

NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo poverenia: 166/01
Zo dňa: 13.08.2012

Počet výtlačkov: 2
Výtlačok číslo: 1
Počet strán: 11
Počet príloh: 0



PROTOKOL

**o výsledku kontroly
hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti vynaložených finančných prostriedkov v rámci
vybraných projektov programového obdobia 2004 – 2006 a programového obdobia
2007 - 2013 na programové riešenie nepriaznivej sociálno–ekonomickej situácie
marginalizovaných rómskych komún a dosiahnutého progresu v tejto oblasti**

Mesto Košice

Košice november 2012

**Protokol
o výsledku kontroly**

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. 166/01 z 13.08.2012 vykonali:

Ing. Tomáš Tokár, vedúci kontrolnej skupiny
Ing. Ivan Valent, člen kontrolnej skupiny

kontrolnú akciu: Kontrola hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti vynaložených finančných prostriedkov v rámci vybraných projektov programového obdobia 2004 – 2006 a programového obdobia 2007 - 2013 na programové riešenie nepriaznivej sociálno-ekonomickej situácie marginalizovaných rómskych komúnit a dosiahnutého progresu v tejto oblasti, ktorej účelom bolo: Preskúmať hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť výdavkov vynaložených na programy pre marginalizované rómske komunity na Slovensku zo všetkých foriem verejných zdrojov Európskej únie (ďalej len „EÚ“), štátneho rozpočtu Slovenskej republiky (ďalej len „SR SR“), prostriedkov samosprávy. Vyhodnotiť úroveň dosiahnutých cieľov a zámerov stanovených v jednotlivých projektoch. Závery kontrolnej akcie využiť pri formulácii odporúčaní pri tvorbe strategického finančného rámca pre nadchádzajúce programové obdobie všeobecného rozpočtu EÚ 2014 - 2020, ako aj pri určovaní strategických cieľov financovania z prostriedkov SR SR a samosprávy pre oblasť marginalizovaných rómskych komúnit.

Kontrola bola vykonaná v čase od 18.09.2012 do 05.11.2012 v

Mesto Košice, Trieda SNP 48/A, 040 11 Košice-Západ, IČO 00691135, ktorá bola Prijímateľom (ďalej len „Prijímateľ“) nenávratného finančného príspevku (ďalej len „NFP“) z prostriedkov EÚ a SR SR

za kontrolované obdobie: obdobie prípravy a realizácie projektu.

Predmetom kontroly bola: charakteristika kontrolovaného subjektu, charakteristika a popis projektu, zmluva o poskytnutí NFP, vecné plnenie projektu v nadväznosti na harmonogram predpokladanej realizácie projektu, financovanie projektu so zameraním na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a zmluvných podmienok pri jeho realizácii, splnenie cieľov a hodnotiacich ukazovateľov, vyhodnotenie skutočného prínosu realizovaného projektu vo vzťahu k predpokladaným prínosom a účinnosť riadiaceho a kontrolného systému.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

1 Charakteristika kontrolovaného subjektu

Prijímateľ bol v čase výkonu kontroly samostatný územný samosprávny a správny celok SR združujúci osoby, ktoré mali na území mesta trvalý pobyt. Činnosť mesta bola upravená zákonom č. 401/1990 Zb. o meste Košice v znení neskorších predpisov a zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Kontrolovaný subjekt mal 22 mestských častí, ktoré boli právnickými osobami.

Orgánmi mesta boli mestské zastupiteľstvo v počte 50 poslancov a primátor mesta. Prijímateľ k 31.12.2011 mal 240 700 obyvateľov.

2 Charakteristika a popis projektu

Názov projektu: Komunitná sociálna práca v sociálne znevýhodnených lokalitách v meste Košice (ďalej len „projekt“),
Kód ITMS: 27120130360,
Miesto realizácie projektu: Košice – Západ, Košice – Košická Nová Ves, Košice – Sever.

Číslo výzvy: OP ZaSI – FSR- 2009/2.1/09,
Operačný program: Zamestnanosť a sociálna inklúzia,
Spolufinancovaný fondom: Európsky sociálny fond,
Prioritná os: Podpora sociálnej inklúzie,
Opatrenie: Podpora sociálnej inklúzie osôb ohrozených sociálnym vylúčením alebo sociálne vylúčených prostredníctvom rozvoja služieb starostlivosti s osobitným zreteľom na marginalizované rómske komunity.

Cieľom projektu bolo udržať a zlepšiť kvalitu práce komunitných pracovníkov prostredníctvom doplnenia ich počtu a tak obnovovať a rozvíjať schopnosti klientov a rodín ako celku.

Podrobnejšia charakteristika a popis projektu tvorí prílohu č. 1 tohto protokolu.

3 Realizácia projektu

3.1 Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku

Zmluva o poskytnutí NFP č. 270/2010 – IZ – 5.0/V (ďalej len „Zmluva o NFP“) bola uzavretá medzi: Poskytovateľom Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny v zastúpení Fondom sociálneho rozvoja (ďalej len „Poskytovateľ“) a Prijímateľom dňa 22.09.2010 na základe Žiadosti o poskytnutie NFP registračné č. ITMS 27120130360 prijatej a zaregistrovanej dňa 25.02.2010, ktorá bola schválená 03.08.2010.

Celkové oprávnené výdavky na realizáciu aktivít projektu na základe čl. 3 ods. 3.1 písm. b) Zmluvy o NFP boli vo výške 47 198,24 EUR. Poskytovateľ poskytol Prijímateľovi NFP na základe čl. 3. ods. 3.1 písm. c) Zmluvy o NFP do výšky 44 838,33 EUR, čo predstavovalo 95 % z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu projektu. Prijímateľ mal na základe čl. 3. ods. 3.1 písm. d) Zmluvy o NFP zabezpečiť vlastné zdroje financovania projektu vo výške 5 % z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít projektu, t. j. 2 359,91 EUR.

Na základe Žiadosti o povolenie vykonania zmeny zo dňa 24.08.2011 Prijímateľ požiadal o úpravu rozpočtu projektu v položke výdavky na bežnú prevádzku v dôsledku chyby v podrobnom komentári rozpočtu. Súčasne žiadal o povolenie vykonania zmeny systému financovania. Poskytovateľ listom zo dňa 09.09.2011 súhlasil s navrhovanými zmenami.

3.2 Vecné plnenie projektu v nadväznosti na harmonogram predpokladanej realizácie projektu

Vecné plnenie projektu v nadväznosti na harmonogram predpokladanej realizácie projektu sa plnilo v súlade s prijatým harmonogramom realizácie aktivít Zmluvy o NFP.

Prijímateľ na dosiahnutie cieľov projektu realizoval tieto aktivity:

- administratíva projektu – písanie priebežných monitorovacích správ,
- realizovanie poradenských aktivít, sprevádzanie klientov,
- voľno časové aktivity pre deti a mládež,
- vykonávanie nových a opakovaných sociálnych prieskumov,
- vypracovanie plánu práce s rodinou,
- zoznámenie sociálnych pracovníkov v komunite s klientmi,
- riadenie projektu,
- publicita a informovanosť.

Prijímateľ pri zabezpečení publicity postupoval v súlade s Manuálom pre publicitu a informovanosť pre Prijímateľov v rámci ESF (2007 – 2013) Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia, vydaným Poskytovateľom v auguste 2010.

V rámci informovanosti a publicity prijímateľ realizoval tieto aktivity: zabezpečil tlač informačných letákov a umiestnil ich na miestach realizácie projektu, na internetovej stránke mesta Košice zverejnil informáciu o realizácii projektu, podal 3 inzeráty v novinách o aktivitách projektu.

Kontrolou vecného plnenia projektu v nadväznosti na harmonogram predpokladanej realizácie projektu neboli zistené nedostatky.

3.3 Financovanie projektu so zameraním na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a zmluvných podmienok pri jeho realizácii

Prijímateľ predložil Poskytovateľovi celkom šesť žiadostí o platbu (ďalej len „ŽoP“) – 1 zálohovú a 5 priebežných platieb (refundácia) na základe účtovných dokladov. ŽoP boli finančne vysporiadané.

Prehľad priebehu financovania projektu podľa jednotlivých ŽoP v EUR:

Žiadosť Prijímateľa o platbu		Finančné vysporiadanie nárokov Prijímateľa		
ŽoP č./zo dňa	Požadovaná suma NFP	Uhradená suma	Dátum úhrady	Účtovný doklad č.
ŽoP č. 1-zálohová/ 04.02.2011	11 956,89	11 956,89	10.03.2011	BV č. 3
Vrátenie nezúčtovanej zálohy z roku 2011	-3 042,83	-2 722,57	31.01.2012	BV č. 2
		-320,26	01.02.2012	BV č. 3

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

ŽoP č. 2-refundácia/ 11.07.2011	6 495,77	6 495,77	08.09.2011	BV č. 172/2011
ŽoP č. 3-refundácia/ 30.11.2011	6 935,48	6 935,48	10.02.2012	BV č. 29/2012
ŽoP č. 4-refundácia/ 17.02.2012	6 656,66	6 656,66	26.04.2012	BV č. 81/2012
ŽoP č. 5-refundácia/ 03.05.2012	4 579,02	4 579,02	02.02.2012	BV č. 126/2012
ŽoP č. 6-refundácia/ 15.06.2012	5 701,94	5 701,94	16.08.2012	BV č. 158/2012
Celkom	39 282,93	39 282,93		

Prehľad o nákladoch projektu a jeho financovaní v EUR:

	Údaje podľa Zmluvy o NFP		Údaje podľa skutočnosti	
	Suma	Podiel na celkovom verejnom financovaní v %	Suma	Podiel na celkovom verejnom financovaní v %
Náklady celkom	47 198,24	100	41 353,29	100
Celkové verejné financovanie	44 838,33	95	39 282,93	95
Účasť Spoločenstva	40 118,50	85	35 147,73	85
Národné spolufinancovanie	4 719,83	10	4 135,20	10
Vlastné zdroje	2 359,91	5	2 070,36	5

Prijímateľ postupoval pri obstarávaní služieb na zabezpečenie aktivít projektu v súlade s § 102 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Pri kontrole financovania projektu so zameraním na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a zmluvných podmienok pri jeho realizácii neboli zistené nedostatky.

3.4 Splnenie cieľov a hodnotiacich ukazovateľov

Prijímateľ predložil Poskytovateľovi tri Priebežné monitorovacie správy a jednu Záverečnú monitorovaciu správu v tomto poradí:

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Priebežná monitorovacia správa č. 1 z 23.3.2011. Monitorovacie obdobie 09/2010 – 02/2011.

Typ	Názov indikátora	Merná jednotka	Očakávané hodnoty uvedené v zmluve o NFP	Skutočne dosiahnutá hodnota	Zdroj údajov	Plnenie v %
Výsledok	Počet osídlení MRK, v ktorých boli realizované aktivity komunitného charakteru	počet	3	3	Herlianska, Sládkovičova, Popradská	100
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov - muži	počet	345	116	Evidencia sociálnych pracovníkov	33,62
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov - spolu	počet	736	240	Evidencia sociálnych pracovníkov	32,61
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov - zdravotne postihnuté osoby	počet	7	6	Evidencia sociálnych pracovníkov	85,71
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov - ženy	počet	391	124	Evidencia sociálnych pracovníkov	31,71
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov vo veku 15- 24	počet	106	38	Evidencia sociálnych pracovníkov	35,85
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov vo veku 55- 64	počet	18	9	Evidencia sociálnych pracovníkov	50
Výsledok	Počet osôb, ktoré využívajú služby sociálnych pracovníkov a ich asistentov, zamerané na SPK	počet	736	240	Evidencia sociálnych pracovníkov	32,61
Výsledok	Počet projektov venovaných problematike marginalizovaných rómskych komunít	počet	1	1	Projekt	100
Výsledok	Počet príslušníkov marginalizovaných rómskych komunít užívajúcich výstupy projektu	počet	630	194	Evidencia sociálnych pracovníkov	30,79
Výsledok	Počet sociálnych pracovníkov a ich asistentov zameraných na SPK	počet	4	4	Pracovná zmluva	100

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Priebežná monitorovacia správa č. 2 z 20.9.2011. Monitorovacie obdobie 03/2011 – 08/2011.

Typ	Názov indikátora	Merná jednotka	Očakávané hodnoty uvedené v zmluve o NFP	Skutočne dosiahnutá hodnota	Zdroj údajov	Plnenie v %
Výsledok	Počet osídlení MRK, v ktorých boli realizované aktivity komunitného charakteru	počet	3	3	Herlianska, Sládkovičova, Popradská	100
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov - muži	počet	345	265	Evidencia sociálnych pracovníkov	76,81
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov - spolu	počet	736	575	Evidencia sociálnych pracovníkov	78,12
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov - zdravotne postihnuté osoby	počet	7	7	Evidencia sociálnych pracovníkov	100
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov - ženy	počet	391	310	Evidencia sociálnych pracovníkov	79,28
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov vo veku 15- 24	počet	106	81	Evidencia sociálnych pracovníkov	76,42
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov vo veku 55- 64	počet	18	14	Evidencia sociálnych pracovníkov	77,78
Výsledok	Počet osôb, ktoré využívajú služby sociálnych pracovníkov a ich asistentov, zamerané na SPK	počet	736	575	Evidencia sociálnych pracovníkov	78,12
Výsledok	Počet projektov venovaných problematike marginalizovaných rómskych komunít	počet	1	1	Projekt	100
Výsledok	Počet príslušníkov marginalizovaných rómskych komunít užívajúcich výstupy projektu	počet	630	460	Evidencia sociálnych pracovníkov	73,02
Výsledok	Počet sociálnych pracovníkov a ich asistentov zameraných na SPK	počet	4	4	Pracovná zmluva	100

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Priebežná monitorovacia správa č. 3 z 13.3.2011. Monitorovacie obdobie 09/2011 – 02/2012.

Typ	Názov indikátora	Merná jednotka	Očakávané hodnoty uvedené v zmluve o NFP	Skutočne dosiahnutá hodnota	Zdroj údajov	Plnenie v %
Výsledok	Počet osídlení MRK, v ktorých boli realizované aktivity komunitného charakteru	počet	3	3	Herlianska, Sládkovičova, Popradská	100
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov - muži	počet	345	339	Evidencia sociálnych pracovníkov	98,26
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov - spolu	počet	736	701	Evidencia sociálnych pracovníkov	95,24
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov - zdravotne postihnuté osoby	počet	7	7	Evidencia sociálnych pracovníkov	100
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov - ženy	počet	391	385	Evidencia sociálnych pracovníkov	98,47
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov vo veku 15- 24	počet	106	104	Evidencia sociálnych pracovníkov	98,11
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov vo veku 55- 64	počet	18	17	Evidencia sociálnych pracovníkov	94,44
Výsledok	Počet osôb, ktoré využívajú služby sociálnych pracovníkov a ich asistentov, zamerané na SPK	počet	736	701	Evidencia sociálnych pracovníkov	95,24
Výsledok	Počet projektov venovaných problematike marginalizovaných rómskych komunít	počet	1	1	Projekt	100
Výsledok	Počet príslušníkov marginalizovaných rómskych komunít užívajúcich výstupy projektu	počet	630	630	Evidencia sociálnych pracovníkov	100
Výsledok	Počet sociálnych pracovníkov a ich asistentov zameraných na SPK	počet	4	4	Pracovná zmluva	100

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Závěrečná monitorovacia správa z 14.5.2012. Monitorovacie obdobie 03/2012 – 04/2012.

Typ	Názov indikátora	Merná jednotka	Očakávané hodnoty uvedené v zmluve o NFP	Skutočne dosiahnutá hodnota	Zdroj údajov	Plnenie v %
Výsledok	Počet osídlení MRK, v ktorých boli realizované aktivity komunitného charakteru	počet	3	3	Herlianska, Sládkovičova, Popradská	100
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov - muži	počet	345	329	Evidencia sociálnych pracovníkov	95,36
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov - spolu	počet	736	706	Evidencia sociálnych pracovníkov	95,92
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov - zdravotne postihnuté osoby	počet	7	7	Evidencia sociálnych pracovníkov	100
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov - ženy	počet	391	377	Evidencia sociálnych pracovníkov	96,42
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov vo veku 15- 24	počet	106	104	Evidencia sociálnych pracovníkov	98,11
Výsledok	Počet osôb cieľovej skupiny zapojených do podporených projektov vo veku 55- 64	počet	18	17	Evidencia sociálnych pracovníkov	94,4
Výsledok	Počet osôb, ktoré využívajú služby sociálnych pracovníkov a ich asistentov, zamerané na SPK	počet	736	706	Evidencia sociálnych pracovníkov	95,92
Výsledok	Počet projektov venovaných problematike marginalizovaných rómskych komunit	počet	1	1	Projekt	100
Výsledok	Počet príslušníkov marginalizovaných rómskych komunit užívajúcich výstupy projektu	počet	630	630	Evidencia sociálnych pracovníkov	100
Výsledok	Počet sociálnych pracovníkov a ich asistentov zameraných na SPK	počet	4	4	Pracovná zmluva	100

Dôvodom nenaplnenia niektorých merateľných ukazovateľov projektu na 100%, bolo vyst'ahovanie niektorých obyvateľov jednej z lokalít, konkrétne na Sládkovičovej ul., kde sa projekt realizoval. Najčastejším dôvodom ich vyst'ahovania sa bolo nepredĺženie nájomnej zmluvy, nedoplatky na nájomnom, prípadne sa rozhodli odísť dobrovoľne. Z uvedeného dôvodu tak došlo k poklesu klientov, ktorí boli zapojení do hlavnej aktivity projektu a to - Aktivity zamerané na podporu komunitnej práce a na vyvolanie a podporovanie zmeny.

Prijímateľ bol povinný predkladať Poskytovateľovi počas trvania projektu Priebežné monitorovacie správy každých 6 mesiacov a to do 15. dňa mesiaca nasledujúceho po sledovanom období. Prijímateľ odoslal poštou Poskytovateľovi Priebežnú monitorovaciu správu č. 1 za obdobie 09/2010 – 02/2011 dňa 25.03.2011 a Priebežnú monitorovaciu správu č. 2 za obdobie 03/2011 – 08/2011 dňa 21.09.2011, čím nekonal v súlade s čl. 3 ods. 2 Všeobecných zmluvných podmienok k Zmluve o NFP (ďalej len „VZP“), ktoré boli podľa čl. 6 ods. 6.3 neoddeliteľnou súčasťou Zmluvy o NFP.

Prijímateľ bol povinný predkladať Poskytovateľovi počas trvania projektu informáciu o účastníkoch projektu za každý kalendárny rok realizácie aktivít projektu a to do 15. dňa mesiaca nasledujúceho po sledovanom období. Prijímateľ odoslal poštou Poskytovateľovi informáciu o účastníkoch projektu za obdobie 01.11.2010-31.12.2010 dňa 25.01.2011 a informáciu o účastníkoch projektu za obdobie 01.01.2011-31.12.2011 dňa 17.01.2012, čím nekonal v súlade s čl. 3 ods. 9 VZP, ktoré boli podľa čl. 6 ods. 6.3 neoddeliteľnou súčasťou Zmluvy o NFP.

3.5 Vyhodnotenie skutočného prínosu realizovaných projektov vo vzťahu k predpokladaným prínosom

Hlavným cieľom projektu bolo udržať a zlepšiť kvalitu práce komunitných pracovníkov prostredníctvom doplnenia ich počtu a tak obnovovať a rozvíjať schopnosti klientov a rodín ako celku. Cieľ sa podarilo naplniť doplnením počtu 3 komunitných pracovníkov v troch lokalitách (Herlianska, Sládkovičova, Popradská), kde Prijemca koordinoval činnosť komunitných pracovníkov realizovaním tohto projektu. Do praxe sa to prenieslo zvýšením činností a aktivít v komunitných centrách, čo dokazuje aj štatistika úkonov, ktorú si komunitní pracovníci viedli. Tieto aktivity pomáhali klientom a rodinám k tomu, aby dosiahli osamostatnenie sa a mobilitu rodín, aby boli schopné svojpomocne si zabezpečiť všetky životné potreby a neboli odkázaní na sociálne služby. Počas realizácie projektu sa podarilo 15 rodinám zo všetkých troch lokalít v ktorých bol projekt realizovaný tieto dobrovoľne opustiť, hoci ich nájomné zmluvy boli stále platné. U niektorých rodín bol zaevidovaný odchod do podnájmu, prípadne si zabezpečili vlastné bývanie a niektoré rodiny odišli za prácou do zahraničia. V minulosti tieto rodiny opúšťali sociálne bývanie až vo chvíli, keď si neplnili svoje záväzky a následne prišli o možnosť bývať v sociálnych bytoch. Tento výsledok sa dá vnímať ako pozitívum pôsobenia komunitných pracovníkov.

Dennodenným kontaktom medzi sociálnymi pracovníkmi a klientmi v lokalitách dochádzalo k budovaniu dôvery medzi nimi. To viedlo k zlepšeniu spolupráce a následnému zefektívneniu poradenského procesu.

4 Účinnosť riadiaceho a kontrolného systému

Prehľad o vykonaných kontrolách u Prijímateľa:

Kontrolný orgán	Názov kontroly	Kontrolované obdobie	Hlavné zistenia/závery
Fond sociálneho rozvoja Bratislava	Správa z kontroly na mieste	3/2011 až 5/2011	Bez zistení.

Kontrolovaný subjekt vykonával predbežnú finančnú kontrolu podľa zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov na všetkých účtovných dokladoch, ktoré boli predmetom kontroly NKÚ SR.

Pri kontrole účinnosť riadiaceho a kontrolného systému neboli zistené nedostatky.

Zhrnutie

Kontrolná skupina preverila súlad poskytnutia finančných prostriedkov EÚ a SR SR poskytnutých na financovanie projektu s medzinárodnými zmluvami, ktorými je SR viazaná, relevantnými pravidlami a predpismi EÚ, všeobecne záväznými právnymi predpismi SR. Kontrolou bolo zistené, že Prijímateľ si v štyroch prípadoch nesplnil povinnosti, ktoré mu vyplývali zo Zmluvy o NFP.

Odporúčania na riešenie zistených nedostatkov

Dôsledne dodržiavať podmienky, ktoré vyplývajú zo zmluvy.

Protokol o výsledku kontroly vypracovali dňa: 09.11.2012

Ing. Tomáš Tokár
vedúci kontrolnej skupiny

Ing. Ivan Valent
člen kontrolnej skupiny

S obsahom protokolu o výsledku kontroly bol oboznámený dňa: 13.11.2012

Ing. Pavol Lazúr
riaditeľ