové hodnoty ve VRR. U všech zmíněných cílů však došlo k pozitivnímu posunu.

V květnu 2021 byla alokace programu navýšena o 21,5 mld. Kč z prostředků REACT-EU. ŘO vyhlásil výzvy, o které byl velký zájem, absorpční kapacita je tak dostatečná. ŘO nyní musí zadministrovat velké množství projektů. Do konce roku bude do programu přidáno dalších 8,1 mld. Kč z tzv. druhé tranše. Vzhledem k nárůstu objemu prostředků programu a zvýšení počtu realizovaných projektů, které je nutné dokončit do konce roku 2023, bude nutné velmi pozorně sledovat stav čerpání programu.

2.2.2 OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost (OP PIK)

Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost byl v rámci hodnocení rizikovitosti v únoru 2021 vyhodnocen jako program se středním rizikem. MMR-NOK ve sledovaném období nevidoval u programu žádná nová významná rizika se závažným dopadem na implementaci programu.

U nejvýznamnějšího **Rizika legality a správnosti výdajů vyplývajících z provedených auditů**, vycházejícího z chybovosti programu 4,21 %, byl ŘO v květnu 2021 EK vyzván, aby za účelem snížení chybovosti pod 2 % přijal korekci ve výši přesahující 543 mil. Kč.¹¹ ŘO v červenci 2021 zaslal EK odpověď, v níž žádal EK o konzultaci ke zjištění na projektu, který se podílel na konečném výsledku chybovosti vzešlé z auditů operací za rok 2020. EK přistoupila na argumentaci ŘO a v době přípravy materiálu probíhala komunikace MF-AO s EK ohledně technického postupu změny výpočtu výše extrapolované finanční opravy. ŘO ve sledovaném období dále obdržel „*Interruption letter*“ a následně i „*Pre-suspension letter*“ v souvislosti se zjištěním možného porušení §4c zákona o střetu zájmů, kterými EK upozorňuje na možnost pozastavení platební lhůty/přerušování plateb u OP PIK. Tato problematika je v současné době řešena na horizontální úrovni, více viz kap. 2.1.2.

Pro středně významné riziko **Nedostatečný potenciál pro dočerpání celkové alokace** lze nyní předpokládat dočerpání alokace programu, a to především díky realokaci z SC 4.1 *Zvýšit pokrytí vysokorychlostním přístupem k internetu*, kde hrozilo nevyužití finančních prostředků, do dlouhodobě přezávazkovaného SC 2.1 *Zvýšit konkurenceschopnost začínajících a rozvojových MSP* (do programů Expanze a Technologie) ve výši cca 2 mld. Kč¹², a také díky naplnění obou výzev na digitální technické mapy (DTM), u kterých ŘO dokonce navýšil alokaci (v případě DTM kraje o 460 mil. Kč na 2,5 mld. Kč, v případě DTM pro veřejnoprávní subjekty o 3,5 mil. Kč na celkových 1 mld. Kč) – obě výzvy byly ukončeny 16. 9. 2021 a nyní probíhá hodnocení žádostí o podporu. U vyúčtovaných prostředků v žádostech o platbu v rámci PO4 byl zaznamenán posun z 29,8 % na 39,5 % celkové alokace PO. Riziko nedočerpání hrozilo také na PO3 *Účinné nakládání energií, rozvoj energetické infrastruktury obnovitelných zdrojů energie, podpora zavádění nových technologií v oblasti nakládání energií a druhotných surovin (dále „Účinné nakládání energií“)*, avšak do výzvy VI v programu Úspory energie (alokace 1 mld. Kč) byly doručeny žádosti téměř za 5 mld. Kč, což značí potenciál pro dočerpání finančních prostředků (výzva byla ukončena v červnu a nyní probíhá hodnocení žádostí). U vyúčtovaných prostředků v žádostech o platbu na PO3 došlo k pokroku z 28,7 % na 48,2 % celkové alokace PO. Ve stavu právních aktů přesahují všechny věcné PO 100 % celkové alokace, až na PO3, kde je v tomto stavu dosaženo 98,1 % celkové alokace PO. Program má potenciál dočerpat celkovou alokaci.

U středně významného rizika **Nedostatečný potenciál pro splnění finančních cílů** nadále přetrvává nejnižší plnění na PO3 *Účinné nakládání energií*, kde je finanční cíl plněn certifikovanými prostředky pouze na 37,4 % hodnoty cíle (došlo však k posunu z 30,7 %). Zlepšení v plnění finančních cílů vykazuje PO1 *Rozvoj výzkumu a vývoje pro inovace* (ze 45,7 % na 51,7 %) a PO4 *Rozvoj*

¹¹ Jedná se o 543 446 809,90 Kč celkových výdajů (z toho EU podíl činí 261 748 020,59 Kč).

¹² Realokace v rámci OP PIK z SC 4.1 do SC 2.1 byla 76 599 004 EUR.

vysokorychlostních přístupových sítí k internetu a informačních a komunikačních technologií (ze 44,7 % na 54,4 % hodnoty cíle). Na PO2 *Rozvoj podnikání a konkurenceschopnosti malých a středních podniků* je plnění finančního cíle stále neúspěšnější (ze 73,4 % na 76,9 % hodnoty cíle).

U rizika **Nenaplnění očekávaných výsledků DoP v oblasti energetické účinnosti** hodnoceného střední významností nedošlo k výraznému posunu v plnění cílů a závazků ČR v oblasti zvyšování energetické účinnosti dosahované s podporou ESI fondů. Přestože se absorpční kapacita zvyšuje a objem žádostí převyšuje alokaci výzev (viz výzva *Úspory energie VI výše*), nedochází k naplňování závazků ČR, z čehož následně mohou vzniknout i případné konsekvence a možný negativní (finanční) dopad na ČR. ŘO v této oblasti zatím neplánuje další aktivity a čeká na vyhodnocení výzev ukončených v polovině roku 2021 a úspěšnost aktuální výzvy VI *Úspory energie* s EPC s alokací 0,5 mld. Kč, která je otevřená do listopadu 2021.

U středně významného rizika **Nízká míra trvale zapojených zaměstnanců do implementace programů** nebyla ve sledovaném období registrována výrazná změna.

2.2.3 OP Praha - pól růstu (OP PPR)

Operační program Praha - pól růstu ČR byl v rámci hodnocení rizikovosti v únoru 2021 vyhodnocen jako program se středním rizikem a byla u něj vyhodnocena čtyři středně významná dílčí rizika. MMR-NOK ve sledovaném období neevidoval u programu žádná nová významná rizika se závažným dopadem na implementaci programu.

Ve středně významném riziku **Nedostatečný potenciál pro dočerpání celkové alokace** byla v únoru 2021 identifikována jako nejvíce riziková PO2 *Udržitelná mobilita a energetické úspory*. Ve sledovaném období došlo k posunu v čerpání z 67,5 % na 77,0 % celkové alokace PO ve stavu právních aktů, u vyúčtovaných prostředků v žádostech o platbu došlo k pokroku z 28,8 % na 42,3 % celkové alokace PO. U další rizikové PO4 *Vzdělání a vzdělanost a podpora zaměstnanosti* (ESF), došlo ve sledovaném období k drobnému posunu v právních aktech ze 100,4 % na 102,1 % celkové alokace PO a ve stavu vyúčtované prostředky v žádostech o platbu došlo ke zvýšení čerpání z 36,0 % na 45,4 % celkové alokace PO. Ve sledovaném období došlo k pokroku hlavně ve stavu právních aktů, kdy většina PO překročila hranici 100 % celkové alokace. Absorpční kapacitu podpořila 6. revize programu, která umožnila realokaci prostředků uvnitř programu, navyšování alokace výzev a několik nově vyhlášených výzev. Program má dostatečný potenciál dočerpat celou alokaci, očekává se nárůst plnění i na PO2, kde se připravují projekty na podporu elektromobility a staví se velkokapacitní parkoviště na Praze 9.

Ve středně významném riziku **Nedostatečný potenciál pro splnění finančních cílů** byly v únoru 2021 identifikovány dvě rizikové osy (PO2, PO4-ESF). Na PO2 *Udržitelná mobilita a energetické úspory*, došlo ve sledovaném období k navýšení certifikovaných prostředků z 26,5 % na 35,4 % cílové hodnoty. U PO4 *Vzdělání a vzdělanost a podpora zaměstnanosti* (ESF) se stav certifikovaných prostředků ve sledovaném období zvýšil z 34,3 % na 40,5 % cílové hodnoty. Finanční cíle na ostatních prioritních osách se daří naplňovat lépe.

U středně významného rizika **Nenaplnění očekávaných výsledků DoP v oblasti energetické účinnosti** dochází k pozitivnímu vývoji. Ve druhé polovině roku 2021 se projevuje zlepšení v čerpání, připravuje se návrh na zvýšení alokovaných prostředků, cíle programu byly revidovány a je předpoklad jejich naplnění. Podíl příspěvku programu v oblasti energetické účinnosti k plnění cílů DoP je relativně malý.

Při hodnocení v únoru 2021 bylo riziko **Nedostatečný potenciál pro splnění věcných cílů** hodnoceno s nízkou významností, nicméně rizikovými nadále zůstávají dva věcné cíle na PO2 *Udržitelná mobilita a energetické úspory*: 32500 *Energeticky vztažná plocha zrenovovaných budov* a 74001 *Počet vytvořených parkovacích míst*, u obou cílů zůstalo nulové plnění, nicméně výstavba parkovacích míst P+R na Černém Mostě v Praze již probíhá. Ostatní věcné cíle se postupně daří naplňovat.

6. revize OP PPR, schválená ze strany EK v červnu 2021, obsahovala realokace v rámci PO1 i PO2, realokaci z PO1 *Posílení výzkumu, technologického rozvoje a inovací* do PO2 *Udržitelná mobilita*

a *energetické úspory*, snížení alokace na ITI a využití 100% míry spolufinancování z EU na celý program pro účetní rok 2020/21. 7. revizí bylo 100% spolufinancování ukončeno v červnu 2021.

2.2.4 OP Životní prostředí (OP ŽP)

Operační program Životní prostředí byl v rámci hodnocení rizikovosti únoru 2021 vyhodnocen jako program se středním rizikem. MMR-NOK ve sledovaném období neevidoval u programu žádná nová významná rizika se závažným dopadem na implementaci programu.

Ve středně významném riziku **Nedostatečný potenciál pro dočerpání celkové alokace** bylo v únoru 2021 identifikováno několik rizikových os. Na PO2 *Zlepšování kvality ovzduší v lidských sídlech* (EFRR – vznik duben 2019), došlo k poklesu ve stavu právních aktů z 56,4 % na 48,9 % celkové alokace PO z důvodu odstoupení projektů. Na ose je však vytvořený zásobník s více než 60 projekty, který může odstoupené projekt nahradit. Stav vyúčtovaných prostředků v žádostech o platbu vzrostl z 5,8 % na 9,5 % celkové alokace PO. Jako riziková byla hodnocena také PO4 *Ochrana a péče o přírodu a krajinu*, na které ve sledovaném období došlo ve stavu právních aktů k nárůstu z 87,0 % na 93,9 % celkové alokace PO a ve vyúčtovaných prostředcích z 31,6 % na 40,0 % celkové alokace PO. Na ose bylo k 30. 6. 2021 ukončeno spolufinancování ze zdrojů EU ve výši 100 %, které ŘO využil na základě nařízení 2020/558 (CRII+), a také došlo k dodatečnému vyhlášení tří výzev v celkové výši 140 mil. Kč. V říjnu 2021 byla do EK předložena ke schválení realokace finančních prostředků z PO4 do PO2 ve výši 255 mil. Kč s cílem eliminovat riziko nedočerpání PO4. Nízké čerpání stále vykazuje PO5 *Energetické úspory*. V části financované z FS došlo v právních aktech pouze k drobnému nárůstu z 68,0 % na 69,3 % celkové alokace PO. Na této části osy byla 2. 3. 2021 uzavřena výzva č. 146 s alokací 2 mld. Kč, přičemž zaregistrovány byly žádosti přibližně za 6,5 mld. Kč, došlo tedy k výraznému přezávazkování výzvy. Proto lze očekávat, že se v blízké době čerpánílepší. Nejrizikovější částí programu zůstává PO5 (EFRR), kde ve sledovaném období právní akty vzrostly pouze z 31,9 % na 35,1 % celkové alokace PO a ve vyúčtovaných prostředcích z 8,4 % na 10,9 % celkové alokace PO. Na této ose skončila 31. 5. 2021 výzva č. 152 s alokací 500 mil. Kč, zaregistrovány byly žádosti přibližně za 611 mil. Kč, tedy i zde lze očekávat v dohledné době posun v čerpání. V souvislosti s realokacemi, které byly 21. 10. odeslány EK ke schválení (viz níže) lze u větší části programu očekávat včasné dočerpání alokace. Rizikověji se však jeví PO5, kde je trvale realizace projektů pomalejší a zároveň je závislá na dostatku stavebního materiálu, přičemž v tomto sektoru je v současnosti situace nejistá.

Ve středně významném riziku **Nedostatečný potenciál pro splnění finančních cílů** byly při hodnocení rizikovosti v únoru 2021 identifikovány tři vysoce rizikové osy. Ačkoliv ve sledovaném období došlo k nárůstu hodnot, jejich dosažená úroveň je stále nízká. Na PO2 *Zlepšování kvality ovzduší v lidských sídlech* (EFRR, MRR) došlo ve sledovaném období k navýšení certifikovaných prostředků ze 4,1 % na 9,5 % hodnoty finančního cíle, na PO4 *Ochrana a péče o přírodu a krajinu* (EFRR, MRR) z 23,7 % na 35,2 % cílové hodnoty a na PO5 *Energetické úspory* (EFRR, MRR) z 23,1 % na 31,4 % cílové hodnoty.

V dalším středně významném riziku **Nedostatečný potenciál pro splnění věcných cílů** byly identifikovány tři rizikové věcné cíle, přičemž ve sledovaném období zde nebyl zaznamenán žádný významný vývoj a tyto věcné cíle jsou stále nedostatečně plněny. Věcný cíl 42205 *Návrhová kapacita nově vybudovaných a rekonstruovaných ČOV* na PO1 *Zlepšování kvality vody a snižování rizika povodní* vzrostl ve sledovaném období z 23,8 % na 36,1 % cílové hodnoty, závazek příjemců dosáhl 100,6 % cílové hodnoty. Nízkého plnění cílové hodnoty dosahuje i nadále věcný cíl 36101 *Počet stacionárních zdrojů znečišťování ovzduší, u kterých bylo provedeno opatření ke snížení emisí* na PO2 *Zlepšování kvality ovzduší v lidských sídlech* (EFRR, MRR), kde došlo k nárůstu z 13,0 % na 18,5 % cílové hodnoty, závazek příjemců dosáhl 96,3 % cílové hodnoty. Nízkého plnění cílové hodnoty dosahuje i nadále také cíl 32701 *Snížení konečné spotřeby energie ve veřejných budovách* na PO5 *Energetické úspory* (EFRR, MRR), kde ve sledovaném období nedošlo k žádnému pokroku a je i nadále dosaženo 0 % cílové hodnoty. Součástí již zmiňované revize, která byla v říjnu 2021 odeslána ke schválení do EK, je snížení cíle z 146 386 GJ/rok na 40 867 GJ/rok, přičemž tuto hodnotu by již schválené projekty měly naplnit. V obou případech je pomalejší plnění způsobeno alokováním finančních prostředků na tyto aktivity v roce 2018 (indikátor 32701) a v roce 2019 (indikátor 36101).

Při hodnocení rizikivosti v únoru 2021 měl program splněn 1 z celkového počtu 12 věcných cílů. Ve sledovaném období došlo k posunu a program má splněny 2 věcné cíle.

Jako středně významné bylo při hodnocení rizikivosti v únoru 2021 vyhodnoceno i riziko **Nenaplnění očekávaných výsledků DoP v oblasti energetické účinnosti**. Jak bylo zmíněno výše, ve sledovaném období byl ukončen příjem žádostí u dvou výzev v celkové výši 2,5 mld. Kč, přičemž došlo k přeplnění obou výzev. Ve sledovaném období tedy vzrostl počet podaných žádostí, nicméně v oblasti energetické účinnosti jsou stále nedostatečně plněny stanovené cíle. V důsledku pomalejší realizace energetických úspor nejsou plněny závazky ČR dosáhnout nových a kumulovaných úspor energie ve stanoveném rozsahu do roku 2020.

V souvislosti s dočerpáním alokace programu je nutné dodat, že v říjnu 2021 byly do EK odeslány ke schválení dvě revize, které byly schváleny per rollam MV OP ŽP, a to 24. 5. 2021 a 14. 9. 2021. Revize obsahují několik vnitřních realokací, a to konkrétně z PO1 *Čistota vody* do PO2 *Kvalita ovzduší* (cca 300 mil. Kč) a PO3 *Zpracování odpadů* (cca 500 mil. Kč), dále v rámci PO3 *Zpracování odpadů* (cca 350 mil. Kč), následně z PO5 *Energetické úspory* do PO2 *Kvalita ovzduší* (cca 900 mil. Kč), z PO4 *Ochrana a péče o přírodu a krajinu* do PO2 *Kvalita ovzduší* (cca 255 mil. Kč) a v rámci PO6 *Technická pomoc* (cca 8 mil. Kč). Důvodem realokací je schválení projektů nad alokace výzev a uvolnění zásobníků projektů. Dále s ohledem na vysokou poptávku, vyčerpání alokace z OP ŽP a také národních prostředků z programu *Nová zelená úsporám*, bylo přistoupeno k dodatečné podpoře tzv. kotlíkových dotací. Cílem navržených realokací je narovnání vzniklého stavu, respektive vybalancování deficitů jednotlivých PO v rámci FS části programu způsobených plněním UV č. 815 ze dne 27. 7. 2020, které uložilo jednotlivým ŘO urychleně pokračovat v implementaci ESI fondů v programovém období 2014-2020. Realokace prostředků z PO4 je navržena s cílem zajistit dostatečné závazkování PO4 a zároveň zabránit možnému vzniku nedočerpání na této PO s ohledem na vyšší míru financování projektů.

2.2.5 OP Doprava (OP D)

Operační program Doprava byl v rámci hodnocení rizikivosti v únoru 2021 vyhodnocen jako program s nízkým rizikem. MMR-NOK ve sledovaném období neevidoval u programu žádná nová významná rizika se závažným dopadem na implementaci programu.

Riziko **Nedostatečný potenciál pro dočerpání celkové alokace** bylo v únoru 2021 vyhodnoceno jako nízké významné, avšak PO3 *Silniční infrastruktura mimo síť TEN-T* byla ohodnocena rizikově. Ve sledovaném období došlo k nárůstu alokace ve stavu právních aktů, a to ze 73,3 % na 85,1 % celkové alokace PO. Posun byl zaznamenán i ve stavu vyúčtovaných prostředků v žádostech o platbu, kde došlo k nárůstu ze 40,2 % na 49,0 % celkové alokace PO. Vzhledem k typu projektů a příjemců programu je absorpční kapacita programu dostatečná a program má potenciál dočerpat alokaci.

Pozitivní vývoj byl zaznamenán i u dalšího rizika s nízkou významností, a to u rizika **Nedostatečný potenciál pro splnění finančních cílů**, kde byla jako středně riziková hodnocena PO3 *Silniční infrastruktura mimo síť TEN-T*. Na ose došlo k navýšení certifikovaných prostředků z 38,7 % na 47,6 % celkové hodnoty finančního cíle.

Při hodnocení rizikivosti v únoru 2021 měl program v rámci nízké významného rizika **Nedostatečný potenciál pro splnění věcných cílů** splněny 3 z celkového počtu 6 věcných cílů. Ve sledovaném období došlo k posunu a program má splněny již 4 věcné cíle. Zbylé 2 věcné cíle již dosahují více jak 40 % svých cílových hodnot.

Pro program nebyl na rok 2021 stanoven plán opatření programu.

2.2.6 OP Rybářství (OP R)

Operační program Rybářství byl v rámci hodnocení rizikivosti únoru 2021 vyhodnocen jako program s nízkým rizikem. MMR-NOK ve sledovaném období neevidoval u programu žádná nová významná rizika se závažným dopadem na implementaci programu.

Ve středně významném riziku **Nedostatečný potenciál pro splnění finančních cílů** byly v únoru 2021 identifikovány dvě rizikové priority Unie (PU). Na PU3 *Podpora provádění společné rybářské politiky* ve sledovaném období nedošlo k žádnému pokroku v čerpání ve stavu certifikovaných prostředků, kde zůstává nízké plnění na 3,3 % cílové hodnoty. Ve sledovaném období došlo pouze k malému posunu v čerpání na PU5 *Podpora uvádění na trh a zpracování ryb*, kde ve stavu certifikovaných prostředků došlo k nárůstu z 29,5 % na 32,2 % cílové hodnoty PU.

Při hodnocení v únoru 2021 bylo riziko **Nedostatečný potenciál pro dočerpání celkové alokace** hodnoceno jako nízké rizikové, nicméně bylo identifikováno nízké čerpání na PU3 *Podpora provádění společné rybářské politiky* a PU5 *Podpora uvádění na trh a zpracování ryb*. Ve sledovaném období došlo na PU3 k nárůstu čerpání ve stavu právní akty z 27,6 % na 52,1 % celkové alokace PU, ale ve stavech vyúčtované prostředky v žádostech o platbu zůstalo čerpání stále nízké, pouze 3,2 % celkové alokace PU. Čerpání na PU5 se ve sledovaném období podařilo urychlit. V právních aktech výrazně překročilo hranici 100 % celkové alokace PU a ve vyúčtovaných prostředcích došlo ke zvýšení z 29,9 % na 42,7 % celkové alokace PU. Absorpční kapacita programu je po provedených revizích dostatečná a program má potenciál dočerpát alokaci. Na PU3 lze očekávat významnější snížení rizikivosti po uzavření závazku pro projekt na realizaci Akvaportálu, který již probíhá. Dočerpání podporuje také navyšování alokace dříve uzavřených výzev, kde je převis projektů nad disponibilní alokací

Ve sledovaném období byla uskutečněna 4. revize programu, která byla schválena EK v srpnu 2021. ŘO se podařilo realokovat prostředky uvnitř programu, především do opatření na podporu investic do akvakultury, kde je nejvyšší zájem žadatelů o podporu. V rámci této revize byly do programu přidány kompenzace za ztráty pro podniky akvakultury a zpracovatele ryb, způsobené protiepidemickými opatřeními v době pandemie COVID-19.

2.2.7 OP Technická pomoc (OP TP)

Operační program Technická pomoc byl v rámci hodnocení rizikivosti v únoru 2021 vyhodnocen jako program s nízkým rizikem. MMR-NOK ve sledovaném období neevidoval u programu žádná nová významná rizika se závažným dopadem na implementaci programu.

Při hodnocení v únoru 2021 byly v riziku **Nedostatečný potenciál pro dočerpání celkové alokace** hodnoceny obě PO programu jako nízké rizikové, nicméně nižší čerpání bylo identifikováno u PO2 *Jednotný monitorovací systém*. Ve sledovaném období došlo na této PO k pozitivnímu vývoji, ve stavu právní akty již bylo dosaženo 100,1 % celkové alokace PO a ve stavu vyúčtovaných prostředků v žádostech o platbu došlo k nárůstu z 53,0 % na 67,3 % celkové alokace PO.

Absorpční kapacita programu je dostatečná, program má potenciál dočerpát alokaci.

Pro program nejsou stanoveny věcné a finanční cíle.

Pro program nebyl na rok 2021 stanoven plán opatření programu.

2.2.8 OP Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV)

Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání byl v rámci hodnocení rizikivosti v únoru 2021 vyhodnocen jako program s nízkým rizikem. MMR-NOK ve sledovaném období neevidoval u programu žádná nová významná rizika se závažným dopadem na implementaci programu.

U rizika **Nedostatečný potenciál pro dočerpání celkové alokace**, které bylo v únoru 2021 hodnoceno jako nízké významné, došlo k dalšímu pozitivnímu vývoji, zejména u nižšího čerpání na PO3 *Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání*, kde právní akty dosáhly ve sledovaném období již 105,0 % celkové alokace PO, ve vyúčtovaných prostředcích v žádostech o platbu došlo k nárůstu z 50,0 % na 62,5 % celkové alokace PO. Na PO3 zároveň probíhalo hodnocení žádostí podaných do posledních uzavřených vysokokapacitních výzev. ŘO rovněž v mezidobí na PO3 (ESF, VRR) realizoval plánované využití možnosti 100% financování

vykázaných výdajů za účetní rok 2020/2021.¹³ Program má tedy dostatečný potenciál pro dočerpání celkové alokace.

V případě dalšího nízce významného rizika **Nedostatečný potenciál pro splnění věcných cílů** byl zaznamenán od února 2021 pozitivní posun v plnění cíle na PO2 *Rozvoj vysokých škol a lidských zdrojů pro výzkum a vývoj* (EFRR, VRR) 52705 *Počet studentů, kteří využívají nově vybudovanou, rozšířenou či modernizovanou infrastrukturu, mimo infrastrukturu pro výuku spojenou s výzkumem*. Celkový počet splněných cílů, tedy 10 z celkových 14, zůstává od února 2021 nezměněn. Zbýlé nenaplněné cíle vykazují dostatečný předpoklad svého splnění.

Také u nízce významného rizika **Nedostatečný potenciál pro splnění finančních cílů** došlo k pozitivnímu posunu na PO2 *Rozvoj vysokých škol a lidských zdrojů pro výzkum a vývoj* (ESF, MRR) v plnění finančního cíle certifikovanými prostředky, kde došlo k nárůstu z původních 45,8 % na 53,8 % hodnoty cíle. Obdobný posun zaznamenalo i nižší plnění na PO3 *Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání* (ESF, VRR), kde dosáhly certifikované prostředky z původních 30,5 % na 42,2 % vůči hodnotě cíle 2023. Ostatní cíle vykazují dostatečné plnění.

Pro program nebyl na rok 2021 stanoven plán opatření programu.

2.2.9 OP Zaměstnanost (OP Z)

Operační program Zaměstnanost byl v rámci hodnocení rizikovosti v únoru 2021 vyhodnocen jako program s nízkým rizikem. MMR-NOK ve sledovaném období neevidoval u programu žádná nová významná rizika se závažným dopadem na implementaci programu.

U středně významného rizika **Nedostatek prostředků na předfinancování a spolufinancování neinvestičních transferů ze státního rozpočtu (SR) na rok 2021** se situace každoročně opakuje. Začátkem roku 2021 byl pro OP Z schválen rozpočet pokrývající pouze 60 % predikovaných výdajů roku 2021. V dubnu byla předána žádost o zajištění dodatečných finančních prostředků OP Z na rok 2021 včetně finančního monitoringu Úřadu práce ČR (ÚP ČR), ze kterého vyplynulo, že ÚP ČR v letošním roce nevyčerpá veškeré disponibilní prostředky schváleného rozpočtu. Bylo tak zpracováno rozpočtové opatření ve výši 1 mld. Kč (z toho 900 mil. Kč EU podíl a 100 mil. Kč SR podíl) pro převod disponibilních finančních prostředků z ÚP ČR, které MF schválilo. Tímto přesunem byly zajištěny finanční prostředky pro ŘO OP Z zhruba do 3Q 2021. Finanční prostředky na 4Q 2021 byly v době přípravy dokumentu v jednání s MF.

Při hodnocení v únoru 2021 bylo riziko **Nedostatečný potenciál pro dočerpání alokace** hodnoceno s nízkou významností, nicméně nižší čerpání bylo na PO1 *Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly*. Ve sledovaném období došlo k pozitivnímu vývoji a všechny čtyři PO již překročily hranici 100 % celkové alokace PO ve stavu právních aktů, a to i v PO1, kde bylo v únoru 2021 evidováno mírně nižší čerpání (89,2 % celkové alokace PO) z důvodu proběhlé realokace finančních prostředků z OP PIK. Program má potenciál celkovou alokaci dočerpat.

V případě nízce významného rizika **Nedostatečný potenciál pro splnění finančních cílů** byl ve sledovaném období zaznamenán mírný pokrok a plnění cílů tak kontinuálně roste. Nižší plnění bylo v únoru 2021 evidováno u PO1 *Podpora zaměstnanosti a adaptability pracovní síly* (VRR), kde se plnění cílové hodnoty certifikovaných prostředků za sledované období posunulo jen ze 49,2 % na 50,0 % a u PO2 *Sociální začleňování a boj s chudobou* (VRR), kde byl posun v plnění cílových hodnot certifikovaných prostředků výraznější, ze 49,6 % na 59,5 %.

Nízce významné riziko **Nedostatečný potenciál pro splnění věcných cílů** je také plynule naplňováno. Všechny věcné cíle přesahují 40 % hodnoty plnění.

Pro program nebyl pro rok 2021 stanoven plán opatření.

¹³ Na základě změny, vyplývající z nařízení (EU) 2020/558 ze dne 23. dubna 2020 (CRII+), srov. čl. 25a odst. 1 nařízení (EU) č.1303/2013, ve znění nařízení (EU) 2020/558.

2.2.10 Program rozvoje venkova (PRV)

Program rozvoje venkova byl v rámci hodnocení rizikivosti v únoru 2021 vyhodnocen jako program s nízkým rizikem. MMR-NOK ve sledovaném období neevidoval u programu žádná nová významná rizika se závažným dopadem na implementaci programu.

Riziko **Nedostatečný potenciál pro dočerpání alokace** bylo v únoru 2021 vyhodnoceno jako nízké významné. Jako rizikové byly identifikovány PU5 *Nízkouhlíková ekonomika* a PU6 *Podpora sociálního začleňování ve venkovských oblastech*. Na PU5 ve sledovaném období došlo k posunu v čerpání ve stavu právní akty z 59,4 % na 69,7 % celkové alokace PU. V případě vyúčtovaných finančních prostředků v žádostech o platbu došlo k posunu z 60,2 % na 78,3 % celkové alokace této PU. Na PU6 došlo k pokroku v právních aktech z 53,6 % na 59,6 % celkové alokace PU, v případě vyúčtovaných prostředků došlo k poklesu ze 146,3 % na 128,0 % vlivem vnitřní realokace. S ohledem na výrazné navýšení alokace programu v rámci přechodného období (viz níže) se ve sledovaném období změnil i alokace jednotlivých priorit (výraznější nárůst alokace je na PU2), s výjimkou nezměněné PU5. Program má dostatečný potenciál pro dočerpání celkové alokace i s ohledem na přechodné období, které prodlužuje konečný termín pro realizaci až do roku 2025.

Riziko **Nedostatečný potenciál pro splnění finančních cílů** bylo v únoru 2021 vyhodnoceno s nízkou významností, avšak jako středně riziková byla hodnocena PU6 *Podpora sociálního začleňování ve venkovských oblastech*. Ve sledovaném období došlo ke posunu ve stavu právních aktů z 53,6 % na 59,6 % cílové hodnoty a v plnění cílové hodnoty celkovými veřejnými výdaji z 36,7 % na 39,9 %. Na PU5 došlo k minimálnímu pokroku v plnění finančního cíle, a to z 65,1 % na 66,1 % cílové hodnoty.

Při hodnocení rizikivosti v únoru 2021 měl program v rámci nízké významného rizika **Nedostatečný potenciál pro splnění věcných cílů** splněny 4 z celkového počtu 8 věcných cílů. Ve sledovaném období došlo k navýšení alokace a ke změně cílových hodnot, program má splněny 2 věcné cíle. Nižší úroveň plnění nadále vykazují na PU5 *Nízkouhlíková ekonomika* oba dva věcné cíle, a to 93003 *Zemědělská půda pod závazkem obhospodařování podporujícím přechod na nízkouhlíkovou ekonomiku* (plnění na 22,0 % cílové hodnoty) a 92702 *Počet podpořených operací* (plnění na 40,0 % cílové hodnoty).

Program pokračuje v čerpání alokace na programové období 2014–2020 s dodatečnou alokací ze Strategického plánu Společné zemědělské politiky 2021–2027 v rámci přechodného období 2021–2022, v souladu s **Přechodným nařízením** (EU) 2020/2220¹⁴. Program ve sledovaném období provedl rozsáhlou devátou **modifikaci**, kterou schválila EK v červnu 2021. Kromě interních realokací pro dočerpání byl do programu začleněn dodatečný rozpočet na **přechodné období**: pro rok 2021 se jedná o 316,5 mil. EUR z Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova (EZFRV), pro rok 2022 o částku 259,2 mil. EUR z EZFRV, dále zdroje z převodu z Evropského zemědělského a záručního fondu (EZZF) 1 mil. EUR. Další alokace do programu byla přidána podle nařízení **EURI** (EU) 2020/2094¹⁵, a to pro rok 2021 částka 54,9 mil. EUR a pro rok 2022 částka 130,6 mil. EUR z EZFRV, které jsou alokovány v poměru 45 % na ekologické zemědělství a 55 % na investiční opatření. Program dále plánuje provádět další modifikace za účelem úspěšného dočerpání.

Pro program nebyl na rok 2021 stanoven plán opatření.

¹⁴ Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2020/2220 ze dne 23. prosince 2020, kterým se stanoví určitá přechodná ustanovení o podpoře z Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova (EZFRV) a z Evropského zemědělského záručního fondu (EZZF) v letech 2021 a 2022 a kterým se mění nařízení (EU) č. 1305/2013, (EU) č. 1306/2013 a (EU) č. 1307/2013, pokud jde o jejich zdroje a použití v letech 2021 a 2022, a kterým se mění nařízení (EU) č. 1308/2013, pokud jde o zdroje a rozdělení takové podpory v letech 2021 a 2022. Na základě nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2020/2220 dochází k prodloužení způsobilosti výdajů PRV 2014 – 2020 na výdaje proplacené platební agenturou do 31. 12. 2025.

¹⁵ European Union Recovery Instrument Regulation (EU) 2020/2094

3 Programové období 2021–2027

V souvislosti s aktuální situací, kdy vrcholí vyjednávání a související přípravy na blížícím se zahájení implementace fondů EU v programovém období 2021–2027, identifikoval v únoru 2021 MMR-NOK ve spolupráci se zapojenými subjekty rizika na horizontální úrovni s potenciálně negativním dopadem na úspěšné zahájení implementace programového období 2021–2027.

Finální legislativa EU pro politiku soudržnosti programového období 2021–2027 byla zveřejněna v Úředním věstníku EU dne 30. června 2021. Paralelně s uzavíráním vyjednávání legislativy finalizovaly MMR-NOK a ŘO DoP a programy. Poté bylo spuštěno hodnocení vlivu na životní prostředí (SEA) a po jeho dokončení byla dne 27. září 2021 vládou schválena DoP a následně 4. října 2021 většina programů (OP Z+, OP TP, OP JAK, OP TAK a OP ŽP). Po dokončení SEA budou předloženy vládě i zbývající programy (IROP, OP D, OP Rybářství a OP ST). Souběžně probíhá uzavírání neformálního vyjednávání s EK, po kterém budou všechny dokumenty předloženy EK k formálnímu vyjednávání (DoP do konce listopadu 2021 a všechny programy do 3 měsíců po DoP).

Stanovením RHR 21-27 na rok 2021 zahájil MMR-NOK první cyklus ISŘR 21-27 na horizontální úrovni. Programová úroveň ISŘR 21-27 bude spuštěna po schválení všech programů ze strany EK a následném zahájení implementace, kdy budou dostupná relevantní data potřebná pro hodnocení rizikosti programů. Dle současné situace je předpoklad prvního hodnocení programů v programovém období 2021–2027 v únoru 2023.

3.1 Horizontální rizika

3.1.1 Nově identifikovaná horizontální rizika a opatření

Ve 2. pololetí 2021 neidentifikoval MMR-NOK v rámci ISŘR 21-27 žádné nové horizontální riziko či opatření významně ovlivňující vyjednávání a přípravu implementace fondů EU. Ve sledovaném období došlo pouze k dílčí aktualizaci rizika **Způsobilost výdajů na DPH** úpravou textace opatření 4.1 a dále rizika **Nastavení vymezení mezi politikou soudržnosti, novými nástroji a fondy** ve smyslu odebrání MF ze seznamu gestorů plnění opatření.

Finální podobu RHR 21-27, včetně zapracovaných aktualizací, naleznete v příloze této Zprávy (Příloha č. 6 - Registr horizontálních rizik 2021-2027 na rok 2021).

3.1.2 Pokrok v řešení vybraných stávajících rizik

3.1.2.1 Příspěvek ŘO k plnění příspěvku na klimatické cíle dle čl. 6 ON

Čl. 6 Obecného nařízení (ON) požaduje po členských státech naplnění příspěvku ke klimatickým cílům (30 % EFRR a 37 % FS) dle koeficientů stanovených Přílohou I ON. Vzhledem ke změnám v Příloze I ve finální fázi vyjednávání ON, kdy již byly alokace programů a cílů politiky na národní úrovni nastaveny, bylo velmi problematické dosáhnout naplnění stanovených příspěvků a i nadále může být naplnění ještě zpochybněno, dokud programy nebudou schváleny.

Naplnění příspěvku ke klimatickým cílům musí být monitorováno a dodržováno v průběhu celého programového období 2021–2027, což bude do značné míry limitovat možnosti realokací i uvnitř programů.

3.1.2.2 Nastavení vymezení mezi politikou soudržnosti, novými nástroji a fondy

Pro programové období 2021-2027 bylo ze strany EU vytvořeno několik nových nástrojů za účelem oživení ekonomik po pandemii COVID-19 nebo dosažení klimatické neutrality. Jde zejména o Nástroj pro oživení a odolnost, Modernizační fond či Fond pro spravedlivou transformaci. Tyto nové nástroje budou do značné míry podporovat obdobné intervence jako dosavadní fondy v rámci politiky soudržnosti.

Z toho důvodu je klíčové nastavit vzájemné vymezení podpory z těchto zdrojů tak, aby bylo přehledné a srozumitelné pro žadatele a aby nedocházelo k nežádoucímu vykrádání absorpční kapacity.

Seznam zkratek

CRII+	Investiční iniciativa pro reakci na COVID-19 Plus (Corona Response Investment Initiative Plus)
ČOV	Čistírna odpadních vod
ČR	Česká republika
DoP	Dohoda o partnerství
DPH	Daň z přidané hodnoty
DTM	Digitální technická/é mapa/y
EFRR	Evropský fond pro regionální rozvoj (European Regional Development Fund – ERDF)
EK	Evropská komise
EP	Evropský parlament
EPC	Energy Performance Contracting
ESF	Evropský sociální fond (European Social Fund – ESF)
ESI fondy	Evropské strukturální a investiční fondy
EU	Evropská unie
EÚD	Evropský účetní dvůr
EZFRV	Evropský zemědělský fond pro rozvoj venkova (European Agricultural Fund for Rural Development – EAFRD)
EZZF	Evropský zemědělský a záruční fond
FEAD	Fond evropské pomoci nejchudším osobám
FF	Fond fondů
FN	Finanční nástroj/e
FS	Fond soudržnosti
ITI	Integrované územní investice (Integrated Territorial Investments)
IROP	Integrovaný regionální operační program
ISŘR 14-20	Integrovaný systém řízení rizik programového období 2014-2020
ISŘR 21-27	Integrovaný systém řízení rizik programového období 2021-2027
MF	Ministerstvo financí
MF-AO	Ministerstvo financí - Auditní orgán
MF-PCO	Ministerstvo financí - Platební a certifikační orgán
MMR	Ministerstvo pro místní rozvoj
MMR-NOK	Ministerstvo pro místní rozvoj - Národní orgán pro koordinaci
MPO	Ministerstvo průmyslu a obchodu
MRR	Méně rozvinuté regiony

MS2014+	Monitorovací systém pro programové období 2014–2020
MSp	Ministerstvo spravedlnosti
MSP	Malé a střední podniky
MV	Monitorovací výbor
MZV	Ministerstvo zahraničních věcí ČR
ON	Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013 ze dne 17. 12. 2013 o společných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti, Evropském zemědělském fondu pro rozvoj venkova a Evropském námořním a rybářském fondu, o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti a Evropském námořním a rybářském fondu a o zrušení nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 (Obecné nařízení), v platném znění.
OP D	Operační program Doprava 2014–2020
OP JAK	Operační program Jan Amos Komenský
OP PIK	Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost
OP PPR	Operační program Praha – pól růstu ČR
OP R	Operační program Rybářství 2014–2020
OP ST	Operační program Spravedlivá transformace
OP TAK	Operační program Technologie a aplikace pro konkurenceschopnost
OP TP	Operační program Technická pomoc 2014–2020
OP VVV	Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání
OP Z	Operační program Zaměstnanost
OP Z+	Operační program Zaměstnanost +
OP ŽP	Operační program Životní prostředí 2014–2020
OP	Operační program
PO	Prioritní osa
PO	Programové období
PRV	Program rozvoje venkova
PU	Priorita Unie
RHR 14-20	Registr horizontálních rizik 2014-2020
RHR 21-27	Registr horizontálních rizik 2021-2027
ŘKS	Řídící a kontrolní systém
ŘO	Řídící orgán
SC	Specifický cíl
SD EU	Soudní dvůr Evropské unie
SEA	Posuzování vlivu koncepcí na životní prostředí
SFPI	Státní fond podpory investic
SR	Státní rozpočet
SZIF	Státní zemědělský intervenční fond
TEN-T	Evropský program týkající se transevropské dopravní sítě

TP	Technická pomoc
ÚP ČR	Úřad práce České republiky
UV	Usnesení vlády
VRR	Více rozvinuté regiony
VZ DoP	Výroční zpráva o implementaci Dohody o partnerství za rok 2020
WL	Warning letter
ZS	Zprostředkující subjekt
ŽoP	Žádost o platbu

Seznam příloh

- Příloha č. 1** Stav čerpání prostředků z ESI fondů v programovém období 2014–2020 k 30. září 2021
- Příloha č. 2** Plán opatření k horizontálním rizikům 2014-2020 na rok 2021 – plnění k 30. září 2021
- Příloha č. 3** Plány opatření programů na rok 2021 – plnění k 30. září 2021
- Příloha č. 4** Plán opatření k horizontálním rizikům 2021-2027 na rok 2021 – plnění k 30. září 2021
- Příloha č. 5** Registr horizontálních rizik 2014-2020 na rok 2021 – aktualizace říjen 2021
- Příloha č. 6** Registr horizontálních rizik 2021-2027 na rok 2021 – aktualizace říjen 2021

Přílohy

Příloha č. 1 Stav čerpání prostředků z ESI fondů v programovém období 2014–2020 k 30. září 2021

Tabulka č. 5 – Stav čerpání programů v programovém období 2014–2020 – ke dni 30. září 2021 (Příspěvek Unie)

Program	Finanční prostředky v právních aktech o poskytnutí / převodu podpory			Finanční prostředky v proplacených žádostech o platbu		Finanční prostředky vyúčtované v žádostech o platbu		Finanční prostředky v žádostech o průběžnou platbu odeslaných EK	
	Počet*	mld. CZK	% hlavní alokace	mld. CZK	% hlavní alokace	mld. CZK	% hlavní alokace	mld. CZK	% hlavní alokace
OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost	12 161	103,0	103,3 %	59,4	59,6 %	54,9	55,0 %	55,5	55,4 %
OP Výzkum, vývoj a vzdělávání	20 112	78,4	109,6 %	66,2	92,5 %	48,8	68,2 %	47,4	65,8 %
OP Zaměstnanost	9 403	68,3	110,6 %	48,7	78,8 %	43,9	71,1 %	42,8	69,1 %
OP Doprava	305	127,9	108,1 %	88,6	74,8 %	82,3	69,6 %	77,3	65,0 %
OP Životní prostředí	9 358	66,9	92,9 %	45,7	63,5 %	44,6	61,9 %	47,5	65,7 %
Integrovaný regionální operační program	11 682	143,3	99,2 %	81,7	56,5 %	82,3	56,9 %	86,2	59,1 %
OP Praha pól růstu ČR	1 422	5,2	99,0 %	3,7	70,3 %	3,0	57,5 %	3,9	75,4 %
OP Technická pomoc	226	6,2	113,4 %	4,3	79,2 %	4,3	78,2 %	4,1	74,6 %
Program rozvoje venkova	292 993	58,6	73,5 %	55,2	69,1 %	53,7	67,3 %	53,7	67,6 %
OP Rybářství	1 086	0,9	109,2 %	0,4	56,0 %	0,4	56,0 %	0,4	49,0 %
Celkem	358 748	658,6	99,9 %	453,8	68,9 %	418,1	63,4 %	418,7	63,2 %

Zdroj: MS2014+, řídicí orgány, stav k 30. září 2021; měsíční kurz (září 2021) EUR = 25,566 CZK

Poznámka 1: V celkovém počtu projektů s právním aktem o poskytnutí / převodu podpory jsou zahrnuta rovněž plošná opatření (včetně závazků z minulých let) realizovaná v rámci PRV.

Poznámka 2: Vyúčtované finanční prostředky mohou dosáhnout vyšší hodnoty než finanční prostředky proplacené v případě programů, u nichž se uplatňuje financování ex-post, neboť u tohoto typu financování jsou finanční prostředky propláceny až s určitým časovým posunem po jejich vyúčtování. V případě finančních nástrojů vyúčtované finanční prostředky zahrnují prostředky poskytnuté konečným příjemcům (nikoli vklad do finančního nástroje).

Poznámka 3: Uvedené hodnoty finančního stavu *Finanční prostředky v žádostech o průběžnou platbu odeslaných EK* nezohledňují úpravy z ročního uzavírání účtů.

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2014-2020

NA ROK 2021

PLNĚNÍ OPATŘENÍ K 30. 9. 2021

ŘÍJEN 2021

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Vykazování plnění opatření dle
UV 456/2021 k 30. 9. 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření	Postup plnění opatření k 30. 9. 2021
Řídící a kontrolní systémy	3a. Nedodržování plánovaných termínů nasazení releasů MS2014+, či nedostatečné nastavení některých procesů v MS2014+	Časté změny jednotlivých modulů a nástrojů v MS2014+ mohou snižovat uživatelskou přívětivost systému a působit komplikace při administraci projektů a proplácení souhrnných žádostí o platby a certifikaci výdajů v systému.	3a.5 Zajištění dostatečné administrativní kapacity na úrovni MMR a dodavatele systému MS2014+. Pravidelně informovat na jednáních náměstků o aktuální situaci.	průběžně, vždy na jednání náměstků	MMR	ČÁSTEČNĚ SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ Administrativní zajištění na straně dodavatele MS2014+ je pravidelně monitorováno na úrovni vedení projektu MS2014+. Administrativní kapacita MMR-ONEUIS je řízena vedením MMR.
		V konečném důsledku může při nedodržování lhůt docházet k prodloužení doby administrace projektů, dále k nedodržování lhůt při předkládání zpráv o realizaci, neproplácení finančních prostředků vůči příjemcům či dokonce k neproplácení souhrnných žádostí o platby do státního rozpočtu. Dalším možným důsledkem je nemožnost provádění certifikací výdajů a uzavření účtů za daný účetní rok s dopadem na objem certifikovaných výdajů a následně plateb z EK v daném roce.	3a.8 Stabilizovat MS2014+ a omezit počet nových rozvojových požadavků.	průběžně	MMR ve spolupráci se všemi subjekty implementační struktury	SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ MMR-ONEUIS provádí prioritizaci rozvojových požadavků s cílem zaměření na plnění klíčových potřeb a stabilizaci systému. MMR-ONEUIS rovněž provádí pravidelnou revizi rozvojových požadavků s cílem snížení počtu aktivních/neuzavřených rozvojových požadavků. Pro řízení rozvoje byla vytvořena pracovní skupina, která o stavu rozvojových požadavků pravidelně informuje vedení projektu.

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Vykazování plnění opatření dle
UV 456/2021 k 30. 9. 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření	Postup plnění opatření k 30. 9. 2021
	5. Nestabilita a neznalost procesu hodnocení a výběru projektů ze strany MAS	<p>Podmínkou čerpání prostředků ESI fondů v rámci integrovaných nástrojů (CLLD) je existence nositele integrované strategie – Místní akční skupina (MAS). Na MAS jsou kladeny velké nároky již samotným nařízením Evropské komise (EK). MAS vyhláší výzvy v rámci programů ESI fondů a musí zajistit kvalitní a transparentní proces hodnocení a výběru projektů.</p> <p>V případě nesprávného postupu při hodnocení a výběru projektů nebo podstatných změn struktury MAS je přímo ohroženo naplňování strategií a tím čerpání prostředků z ESI fondů.</p>	5.5 Realizace procesu kontroly dodržování standardů MAS jako přípravy na programové období 2021+	do 30. 6. 2021	MMR	<p>SPLNĚNO</p> <p>Kontrola dodržování standardů MAS byla úspěšně ukončena k 30. 4. 2021. Celkem bylo do výzvy podáno 180 žádostí, všechny byly po příslušných úpravách/doplněních schváleny. Případné změny údajů a informací, které MAS poskytly v rámci procesu kontroly, musí MAS hlásit v souladu s Metodickým stanoviskem č. 14 k Metodickému pokynu pro využití integrovaných nástrojů v PO 2014–2020 (resp. v souladu s Metodickým pokynem pro využití integrovaných nástrojů a regionálních akčních plánů v PO 2021–2027, který by měl vstoupit v účinnost k 1. 11. 2021). MMR bude tyto žádosti o změnu kontrolovat a schvalovat, dodržování standardů MAS tak bude průběžně zajištěno po celou dobu PO 2021–2027.</p>
	22. Způsobilost výdajů na Daň z přidané hodnoty (DPH)	<p>S ohledem na vývoj výkladu legislativy k DPH ze strany Evropského účetního dvora (EÚD) a EK, tj. aplikaci principu tzv. navratitelnosti DPH, vzniklo riziko nezpůsobilosti výdajů, vynaložených na úhradu DPH u projektů, vytvářejících příjmy, které jsou zatíženy DPH.</p> <p>Ze strany EK došlo k zapracování výkladu EÚD do Pokynů ke</p>	22.2 Požádat MF-PCO o zohlednění souvisejících nezpůsobilých a potenciálně nezpůsobilých výdajů v certifikaci a účtech účetního roku 2020/2021.	dle instrukcí MF-PCO, ale nejpozději do 5. 1. 2022	ŘO IROP, OP PPR, OP ŽP, OP D, OP VVV, Interreg V-A ČR-PL	<p>SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBIHÁ</p> <p>U OP ŽP byly všechny potenciálně nezpůsobilé výdaje na DPH dočasně vyjmuty z účtů dle čl. 137 odst. 2 ON. ŘO OP ŽP tuto DPH považuje za nezpůsobilou a počítá s využitím dotčených cca 160 mil. Kč (DPH z projektů na vodohospodářskou infrastrukturu) na jiné projekty.</p> <p>Dále jsou identifikovány 2 projekty OP PIK, u kterých by mohla být potenciálně nezpůsobilá DPH, dosud však nebyly proplaceny příjemci a tudíž ani zahrnuty do certifikace.</p>

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Vykazování plnění opatření dle
UV 456/2021 k 30. 9. 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření	Postup plnění opatření k 30. 9. 2021
		způsobilosti DPH a došlo k jejich vydání.	22.3 Pokračovat ve vyjednávání s EK o způsobu aplikace dotčené legislativy a nových pokynů v rámci právního prostředí ČR v návaznosti na výsledky auditu projektu Mnichovice a intervence ve věci žaloby Itálie vs. Komise.	průběžně	MMR ve spolupráci s ŘO, MF-AO a MF-PCO	<p>SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBIHÁ</p> <p>MMR-NOK bylo ze strany EK oznámeno, že vzhledem k probíhajícím auditům nebude již poskytnuto žádné další upřesnění k vydaným Pokynům ke způsobilosti DPH. MMR-NOK přistoupil k výkladu, kdy se princip navratitelnosti DPH (nad rámec dosavadního metodického nastavení) uplatňuje v případech, ve kterých příjemce není osoba povinná k dani dle zákona č. 235/2004 Sb. O dani z přidané hodnoty a projekt prostřednictvím jeho provozovatele generuje příjmy, které jsou zatíženy DPH. Na tomto výkladu se MMR-NOK shodl s dalšími horizontálními útvary.</p> <p>Dále probíhá řízení o finanční opravě v návaznosti na audit EÚD, v němž je řešena způsobilost DPH u vodohospodářských projektů (Mnichovice). EK obdržela odpověď na follow-up dopis k auditu EÚD a při bilaterálním jednání s AO (8. 9. 2021) uvedla, že bude české orgány informovat o nálezů vztahujícím se k nezpůsobilé DPH.</p> <p>MF-PCO s MMR a MF-AO nadále úzce spolupracují a účastní se veškerých diskusí k tématu a rovněž se intenzivně zapojují do zpracování argumentace pro intervenci ČR ve věci Itálie vs. Komise.</p>
			22.4 Připravit materiál pro vládu ČR s variantami možného postupu při řešení problematiky způsobilosti DPH.	nejpozději do 1. 10. 2021	MMR ve spolupráci s ŘO, MF-AO a MF-PCO	<p>SPLNĚNO</p> <p>Vydané pokyny ke způsobilosti DPH byly zohledněny v metodickém stanovisku k Metodickému pokynu pro způsobilost výdajů a jejich vykazování. S ohledem na proběhlá jednání a shodu nad výkladem na národní úrovni, kdy se daná problematika dotýká pouze ŘO OP ŽP a OP PIK (u kterého však zatím nedošlo k proplacení potenciálně nezpůsobilé DPH) materiál nebude překládán na vládu k projednání.</p>

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Vykazování plnění opatření dle
UV 456/2021 k 30. 9. 2021

	<p>26. Střet zájmů</p>	<p>Riziko nedostatečného zpracování požadavků finančního nařízení v oblasti úpravy střetu zájmů (čl. 61 finančního nařízení č. 2018/1046 s účinností od 2. srpna 2018).</p>	<p>26.1 V návaznosti na aktuální výklad EK nastavit procesy v implementační struktuře tak, aby bylo toto riziko do budoucna eliminováno.</p>	<p>průběžně</p>	<p>MMR-NOK, ŘO, MF</p>	<p>ČÁSTEČNĚ SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBIHÁ</p> <p>Všechny ŘO programů upravily problematiku střetu zájmů ve svých interních předpisech a řídicí a programové dokumentaci, a to v souladu s požadavky finančního nařízení. Oblast je nadále monitorována a dochází v ní k úpravám ve vazbě na další požadavky EK.</p> <p>MF-AO poskytl příklady vhodných postupů a dobré praxe v oblasti střetu zájmů, které byly distribuovány na ŘO.</p> <p>Na základě doporučení z auditu ke střetu zájmů č. REGC414CZ0133 MMR-NOK ve spolupráci s MF metodicky upravil postupy ŘO zajišťující soulad se zákonem č. 159/2006 Sb., o střetu zájmů, zejména pokud jde o dodržení zákazu poskytnout dotaci podle § 4c citovaného zákona, v Jednotném národním rámci. Dne 22. 12. 2020 bylo vydáno <i>Metodické stanovisko ministryně pro místní rozvoj č. 10</i> k Metodickému pokynu řízení výzev a hodnocení projektů v programovém období 2014-2020, který je přílohou č.14 Metodiky řízení programů v programovém období 2014-2020 s účinností od 1. 2. 2021. V návaznosti na uvedené stanovisko ověřil MF-AO nastavení a funkčnost upravených ŘKS jednotlivých OP a potvrdil, že byla přijata dostatečná opatření ke zlepšení řídicích a kontrolních systémů v oblasti střetu zájmů a systém je funkční u OP Z, OP ŽP, IROP, OP D, OP VVV a OP PPR. Funkčnost upraveného ŘKS ještě zbývá ověřit u OP PIK</p> <p>U OP TP a Interreg VA ČR-PL auditní orgán ověřil, že s ohledem na okruh žadatelů a příjemců, kteří by naplnili definici dle §4c zákona č. 159/2006 Sb., o střetu zájmů není u těchto OP zpracování postupů relevantní.</p> <p>Současně na národní úrovni probíhá diskuze o metodickém zastřešení oblasti střetu zájmů, jakož i zpřístupnění relevantních evidencí, které k ověření střetu zájmů mohou poskytovatelé využívat.</p>
	<p>28. Metodické nastavení pravidel pro</p>	<p>S ohledem na blížící se konec programového období 2014–2020 je nutné včas vyjasnit pravidla pro</p>	<p>28.1 MMR-NOK průběžně upozorňuje, např. v rámci platformy EGESIF a různých jednání s EK, na</p>	<p>do 4 měsíců od vydání pokynů</p>	<p>MMR-NOK</p>	<p>SPLNĚNO</p> <p>Dne 23. 8. 2021 vydal MMR-NOK metodické doporučení k ukončování programového období 2014-2020, ve kterém</p>

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Vykazování plnění opatření dle
UV 456/2021 k 30. 9. 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření	Postup plnění opatření k 30. 9. 2021
	uzavírání programového období 2014–2020	<p>uzavírání tohoto období tak, aby ŘO mohly ještě v posledních letech implementace flexibilně reagovat a nastavit poslední výzvy s cílem plného dočerpání alokace.</p> <p>Metodika uzavírání programového období vychází z legislativy pro politiku soudržnosti v daném období, přičemž její příprava na národní úrovni přímo navazuje na pokyny pro uzavírání, vydané EK.</p> <p>Riziko spočívá v tom, že pokyny od EK nebudou k dispozici s dostatečným předstihem tak, aby na národní úrovni mohlo dojít k přípravě metodiky a nastavení flexibilních procesů ze strany ŘO, což může mít negativní vliv na proces uzavírání v ČR a vyčerpání všech alokovaných prostředků.</p>	<p>nutnost mít včas k dispozici pokyny k uzavírání od EK tak, aby bylo možné na národní úrovni nastavit jasná pravidla umožňující ŘO určitou flexibilitu na konci programového období. V tom bude pokračovat, koordinovaně s dalšími ČS.</p> <p>Po zveřejnění pravidel ze strany EK bude bezodkladně na národní úrovni přistoupeno ke zpracování metodiky pro ŘO.</p>	k uzavírání ze strany EK		<p>jsou vyjasněna národní pravidla a postupy jednotlivých orgánů při ukončování programového období. Vzhledem k tomu, že ze strany EK se finální vydání Pokynů k uzavírání programového období 2014-2020 plánuje až na konec října 2021 a jejich podoba se i v budoucnu může ještě měnit, počítá MMR-NOK s případnou úpravou MD k ukončování 2014-2020.</p> <p>Nad rámec plánovaných akcí připravuje MMR-NOK vydat a poskytnout řídicím orgánům soubor otázek a odpovědí souvisejících s ukončováním programového období, které EK k zodpovězení zaslaly členské státy. Odpovědi na tyto otázky byly ze strany EK členským státům již zaslány zpět a MMR-NOK ke dni vykazování zpracovává dvojjazyčnou verzi tohoto dokumentu.</p> <p>MMR-NOK i nadále komunikuje jednotlivé otázky týkající se ukončování s EK napřímo, a plánuje se účastnit i následných setkání skupiny EGESIF.</p>

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Vykazování plnění opatření dle
UV 456/2021 k 30. 9. 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření	Postup plnění opatření k 30. 9. 2021
Realizace programu	5a. Plnění stanovené min. 5% alokace EFRR vyčleněné na podporu udržitelného rozvoje měst	<p>Na základě míry plnění finančních plánů nositelů nástroje ITI, v okamžiku navrhovaného krácení alokací ze strany ŘO, bude v souhrnu (tedy v součtu) za programy OP VVV, IROP, OP PPR a OP PIK, vyhodnocován rozsah odchýlení od referenčně stanoveného benchmarku určujícího nutnou míru plnění nezbytnou pro dosažení minimálního požadavku daného Nařízením. Souvztažně bude hodnoceno z pohledu jednotlivých programů – vývoj a naplňování té části alokace, již přispívají k naplňování uloženého závazku.</p> <p>Odchýlení se od stanoveného benchmarku určujícího nutnou míru plnění může vést k porušení závazku vůči EK.</p>	5a.1 Průběžně monitorovat plnění finančních plánů nositelů integrovaných strategií (zpráva o pokroku IN, pravidelné informování NSK). V případě identifikovaných problémů na základě průběžného monitorování připravit analýzu čerpání a návrh případných realokací finančních zdrojů na ITI v rámci programů ve prospěch specifických cílů/investičních priorit vykazujících na straně nositelů.	průběžně	MMR ve spolupráci s ŘO OP VVV, IROP, OP PPR, OP PIK	<p>ČÁSTEČNĚ SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ</p> <p>MMR nadále monitoruje změny objemu prostředků vyčleněných ŘO programů přispívající k trvale udržitelnému rozvoji měst dle čl. 7 Nařízení č. 1301/2013. Ve sledovaném období, tj. k 30. 9. 2021 nedošlo k odebrání finančních prostředků z OP. Případné odebrání alokace pro ITI v rámci OP bude vyžadovat analýzu (přepočítání), aby nedošlo k ohrožení plnění uloženého závazku (vyčlenění 5% alokace EFRR na podporu udržitelného rozvoje měst).</p>

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Vykazování plnění opatření dle
UV 456/2021 k 30. 9. 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření	Postup plnění opatření k 30. 9. 2021
	6. Výklad kontrolních a auditních orgánů k veřejným zakázkám	<p>V oblasti veřejných zakázek může mít významný dopad riziko rozdílného přístupu k výkladu zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek a závazných metodických pokynů, a to jak ze strany zadavatelů, tak i auditními či kontrolními subjekty. Při rozdílném způsobu výkladu zákona a posuzování jeho aplikace v konkrétních auditovaných a kontrolovaných případech lze předpokládat další nárůst tohoto rizika.</p> <p>Odlišný výklad metodik či zákona o zadávání veřejných zakázek ze strany kontrolorů a auditorů může vést ke zvyšující se frekvenci a nárůstu objemu korekcí. Může dojít také ke snížení transparentnosti a předvídatelnosti prostředí, zejména právní jistoty příjemců i subjektů implementační struktury.</p>	6.3 Spolupracovat na přípravě zadání a naplnit elektronickou Databázi auditních zjištění II (DAZ II) požadovanými daty (auditní zjištění) do stanoveného termínu. Tato databáze bude využitelná pro ŘO programů v rámci řízení programů (zejména pro oblast kontrol).	do 30. 6. 2021	MF-AO ve spolupráci s MMR	<p>ČÁSTEČNĚ SPLNĚNO</p> <p>Ve spolupráci MF a MMR je připravováno spuštění druhého modulu DAZ – tzv. DAZ II. Tato databáze obsahuje auditní zjištění a bude využitelná pro ŘO programů v rámci řízení programů (zejména pro oblast kontrol). Je zprovozněno rozhraní na přenos dat z MS2014+ do APAO a v této souvislosti průběžně probíhají jednání ohledně přenosu dat z APAO do MS2014+, v rámci kterých bude pravděpodobně do konce roku 2021 zprovozněn DAZ II.</p>

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Vykazování plnění opatření dle
UV 456/2021 k 30. 9. 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření	Postup plnění opatření k 30. 9. 2021
	11. Nová pravidla v oblasti veřejného zadávání	Nedostatečná orientace zadavatelů v nových povinnostech a pravidlech, jež upravuje zákon o zadávání veřejných zakázek, by mohly mít významný negativní vliv na pochybení v oblasti veřejných zakázek.	11.4 Zajistit kontinuální vzdělávání relevantních osob zapojených do implementační struktury v oblasti veřejného zadávání. Zajistit kontinuální metodickou podporu těchto osob.	průběžně, do 31. 12. 2021	MMR	<p>SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBIHÁ</p> <p>Školení v rámci Vzdělávacího programu MMR k veřejným zakázkám pokračovala rovněž v 3Q 2021. Školení byla, z důvodu opatření proti dopadům COVID 19, realizována pouze jako online školení či webináře. Zařazena byla aktuální témata a témata týkající se Zákona o zadávání veřejných zakázek (ZZVZ).</p> <p>I v 3Q 2021 se pokračovalo v modulu vzdělávání, a to <i>Kontrola veřejných zakázek</i>. Další modul se připravuje.</p> <p>Ve 2. pololetí 2021 MMR-OPVZ plánuje pokračovat v online formě školení, přičemž důraz bude kladen na nové zásady, účinné od 1. 1. 2021 a novinky v legislativě a rozhodovací praxi. Zároveň je chystán další ročník konference <i>Den s veřejnými zakázkami</i>.</p>
	23. Riziko přehřívání trhu veřejných zakázek a s tím související nedostatečné množství podaných nabídek	Existuje zvýšené riziko, že bude nutné opakovat zadávací řízení z důvodu, že nebyla podána žádná nabídka nebo nabídka nevyhovující, neboť na trhu v oblasti dodávek, služeb a stavebních prací je stále zvýšená poptávka ze strany nejen veřejných zadavatelů. Toto riziko je dále umocněno aktuálně společensko-ekonomickou situací vyvolanou pandemií Covid-19, u které nelze předvídat další dopady do tohoto segmentu trhu. S tím souvisí riziko průtahů v zadávacích řízeních.	23.2 Zjednodušení procesů při přípravě zadávací dokumentace (ZD) na straně ŘO (nevybírání plných lhůt na kontrolu ZD v případě, že se jedná o stejné opakující se řízení) a zavedení školení na nejčastější pochybení s možností využití Databáze auditních zjištění (DAZ).	průběžně	ŘO	<p>SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBIHÁ</p> <p>Vzdělávací kampaň v rámci Vzdělávacího programu MMR (VP) k veřejným zakázkám dále probíhá.</p> <p>S ohledem na vyhlášený nouzový stav, z důvodu opatření proti dopadům COVID-19, zavedlo MMR-OPVZ alternativní dálkovou formu seminářů (webináře, on-line setkávání), V 3Q 2021 byly v rámci toho uspořádány webináře, tematicky zaměřené na zadávání veřejných zakázek, uzavírání a změny smluv v době COVID-19 pandemie.</p> <p>V 3Q 2021 pokračoval MMR-OPVZ v realizaci VP veřejné zakázky, u dílčích témat byla nadále využita on-line forma výuky.</p> <p>MMR-OPVZ pokračuje v intenzivní školicí kampani, kdy realizuje 3 školení různých témat týdně s důrazem na nové zásady, účinné od 1. 1. 2021, novinky v legislativě a rozhodovací praxi.</p>

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Vykazování plnění opatření dle
UV 456/2021 k 30. 9. 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření	Postup plnění opatření k 30. 9. 2021
	27. Zpoždění realizace projektu DSŘ	<p>V roce 2020 byl realizován interní přesun 1 mld. Kč v rámci IROP za účelem realizace projektů souvisejících s digitalizací stavebního řízení a územního plánování.</p> <p>Vzhledem k pokročilé implementaci programu a blížícímu se konci programového období 2014–2020 je nezbytné zajistit včasnou realizaci projektů a tím i vyčerpání přidělené částky z IROP na podporu dané oblasti.</p>	<p>27.1 Realizátor projektu bude průběžně zasílat informace na MMR-NOK a ŘO IROP o stavu realizace projektu a případném zpoždění harmonogramu projektu.</p>	čtvrtletně	MMR, ČÚZK	<p>ČÁSTEČNĚ SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ</p> <p>Komunikace MMR-NOK a ŘO IROP s realizátorem projektu je nastavena. Zástupce MMR-NOK byl dosud informován o činnosti projektového týmu.</p> <p>Ve sledovaném období byla u realizovaných projektů MMR předložena a schválena žádost o změnu, a sice v souvislosti s dílčími úpravami položek rozpočtu a aktualizací termínů veřejných zakázek (VZ). Na základě žádosti o změnu také došlo k přesunu většiny plánovaných nákladů z roku 2021 na rok 2022. Dále probíhala finalizace podkladů k soutěžním dialogům k souvisejícím IS.</p> <p>S ohledem ke komplikacím v oblasti VZ překročil ČÚZK k částečné revizi termínů souvisejících aktivit. Konkrétně se jednalo o krácení plánovaného termínu <i>VZ IS Digitální mapa veřejné správy (VZ DMVS)</i>, a sice kvůli námitkám účastníků VZ proti rozhodnutí ČÚZK. Výsledkem následného přezkumu ÚOHS v této věci bylo ČÚZK uloženo provést nové hodnocení nabídek účastníků v této VZ. Proti novému výsledku hodnocení podaných nabídek byly opět podány námitky, které ČÚZK rozhodnutím ze dne 17. 9. 2021 odmítnul. Dne 27. 9. 2021 marně uplynula lhůta pro podání návrhu na přezkoumání úkonů zadavatele k ÚOHS. Ve VZ tak lze konečně podepsat smlouvu s vítězným účastníkem.</p> <p>Vlivem četných zpoždění v termínech v rámci VZ DMVS byl ČÚZK nucen revidovat harmonogram realizace plnění a hrozí tak spuštění plně funkčního IS DMVS po plánovaném termínu. Příprava ostatních VZ je realizována v předepsaných termínech.</p>

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Vykazování plnění opatření dle
UV 456/2021 k 30. 9. 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření	Postup plnění opatření k 30. 9. 2021
Milníky a cíle	16. Nenaplnění očekávaných výsledků Dohody o partnerství v oblasti energetické účinnosti	Ze strany řídicích orgánů OP ŽP, IROP, OP PPR a OP PIK dochází k nenaplnění očekávaných výsledků Dohody o partnerství (DoP) v oblasti energetických úspor (energetické účinnosti) z důvodu nízkého počtu předložených žádostí o podporu, nedostatečného tempa jejich schvalování a následného posunu realizace projektů.	16.2 Zajistit na podřízených resortech přednostní využívání podpory v rámci OP ŽP/SC 5.3 Snížit energetickou náročnost veřejných budov a zvýšit využití obnovitelných zdrojů energie před využíváním finančních prostředků ze státního rozpočtu ČR na oblast energetických úspor.	průběžně	MF, MMR, MZ, MZV, MV ČR, MD, MPO, MŠMT, MZe, MPSV, MŽP, MSP, MO, MK	ČÁSTEČNĚ SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PRBÍHÁ Jednotlivé resorty informovaly podřízené subjekty o přednostním využívání podpory v OP ŽP SC 5.3 (<i>Energetické úspory ve veřejných budovách</i>) před využíváním finančních prostředků státního rozpočtu. V rámci plnění tohoto opatření byly kontaktovány kompetentní osoby na jednotlivých ministerstvech a hl. m. Praze. Přednostní využívání podpory z ESIF je s jednotlivými resorty nadále průběžně komunikováno.
		Kvůli nízkému naplňování jak finančních, tak věcných indikátorů a milníků v rámci relevantních programů hrozí nesplnění předpokládaného příspěvku těchto programů k závazku ČR vůči EK v oblasti energetických úspor do roku 2020. Vyhodnocení dosažených úspor do roku 2020 vypracuje MPO do 30. 4 2021 na základě Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2021/27/EU o energetické účinnosti.	16.4 Aktualizovat zmapování svěřeného majetku z pohledu realizace možných opatření v oblasti energetické účinnosti, které bude zahrnovat přehled veškerého majetku a vytipování objektů vhodných k realizaci opatření ke snížení energetické náročnosti a zvýšení využití obnovitelných zdrojů s využitím podpory OP ŽP/SC 5.3, včetně termínu předpokládané realizace, odhadovaných nákladů a energetických úspor. Aktualizace bude realizována formou intenzivní komunikace s jednotlivými resorty ve spolupráci s MŽP/SFŽP a MPO. Vytipované objekty, vhodné k realizaci energeticky úsporných opatření, budou vyhodnocovány a připravovány pro budoucí projekty předkládané v SC 5.3 MMR, MPO a MŽP/SFŽP budou nápomocny při vytváření podmínek vhodných pro přípravu a realizaci těchto projektů.	ročně, k 31. 12. 2021	MF, MMR, MZ, MZV, MV ČR, MD, MPO, MŠMT, MZe, MPSV, MŽP, MSP, MO, MK	ČÁSTEČNĚ SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ Jednotlivé resorty aktualizovaly přehledy majetku a vytypovaly objekty vhodné k realizaci energeticky úsporných opatření. Nadále probíhá komunikace s resorty, které požadovaná data dodaly v termínu případně v neúplné podobě. Pro evidenci vybraného majetku, konkrétně administrativních budov, slouží informační systém „Centrální registr administrativních budov“ (dále jen „CRAB“), jehož je ÚZSVM vlastníkem a správcem. Tento informační systém je v současné době provozován jako „provizorní“ s tím, že probíhá jeho soutěžení, a to v rámci otevřeného výběrového řízení. Cílem je, aby součástí Informačního systému majetku státu byl i modul CRAB. Pro nový modul CRAB se předpokládá, za účasti ÚZSVM a dalších relevantních partnerů (MPO, jakožto gestora problematiky energetické účinnosti, MMR, MŽP, atd.) příprava a nastavení nového informačního systému s cílem přispět k plnění závazků ČR v oblasti energetické účinnosti.

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Vykazování plnění opatření dle
UV 456/2021 k 30. 9. 2021

Rizi kov á obl ast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření	Postup plnění opatření k 30. 9. 2021
			16.5 V návaznosti na opatření 16.4 jednou ročně aktualizovat seznam vytipovaných objektů vhodných k realizaci opatření ke snížení energetické náročnosti včetně aktualizace termínu realizace, odhadu nákladů a energetických úspor.	ročně, k 31. 12. 2021	MF, MMR, MZ, MZV, MV ČR, MD, MPO, MŠMT, MZe, MPSV, MŽP, MSp, MO, MK	ČÁSTEČNĚ SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ Plánované projekty v oblasti zvyšování energetické účinnosti jsou mapovány a jsou aktualizovány termíny realizace, předpokládané náklady a energetické úspory. V rámci realizace projektů ke snižování energetické náročnosti budov ve veřejné správě jsou připravována setkání za účasti dotčených subjektů (jednotlivé resorty), zástupců MMR, MŽP/SFŽP a MPO, jakožto gestora problematiky energetických úspor. Cílem těchto setkání je posouzení možné spolupráce a poskytnutí dodatečné podpory pro přípravu dalších projektů (možná podpora projektové přípravy, atd.). Jedná se o aktivity realizovatelné v tomto (2014-2020) a také v příštím programovém období (2021-2027). Pro další jednání byly vytipovány subjekty s velkým potenciálem energetických úspor.
			16.6 ŘO OP ŽP ve spolupráci s MPO, jakožto gestorem oblasti energetických úspor, vytipuje a následně bude dohlížet a spolupracovat na úspěšné přípravě a následné realizaci prioritních projektů, financovaných z SC 5.3 OP ŽP, podílejících se na energeticky úsporných opatřeních.	průběžně, k 31. 12. 2021	OP ŽP, MPO	ČÁSTEČNĚ SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ ŘO OPŽP, společně se SFŽP ČR, intenzivně konzultoval a společně se žadateli připravil projekty pro podání do výzvy č. 152 (SC 5.3 <i>Energetické úspory v budovách ústředních vládních institucí</i>) s ukončeným příjmem žádostí 31. 5. 2021. K datu vykazování bylo ve výzvě z 60 podaných žádostí již schváleno 54 žádostí s požadavkem na téměř 600 mil. Kč. Tři žádosti byly zamítnuty ve fázi přijatelnosti a tři byly stále v procesu hodnocení. Schválené žádosti překročily alokaci výzvy, ale je k dispozici dostatek nevyužitých prostředků z předchozí výzvy k jejich financování. Spolupráce s MV dosahuje v oblasti energetických úspor ve veřejných budovách a budovách ústředních vládních institucí dlouhodobě úspěšných výsledků.

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Vykazování plnění opatření dle
UV 456/2021 k 30. 9. 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření	Postup plnění opatření k 30. 9. 2021
Administrativní kapacita	24. Nenaplnění plánů personálních kapacit	Nedostatečné lidské zdroje pro zajištění řádné implementace ESI fondů. V roce 2019 byly aktualizovány plány personálních kapacit pro programové období 2014–2020 (a ukončování období 2007–2013). K 1. 1. 2020 proběhla změna systemizace a redukce obsazených i neobsazených míst. Monitoring administrativní kapacity se zaměří na to, do jaké míry došlo k ohrožení zajištění agend a činností dle nařízení a národních pravidel, což může v konečném důsledku zapříčinit výrazné zpomalení čerpání celého programu a ohrozit naplnění závazků, ke kterým se ČR zavázala E	24.1 Subjekty implementace DoP budou ze strany MMR-NOK v rámci roční zprávy o AdKap osloveny se žádostí o poskytnutí údajů k vývoji počtu míst v implementační struktuře, k jejich obsazenosti, resp. naplňování plánů úvazků. Dále bude vyžádáno zhodnocení, zda jsou potřebné činnosti a agendy v rámci ESI fondů dostatečně personálně pokryty i v souvislosti se změnami v systemizaci proběhlými v roce 2020. Bude vyhodnoceno, zda dochází k naplňování plánů personálních kapacit, které subjekty implementace aktualizovaly v rámci zpracování analýz personálního plánování v roce 2019 dle služebního předpisu náměstka ministra vnitra pro státní službu č. 2 ze dne 6. 2. 2017, kterým se stanoví pravidla pro systemizaci služebních a pracovních míst financovaných z evropských fondů z hlediska doby, na kterou jsou zřizována. Vyhodnocení a doporučení možných opatření bude součástí Výroční zprávy DoP 2020. Se závěry bude seznámen gestor zákona o státní službě, v jehož gesci je příprava systemizace.	13. 3. 2021	MMR-NOK ve spolupráci s ŘO, MF-AO a MF-PCO	SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBIHÁ MMR-NOK vyhodnocuje a analyzuje údaje zasláné jednotlivými subjekty implementační struktury. V první polovině 2021 byla připravena Informace o zajištění administrativní kapacity implementační struktury DoP/NSRR za rok 2020, kterou vláda ČR vzala na vědomí na svém jednání dne 12. 7. 2021. Z celkového vyhodnocení dat vyplynulo, že během roku 2020 bylo zrušeno v implementační struktuře v rámci národních OP 81,4 systemizovaných míst (jde o rozdíl mezi 31. 12. 2019 a 1. 1. 2021). Počet FTE v roce 2020 byl v rámci národních OP celkem 2.973,8, což je o 37,3 méně než v předešlém roce (jde o pokles 1,2 %). Přes uvedenou změnu systemizace a pokles počtu míst lze hodnotit situaci v roce 2020 jako stabilní, což uvedla i většina ŘO v kvalitativním hodnocení. Mírný pokles FTE byl zřejmě vyvážen zlepšením dalších ukazatelů, jako je fluktuace, stabilita zaměstnanců a podíl reálného využití plánovaných úvazků, který činil za národní OP 93,2 % (zlepšení o cca 2 %). Fluktuace zaměstnanců v OP činila 5,78 %, což oproti údajům za rok 2019 znamená zlepšení o cca 2,5 % (za zdravou fluktuaci považujeme na trhu práce hodnotu mezi 5 až 10 %). Souhrnný index stability za rok 2020 činí 92,66 %, což oproti údajům za rok 2019 znamená zlepšení o cca 2 %. Jedná se tedy o pozitivní vývoj, stav fluktuace a stability nicméně ovlivnila i situace na trhu práce v souvislosti s epidemií COVID-19.

PLÁNY OPATŘENÍ PROGRAMŮ NA ROK 2021

PLNĚNÍ K 30. ZÁŘÍ 2021

ŘÍJEN 2021

Riziková oblast	Číslo opatření	Popis opatření	Gestor plnění	Termín plnění	Postup v plnění opatření k 30. 9. 2021
Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost					
Riziko legality a správnosti výdajů vyplývajících z provedených auditů	15.9	V rámci akčního plánu, který je přílohou Zprávy o auditu systému OPPIK/2019/S/001, splnit opatření u zjištění, která mají vysokou a střední míru závažnosti.	ŘO	do 30. 6. 2021 nebo v závislosti na termínu uvedeném v akčním plánu	SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ V rámci auditu OPPIK/2020/S/001 bylo posouzeno splnění přijatých opatření k nápravě vycházející z předchozího auditu systému č. OPPIK/2019/S/001, ale vzhledem k datu realizace těchto nápravných opatření nebylo možné zcela posoudit jejich vliv, a proto bude splnění těchto opatření sledováno v následujících auditech. MMR-NOK opatření uzavře v okamžiku, kdy bude ze strany MF-AO potvrzeno dosažení nápravy.
	15.10	Dle informací v rámci akčního plánu, který je přílohou Zprávy o auditu systému OPPIK/2020/S/001, splnit opatření u zjištění, která mají vysokou a střední míru závažnosti.	ŘO	do 31. 12. 2021 nebo v závislosti na termínu uvedeném v akčním plánu	SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ Vzhledem k datu realizace nápravných opatření vycházející z auditu systému OPPIK/2020/S/001 nebylo dosud možné posoudit vliv všech přijatých opatření. Jejich splnění tak bude podrobně sledováno v následujících auditech. MMR-NOK opatření uzavře v okamžiku, kdy bude ze strany AO potvrzeno dosažení nápravy.
Nenaplnění očekávaných výsledků Dohody o	16.4	Monitorovat realizaci klíčových projektů, s cílem předcházet posunu harmonogramů implementace projektů tak, aby byly naplněny očekávané	ŘO	pololetně vždy do 30. 6. 2021 31. 12. 2021	SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ

Riziková oblast	Číslo opatření	Popis opatření	Gestor plnění	Termín plnění	Postup v plnění opatření k 30. 9. 2021
partnerství v oblasti energetické účinnosti		výsledky v oblasti energetické účinnosti ve vazbě na příslušné strategie ČR.			V programu je otevřená výzva VI Úspory energie s EPC (<i>Energy Performance Contracting</i>), kde byl s ohledem na náročný proces přípravy projektů prodloužen příjem žádostí do konce listopadu 2021, tak aby plánovaná alokace 0,5 mld. Kč byla vyčerpána či případně i přezávkována (<i>k datu vykazování bylo podáno 11 žádostí za 0,062 mld. Kč</i>). Ve výzvě VI. programu Úspory energie, ukončené 30. 6. 2021, bylo podáno přibližně 1 000 žádostí s požadovanou alokací cca 4,9 mld. Kč (<i>plánovaná alokace tak byla překročena cca o 3,9 mld. Kč</i>). Výrazné překročení alokace je, i při započítání nedočerpání a odpadovosti projektů, signálem pro úspěšné dočerpání všech alokovaných prostředků.
Riziko nedočerpání FN	22.5	Průběžně monitorovat Obchodní plán Fondu fondů (FF) Brownfield Fond a pravidelně informovat o jeho plnění na MV. V případě jeho neplnění připravit na MV jako podklad plán alternativního využití alokace FF.	ŘO	dle termínů MV	<p>SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ</p> <p>Na základě výsledků výběrového řízení na správce FN byl na začátku roku 2021 zřízen finanční nástroj Brownfield Fond ve správě Urban Development Fund MS s.r.o. a v květnu 2021 byla vyhlášena výzva pro konečné příjemce. První investice ŘO očekává do konce roku 2021, další jsou v přípravě pro rok 2022.</p>

Riziková oblast	Číslo opatření	Popis opatření	Gestor plnění	Termín plnění	Postup v plnění opatření k 30. 9. 2021
	22.6	Průběžně monitorovat Obchodní plán Finančního nástroje (FN) IPO Fond a pravidelně informovat o jeho plnění na MV. V případě jeho neplnění připravit na MV jako podklad plán alternativního využití alokace FN.	ŘO	dle termínů MV	SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ Finanční nástroj, který je ve správě Národní rozvojové banky, vyhlásil výzvu pro konečné příjemce 26. 1. 2021 s alokací 0,332 mld. Kč. První investice proběhla v květnu 2021 ve výši 0,0121 mld. Kč a další se očekává do konce roku.
Operační program Praha - pól růstu ČR					
Finanční cíle a dočerpání alokace	6.15	Dočerpání celkové alokace programu a snížení tlaku na absorpční kapacitu na úrovni žadatelů a příjemců a na administrativní kapacity na úrovni celé implementační struktury při uzavírání programového období. Do konce března 2021 vykázat ve stavu vyúčtované prostředky v žádostech o platbu alespoň 63 % celkové alokace programu.	ŘO	do 31. 3. 2021	NESPLNĚNO K termínu plnění 31. 3. 2020 bylo ve stavu vyúčtované prostředky v žádostech o platbu 50,3 % celkové alokace programu. K datu vykazování 30. 9. 2021 bylo ve stavu vyúčtované prostředky v žádostech o platbu 60,2 % celkové alokace programu.
	6.16	Dočerpání celkové alokace programu a snížení tlaku na absorpční kapacitu na úrovni žadatelů a příjemců a na administrativní kapacity na úrovni celé implementační struktury při uzavírání programového období. Do konce června 2021 vykázat ve stavu finanční prostředky v právních aktech o poskytnutí / převodu podpory alespoň 93 % celkové alokace programu.	ŘO	do 30. 6. 2021	SPLNĚNO PO TERMÍNU K termínu plnění 30. 6. 2021 bylo ve stavu finanční prostředky v právních aktech o poskytnutí / převodu podpory 92,8 % celkové alokace programu. K datu vykazování 30. 9. 2021 bylo ve stavu finanční prostředky v právních aktech o poskytnutí / převodu podpory 99,0 % celkové alokace programu.

Riziková oblast	Číslo opatření	Popis opatření	Gestor plnění	Termín plnění	Postup v plnění opatření k 30. 9. 2021
Operační program Životní prostředí					
Nenaplnění očekávaných výsledků DoP v oblasti energetické účinnosti	11.1	Informovat MPO a MMR-NOK o pokroku připravovaných a realizovaných projektů ústředních orgánů státní správy v oblasti energetických úspor a to formou informativního seznamu, který bude obsahovat základní popis projektu (opatření, cíle apod.), předpokládanou výši investice a podpory z ESIF a předpokládaný rok realizace a krátkého úvodu shrnujícího pokrok v této oblasti za dané pololetí.	ŘO	pololetně vždy do: 30. 6. 2021 31. 12. 2021	SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ Ke dni 9. 6. 2021 bylo registrováno v pozitivních stavech celkem 332 projektů ústředních orgánů státní správy, státních příspěvkových organizací, státní podniků a státních akciových společností, V.V.I. apod. ve výši cca 4,6 mld. Kč (příspěvek EU), z toho 249 projektů je schváleno ŘO k podpoře a jsou v různém stavu implementace včetně fyzické realizace a financování.
	11.4	Monitorovat realizaci klíčových projektů (s dotací nad 200 mil. Kč) s cílem předcházet posunu harmonogramů implementace projektů tak, aby byly naplněny očekávané výsledky v oblasti energetické účinnosti ve vazbě na příslušné strategie ČR.	ŘO	pololetně vždy do: 30. 6. 2021 31. 12. 2021	SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ Ke dni 30. 6. 2021 ŘO informoval o dvou projektech. U projektu <i>Fakultní nemocnice Motol</i> ze strany SFŽP proběhla kontrola ex ante a dne 21. 6. 2021 proběhlo uveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek. Další administrace ze strany SFŽP bude kontrola interim. U projektu <i>Nemocnice na Homolce</i> kontrola interim již proběhla.
	11.5	ŘO předloží MMR-NOK (ve stanoveném termínu) zhodnocení výsledku posledních ukončených výzev na PO5, vyčíslení pravděpodobné výše nedočerpaných prostředků (včetně dalšího postupu) a výsledek informovanosti veřejných subjektů.	ŘO	pololetně vždy do: 30. 6. 2021 31. 12. 2021	SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ V posledních vyhlášených výzvách došlo k výraznému zvýšení zájmu žadatelů a nárůstu využití přidělených finančních prostředků.

Riziková oblast	Číslo opatření	Popis opatření	Gestor plnění	Termín plnění	Postup v plnění opatření k 30. 9. 2021
		<p>Informace RO poskytně v takové formě a v míře detailu, které budou dostatečné k řádnému zhodnocení reálného využití zbývajících alokací.</p>			<p>Dne 2. 3. 2021 byla ukončena výzva č. 146 (SC 5.1 <i>Energetické úspory ve veřejných budovách</i>), jejíž alokace byla 2 mld. Kč. Výzva byla naplněna na 352 %.</p> <p>Dne 31. 5. 2021 byla ukončena výzva č. 152 (SC 5.3 <i>Energetické úspory v budovách ústředních vládních institucí</i>), jejíž alokace byla 0,5 mld. Kč. Výzva byla naplněna na 127 %. Část ERDF PO 5 však stále není pod závazkem. V současné době probíhá hodnocení podaných žádostí ve výzvě č. 152, které by mělo být dokončeno v září 2021.</p> <p>V PO 5 již byly vyhlášeny a uzavřeny všechny výzvy, vyhlášení nových se aktuálně dle schváleného harmonogramu výzev neplánuje.</p> <p>V květnu 2021 MV OP ŽP schválil realokaci cca 0,9 mld. Kč ze SC 5.1, do SC 2.1 a 2.2 (tzv. <i>kotlíkové dotace</i>). Odeslání revize do EK se plánuje na podzim roku 2021.</p> <p>Informovanost v důsledku pandemie COVID-19 byla realizována převážně elektronickou formou konzultací. I přes to se podařilo žadatele namotivovat k intenzivnímu podávání žádostí, např. ve výzvě, SC 5.1, takže komunikace se žadateli je hodnocena jako úspěšná.</p>

Riziková oblast	Číslo opatření	Popis opatření	Gestor plnění	Termín plnění	Postup v plnění opatření k 30. 9. 2021
Integrovaný regionální operační program					
Nenaplnění očekávaných výsledků DoP v oblasti energetické účinnosti	9.7	Zavést zesílený dohled a monitorovat realizaci projektů, s cílem předcházet posunu harmonogramů implementace projektů tak, aby byly naplněny očekávané výsledky v oblasti energetické účinnosti ve vazbě na příslušné strategie ČR.	ŘO	pololetně vždy do 30. 6. 2021 31. 12. 2021	SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ Realizace projektů v 78. výzvě je sledována a probíhá plynule, všechny projekty musí být dle pravidel výzvy č. 78 dokončeny do 30. 6. 2023. ŘO nedisponuje žádnými pravomocemi, které by mohly zakázat příjemcům si žádostí o změnu prodloužit v případě potřeby projekt až do termínu stanoveného výzvou (30. 6. 2023), nicméně majitelé bytových domů nemají žádný důvod realizaci projektů svévolně prodlužovat.
Riziko nedočerpání FN	13.1	Průběžně monitorovat Obchodní plán FN Zateplování a pravidelně informovat o jeho plnění na MV. V případě jeho neplnění připravit na MV jako podklad plán alternativního využití alokace FN.	ŘO	dle termínů MV	SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ Vše je průběžně plněno. Dne 13. 10. 2021 se uskutečnil MV IROP, kde byli členové informováni o aktuálním stavu. Alternativní využití alokace FN je již nerelevantní, jelikož dne 30. 6. 2021 byla výzva FN z důvodu velkého zájmu a nedostatku prostředků na výzvě ukončena.

Riziková oblast	Číslo opatření	Popis opatření	Gestor plnění	Termín plnění	Postup v plnění opatření k 30. 9. 2021
Operační program Rybářství					
Dočerpání celkové alokace	4.8	Zrychlit tempo čerpání finančních prostředků s ohledem na splnění pravidla n+3 v roce 2020 a letech následujících a za účelem snížení tlaku na absorpční kapacitu na úrovni žadatelů a příjemců a na administrativní kapacity na úrovni celé implementační struktury při uzavírání programového období. Do konce března 2021 vykázat ve stavu vyúčtované prostředky v žádostech o platbu alespoň 63 % celkové alokace programu.	ŘO	do 31. 3. 2021	NESPLNĚNO K datu vykazování 30. 9. 2021 bylo ve stavu vyúčtované prostředky v žádostech o platbu 56,0 % celkové alokace programu. K termínu plnění 31. 3. 2021 bylo ve stavu vyúčtované prostředky v žádostech o platbu 48,5 % celkové alokace programu.
	4.9	Zrychlit tempo čerpání finančních prostředků s ohledem na splnění pravidla n+3 v roce 2020 a letech následujících a za účelem snížení tlaku na absorpční kapacitu na úrovni žadatelů a příjemců a na administrativní kapacity na úrovni celé implementační struktury při uzavírání programového období. Do konce března 2021 vykázat ve stavu finanční prostředky v právních aktech o poskytnutí / převodu podpory alespoň 93 % celkové alokace programu.	ŘO	do 31. 3. 2021	SPLNĚNO PO TERMÍNU K datu vykazování 30. 9. 2021 bylo ve stavu finanční prostředky v právních aktech o poskytnutí / převodu podpory 109,2 % celkové alokace programu. K termínu plnění 31. 3. 2021 bylo ve stavu finanční prostředky v právních aktech o poskytnutí / převodu podpory 92,2 % celkové alokace programu.

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021-2027

NA ROK 2021

PLĚNÍ OPATŘENÍ K 30. 9. 2021

ŘÍJEN 2021

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2021-2027)

Vykazování plnění opatření dle
UV 456/2021 k 30. 9. 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření	Postup plnění opatření k 30. 9. 2021
Řídicí a kontrolní systémy						
Realizace programu	1. Naplňování základních podmínek pro programové období 2021-2027	<p>Základní podmínky (ZP) jsou podmínkami, jejichž plnění je předpokladem pro čerpání z fondů EU v programovém období 2021-2027 a jejichž účelem je zajistit účinné a efektivní plnění cílů stanovených v rámci fondů EU.</p> <p>ZP by měly být splněny nejpozději do doby schvalování programů, v opačném případě nelze ze strany EK proplatit výdaje související s operací týkající se specifického cíle, na který je vázána nesplněná ZP. Plnění ZP bude vyžadováno během celého programového období 2021-2027.</p>	<p>1.1 Věnovat intenzivní pozornost naplňování ZP ze strany gestorů ZP a úzce spolupracovat s MMR-NOK, spolugestory a dalšími zapojenými subjekty. Ze strany MMR-NOK dále využívat fungující systém koordinace naplňování ZP nastavený v programovém období 2014-2020.</p>	průběžně	MMR-NOK ve spolupráci s gestory ZP	<p>ČÁSTEČNĚ SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ</p> <p>Plnění ZP bylo ze strany MMR-NOK průběžně monitorováno. Nadále probíhala intenzivní komunikace s gestory a spolugestory ZP. Na základě hodnocení ze strany gestorů ZP na národní úrovni bylo splněno 19 ZP, 1 ZP zůstala zatím nesplněná (tematická ZP 2.6 <i>Odpadové hospodářství</i>). Dále také pokračovala diskuse s EK za účelem předběžné verifikace jednotlivých ZP.</p>
	2. Naplňování dokumentu Územní dimenze v operačních programech 2021-2027	<p>Dokument Územní dimenze shrnuje, ve kterých specifických cílech, případně aktivitách operačních programů, se očekává uplatnění územní dimenze (nástroje a formy územní dimenze jsou dokumentem definovány). Dále definuje, jaké alokace by měl být alokovány prostřednictvím územních nástrojů (ITI, CLLD, RAP) a do strukturálně postižených regionů a hospodářsky a sociálně ohrožených území.</p> <p>Rizikem je neplnění dokumentu ve smyslu (a) nevyhlášení územně zacílených výzev a (b) nedostatečné alokace vyčleněné na územní nástroje a pro definované typy území. Dokument Územní dimenze v operačních programech 2021-2027 bude po svém schválení vládou pro řídicí orgány závazný.</p>	<p>2.1 Průběžná komunikace s řídicími orgány týkající se vyhlášení územně zacílených výzev a plnění stanovených alokací.</p>	průběžně	MMR	<p>ČÁSTEČNĚ SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ</p> <p>Dokument Územní dimenze prošel mezi 15. 6. – 29. 6. 2021 meziřesortním připomínkovým řízením, v rámci něhož bylo vzneseno 104 připomínek, z toho 68 zásadních. Po vypořádání připomínek není s příslušnými ŘO žádný rozpor. Finální verzi dokumentu lze proto považovat za dohodu o uplatnění územní dimenze v programovém období 2021-2027.</p> <p>Dokument byl dne 26. 7. 2021 schválen vládou ČR.</p>

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2021-2027)

Vykazování plnění opatření dle
UV 456/2021 k 30. 9. 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření	Postup plnění opatření k 30. 9. 2021
	3. Příspěvek ŘO k plnění stanovené min. 8% alokace EFRR vyčleněné na podporu udržitelného rozvoje měst	<p>Dotčené programy (OP JAK, OP TAK, IROP, OP ŽP) stanoví ve svých programových dokumentech částky plánované pro naplnění alokační podmínky ČR vyčlenit nejméně 8 % zdrojů z EFRR na udržitelný rozvoj měst ve formě integrovaných územních investic (ITI) v souladu s čl. 9 nařízení o EFRR a FS.</p> <p>Procento prostředků přidělené na udržitelný rozvoj měst musí být dodržováno v průběhu celého programového období.</p>	3.1 Vyvážené rozložení závazku mezi všechny dotčené OP.	průběžně, do 15. 9. 2021 (schválení programů vládou ČR)	MMR ve spolupráci s ŘO OP JAK, OP TAK, IROP a OP ŽP	<p>ČÁSTEČNĚ SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ</p> <p>Na základě jednání s ŘO došlo ke stanovení alokace pro ITI v programových dokumentech operačních programů nebo v dokumentu Územní dimenze pro PO 2021-2027 (viz riziko č. 2), který zaznamenává dohodu s ŘO o minimálních alokacích vyčleněných na podporu udržitelného rozvoje měst. MMR vnímá vyšší alokace vyčleněnou pro ITI v některých programech jako nedostatečnou a předpokládá pokračování jednání s dotčenými ŘO, aby došlo mj. k vyváženějšímu rozložení závazku mezi všechny programy.¹</p>
	4. Způsobilost výdajů na daň z přidané hodnoty (DPH)	S ohledem na výklad legislativy k DPH ze strany Evropského účetního dvora (EÚD) a EK a přetrvávající nejasnosti v aplikaci principu tzv. navratitelnosti DPH, zůstává potencialem riziko nezpůsobilosti výdajů, vynaložených na úhradu DPH u projektů, vytvářejících příjmy, které jsou zatíženy DPH, jejichž celkové výdaje činí nejméně 5 mil. EUR.	4.1 Pokračovat ve vyjednávání s EK o způsobu aplikace dotčené legislativy a nových pokynů v rámci právního prostředí ČR v návaznosti na výsledky auditu projektu Mnichovice a intervence ve věci žaloby Itálie vs. Komise.	průběžně	MMR ve spolupráci s ŘO, MF-AO a MF-PCO	<p>NESPLNĚNO, OPATŘENÍ NEBUDE REALIZOVÁNO</p> <p>S ohledem na proběhlá jednání a shodu na národní úrovni nad výkladem pojmu navratitelnosti DPH, je návrh nastavení pravidel pro tuto oblast v MP Způsobilé výdaje pro PO 2021-2027 dostačující.</p>

¹ Po termínu postupu v plnění opatření byly dne 4. 10. 2021 na jednání vlády ČR schváleny programové dokumenty OP JAK, OP TAK a OP ŽP. V případě OP JAK došlo na základě pokračujících jednání s ŘO k navýšení alokace pro ITI o 19 085 925 EUR oproti schválenému dokumentu Územní dimenze v OP 2021-2027.

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2021-2027)

Vykazování plnění opatření dle
UV 456/2021 k 30. 9. 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření	Postup plnění opatření k 30. 9. 2021
	5. Příspěvek ŘO k plnění příspěvku na klimatické cíle dle čl. 6 ON	<p>Čl. 6 Obecného nařízení (ON) požaduje po členských státech naplnění příspěvku ke klimatickým cílům (30 % EFRR a 37 % FS) dle koeficientů stanovených Přílohou I ON. Vzhledem ke změnám v Příloze I ve finální fázi vyjednávání ON bude dosažení příspěvku vyžadovat změnu přístupu dotčených ŘO k nastavení podpory v některých oblastech, která může mít negativní dopad na absorpční kapacitu. Naplnění příspěvku je však z ON povinné.</p> <p>Naplnění příspěvku ke klimatickým cílům musí být dodržováno v průběhu celého PO 2021-2027.</p>	5.1 Vyvážené rozložení závazku mezi všechny dotčené OP	průběžně, do 15. 9. 2021 (schválení programů vládou ČR)	MMR ve spolupráci s ŘO OP ŽP, OP D, OP JAK, OP TAK, IROP	<p>ČÁSTEČNĚ SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ</p> <p>Na základě vyjednávání s jednotlivými dotčenými ŘO bylo dosaženo takového nastavení rozložení alokace v jednotlivých kódech intervence, na základě kterého ČR deklarovala EK splnění příslušných limitů v EFRR i FS. V probíhající vyjednávání programů však EK rozporuje přiřazení některých kódů ve vybraných programech (zejména IROP a OP TAK, částečně i OP D). Plnění příspěvku na klimatické cíle tedy není uzavřené a je nutno jej nadále považovat za rizikové. Je možné, že dílčí parametry jeho plnění bude nutno upravovat, což může dokonce vést až k nutnosti přenastavení alokací programů.</p>

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2021-2027)

Vykazování plnění opatření dle
UV 456/2021 k 30. 9. 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření	Postup plnění opatření k 30. 9. 2021
Finanční řízení, Mílniky a cíle	6. Nastavení vymezení mezi politikou soudržnosti , novými nástroji a fondy	<p>Pro programové období 2021-2027 bylo ze strany EU vytvořeno několik nových nástrojů za účelem oživení ekonomik po pandemii COVID-19 nebo dosažení klimatické neutrality. Zejména jde o Nástroj pro oživení a odolnost, Modernizační fond, ale i Fond pro spravedlivou transformaci. Tyto nové nástroje budou do značné míry podporovat obdobné intervence jako dosavadní fondy v rámci politiky soudržnosti.</p> <p>Z toho důvodu je klíčové nastavit vzájemné vymezení podpory z těchto zdrojů tak, aby bylo přehledné a srozumitelné pro žadatele a aby nedocházelo k nežádoucímu vykrádání absorpční kapacity.</p>	6.1 Průběžná komunikace gestorů zodpovědných za přípravu Dohody o partnerství a operačních programů (vč. OP Spravedlivá transformace) financovaných z fondů EU, Modernizačního fondu a Národního plánu obnovy	průběžně, do zahájení implementace dotčených nástrojů	MMR, MŽP, MPO, ÚV ČR ve spolupráci s ŘO a MF	<p style="color: blue; text-align: center;">ČÁSTEČNĚ SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ</p> <p>Diskuze k vymezení mezi gestory jednotlivých nástrojů probíhá zejména ve vztahu k dopracování Přehledu vymezení a doplňkovosti mezi fondy a ostatními nástroji EU, který je pracovním nástrojem pod Dohodou o partnerství. Zároveň je již nastavena spolupráce prostřednictvím účasti zástupce MMR-NOK ve Výboru NPO.</p> <p>Komunikace zodpovědných gestorů bude kontinuálně probíhat i nadále.</p>
Administrativní kapacita	7. Nedostatečné zdroje na pokrytí nákladů na administraci i fondů EU (z prostředků technické pomoci)	<p>Celková výše prostředků z technické pomoci se ukazuje jako nedostatečná pro zajištění funkčnosti systému řízení fondů EU v ČR po celou dobu implementace programového období 2021-27.</p> <p>Rizikem se ukazuje zastavení procesů řízení fondů EU z důvodu nedostatku finančních zdrojů již v průběhu programového období 2021-2027 a nemožnost tak adekvátně zajistit všechny povinnosti plynoucí z evropské a národní legislativy a dalších závazných předpisů.</p>	7.1 Zajistit udržitelný způsob spolufinancování prostředků technické pomoci např. prostřednictvím vyšší míry příspěvku zdrojů státního rozpočtu.	do schválení programů ze strany EK	MMR-NOK ve spolupráci s ŘO, MF-AO a MF-PCO	<p style="color: green; text-align: center;">SPLNĚNO</p> <p>Ze strany MF-PCO bylo odsouhlaseno navýšení podílu státního rozpočtu u projektů technické pomoci na 30 % - zohledněno v Pravidlech spolufinancování pro PO 21-27. Dojde tak k navýšení celkového objemu prostředků TP.</p>

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2021-2027)

Vykazování plnění opatření dle
UV 456/2021 k 30. 9. 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření	Postup plnění opatření k 30. 9. 2021
	8. Nedostatečné lidské zdroje pro přípravu a implementaci fondů EU	Nedostatečné zabezpečení lidských zdrojů pro pokrytí všech potřebných agend v souladu s evropskými i národními předpisy může vyústit ve výrazné zpomalení zahájení programového období 2021–2027, zpomalení čerpání operačních programů a ohrožení stanovených závazků. V tomto ohledu představuje konkrétní riziko také postupný převod lidských zdrojů z období 2014–2020 do období 2021-2027 a zajištění financování lidských zdrojů v potřebné míře z technické pomoci.	8.1 Administrativní kapacita bude průběžně monitorována MMR-NOK. V rámci ročních informací o administrativní kapacitě bude vyhodnocen stav administrativní kapacity ve vztahu k potřebám jednotlivých ŘO a ZS a zajištění řádné implementace fondů EU.	průběžně, do 10. 3. 2022	MMR-NOK ve spolupráci s jednotlivými subjekty implementační struktury.	ČÁSTEČNĚ SPLNĚNO A PLNĚNÍ OPATŘENÍ NADÁLE PROBÍHÁ Vykazování administrativní kapacity v období 2021-2027 bude zahájeno od roku 2022. Aktuálně stále probíhá příprava nového PO 2021-2027, a to jak na úrovni jednotlivých subjektů IS (které nastavují svou optimální administrativní kapacitu), tak na národní úrovni, kdy probíhá příprava jednotlivých metodických předpisů, včetně těch, které se týkají monitoringu administrativní kapacity.

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2014-2020
NA ROK 2021

ŘÍJEN 2021

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Aktualizace – říjen 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření
Řídící a kontrolní systémy	3a. Nedodržování plánovaných termínů nasazení releasů MS2014+, či nedostatečné nastavení některých procesů v MS2014+	<p>Časté změny jednotlivých modulů a nástrojů v MS2014+ mohou snižovat uživatelskou přívětivost systému a působit komplikace při administraci projektů a proplácení souhrnných žádostí o platby a certifikaci výdajů v systému.</p> <p>V konečném důsledku může při nedodržování lhůt docházet k prodloužení doby administrace projektů, dále k nedodržování lhůt při předkládání zpráv o realizaci, neproplácení finančních prostředků vůči příjemcům či dokonce k neproplácení souhrnných žádostí o platby do státního rozpočtu. Dalším možným důsledkem je nemožnost provádění certifikací výdajů a uzavření účtů za daný účetní rok s dopadem na objem certifikovaných výdajů a následně plateb z EK v daném roce.</p>	3a.5 Zajištění dostatečné administrativní kapacity na úrovni MMR a dodavatele systému MS2014+. Pravidelně informovat na jednáních náměstků o aktuální situaci.	průběžně, vždy na jednání náměstků	MMR
			3a.8 Stabilizovat MS2014+ a omezit počet nových rozvojových požadavků.	průběžně	MMR ve spolupráci se všemi subjekty implementační struktury

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Aktualizace – říjen 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření
	5. Nestabilita a neznalost procesu hodnocení a výběru projektů ze strany MAS	Podmínkou čerpání prostředků ESI fondů v rámci integrovaných nástrojů (CLLD) je existence nositele integrované strategie – Místní akční skupina (MAS). Na MAS jsou kladeny velké nároky již samotným nařízením Evropské komise (EK). MAS vyhláší výzvy v rámci programů ESI fondů a musí zajistit kvalitní a transparentní proces hodnocení a výběru projektů.	5.5 Realizace procesu kontroly dodržování standardů MAS jako přípravy na programové období 2021+	do 30. 6. 2021	MMR
		V případě nesprávného postupu při hodnocení a výběru projektů nebo podstatných změn struktury MAS je přímo ohroženo naplňování strategií a tím čerpání prostředků z ESI fondů.			
	22. Způsobilost výdajů na Daň z přidané hodnoty (DPH)	S ohledem na vývoj výkladu legislativy k DPH ze strany Evropského účetního dvora (EÚD) a EK, tj. aplikaci principu tzv. navratitelnosti DPH, vzniklo riziko nezpůsobilosti výdajů, vynaložených na úhradu DPH u projektů, vytvářejících příjmy, které jsou zatíženy DPH. Ze strany EK došlo k zapracování výkladu EÚD do Pokynů ke způsobilosti DPH a došlo k jejich vydání.	22.2 Požádat MF-PCO o zohlednění souvisejících nezpůsobilých a potenciálně nezpůsobilých výdajů v certifikaci a/nebo v účtech účetního roku 2021/2022.	dle instrukcí MF-PCO, ale nejpozději do 5. 1. 2023	ŘO IROP, OP PPR, OP ŽP, OP D, OP VVV, Interreg V-A ČR-PL
			22.3 Pokračovat ve vyjasňování způsobu aplikace dotčené legislativy a nových pokynů v rámci právního prostředí ČR v návaznosti na výsledky auditu projektu Mnichovice, auditu EÚD u IROP a intervence ČR ve věci žaloby Itálie vs. Komise.	průběžně	MMR ve spolupráci s ŘO, MF-AO a MF-PCO
			22.4 Připravit materiál pro vládu ČR s variantami možného postupu při řešení problematiky způsobilosti DPH.	nejpozději do 1. 10. 2021	MMR ve spolupráci s ŘO, MF-AO a MF-PCO

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Aktualizace – říjen 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření
			22.5 Požádat MF-PCO o očištění odložených výdajů o nezpůsobilou DPH, aby mohly být certifikovány všechny zbývající (způsobilé) a dosud odložené výdaje. Následně u každé další certifikace identifikovat nezpůsobilou DPH tak, aby mohlo dojít k certifikaci zbývající části dotčených žádostí o platbu.	průběžně	ŘO OPŽP
	26. Střet zájmů	Riziko nedostatečného zpracování požadavků finančního nařízení v oblasti úpravy střetu zájmů (čl. 61 finančního nařízení č. 2018/1046 s účinností od 2. srpna 2018).	26.1 V návaznosti na aktuální výklad EK nastavit procesy v implementační struktuře tak, aby bylo toto riziko do budoucna eliminováno.	průběžně	MMR-NOK, ŘO, MF
	28. Metodické nastavení pravidel pro uzavírání programového období 2014–2020	<p>S ohledem na blížící se konec programového období 2014–2020 je nutné včas vyjasnit pravidla pro uzavírání tohoto období tak, aby ŘO mohly ještě v posledních letech implementace flexibilně reagovat a nastavit poslední výzvy s cílem plného dočerpání alokace.</p> <p>Metodika uzavírání programového období vychází z legislativy pro politiku soudržnosti v daném období, přičemž její příprava na národní úrovni přímo navazuje na pokyny pro uzavírání, vydané EK.</p> <p>Riziko spočívá v tom, že pokyny od EK nebudou k dispozici s dostatečným předstihem tak, aby na národní úrovni mohlo dojít k přípravě metodiky a nastavení flexibilních procesů ze strany ŘO, což může mít negativní vliv na proces uzavírání v ČR a vyčerpání všech alokovaných prostředků.</p>	<p>28.1 MMR-NOK průběžně upozorňuje, např. v rámci platformy EGESIF a různých jednání s EK, na nutnost mít včas k dispozici pokyny k uzavírání od EK tak, aby bylo možné na národní úrovni nastavit jasná pravidla umožňující ŘO určitou flexibilitu na konci programového období. V tom bude pokračovat, koordinovaně s dalšími ČS.</p> <p>Po zveřejnění pravidel ze strany EK bude bezodkladně na národní úrovni přistoupeno ke zpracování metodiky pro ŘO.</p>	do 4 měsíců od vydání pokynů k uzavírání ze strany EK	MMR-NOK

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Aktualizace – říjen 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření
	<p>29. Riziko pozastavení plateb ze strany EK z důvodu vazby na svěřenský fond</p>	<p>ČR obdržela warning letter EK (Ares(2021)5228087 ze dne 23. 8. 2021) týkající se nastavení řídicích a kontrolních systémů v oblasti střetu zájmů. EK varuje před možným částečným přerušením platební lhůty (čl. 83 odst. 1 písm. b) nařízení (EU) č. 1303/2013), a to pro programy EFRR, ESF, FS a FEAD do doby vyřešení celé záležitosti a ujištění EK ohledně legality a správnosti výdajů za daný program.</p> <p>EK upozorňuje ČR, že jakékoliv budoucí žádosti o průběžnou platbu z EFRR, FS a ESF v souvislosti s dotací poskytnutou po 1. září 2017 příjemci v rámci svěřenského fondu nesmí být dále</p>	<p>29. 1. ŘO/ZS potvrdí nastavení a fungování svých postupů pro ověřování střetu zájmů během hodnocení a výběru operací v souladu s doporučeními uvedenými ve zjištění č. 1 auditu Komise ve vztahu ke střetu zájmů. ŘO dále potvrdí řádné provádění metodického stanoviska č. 10, jež mimo jiné vyžaduje, aby byla věnována „zvláštní pozornost žadatelům, kteří jsou součástí svěřenského fondu. ŘO zajistí soulad s § 4c zákona o střetu zájmů, resp. s článkem 61 Finančního nařízení</p> <p>OPTP, Interreg a FEAD zdůvodní nerelevanci § 4c zákona o střetu zájmů s ohledem na typy příjemců v daných programech a popíší své metodické postupy, kterými je ošetřen střet zájmů dle čl. 61 Finančního nařízení.</p>	září 2021	ŘO

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Aktualizace – říjen 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření
		<p>zpracovány a že platební lhůta u budoucích průběžných plateb může být přerušena do doby, než bude mít EK jistotu ohledně legality a správnosti výdajů, resp., že vnitrostátní orgány přijaly požadovaná nápravná a preventivní opatření.</p> <p>V této souvislosti se české orgány žádají, aby podaly zprávu o provádění preventivních a nápravných opatření ke zlepšení fungování řídicího a kontrolního systému dotčených programů do budoucna a o provádění nezbytných finančních oprav v minulosti zjištěných systémových nedostatků/nesrovnalostí. Do té doby požaduje EK ke každé žádosti o průběžnou platbu přikládat potvrzení, že žádost neobsahuje potenciálně dotčené výdaje (ve smyslu výdajů příjemců v rámci svěřenských fondů, kterým byla dotace poskytnuta po 1. září 2017, bez ohledu na vazbu na veřejné funkcionáře).</p>	<p>29. 2. U všech programů EFRR, FS a ESF je třeba identifikovat všechny příjemce v rámci svěřenských fondů napojené na veřejné funkcionáře, kterým byly poskytnuty dotace od 1. září 2017, a zaslat jejich seznam Komisi. U dřívějších účetních závěrek by měly být uplatněny příslušné opravy. V případě aktuálního účetního období by příslušné výdaje neměly být vykazovány, dokud nebudou účinně provedena všechna opatření uvedená v 29. 1. Jako navazující kroky je třeba splnit následující dílčí kroky:</p> <ul style="list-style-type: none"> - MSp zpracuje seznam veřejných funkcionářů - MF-AO zpracuje seznam všech svěřenských fondů napojených na veřejné funkcionáře - ŘO poskytnou seznamy společností spadajících pod dotčené svěřenské fondy - ŘO zpracují seznamy všech příjemců v rámci svěřenských fondů s vazbou na veřejné funkcionáře, kteří podali žádost o podporu po 1. 9. 2017, a to včetně příjemců, kterým byla žádost schválena (vydáno RoPD) v období, kdy veřejný funkcionář s vazbou na svěřenský fond nezastával veřejnou funkci - MMR-NOK poskytne přehled všech příjemců, kteří podali žádost o podporu po 1. 9. 2017 	září 2021	ŘO ve spolupráci s MF-AO, MSp a MMR-NOK
			<p>29. 3. Auditní orgán se žádá, aby potvrdil, že byla přijata vhodná opatření ke zlepšení řídicích a kontrolních systémů, pokud jde o ověřování střetu zájmů, a podal zprávu Komisi v souvislosti se všemi operačními programy EFRR, FS a ESF. Zejména by měl potvrdit, že se zlepšilo nastavení a účinné fungování postupů v rámci řídicích orgánů a zprostředkujících subjektů, že byly v případě potřeby náležitě revidovány příslušné kontrolní seznamy a že upravené postupy jsou dostačující a účinné.</p>	září 2021	MF-AO
			<p>29. 4. Připravit souhrnnou odpověď na WL, která bude obsahovat reakci na všechny uvedené požadavky ze strany EK.</p>	říjen /listopad 2021	MMR-NOK ve spolupráci s ŘO a MF

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Aktualizace – říjen 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření
Realizace programu	<p>5a. Plnění stanovené min. 5% alokace EFRR vyčleněné na podporu udržitelného rozvoje měst</p>	<p>Na základě míry plnění finančních plánů nositelů nástroje ITI, v okamžiku navrhovaného krácení alokací ze strany ŘO, bude v souhrnu (tedy v součtu) za programy OP VVV, IROP, OP PPR a OP PIK, vyhodnocován rozsah odchýlení od referenčně stanoveného benchmarku určujícího nutnou míru plnění nezbytnou pro dosažení minimálního požadavku daného Nařízením. Souvztažně bude hodnoceno z pohledu jednotlivých programů – vývoj a naplňování té části alokace, jíž přispívají k naplňování uloženého závazku.</p> <p>Odchýlení se od stanoveného benchmarku určujícího nutnou míru plnění může vést k porušení závazku vůči EK.</p>	<p>5a.1 Průběžně monitorovat plnění finančních plánů nositelů integrovaných strategií (zpráva o pokroku IN, pravidelné informování NSK). V případě identifikovaných problémů na základě průběžného monitorování připravit analýzu čerpání a návrh případných realokací finančních zdrojů na ITI v rámci programů ve prospěch specifických cílů/investičních priorit vykazujících na straně nositelů.</p>	průběžně	<p>MMR ve spolupráci s ŘO OP VVV, IROP, OP PPR, OP PIK</p>

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Aktualizace – říjen 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření
	6. Výklad kontrolních a auditních orgánů k veřejným zakázkám	<p>V oblasti veřejných zakázek může mít významný dopad riziko rozdílného přístupu k výkladu zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek a závazných metodických pokynů, a to jak ze strany zadavatelů, tak i auditními či kontrolními subjekty. Při rozdílném způsobu výkladu zákona a posuzování jeho aplikace v konkrétních auditovaných a kontrolovaných případech lze předpokládat další nárůst tohoto rizika.</p> <p>Odlišný výklad metodik či zákona o zadávání veřejných zakázek ze strany kontrolorů a auditorů může vést ke zvyšující se frekvenci a nárůstu objemu korekcí. Může dojít také ke snížení transparentnosti a předvídatelnosti prostředí, zejména právní jistoty příjemců i subjektů implementační struktury.</p>	6.3 Spolupracovat na přípravě zadání a naplnit elektronickou Databázi auditních zjištění II (DAZ II) požadovanými daty (auditní zjištění) do stanoveného termínu. Tato databáze bude využitelná pro ŘO programů v rámci řízení programů (zejména pro oblast kontrol).	do 30. 6. 2021	MF-AO ve spolupráci s MMR
	11. Nová pravidla v oblasti veřejného zadávání	Nedostatečná orientace zadavatelů v nových povinnostech a pravidlech, jež upravuje zákon o zadávání veřejných zakázek, by mohly mít významný negativní vliv na pochybení v oblasti veřejných zakázek.	11.4 Zajistit kontinuální vzdělávání relevantních osob zapojených do implementační struktury v oblasti veřejného zadávání. Zajistit kontinuální metodickou podporu těchto osob.	průběžně, do 31. 12. 2021	MMR

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Aktualizace – říjen 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření
	23. Riziko přehřívání trhu veřejných zakázek a s tím související nedostatečné množství podaných nabídek	Existuje zvýšené riziko, že bude nutné opakovat zadávací řízení z důvodu, že nebyla podána žádná nabídka nebo nabídka nevyhovující, neboť na trhu v oblasti dodávek, služeb a stavebních prací je stále zvýšená poptávka ze strany nejen veřejných zadavatelů. Toto riziko je dále umocněno aktuálně společensko-ekonomickou situací vyvolanou pandemií Covid-19, u které nelze předvídat další dopady do tohoto segmentu trhu. S tím souvisí riziko průtahů v zadávacích řízeních.	23.2 Zjednodušení procesů při přípravě zadávací dokumentace (ZD) na straně ŘO (nevybírání plných lhůt na kontrolu ZD v případě, že se jedná o stejné opakující se řízení) a zavedení školení na nejčastější pochybení s možností využití Databáze auditních zjištění (DAZ).	průběžně	ŘO
	27. Zpoždění realizace projektu DSŘ	V roce 2020 byl realizován interní přesun 1 mld. Kč v rámci IROP za účelem realizace projektů souvisejících s digitalizací stavebního řízení a územního plánování. Vzhledem k pokročilé implementaci programu a blížícímu se konci programového období 2014–2020 je nezbytné zajistit včasnou realizaci projektů a tím i vyčerpání přidělené částky z IROP na podporu dané oblasti.	27.1 Realizátor projektu bude průběžně zasílat informace na MMR-NOK a ŘO IROP o stavu realizace projektu a případném zpoždění harmonogramu projektu.	čtvrtletně	MMR, ČUZK
Milníky a cíle	16. Nenaplnění očekávaných výsledků Dohody o partnerství v oblasti energetické účinnosti	Ze strany řídicích orgánů OP ŽP, IROP, OP PPR a OP PIK dochází k nenaplnění očekávaných výsledků Dohody o partnerství (DoP) v oblasti energetických úspor (energetické účinnosti) z důvodu nízkého počtu předložených žádostí o podporu, nedostatečného tempa jejich schvalování a následného posunu realizace projektů. Kvůli nízkému naplňování jak finančních, tak věcných indikátorů a milníků v rámci	16.2 Zajistit na podřízených resortech přednostní využívání podpory v rámci OP ŽP/SC 5.3 Snížit energetickou náročnost veřejných budov a zvýšit využití obnovitelných zdrojů energie před využíváním finančních prostředků ze státního rozpočtu ČR na oblast energetických úspor.	průběžně	MF, MMR, MZ, MZV, MV ČR, MD, MPO, MŠMT, MZe, MPSV, MŽP, MSp, MO, MK

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Aktualizace – říjen 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření
		<p>relevantních programů hrozí nesplnění předpokládaného příspěvku těchto programů k závazku ČR vůči EK v oblasti energetických úspor do roku 2020. Vyhodnocení dosažených úspor do roku 2020 vypracuje MPO do 30. 4 2021 na základě Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2021/27/EU o energetické účinnosti.</p>	<p>16.4 Aktualizovat zmapování svěřeného majetku z pohledu realizace možných opatření v oblasti energetické účinnosti, které bude zahrnovat přehled veškerého majetku a vytipování objektů vhodných k realizaci opatření ke snížení energetické náročnosti a zvýšení využití obnovitelných zdrojů s využitím podpory OP ŽP/SC 5.3, včetně termínu předpokládané realizace, odhadovaných nákladů a energetických úspor. Aktualizace bude realizována formou intenzivní komunikace s jednotlivými rezorty ve spolupráci s MŽP/SFŽP a MPO. Vytipované objekty, vhodné k realizaci energeticky úsporných opatření, budou vyhodnocovány a připravovány pro budoucí projekty předkládané v SC 5.3 MMR, MPO a MŽP/SFŽP budou nápomocny při vytváření podmínek vhodných pro přípravu a realizaci těchto projektů.</p>	<p>ročně, k 31. 12. 2021</p>	<p>MF, MMR, MZ, MZV, MV ČR, MD, MPO, MŠMT, MZe, MPSV, MŽP, MSp, MO, MK</p>
			<p>16.5 V návaznosti na opatření 16.4 jednou ročně aktualizovat seznam vytipovaných objektů vhodných k realizaci opatření ke snížení energetické náročnosti včetně aktualizace termínu realizace, odhadu nákladů a energetických úspor.</p>	<p>ročně, k 31. 12. 2021</p>	<p>MF, MMR, MZ, MZV, MV ČR, MD, MPO, MŠMT, MZe, MPSV, MŽP, MSp, MO, MK</p>
			<p>16.6 ŘO OP ŽP ve spolupráci s MPO, jakožto gestorem oblasti energetických úspor, vytipuje a následně bude dohlížet a spolupracovat na úspěšné přípravě a následné realizaci prioritních projektů, financovaných z SC 5.3 OP ŽP, podílejících se na energeticky úsporných opatřeních.</p>	<p>průběžně, k 31. 12. 2021</p>	<p>OP ŽP, MPO</p>

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2014-2020)

Aktualizace – říjen 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření
Administrativní kapacita	24. Nenaplnění plánů personálních kapacit	<p>Nedostatečné lidské zdroje pro zajištění řádné implementace ESI fondů. V roce 2019 byly aktualizovány plány personálních kapacit pro programové období 2014–2020 (a ukončování období 2007–2013). K 1. 1. 2020 proběhla změna systemizace a redukce obsazených i neobsazených míst.</p> <p>Monitoring administrativní kapacity se zaměří na to, do jaké míry došlo k ohrožení zajištění agend a činností dle nařízení a národních pravidel, což může v konečném důsledku zapříčinit výrazné zpomalení čerpání celého programu a ohrozit naplnění závazků, ke kterým se ČR zavázala EK.</p>	<p>24.1 Subjekty implementace DoP budou ze strany MMR-NOK v rámci roční zprávy o AdKap osloveny se žádostí o poskytnutí údajů k vývoji počtu míst v implementační struktuře, k jejich obsazenosti, resp. naplňování plánů úvazků. Dále bude vyžádáno zhodnocení, zda jsou potřebné činnosti a agendy v rámci ESI fondů dostatečně personálně pokryty i v souvislosti se změnami v systemizaci proběhlými v roce 2020.</p> <p>Bude vyhodnoceno, zda dochází k naplňování plánů personálních kapacit, které subjekty implementace aktualizovaly v rámci zpracování analýz personálního plánování v roce 2019 dle služebního předpisu náměstka ministra vnitra pro státní službu č. 2 ze dne 6. 2. 2017, kterým se stanoví pravidla pro systemizaci služebních a pracovních míst financovaných z evropských fondů z hlediska doby, na kterou jsou zřizována.</p> <p>Vyhodnocení a doporučení možných opatření bude součástí Výroční zprávy DoP 2020. Se závěry bude seznámen gestor zákona o státní službě, v jehož gesci je příprava systemizace.</p>	13. 3. 2021	MMR-NOK ve spolupráci s ŘO, MF-AO a MF-PCO

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021-2027
NA ROK 2021

ŘÍJEN 2021

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2021-2027)

Aktualizace – říjen 2021

Riziková oblast	Název rizika	Popis rizika	Opatření pro eliminaci rizika	Termín plnění	Gestor plnění opatření
Řídicí a kontrolní systémy					
Realizace programu	1. Naplňování základních podmínek pro programové období 2021-2027	<p>Základní podmínky (ZP) jsou podmínkami, jejichž plnění je předpokladem pro čerpání z fondů EU v programovém období 2021-2027 a jejichž účelem je zajistit účinné a efektivní plnění cílů stanovených v rámci fondů EU.</p> <p>ZP by měly být splněny nejpozději do doby schvalování programů, v opačném případě nelze ze strany EK proplatit výdaje související s operací týkající se specifického cíle, na který je vázána nesplněná ZP. Plnění ZP bude vyžadováno během celého programového období 2021-2027.</p>	<p>1.1 Věnovat intenzivní pozornost naplňování ZP ze strany gestorů ZP a úzce spolupracovat s MMR-NOK, spolugestory a dalšími zapojenými subjekty.</p> <p>Ze strany MMR-NOK dále využívat fungující systém koordinace naplňování ZP nastavený v programovém období 2014-2020.</p>	průběžně	MMR-NOK ve spolupráci s gestory ZP
	2. Naplňování dokumentu Územní dimenze v operačních programech 2021-2027	<p>Dokument Územní dimenze shrnuje, ve kterých specifických cílech, případně aktivitách operačních programů, se očekává uplatnění územní dimenze (nástroje a formy územní dimenze jsou dokumentem definovány). Dále definuje, jaké alokace by měl být alokovány prostřednictvím územních nástrojů (ITI, CLLD, RAP) a do strukturálně postižených regionů a hospodářsky a sociálně ohrožených území.</p> <p>Rizikem je neplnění dokumentu ve smyslu (a) nevyhlášení územně zacílených výzev a (b) nedostatečné alokace vyčleněné na územní nástroje a pro definované typy území. Dokument Územní dimenze v operačních programech 2021-2027 bude po svém schválení vládou pro řídicí orgány závazný.</p>	<p>2.1 Průběžná komunikace s řídicími orgány týkající se vyhlásování územně zacílených výzev a plnění stanovených alokací.</p>	průběžně	MMR

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2021-2027)

Aktualizace – říjen 2021

	<p>3. Příspěvek ŘO k plnění stanovené min. 8% alokace EFRR vyčleněné na podporu udržitelného rozvoje měst</p>	<p>Dotčené programy (OP JAK, OP TAK, IROP, OP ŽP) stanoví ve svých programových dokumentech částky plánované pro naplnění alokační podmínky ČR vyčlenit nejméně 8 % zdrojů z EFRR na udržitelný rozvoj měst ve formě integrovaných územních investic (ITI) v souladu s čl. 9 nařízení o EFRR a FS.</p> <p>Procento prostředků přidělené na udržitelný rozvoj měst musí být dodržováno v průběhu celého programového období.</p>	<p>3.1 Vyvážené rozložení závazku mezi všechny dotčené OP.</p>	<p>průběžně, do 15. 9. 2021 (schválení programů vládou ČR)</p>	<p>MMR ve spolupráci s ŘO OP JAK, OP TAK, IROP a OP ŽP</p>
	<p>4. Způsobilost výdajů na daň z přidané hodnoty (DPH)</p>	<p>S ohledem na výklad legislativy k DPH ze strany Evropského účetního dvora (EÚD) a EK a přetrvávající nejasnosti v aplikaci principu tzv. navratitelnosti DPH, zůstává potencionální riziko nezpůsobilosti výdajů, vynaložených na úhradu DPH u projektů, vytvářejících příjmy, které jsou zatíženy DPH, jejichž celkové výdaje činí nejméně 5 mil. EUR.</p>	<p>4.1 Pokračovat ve vyjasňování způsobu aplikace dotčené legislativy a nových pokynů v rámci právního prostředí ČR v návaznosti na výsledky auditu projektu Mnichovice, auditu EÚD u IROP a intervence ČR ve věci žaloby Itálie vs. Komise.</p>	<p>průběžně</p>	<p>MMR ve spolupráci s ŘO, MF-AO a MF-PCO</p>
	<p>5. Příspěvek ŘO k plnění příspěvku na klimatické cíle dle čl. 6 ON</p>	<p>Čl. 6 Obecného nařízení (ON) požaduje po členských státech naplnění příspěvku ke klimatickým cílům (30 % EFRR a 37 % FS) dle koeficientů stanovených Přílohou I ON. Vzhledem ke změnám v Příloze I ve finální fázi vyjednávání ON bude dosažení příspěvku vyžadovat změnu přístupu dotčených ŘO k nastavení podpory v některých oblastech, která může mít negativní dopad na absorpční kapacitu. Naplnění příspěvku je však z ON povinné.</p> <p>Naplnění příspěvku ke klimatickým cílům musí být dodržováno v průběhu celého PO 2021-2027.</p>	<p>5.1 Vyvážené rozložení závazku mezi všechny dotčené OP</p>	<p>průběžně, do 15. 9. 2021 (schválení programů vládou ČR)</p>	<p>MMR ve spolupráci s ŘO OP ŽP, OP D, OP JAK, OP TAK, IROP</p>

REGISTR HORIZONTÁLNÍCH RIZIK 2021 (2021-2027)

Aktualizace – říjen 2021

<p style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);">Finanční řízení, Mílníky a cíle</p>	<p>6. Nastavení vymezení mezi politikou soudržnosti, novými nástroji a fondy</p>	<p>Pro programové období 2021-2027 bylo ze strany EU vytvořeno několik nových nástrojů za účelem oživení ekonomik po pandemii COVID-19 nebo dosažení klimatické neutrality. Zejména jde o Nástroj pro oživení a odolnost, Modernizační fond, ale i Fond pro spravedlivou transformaci. Tyto nové nástroje budou do značné míry podporovat obdobné intervence jako dosavadní fondy v rámci politiky soudržnosti.</p> <p>Z toho důvodu je klíčové nastavit vzájemné vymezení podpory z těchto zdrojů tak, aby bylo přehledné a srozumitelné pro žadatele a aby nedocházelo k nežádoucímu vykrádání absorpční kapacity.</p>	<p>6.1 Průběžná komunikace gestorů zodpovědných za přípravu Dohody o partnerství a operačních programů (vč. OP Spravedlivá transformace) financovaných z fondů EU, Modernizačního fondu a Národního plánu obnovy</p>	<p>průběžně, do zahájení implementace dotčených nástrojů</p>	<p>MMR, MŽP, MPO, ÚV ČR ve spolupráci s ŘO</p>
	<p style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);">Administrativní kapacita</p>	<p>7. Nedostatečné zdroje na pokrytí nákladů na administraci fondů EU (z prostředků technické pomoci)</p>	<p>Celková výše prostředků z technické pomoci se ukazuje jako nedostatečná pro zajištění funkčnosti systému řízení fondů EU v ČR po celou dobu implementace programového období 2021-27.</p> <p>Rizikem se ukazuje zastavení procesů řízení fondů EU z důvodu nedostatku finančních zdrojů již v průběhu programového období 2021-2027 a nemožnost tak adekvátně zajistit všechny povinnosti plynoucí z evropské a národní legislativy a dalších závazných předpisů.</p>	<p>7.1 Zajistit udržitelný způsob spolufinancování prostředků technické pomoci např. prostřednictvím vyšší míry příspěvku zdrojů státního rozpočtu.</p>	<p>do schválení programů ze strany EK</p>
<p>8. Nedostatečné lidské zdroje pro přípravu a implementaci fondů EU</p>		<p>Nedostatečné zabezpečení lidských zdrojů pro pokrytí všech potřebných agend v souladu s evropskými i národními předpisy může vyústit ve výrazné zpomalení zahájení programového období 2021–2027, zpomalení čerpání operačních programů a ohrožení stanovených závazků. V tomto ohledu představuje konkrétní riziko také postupný převod lidských zdrojů z období 2014–2020 do období 2021-2027 a zajištění financování lidských zdrojů v potřebné míře z technické pomoci.</p>	<p>8.1 Administrativní kapacita bude průběžně monitorována MMR-NOK. V rámci ročních informací o administrativní kapacitě bude vyhodnocen stav administrativní kapacity ve vztahu k potřebám jednotlivých ŘO a ZS a zajištění řádné implementace fondů EU.</p>	<p>průběžně, do 10. 3. 2022</p>	<p>MMR-NOK ve spolupráci s jednotlivými subjekty implementační struktury.</p>