

NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo poverenia: 173/01
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**

Obec Drahňov

Košice, október 2012

**Protokol
o výsledku kontroly**

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. 173/01 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 komunít 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 ŠR SR a samosprávy pre oblasť marginalizovaných rómskych komunít.

Kontrola bola vykonaná v čase od 18.09.2012 do 24.10.2012v

Obec Drahňov, Drahňov 154, 076 74 Drahňov, IČO 00331503, ktorá bola Konečným prijímateľom(ďalej len „KP“) nenávratného finančného príspevku (ďalej len „NFP“) z prostriedkov EÚ a ŠR 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

KP bol zriadený zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Štatút obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.05.2003 v Drahňove. Kontrolovaný subjekt je právnickou osobou, ktorá samostatne hospodárila s vlastným majetkom a vlastnými príjmami.

Orgánmi obce boli obecné zastupiteľstvo zložené z deviatich poslancov a starostu obce. KP mal 1 426 obyvateľov k 31.12.2011.

2. Charakteristika a popis projektu

Názov projektu: Zamestnanie vo vlastnej obci (ďalej len „projekt“),

Kód ITMS: 11220100699,

Miesto realizácie projektu: Košický kraj, okres Michalovce, obec Draňov,

Číslo výzvy : SOP LZ – FSR – 2007/2.1/01,

Sektorový operačný program: Ľudské zdroje,

Spolufinancovaný fondom: Európsky sociálny fond (ďalej len „ESF“),

Prioritná os : Posilnenie sociálnej inklúzie a rovnosti príležitosti na trhu,

Opatrenie : Zlepšenie zamestnateľnosti skupín ohrozených sociálnym vylúčením.

Cieľom projektu bolo zlepšiť životnú situáciu a integrovať sociálne vylúčené komunity s ohľadom na ich špecifické potreby a podmienky prostredníctvom nevyhnutnej osobitnej pomoci, zlepšiť začlenenie rizikových a marginalizovaných skupín a komunit prostredníctvom komunitného rozvoja a sprístupniť ekonomické možnosti a sociálne služby a prispieť tak k riešeniu problémov v boji proti všetkým formám diskriminácie a nerovnosti v spoločnosti.

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

3. Realizácia projektu

3.1 Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku

Zmluva o NFP č. 089/2007-IZ-3.1/V (ďalej len „Zmluva o NFP“) bola uzatvorená medzi Poskytovateľom NFP: Fond sociálneho rozvoja ako sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom pre Sektorový operačný program Ľudské zdroje (ďalej len „SORO“) a KP dňa 29.11.2007 na základe Žiadosti o poskytnutie NFP registračné č. ITMS 11220100699 predloženej dňa 19.07.2007 a schválenej dňa 12.11.2007.

NFP bol poskytnutý v zmysle článku III. ods. 1 Zmluvy o NFP v celkovej výške 96 195,15 EUR.

Oprávnené výdavky projektu sa podľa článku III. ods. 2 Zmluvy o NFP skladali z:

- príspevku z ESF vo výške 81 006,44 EUR, čo predstavovalo 80 % z celkových oprávnených výdavkov,
- z príspevku zo ŠR SR vo výške 15 188,71 EUR čo predstavovalo 15 % z celkových oprávnených výdavkov,
- z príspevku KP vo výške 5 062,90 EUR, čo predstavovalo 5 % z celkových oprávnených výdavkov.

Celkové oprávnené výdavky boli vo výške 101 258,05 EUR.

Dňa 06.03.2008 bol podpísaný DODATOK č. DOD/01-2008/089/2007-IZ-3.1/V k Zmluve o NFP, ktorým sa zmenilo sídlo KP. Dňa 14.03.2008 bol podpísaný DODATOK č. DOD/02-2008/089/2007-IZ-3.1/V k Zmluve o NFP, ktorým sa doplnila Zmluva o NFP o účet používaný pri systéme refundácie. Dňa 29.10.2008 bol podpísaný DODATOK č. DOD/03-2008/089/2007-IZ-3.1/V k Zmluve o NFP, ktorým sa zmenila doba ukončenia realizácie projektu z 30.11.2008 na 31.12.2008 a dňa 07.09.2009 bol podpísaný DODATOK č. DOD/04-2009/089/2007-IZ-3.1/V k Zmluve o NFP, ktorým sa doplnil termín finančného vysporiadania nezrovnalosti.

SORO vydalo v zmysle čl. XIII ods. 6 písm. b) Zmluvy o NFP tieto autorizované poznámky (ďalej len „AP“):

- dňa 06.08.2008 AP č. 1, ktorou boli posunuté termíny aktivít projektu č.1 – 4,
- dňa 29.10.2008 AP č. 2, ktorou boli doplnené aktivity projektu č. 5 a 6,
- dňa 02.12.2008 AP č. 3, ktorou bola presunutá časť oprávnených výdavkov projektu z kategórie č. 4 Náklady na aktivity projektu do kategórie č. 6 Publicita projektu.

3.2 Vecné plnenie projektu v nadväznosti na harmonogram predpokladanej realizácie projektu

KP na dosiahnutie cieľov projektu realizoval aktivity č. 0 - Riadenie projektu, č. 1 - Zriadenie funkcie komunitný pracovník a zariadenie priestorov, č. 2 - Nákup zariadenia pre školenie krajičirok, č. 3 - Odborné školenie krajičirok, č. 4 - Odborné školenie nezamestnaných a ich rekvalifikácia, č. 5 - Vzdelávanie nezamestnaných a č. 6 Poradenský program pre trh práce. KP realizoval aktivity projektu podľa schváleného harmonogramu predpokladanej realizácie projektu Zmluvy o NFP.

KP pri zabezpečení informovanosti a publicity postupoval v zmysle čl. IX. ods. 4 a 5 Zmluvy o NFP a Nariadenia Komisie (ES) č. 1159/2000 o opatreniach pre informovanosť a publicitu, ktoré majú vykonať členské štáty, týkajúcich sa pomoci zo štrukturálnych fondov z 30.05.2000. V rámci informovanosti a publicity KP realizoval tieto aktivity: distribuoval informačné letáky a informačné plagáty, podal inzerát o aktivitách projektu v regionálnych novinách Régio, zverejnil informácie o projekte na svojej webovej stránke, uskutočnil regionálny workshop a usporiadal záverečnú konferenciu zameranú na prezentáciu 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

KP predložil na SORO celkom šesť žiadostí o platbu (ďalej len „ŽoP“) – 3 zálohové a 3 priebežné (refundácia) platby na základe účtovných dokladov. ŽoP boli finančne vysporiadané.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Prehľad priebehu financovania projektu podľa jednotlivých žiadostí o platbu v EUR

Žiadosť KP o platbu		Finančné vysporiadanie nárokov KP		
ŽoP číslo/zo dňa	Požadovaná suma NFP	Uhradená suma	Účtovný doklad č.	Dátum úhrady
1/- zálohová	9 031,63	9 031,63	BV č. 12	12.12.2007
2/16.06.2008 - zálohová	7 083,80	7 083,80	BV č. 15	04.07.2008
3/10.10.2008 - zálohová	18 887,34	18 887,34	BV č. 28	29.10.2008
1/14.04.2008 –priebežná (refundácia)	34 534,50	34 534,50	BV č. 87	20.06.2008
2/29.09.2008 - priebežná (refundácia)	19 862,07	19 862,07	BV č. 157	07.11.2008
3/29.09.2008 - priebežná (refundácia)	1 955,12	1 955,12	BV č. 157	07.11.2008
Spolu	91 354,46	91 354,46		
Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov/11.03.2009	-229,20	-229,20	BV č. 3	13.3.2009
Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov /12.06.2009	-4 304,43	-4 304,43	BV č. 17	27.11.2009
Celkom v EUR	86 820,83	86 820,83		

Prehľad o nákladoch projektu a jeho financovaní

	Údaje podľa Zmluvy o NFP		Údaje podľa skutočnosti	
	Suma v EUR	Podiel na celkovom verejnom financovaní v %	Suma v EUR	Podiel na celkovom verejnom financovaní v %
Náklady celkom	101 258,05	100	91 390,96	100
Celkové verejné financovanie	96 195,15	95	86 820,83	95
Účasť Spoločenstva	81 006,44	80	73 112,77	80
Národné spolufinancovanie	15 188,71	15	13 708,06	15
Vlastné zdroje	5 062,90	5	4 570,13	5

KP bol povinný podávať ŽoP – refundáciu aspoň raz za 3 mesiace a zároveň bol oprávnený podať maximálne jednu ŽoP za mesiac. KP podal ŽoP - refundáciu č. 1 dňa 14.04.2008 a ďalšiu ŽoP - refundáciu č. 2 až 29.09.2008. KP odoslal poštou na SORO

ŽoP - refundáciu č. 2 a ŽoP - refundáciu č. 3 v ten istý deň 29.09.2008, čím nekonal v súlade s čl. VII. ods. 16 Zmluvy o NFP.

KP bol oprávnený podávať maximálne jednu žiadosť o zúčtovanie zálohovej platby za mesiac. KP odoslal poštou v ten istý deň 30.01.2009 na SORO Žiadosť o zúčtovanie zálohovej platby č. 4 z 26.01.2009 a Žiadosť o zúčtovanie zálohovej platby č. 5 z 26.01.2009, čím nekonal v súlade s čl. VII. ods. 17 Zmluvy o NFP.

KP bol povinný uchovávať všetky doklady týkajúce sa poskytnutého NFP v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a to najmenej 10 rokov od finančného ukončenia realizácie projektu. KP nevedel predložiť ku kontrole ŽoP – zálohová č. 1, čím konal v rozpore s čl. IX ods. 15 Zmluvy o NFP a § 35 ods. 1 zákona o účtovníctve.

KP si v Žiadosti o zúčtovanie zálohovej platby č. 5 z 26.01.2009 nárokoval na preplatenie ako oprávnené výdavky na publicitu projektu za Regionálny workshop v celkovej výške 1 659,10 EUR a Záverečnú konferenciu v celkovej výške 4 660,86 EUR. Kontrolovaný subjekt ako podklady k zúčtovaniu zálohovej platby č. 5 predložil na SORO Fa. č. 01/12/2008 z 16.12.2008 v celkovej sume 4 660,86 EUR za dodávku teplých a studených jedál a nápojov na záverečnú konferenciu, ktorá bola uhradená 17.12.2008 BV č. 39. Fa č. 02/12/2008 z 08.12.2008 v celkovej sume 1 659,10 EUR za dodávku teplých a studených jedál a nápojov na akciu Regionálny workshop, ktorá bola uhradená 12.12.2008 BV č. 38.

Podľa čl. V ods. 1 písm. d) Zmluvy o NFP oprávnené výdavky museli byť nevyhnutné pre realizáciu projektu a v súlade s cieľmi projektu.

Tým, že KP predložil v Žiadosti o zúčtovanie zálohovej platby č. 5 z 26.01.2009 na preplatenie výdavky na Záverečnú konferenciu Fa. č. 01/12/2008 zo 16.12.2008 v sume 4 660,86 EUR a Regionálny workshop Fa č. 02/12/2008 z 08.12.2008 v sume 1 659,10 EUR, ktoré neboli nevyhnutné pre realizáciu projektu a neboli v súlade s cieľmi projektu, konal v rozpore s čl. V ods. 1 písm. d) Zmluvy o NFP a nehospodárne, neefektívne vynaložil verejne prostriedky, čím zároveň podľa § 31 ods. 1 písm. j) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy“) porušil finančnú disciplínu v celkove výške 6 319,96 EUR.

KP postupoval pri obstarávaní tovarov a služieb na zabezpečenie aktivít projektu v súlade so zákonom č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

3.4 Splnenie cieľov a hodnotiacich ukazovateľov

KP predložil na SORO šesť monitorovacích správ podľa čl. IX. ods. 11 Zmluvy o NFP.

Priebežná monitorovacia správa č. 1. Monitorovacie obdobie 13.12.2007 – 31.3.2008. Zaslana poštou dňa 16.04.2008.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Typ	Názov indikátora	Merná jednotka	Očakávané hodnoty uvedené v zmluve o NFP od 1.1.do 31.3. 2008	Skutočne dosiahnutá hodnota od 1.1.do 31.3. 2008	Zdroj údajov	Poznámka
Výstup	Počet zúčastnených znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie	počet	55	38	Dochádzka	Indikátor sa plnil na 69%

Priebežná monitorovacia správa č. 2. Monitorovacie obdobie 01.04.2008 – 30.6.2008. Zaslaná poštou dňa 15.7.2008.

Typ	Názov indikátora	Merná jednotka	Očakávané hodnoty uvedené v zmluve o NFP od 1.4. do 30.6. 2008	Skutočne dosiahnutá hodnota od 1.4. do 30.6. 2008	Zdroj údajov	Poznámka
Výstup	Počet zúčastnených znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie	počet	55	38	Dochádzka	Indikátor sa plnil na 69%

Priebežná monitorovacia správa č. 3. Monitorovacie obdobie 01.07.2008 – 30.9.2008. Zaslaná poštou dňa 10.10.2008.

Typ	Názov indikátora	Merná jednotka	Očakávané hodnoty uvedené v zmluve o NFP od 1.7. do 30.9. 2008	Skutočne dosiahnutá hodnota od 1.7. do 30.9. 2008	Zdroj údajov	Poznámka
Výstup	Počet zúčastnených znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie	počet	55	25	Dochádzka	Indikátor sa plnil na 45%

Priebežná monitorovacia správa č. 4. Monitorovacie obdobie 01.10.2008 – 31.12.2008. Zaslaná poštou dňa 15.1.2009.

Typ	Názov indikátora	Merná jednotka	Očakávané hodnoty uvedené v zmluve o NFP od 1.10. do 31.12. 2008	Skutočne dosiahnutá hodnota od 1.10. do 31.12. 2008	Zdroj údajov	Poznámka
Výstup	Počet zúčastnených znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie	počet	77	22	Dochádzka	Indikátor sa plnil na 29%

Záverečná monitorovacia správa. Monitorovacie obdobie 13.11.2007 – 31.12.2008. Zaslaná poštou dňa 15.1.2009.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Typ	Názov indikátora	Merná jednotka	Očakávané hodnoty uvedené v zmluve o NFP na konci realizácie projektu	Skutočne dosiahnutá hodnota na konci realizácie projektu	Zdroj údajov	Poznámka
Výsledok	Percento umiestnenia znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie zúčastnených na programoch predprípravy	percento	9%	10%	Čestné prehlásenie obce	Indikátor sa plnil na 111%
Výsledok	Počet fungujúcich partnerstiev na konci realizácie projektu na lokálnej a mikroprojektovej úrovni	počet	1	1	-	Indikátor sa plnil na 100%

Dopadová monitorovacia správa. Monitorovacie obdobie 1.1.2009 – 30.6.2009. Zaslaná poštou dňa 3.9.2009.

Typ	Názov indikátora	Merná jednotka	Očakávané hodnoty uvedené v zmluve o NFP 6 mesiacov po skončení realizácie projektu	Skutočne dosiahnutá hodnota 6 mesiacov po skončení realizácie projektu	Zdroj údajov	Poznámka
Výsledok	Percento zníženia nezamestnanosti cieľovej skupiny znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie	percento	11%	10%	Čestné prehlásenie obce	Indikátor sa plnil na 91%
Výsledok	Počet fungujúcich partnerstiev 1 rok po ukončení realizácie projektu	počet	1	1	-	Indikátor sa plnil na 100%

Merateľný ukazovateľ počet zúčastnených znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie sa v sledovanom období plnil len na 29%, resp. 45%, resp. 69%.

KP neuviedol údaje, ktoré mal monitorovať od 13.11.2007 do 31.12.2007 a ktoré mal zachytiť v priebežnej monitorovacej správe č. 1, čím nekonal v súlade s Príručkou k realizácii projektov pre KP z ESF a čl. IX ods. 11 Zmluvy o NFP.

3.5 Vyhodnotenie skutočného prínosu realizovaného projektu vo vzťahu k predpokladaným prínosom

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Dopad projektu po ukončení jeho realizácie:

Očakávaný dopad projektu po ukončení jeho realizácie	Merná jednotka	Očakávané hodnoty uvedené v zmluve o NFP	Skutočne dosiahnutá hodnota rok po ukončení projektu	Poznámka
Trvalo udržateľný rozvoj				
Počet vytvorených pracovných miest v dôsledku realizácie projektu	počet	2	6	4 absolventi aktivity č. 4 projektu „rekvalifikačný kurz modul murár“ sa zamestnali sa v stavebníctve, 1 absolventka aktivity č. 5 projektu na zvládnutie základov výpočtovej techniky sa zamestnala v administratíve, Komunitný pracovník projektu – od 01.01.2009 sa zamestnal na obecnom úrade v Drahňove – pracovný pomer trvá aj v súčasnosti.
Počet pracovných miest, ktoré by bez realizácie projektu boli zrušené	počet	5	2	1) Komunitný pracovník projektu – od 01.01.2009 sa zamestnal na Obecnom úrade v Drahňove – pracovný pomer trvá aj v súčasnosti. 2) Absolvent kurzu výpočtovej techniky od 15.04.2009 do 31.12.2011 bol zamestnaný na Obecnom úrade v Drahňove.
Rovnosť príležitostí				
Počet vytvorených pracovných miest pre znevýhodnené skupiny	počet	2	2	V prvom prípade sa jednalo o občana staršieho ako 50 rokov, vedeného v evidencii uchádzačov o zamestnanie. V druhom prípade sa jednalo o osamelého občana starajúceho sa o dieťa do 10 rokov, vedeného v evidencii uchádzačov o zamestnanie.
Počet udržaných, alebo vytvorených pracovných miest, ktoré sú obsadené ženami	počet	13	2	Žena nad 50 rokov vedená v evidencii uchádzačov o zamestnanie. Osamelá žena s dieťaťom do 10 rokov vedená v evidencii uchádzačov o zamestnanie.
Počet znevýhodnených osôb využívajúcich služby programu	počet	300	330	Využívanie komunitného centra zriadeného v rámci projektu.
Pomer mužov a žien ako účastníkov programov	pomer	1:1	24:36	Celkový počet účastníkov aktivít projektu: 60 z toho: 24 žien a 36 mužov.
Informačná spoločnosť				
Počet užívateľov používajúcich PC a internet v dôsledku realizácie projektu	počet	47	60	Výpočtovú techniku vrátane internetu využívajú všetci absolventi vzdelávacích aktivít projektu v Komunitnom centre.

Na projekte sa zúčastnilo celkom 60 uchádzačov o zamestnanie z toho 24 žien a 36 mužov, ktorí absolvovali jednotlivé vzdelávacie aktivity projektu. V sledovanom období roka 2009 sa zamestnalo spolu 6 osôb, ktoré sa zúčastnili na aktivitách projektu.

Na aktivite projektu č. 3, ktorá bola zameraná na školenie krajčírok sa v období 03.03.2008 – 29.04.2008 zúčastnilo 13 účastníčok kurzu, z ktorých sa ani jednej nepodarilo zamestnať v sledovanom období. Na aktivite projektu č. 4, ktorá bola zameraná na školenie v obore murár sa v mesiacoch 3/2008 - 8/2008 zúčastnilo 25 uchádzačov o zamestnanie. V sledovanom období sa zamestnali v stavebníctve štyria absolventi rekvalifikačného kurzu murár. Na aktivite projektu č. 5, ktorá bola zameraná na zvládnutie základov výpočtovej techniky sa v období 10.11.2008 – 14.11.2008 zúčastnilo 11 uchádzačov o zamestnanie. Jedna účastníčka kurzu na zvládnutie základov výpočtovej techniky sa v sledovanom období zamestnala na Obecnom úrade v Drahnove ako administratívna pracovníčka. Na aktivite projektu č. 6 – poradenský program pre trh práce sa v období 20.11.2008 – 25.11.2008 zúčastnilo 11 uchádzačov o zamestnanie, z ktorých sa ani jednému v sledovanom období nepodarilo zamestnať. S komunitou pracovníčkou projektu, ktorá bola financovaná v rámci aktivity projektu č. 1 – zriadenie pozície komunitný pracovník, KP uzatvoril po ukončení projektu pracovnú zmluvu na dobu neurčitú na pozíciu komunitného pracovníka.

Na aktivity projektu č. 1 až 6 boli skutočne vynaložené oprávnené výdavky v celkovej výške 41 653,59 EUR, čo predstavovalo len 45,58% z skutočne vynaložených oprávnených výdavkov (91 390,96 EUR) na projekt.

4. Účinnosť riadiaceho a kontrolného systému

Prehľad o vykonaných kontrolách u KP:

Kontrolný orgán	Názov kontroly	Kontrolované obdobie	Hlavné zistenia/záver
SORO	Správa z kontroly na mieste a Správa z monitorovacej návštevy	13.3.2008 až 14.4.2008	KP realizuje projekt v súlade so Zmluvou o NFP a výdavky možno považovať za oprávnené.

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 ŠR 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 KP si vo viacerých prípadoch nespĺnil povinnosti, ktoré mu vyplývali zo Zmluvy o NFP a v jednom prípade porušil zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy a zákon o účtovníctve.

Odporúčania na riešenie zistených nedostatkov

1. Dôsledne dodržiavať podmienky, ktoré vyplývajú zo zmluvy a všeobecne záväzných právnych predpisov.
2. Uchovávať účtovne doklady v súlade so zákonom o účtovníctve.
3. Prepracovať čl. 4 ods. 8 smernice o verejnom obstarávaní, aby bola v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní.

Protokol o výsledku kontroly vypracovali dňa: 24.10.2012

Ing. Tomáš Tokár
vedúci kontrolnej skupiny

Ing. Ivan Valent
člen kontrolnej skupiny

S obsahom protokolu o výsledku kontroly bol oboznámený dňa: 07.11.2012

Tibor Jasovský
starosta obce