

NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo poverenia: 518/01
Zo dňa: 06.09.2013

Počet výtlačkov: 2
Výtlačok číslo: 2
Počet strán: 15
Počet príloh:



PROTOKOL

o výsledku kontroly

**Kontrola vynakladania verejných prostriedkov určených na výstavbu diaľnic,
rýchlostných ciest, vrátane súvisiacej infraštruktúry realizovaných v rokoch 2011-2012
na Národnej diaľničnej spoločnosti, a.s.**

Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky

Bratislava november 2013

**Protokol
o výsledku kontroly**

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. **518/01** z 06.09.2013 vykonali:

Ing. Tibor Škula, vedúci kontrolnej skupiny
Ing. Viera Eiselová, člen kontrolnej skupiny
Ing. Ľubomír Húska, člen kontrolnej skupiny
JUDr. Jana Pinčková, člen kontrolnej skupiny

kontrolnú akciu: Kontrola vynakladania verejných prostriedkov určených na výstavbu diaľnic, rýchlostných ciest, vrátane súvisiacej infraštruktúry realizovaných v rokoch 2011-2012 na Národnej diaľničnej spoločnosti, a.s., ktorej účelom bolo preveriť uzatváranie zmlúv, dodržanie zmluvných podmienok a hospodárnosť vynakladania verejných prostriedkov pri výstavbe diaľnic, rýchlostných ciest, vrátane súvisiacej infraštruktúry.

Kontrola bola vykonaná v čase od 16.09.2013 do 29.11.2013 na

**Ministerstve dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky,
Námestie Slobody 6, 810 05 Bratislava - Staré Mesto, IČO 30416094**

za kontrolované obdobie: 2011 - 2012.

Predmetom kontroly bolo hospodárenie s verejnými prostriedkami určenými na výstavbu diaľnic, rýchlostných ciest a infraštruktúry a uzatváranie zmlúv pri ich realizácii.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

1.Vymedzenie pôsobnosti a postavenie kontrolovaného subjektu

1.1. Pôsobnosť MDVRR SR vo vzťahu k výstavbe diaľnic a rýchlostných ciest

Diaľnice a rýchlostné cesty sú mimoriadne dôležité pre rozvoj a ekonomickú prosperitu Slovenskej republiky. Dopravná infraštruktúra v mnohých častiach Slovenska nenapĺňa funkciu nástroja na zvýšenie atraktivity územia, jeho ekonomického potenciálu a kvality života obyvateľov.

Výstavba nadradenej cestnej dopravnej infraštruktúry (diaľnice a rýchlostné cesty) je jednou z priorít rozvoja Slovenskej republiky ako aj vlády Slovenskej republiky.

Vlastníctvo a správa diaľnic ako aj rýchlostných ciest je určená zákonom č. 135/1961 Zb. o pozemných komunikáciách (cestný zákon), (ďalej aj „cestný zákon“). Podľa tohto zákona sú diaľnice a rýchlostné cesty (vrátane diaľničných privádzačov, cestných tunelov a mostov) vo vlastníctve štátu v zastúpení Ministerstvom dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR (ďalej aj „MDVRR SR“ a „ministerstvo“) a v správe Národnej diaľničnej spoločnosti, a. s. (ďalej len „NDS“). K 31.12.2012 bolo v prevádzke 420,871 km diaľnic a 182,179 km rýchlostných ciest.

Ministerstvo je rozpočtová organizácia štátu, svojimi príjmami a výdavkami zapojená na štátny rozpočet. Ministerstvo je právnická osoba, ktorá v právnych vzťahoch vystupuje vo svojom mene a v rozsahu svojej pôsobnosti zriaďuje štátne rozpočtové organizácie a štátne príspevkové organizácie a zakladá iné právnické osoby. Ministerstvo riadi a za jeho činnosť

zodpovedá minister dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky. Pôsobnosť ministerstva je vymedzená zákonom č. 575/2001 Z. z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy v znení neskorších predpisov.

V zmysle Štatútu schváleného uznesením vlády Slovenskej republiky č. 334 z 26. mája 2011 v znení uznesenia vlády Slovenskej republiky č. 332/2013 z 26. júna 2013 vo vzťahu k investičnej výstavbe diaľnic a rýchlостných ciest ministerstvo plní úlohy v oblasti pozemných komunikácií, verejných prác a využívania finančných prostriedkov z fondov Európskej únie.

Na základe novely zákona č. 575/2001 Z. z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy v znení neskorších predpisov, vykonanej zákonom č. 60/2013 Z. z. prešla pôsobnosť ministerstva v oblasti koordinácie využívania finančných prostriedkov z fondov Európskej únie od 01.04.2013 na Úrad vlády SR. Po účinnosti uvedenej novely ministerstvo v oblasti využívania finančných prostriedkov z fondov Európskej únie naďalej plní funkciu riadiaceho orgánu a platobnej jednotky pre operačný program Doprava 2007 – 2013 a funkciu sprostredkovateľského orgánu pod riadiacim orgánom a platobnej jednotky pre operačný program Základná infraštruktúra a pre Kohézny fond na programové obdobie 2004 – 2006. Funkcia centrálného koordinačného orgánu prešla od 01.04.2013 na Úrad vlády SR.

Rozvoj cestnej dopravy a pozemných komunikácií bol na ministerstve v pôsobnosti sekcie cestnej dopravy a pozemných komunikácií. V oblasti investičnej výstavby diaľnic a rýchlостných ciest na ministerstve v zmysle svojej pôsobnosti funkciu Riadiaceho orgánu pre Operačný program Doprava v programovom období 2007 – 2013 a funkciu Riadiaceho orgánu pre Operačný program Základná infraštruktúra, prioritá Dopravná infraštruktúra vykonávala sekcia Operačného programu Doprava.

Diaľničná sieť SR, ktorej celková dĺžka (plánovaná) predstavuje 705 km, je definovaná ťahmi D1, D2, D3 a D4. Ku koncu roka 2012 bolo z plánovaného rozsahu v prevádzke necelých 59 % diaľnic. V celej dĺžke je v prevádzke len diaľnica D2. Ostatné diaľničné ťahy boli v rôznom štádiu prípravy a výstavby. Sieť rýchlостných ciest je definovaná ťahmi R1, R2, R3, R4, R5, R6, R7 a R8, pričom jej celková dĺžka a s peážami (spoločnými úsekmi) predstavuje 1 263 km. Výstavba siete rýchlостných ciest bola k 31. 12. 2012 na úrovni 19,7 %. Najväčší stupeň výstavby bol na ťahu R1 - v súčasnosti je v prevádzke ucelený úsek od Trnavy po Banskú Bystricu. Naproti tomu na rýchlостných cestách R5, R7 a R8 nebola k 31. 12. 2012 výstavba začatá a jednotlivé úseky boli zatiaľ len vo fáze prípravy.

Základným aktuálnym strategickým dokumentom SR pre oblasť dopravy (vrátane diaľnic a rýchlостných ciest) je Stratégia rozvoja dopravy Slovenskej republiky do roku 2020 (ďalej aj „Stratégia“), schválená uznesením vlády SR č.158/2010 z 03. marca 2010.

Priority Stratégie boli rozpracované v ďalších nadväzných koncepčných materiáloch, ktoré konkretizovali zoznam projektov, termíny začatia ich realizácie a uvedenia do prevádzky, štruktúru zdrojov a objem prostriedkov potrebných na ich realizáciu. Konkretizácia sa v oblasti výstavby diaľnic a rýchlостných ciest vykonala Programom prípravy a výstavby diaľnic a rýchlостných ciest na roky 2011 – 2014, ktorý vláda SR schválila na dňa 06.07.2011 uznesením č. 457/2011. Program prípravy a výstavby diaľnic a rýchlостných ciest popísal faktory určujúce potreby a možnosti dostavby diaľnic a rýchlостných ciest, postup ich prípravy, zadefinoval prioritné úseky a stanovil harmonogram začínania a odovzdávania stavieb v rokoch 2011 až 2014 a popísal tiež možnosti a predpokladané zdroje financovania výstavby konkrétnych úsekov. Nakoľko viaceré termíny začínania a ukončovania sa nepodarilo naplniť a nakoľko program nezohľadňoval niektoré ciele a požiadavky vyplývajúce z Programového vyhlásenia vlády SR a uznesení vlády SR,

pristúpilo ministerstvo v novembri 2012 k vypracovaniu Aktualizácie Programu prípravy a výstavby diaľnic a rýchlостných ciest na roky 2011 – 2014.

Cieľom aktualizácie bolo predovšetkým:

- zaktualizovať a zrealizovať harmonogram začínania a dokončovania stavieb uvedených v pôvodnom programe na obdobie 2011 – 2014,
- stanoviť výhľadový zoznam pripravovaných stavieb zaradených na realizáciu po roku 2014.

K termínu kontroly bola Aktualizácia Programu pokračovania prípravy a výstavby diaľnic a rýchlостných ciest na roky 2011 – 2014 určujúcim dokumentom pre investičnú výstavbu diaľnic a rýchlостných ciest.

Výstavba, prevádzka a údržba diaľnic a rýchlостných ciest je financovaná z vlastných zdrojov NDS z verejných prostriedkov štátneho rozpočtu cez kapitolu MDVRR SR, vrátane prostriedkov EÚ (Operačný program doprava Prioritná os č. 2 – Cestná infraštruktúra TENT a prioritná os 5, Opatrenie 5.1 Cestná infraštruktúra - rýchlостné cesty) a spolufinancovania. Operačný program Doprava (ďalej aj „OPD“) predstavuje programový dokument Slovenskej republiky pre čerpanie pomoci z fondov Európskej únie v sektore dopravy na roky 2007 - 2013 (Kohézny fond, Európsky fond regionálneho rozvoja). Jeho globálnym cieľom je podpora trvalo udržateľnej mobility prostredníctvom rozvoja dopravnej infraštruktúry a rozvoja verejnej osobnej dopravy. Realizáciou tohto cieľa sa prispeje k zlepšeniu dostupnosti SR, jednotlivých regiónov a ich vzájomného prepojenia a k znižovaniu regionálnych disparít a k podpore rozvoja ekonomických aktivít a zvyšovaniu konkurencieschopnosti SR. OPD má na roky 2007 - 2013 vyčlenený celkový rozpočet 3,8 miliardy Eur. MDVRR SR tieto financie zo zdrojov Európskej únie a štátneho rozpočtu prerozdeľuje na významné dopravné projekty, medzi ktoré patrí aj sú výstavba diaľnic a rýchlостných ciest.

1.2. Financovanie výstavby diaľnic a rýchlостných ciest v roku 2011 a 2012

V rokoch 2011 a 2012 boli podľa údajov MDVRR SR výdavky na výstavbu diaľnic a rýchlостných ciest čerpané v zmysle schváleného štátneho rozpočtu nasledovne:

Investičné výdavky – výstavba D a RC (v Eur)	Schválený rozpočet na rok 2011/Plán 2011	Skutočnosť 2011	Schválený rozpočet na rok 2012/Plán 2012	Skutočnosť 2012*
Eurofondy	136 581 150,00	50 462 539,07	259 000 850,00	65 614 597,17
ŠR*	305 410 423,00	87 674 733,72	174 916 731,00	84 912 999,34
Spolufinancovanie ŠR k Eurofondom	24 111 773,00	8 927 536,07	47 059 515,00	11 579 046,66
Spolu	466 103 346,00	147 064 808,86	480 977 096,00	162 106 643,17

*bez mimorozpočtových zdrojov (TEN-T)

Ako je zrejmé z vyššie uvedenej tabuľky pôvodne plánované výdavky na výstavbu diaľnic a rýchlостných ciest v zmysle schváleného návrhu štátneho rozpočtu kapitoly MDVRR SR neboli v roku 2011 ani 2012 čerpané v plnej výške. Nižšie ako polovičné čerpanie zdôvodnilo MDVRR SR najmä neukončenými verejnými obstarávaniami na stavebné práce a stavebný dozor a zdĺhavým procesom majetkovoprávneho vysporiadania pozemkov.

Kontrola preverila dodržiavanie zmluvných podmienok zo strany ministerstva pri financovaní investičnej výstavby diaľnic a tiež vykonanie štátnej expertízy na vybranom projekte D1 Dubná Skala – Turany, ktorý je jedným z najpotrebnejších úsekov diaľnice D1.

2. Dodržiavanie podmienok financovania investičnej výstavby diaľnic a rýchlostných ciest

2.1. Dodržiavanie zmluvy o poskytnutí dotácií z rozpočtovej kapitoly MDVRR SR pri financovaní a realizácii investičnej výstavby diaľnic a rýchlostných ciest

V kontrolovanom období rokov 2011 – 2012 v rámci rozpočtovej kapitoly MDVRR SR boli na realizáciu výstavby diaľnic a rýchlostných ciest vyčlenené finančné zdroje, ktoré boli aj zmluvne zabezpečené. Finančné prostriedky poskytlo MDVRR SR ako dotáciu podľa § 8a zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v nadväznosti na § 8 zákona č. 639/2004 Z. z. o Národnej diaľničnej spoločnosti a o zmene a doplnení cestného zákona.

MDVRR SR uzatvorilo s NDS každoročne zmluvný vzťah na poskytnutie dotácií z rozpočtovej kapitoly na investičnú výstavbu diaľnic a rýchlostných ciest ako aj na zabezpečenie opráv a údržby diaľnic a rýchlostných ciest. V priebehu roka 2011 a 2012 bola upravovaná výška finančných prostriedkov poskytnutých NDS, a to zvyšovaním aj znižovaním na základe rozpočtových opatrení Ministerstva financií Slovenskej republiky v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Úpravy výšky finančných prostriedkov na základe rozpočtového opatrenia boli premietnuté v zmluvných vzťahoch.

Rok 2011

Dňa 29.03.2011 uzatvorilo MDVRR SR s NDS Dohodu o účelovosti použitia finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu v roku 2011 (ďalej len „Dohoda“). K Dohode bol vypracovaný Dodatok č. 1, ktorý bol podpísaný dňa 27.03.2012; (ďalej len „Dodatok č. 1“).

Predmetom Dohody bolo vymedzenie použitia prostriedkov zo štátneho rozpočtu, resp. dotácií pri financovaní opráv, údržby, prípravy a výstavby diaľnic, rýchlostných ciest a ciest podľa schváleného plánu rozvoja diaľnic a ciest, ktoré sú podľa § 2 ods. 1 zákona č. 639/2004 Z. z. o Národnej diaľničnej spoločnosti vo vlastníctve NDS (ďalej len „diaľnice a rýchlostné cesty“). Dohoda bola uzavretá na dobu určitú a to do 31. decembra 2011. Celkový objem finančných prostriedkov vo výške 493 849 149 Eur vrátane prostriedkov EÚ a spolufinancovania (z toho boli bežné výdavky vo výške 27 745 803 Eur).

Kapitálové výdavky určené na výstavbu diaľnic a rýchlostných ciest na rok 2011 boli rozpočtované pre NDS celkom vo výške 466 103 346 Eur; (pozostávali zo zdrojov: a+b+c):

z toho a) kapitálové výdavky na výstavbu diaľnic a rýchlostných ciest zo ŠR 305 410 423 Eur,

- z toho:
- nájmy.....40 000 Eur,
 - výkupy..... 114 997 811 Eur,
 - projektové práce..... 45 888 639 Eur,
 - odvody 0 Eur,
 - stavebné práce..... 141 980 973 Eur,
 - strojné vybavenie... 2 503 000 Eur;

b) spolufinancovanie zo ŠR k fondom EÚ zahrnuté v kapitole MDVRR SR vo výške 24 111 773 Eur,

- z toho:
- štrukturálny fond..... 5 863 679 Eur,
 - kohézny fond.....18 248 094 Eur;

- c) Fondy EÚ (kohézny a štrukturálny) – prostriedky zahrnuté v kapitole 136 581 150 Eur kapitálové výdavky,
z toho: - štrukturálny fond..... 33 227 516 Eur,
- kohézny fond..... 103 353 634 Eur.

Predmetom Dodatku č. 1 bolo vymedzenie použitia prostriedkov štátneho rozpočtu, resp. dotácií pri financovaní opráv, údržby, prípravy a výstavby diaľnic, rýchlostných ciest a ciest podľa schváleného plánu rozvoja diaľnic a ciest, ktoré sú podľa § 2 ods. 1 zákona č. 639/2004 Z. z. o Národnej diaľničnej spoločnosti vo vlastníctve NDS. Uzatvorenie Dodatku č. 1 dňa 27.03.2012 nebolo v súlade s uvedeným termínom viazanosti použitia finančných prostriedkov účelovej dotácie určeným v Dohode o účelovosti použitia finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu v roku 2011, ktorý bol do 31.12.2011, čím uzatvorenie Dodatku č. 1 bolo 87 dní po určenom termíne použitia finančných prostriedkov.

V roku 2011 bolo pre NDS stanovených päť prioritných úloh výstavby na D1 a jedna úloha na úseku R1. V oblasti investičnej výstavby bolo v pláne dokončiť realizáciu troch úsekov na D1 a D2 a po jednom úseku na R1, dva na R3 a jeden na R4. V oblasti investičnej prípravy zabezpečiť prípravu 14 úsekov (na D1, D3, R2, R3, R7 a privádzača).

Ku podrobnej kontrole bol z prioritných úloh vybraný projekt D1 - Dubná skala – Turany, na ktorý bolo v roku 2011 rozpočtované 5 376 000 Eur zo štátneho rozpočtu, 1 963 500 Eur z Kohézneho fondu a 346 500 Eur spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu, t.j. celkovo vyčlenené 7 686 000 Eur. Podľa vyjadrenia MDVRR SR bolo čerpanie výdavkov na stavbu D1 Dubná Skala – Turany z prostriedkov štátneho rozpočtu v roku 2011 vo výške 762 738,53 Eur. Prostriedky EÚ sa v roku 2011 nečerpali.

Rok 2012

Dňa 16.03.2012 bola uzatvorená Zmluva o poskytnutí dotácií z rozpočtovej kapitoly Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR, číslo zmluvy 422/1900/2012.

Predmetom plnenia bolo poskytnutie dotácií (finančných prostriedkov) prijímateľovi (NDS) z rozpočtovej kapitoly poskytovateľa (MDVRR SR) v rozpočtovom roku 2012 do výšky rozpočtu stanoveného zákonom č. 511/2012 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012 a rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2012 v rámci programu 053 Cestná infraštruktúra pre prvky (projekty): 0530305 Diaľnice a rýchlostné cesty ŠR, 0530309 ŠR mimo spolufinancovania miery schodku financovania a nevyhnutných nákladov (ďalej len „MSF + NN“).

Celkový objem finančných prostriedkov bol vo výške 203 250 731 Eur, z toho 28 334 000 Eur ako bežný transfer a 174 916 731 Eur ako kapitálové transfery na prípravu a výstavbu diaľnic a RC, vrátane spolufinancovania projektov Európskej únie (nad GAP + neoprávnené výdavky) a prostriedky na spolufinancovanie projektov TEN-T.

Dňa 20.06.2012 bol podpísaný Dodatok č. 1 k Zmluve č. 422/1900/2012 o poskytnutí dotácií z rozpočtovej kapitoly Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR zo dňa 16.03.2012, ktorým bolo znížené financovanie výstavby - poskytnutie dotácií NDS z rozpočtovej kapitoly MDVRR SR v celkovom objeme finančných prostriedkov 201 954 731 Eur, z toho 28 334 000 Eur ako bežný transfer a 173 620 731 Eur ako kapitálové transfery na prípravu a výstavbu diaľnic a RC, vrátane spolufinancovania projektov Európskej únie (nad GAP + neoprávnené výdavky) a prostriedky na spolufinancovanie projektov TEN-T. Čerpanie prostriedkov EU nebolo predmetom zmluvy č. 422/1900/2012, realizovalo sa na základne zmlúv o nenávratnom finančnom príspevku.

Dňa 01.10.2012 bol podpísaný Dodatok č. 2 k Zmluve č. 422/1900/2012 o poskytnutí dotácií z rozpočtovej kapitoly Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR zo

dňa 16.03.2012, (ďalej len „Dodatok č. 2 k Zmluve“), čím bola znížená výška dotácie na 113 247 000 Eur, (z toho 28 334 000 Eur bol bežný transfer) a kapitálové výdavky boli znížené na 84 913 000 Eur. Predmetom plnenia bolo poskytnutie dotácií (finančných prostriedkov) prijímateľovi (NDS) z rozpočtovej kapitoly poskytovateľa (MDVRR SR) v rozpočtovom roku 2012 do výšky rozpočtu stanoveného zákonom č. 511/2012 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2012 a rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2012 v rámci programu 053 Cestná infraštruktúra pre prvky (projekty): 0530102 Príprava a realizácia opráv diaľnic a rýchlостných ciest NDS, 0530305 Diaľnice a rýchlостné cesty ŠR, 0530309 ŠR mimo spolufinancovania MSF + NN.

Dňa 20.12.2012 bol Dodatkom č. 3 k Zmluve č. 422/1900/2012 o poskytnutí dotácií z rozpočtovej kapitoly Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR zo dňa 16.03.2012 doplnený predmet zmluvy, v tom, že žiadosť o dotáciu môže obsahovať aj refundáciu nákladov na úhradu faktúr pre investičné akcie D1 Sverepec – Vrtižer, I. úsek a D1 Sverepec – Vrtižer, II. úsek uvedené v prílohe č. 4 zmluvy.

V priebehu roku 2012 bolo k uzatvorenej Zmluve o poskytnutí dotácií z rozpočtovej kapitoly MDVRR SR, v súlade s článkom II. odsek I vypracovaný materiál „Špecifikácia účelu použitia prostriedkov štátneho rozpočtu, časový a vecný plán úloh v oblasti prípravy a realizácie opráv, údržby a výstavby diaľnic a rýchlостných ciest na rok 2012“, ktorý bol podpísaný dňa 16.03.2012, vo výške 423 669 326 Eur“.

Dňa 1.10.2012 bol podpísaný Dodatok č. 1 k Špecifikácii účelu použitia prostriedkov štátneho rozpočtu, časový a vecný plán úloh v oblasti prípravy a realizácie opráv, údržby a výstavby diaľnic a rýchlостných ciest na rok 2012; týmto bol znížený rozpočet výdavkov NDS, a.s. v časti kapitálových výdavkov štátneho rozpočtu – prostriedky určené na dofinancovanie projektov OPD (nad GAP +NN) o 90 003 731 Eur a v časti prostriedkov EÚ o 48 711 605 Eur, spolufinancovania k prostriedkom EÚ o 8 696 165,50 Eur; celková suma kapitálových výdavkov na výstavbu bola v čiastke 427 812 201 Eur.

Dňa 21.12.2012 bol podpísaný Dodatok č. 2 k Špecifikácii účelu použitia prostriedkov štátneho rozpočtu, časový a vecný plán úloh v oblasti prípravy a realizácie opráv, údržby a výstavby diaľnic a rýchlостných ciest na rok 2012 pričom celková suma kapitálových výdavkov na výstavbu bola znížená na čiastku 331 982 595 Eur.

Kontrola preverila plnenie Dohody zo dňa 29.03.2011 a Zmluvy č. 422/1900/2012 z hľadiska odvodu výnosov z prostriedkov štátneho rozpočtu, zúčtovania so štátnym rozpočtom a vyhodnotenia plnenia účelu použitia finančných prostriedkov program na výstavbu diaľnic a rýchlостných ciest, s nasledovným výsledkom:

Dohoda z 29.03.2011 (rok 2011)

Odvod výnosov z prostriedkov štátneho rozpočtu bol splnený. Výnosy z prostriedkov štátneho rozpočtu za rok 2011 vo výške 14 118,25 Eur poukázala NDS na účet MDVRR SR vedený v štátnej pokladnici dňa 01.02.2012.

Zúčtovanie so štátnym rozpočtom bolo v kontrolovanom období vykonané a predložené na MDVRR SR. Celková suma investičných dotácií za rok 2011 bola poskytnutá zo štátneho rozpočtu čiastke 87 674 733,72 Eur; z toho bolo 25 615 675,58 Eur na nájomné a výkupy pozemkov, 13 940 387,62 Eur na projektové práce a 48 118 670,52 Eur na stavebné práce realizované v priebehu roka 2011. Financovanie bolo prostredníctvom kapitálového transferu, pričom prvý transfer bol poskytnutý dňa 29.7.2011 a ďalšie v dňoch 16.09., 19.10. a 07.11.2011).

Za rok 2011 NDS predložila písomné vyhodnotenie Dohody o účelovosti finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu na rok 2011 dňa 26.04.2012. Vo vyjadrení uviedla NDS, že Dodatok č. 1. K Dohode o účelovosti použitia finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu

na rok 2011, bol MDVRR SR doručený a predstavoval skutočnosť k 31.12.2011. V prioritnej činnosti boli posunuté termíny stavieb, ktoré vyplynuli z prípravy podkladov pre vypísanie verejných súťaží a podaním žiadostí na stavebné povolenie. Na stavbách, na ktorých boli vyhlásené súťaže, nebolo ukončené výberové konanie na zhotoviteľa. Pri realizovaných stavbách vznikol posun termínov v dôsledku časového sklzu oproti harmonogramu prác.

Do užívania boli odovzdané stavby vrátane km: D2 Križovatka Stupava juh – polprofil v dĺžke 3,2 km a R1 Žarnovica – Šášovské Podhradie – plný profil, II. Etapa v dĺžke 8,373 km.

Zmluva č. 422/1900/2012 (rok 2012)

Výnosy z prostriedkov štátneho rozpočtu vo výške 1 663, 86 Eur poukázala NDS na účet vedený v štátnej pokladnici dňa 29.01.2013.

Zúčtovanie so štátnym rozpočtom bolo v kontrolovanom období vykonané, NDS predložila zúčtovanie na MDVRR SR. Celková suma investičných dotácií za rok 2012 bola poskytnutá zo štátneho rozpočtu čiastke čiastku 84 912 999,34 Eur, z toho pre prvky (projekty) 0530305 Diaľnice a rýchlостné cesty ŠR spolu 66 342 980,85 Eur, pre spolufinancovanie 0530309 ŠR mimo spolufinancovania MSF + NN vo výške 18 570 018,49 Eur; celkom boli poskytnuté NDS, a.s. kapitálové transfery - prostriedky ŠR v čiastke 84 912 999,34 Eur; (pričom prvý transfer bol zaslaný dňa 12.10.2012 a ďalšie dva dňa 27.12.2012).

NDS zaslala písomné vyhodnotenie plnenia účelu použitia finančných prostriedkov dňa 22.02.2013. Výdavky kapitálové transfery - boli prijaté v čiastke 84 912 999,34 Eur súviseli výlučne s prípravou a výstavbou diaľnic a rýchlостných ciest, z toho bola dotácia na prvok 0530305 vo výške 66 342 981 Eur a na prvok 0530309 vo výške 18 570 019 Eur.

Výdavky vo výške 70 527 173 Eur za Kohézny a štrukturálny fond vrátane spolufinancovania boli použité na výstavbu diaľnic a rýchlостných ciest v zmysle OPD. Súčasne boli poskytnuté finančné prostriedky TEN-T na stavbu D1/0029 Budimír – Bidovce vo výške 2 982 353 Eur.

V zmysle uzatvorenej Dohody zo dňa 29.03.2011 bolo na výstavbu diaľnic a rýchlостných ciest pôvodne plánované použitie finančných prostriedkov ŠR v roku 2011 vo výške 305 410 423 Eur, pričom skutočné čerpanie bolo vo výške 87 674 734 Eur a na túto skutočnosť bol aj upravený plán.

V roku 2012 boli v zmysle Zmluvy o poskytnutí dotácií z rozpočtovej kapitoly MDVRR SR na výstavbu diaľnic a rýchlостných ciest prvotne plánované a zazmluvnené finančné prostriedky ŠR vo výške 174 916 731 Eur, skutočnosť bola vo výške 84 912 999 Eur, na ktorú bol aj upravený plán.

Kontrolou zistené nízke čerpanie finančných prostriedkov na výstavbu diaľnic a rýchlостných ciest v rokoch 2011 a 2012 bolo podľa vyjadrenia MDVRR SR spôsobené najmä neukončenými verejnými obstarávaniami na stavebné práce a stavebný dozor a zdĺhavým procesom majetkovoprávneho vysporiadania pozemkov.

Dôvody nízkeho čerpania finančných prostriedkov na výstavbu diaľnic a rýchlостných ciest v rokoch 2011 a 2012 sa prejavili aj v neplnení, resp. čiastočnom plnení nižšie uvedených plánovaných cieľov programu 053 Cestná infraštruktúra stanovených na období roky 2011 a 2012, (najmä v nevybudovanej dĺžke km diaľnic).

Rok 2011

Nebol splnený cieľ v rámci programu 053 Cestná infraštruktúra, podprogramu 05303 Výstavba diaľnic a rýchlостných ciest NDS č. 5 (Pokračovať v zabezpečení nadštandardného cestného spojenia hlavného mesta Bratislavy s mestom Košice v celkovej dĺžke 427 km);

plán bol odovzdanie 5,2 km diaľnic a rýchlostných ciest do užívania a skutočnosť bola vyhodnotená 0.

Cieľ č. 6 (Do roku 2013 zabezpečiť začatie výstavby prepojenia medzi Zvolenom a Košicami R2 rýchlostnou cestou v celkovej dĺžke 211 km) podprogramu 05303 Výstavba diaľnic a rýchlostných ciest NDS, pre rok 2011 bol plán 0 km, skutočnosť 0 km, k 31.12.2011 výstavba nezačala.

Čiastočne bol splnený cieľ č. 3 prvku 0530305 Diaľnice a rýchlostné cesty (ŠR) (Do roku 2013 odovzdať do užívania 5,21 km diaľnic a rýchlostných ciest a začať výstavbu 7 km diaľnic a rýchlostných ciest) plán bol 5,21 km a skutočnosť vykázaná 3,2 km; dĺžka km začatej výstavby bola vykázaná v pláne 0 km a v skutočnosti 5,21 km.

Rok 2012

Bol splnený stanovený cieľ č. 5 podprogramu 053030 Výstavba diaľnic a rýchlostných ciest NDS (Pokračovať v zabezpečení nadštandardného cestného spojenia hlavného mesta Bratislavy s mestom Košice v celkovej dĺžke 427 km); plán bol odovzdanie 5,2 km diaľnic a rýchlostných ciest do užívania a skutočnosť bola vyhodnotená 5,2 km.

Čiastočne bol splnený cieľ č. 7 pri podprograme 05303 Výstavba diaľnic a rýchlostných ciest NDS (Do roku 2013 zabezpečiť začatie výstavby rýchlostných ciest R2, R3, R4 a R7); plán bol začatie 18,6 km a skutočnosť bola vyhodnotená 5,76 km.

Čiastočne bol splnený cieľ č. 5 pri prvku 0530305 Diaľnice a rýchlostné cesty (ŠR) (Do roku 2014 odovzdať do užívania 130,4 km diaľnic a rýchlostných ciest a začať výstavbu 286,8 km diaľnic a rýchlostných ciest); kde plán bol odovzdať 5,7 km a začať 58 km a vykázaná skutočnosť bola odovzdanie 10,9 km a začatie 15,8 km.

2.2. Financovanie vybraného projektu investičnej výstavby diaľnic a rýchlostných ciest (D1 Dubná Skala – Turany) zo strany MDVRR SR

2.2.1. Popis vybraného projektu

Projekt Dubná Skala – Turany je lokalizovaný v žilinskom kraji, okres Martin. Úsek začína na východnej strane masívu Dubná Skala na konci Strečnianskej úžiny. Zastavané územie obchádza zo severnej strany. Trasa je vedená na rozhraní ochranných pásiem Malá a Veľká Fatra, prekonáva rieku Váh a železničnú trať Bratislava – Košice. Končí v križovatke Turany.

Cieľom projektu je podpora trvalo udržateľnej mobility prostredníctvom rozvoja diaľničnej siete (výstavba nových úsekov diaľnic), rast úrovne služieb, vyššia dopravná bezpečnosť, zlepšenie regionálnej, medziregionálnej a medzinárodnej dostupnosti, zníženie negatívnych dopadov na životné prostredie (vybudovaním protihlukovej steny) a zníženie časových strát.

Podľa technického popisu projekt začína v križovatke Dubná Skala, kde nadväzuje na úsek D1 Višňové – Dubná Skala. Končí pri obci Turany a pokračuje ťahom D1 Turany – Hubová. Prostredníctvom križovatiek je zabezpečené prepojenie diaľnice s cestou I/18 smerom k štátnej hranici s Českom a na východ. Diaľničný úsek D1 Dubná Skala - Turany má dĺžku 16,485 km. Nahradí preťaženú cestu I/18 cez mestá Vrútky a Martin. Ročná priemerná denná intenzita na tomto úseku dosahovala v roku 2005 až 23 108 vozidiel za 24 hodín (v roku 2000 až 17 193 vozidiel za 24 hodín). Zahájenie výstavby sa uskutočnilo 11.11.2011. Staví sa v šírkovom usporiadaní kategórie D 26,5/120. Súčasťou stavby sú 4 mimoúrovňové križovatky (časť križovatky Dubná Skala, Martin1, Martin2 a Turany) a privádzač Martin s dĺžkou 1,788 km, ktorý prepojí diaľnicu D1 s 1,7 km vzdialenou cestou I/18. Pri obci Turčianska Štiavnička bude vybudované jedno malé a jedno veľké odpočívadlo.

Súčasťou stavby je aj 26 mostov, 2 lávky pre peších, 1 rampa pre peších a 13,3 km protihlukových stien. Na trase diaľnice bude 17 mostov pre jeden dvojpruh, 1 most na križovatke Dubná Skala, 1 most na križovatke Martin 1, 1 most na privádzači Martin, 1 most na križovatke Martin 2, 1 most nad privádzačom Martin, 3 mosty nad diaľnicou a 1 most na prístupovej ceste. 16,2 km dlhý úsek nahradí cestu I/18 v dĺžke 17,5 km. Doba výstavby je 1100 dní od uzatvorenia zmluvy.

NDS podpísala na základe výsledku verejného obstarávania zmluvu o výstavbe D1 Dubná Skala – Turany s úspešným uchádzačom dňa 26. 10. 2011. Vybraný zhotoviteľ uspel vo verejnej súťaži spomedzi šiestich uchádzačov s najlacnejšou ponukou v sume 137 750 579,52 eur bez DPH (165 300 695,42 Eur s DPH).

Diaľnica Dubná Skala – Turany má byť dokončená v roku 2014. Takmer 16,5-kilometrový úsek diaľnice D1 pri Vrútkach a Martine po dokončení odľahčí v súčasnosti už značne preťažené premávku na súběžnej ceste prvej triedy. Podľa analýzy Výskumného ústavu dopravného a.s. v Žiline po vybudovaní diaľnice Dubná Skala – Turany sa zníži objem dopravy na najviac zaťažených úsekoch priľahlej cesty v okolí Martina. Tá bude potom opäť schopná kapacitne zabezpečovať vnútroregionálnu dopravu. Osobné automobily, autobusy, ale aj nákladné vozidlá by po otvorení diaľnice Dubná Skala – Turany mali ušetriť priemerne desať minút oproti využívaniu paralelnej hlavnej cesty. Odborníci Výskumného ústavu dopravného zároveň vypočítali, že cestujúci v autách a autobusoch na budúcom diaľničnom úseku vo finančnom vyjadrení usporia spolu 26,5 milióna eur ročne. V prípade nákladných automobilov má ročná úspora tvoriť vyše 7 miliónov eur. Na spotrebe pohonných hmôt by sa malo za rok ušetriť celkom 3,8 milióna eur. Ďalším prínosom tejto diaľnice majú byť príjmy z výberu mýta za viac ako jeden milión eur ročne. Očakáva sa tiež zníženie počtu dopravných nehôd oproti súběžnej ceste prvej triedy, čo sa dá vyjadriť celospoločenskou úsporou 141 tisíc eur za rok. Dokončenie viacerých úsekov D1 v okolí Žiliny, Martina a Ružomberka by malo umožniť prílev nových investícií do regiónu. Mohlo by to znamenať vytvorenie nových pracovných miest. Výška týchto investícií bude však závisieť aj na kontinuite dostavby ostatných priamo nadväzujúcich úsekov D1 Lietavská Lúčka – Višňové – Dubná Skala a Turany – Hubová.

Rozostavaný úsek diaľnice D1 Dubná Skala – Turany patrí k najpotrebnejším zo všetkých chýbajúcich úsekov na hlavnej slovenskej diaľnici medzi Bratislavou a Košicami. Národná diaľničná spoločnosť a.s. ako investor ju plánuje odovzdať do užívania do konca roku 2014. Má sa tak stať po troch rokoch od začatia prác.

Projekt D1 Dubná Skala – Turany je súčasťou Operačného programu Doprava na roky 2007 – 2013, Prioritná os 2 - Cestná infraštruktúra (TEN-T), Opatrenie 2.1 Výstavba diaľnic a rýchlostných ciest (TEN-T). Je financovaný zo zdrojov Kohézneho fondu Európskej únie a zo štátneho rozpočtu v pomere 85% (66 337 322,10 Eur) a 15% (11 706 586,25 Eur).

Celkové výdavky projektu:	198 771 713,23 Eur
Neoprávnené výdavky (DPH, príprava a projektová dokumentácia, časť realizácie nových stavieb)	47 166 712,55Eur
Celkové oprávnené výdavky:	151 160 000,68 Eur
Výška NFP:	78 043 908,35 Eur

Čerpanie výdavkov na stavbu D1 Dubná Skala – Turany bolo z prostriedkov štátneho rozpočtu v roku 2011 vo výške 762 738,53 Eur a v roku 2012 vo výške 1 434 682,85 Eur. V roku 2012 boli na predmetnú stavbu čerpané aj prostriedky EÚ (KF) vo výške 14 802 903,32 Eur a spolufinancovanie vo výške 2 612 277,05 Eur.

2.2.2. Preveriť súlad vybraného projektu so strategickými cieľmi v oblasti výstavby diaľnic a rýchlostných ciest

Úsek Dubná Skala – Turany, je súčasťou diaľnice D1, ktorej výstavba patrí medzi priority Stratégie rozvoja dopravy Slovenskej republiky do roku 2020 a ktorá je zaradená medzi transeurópske dopravné siete. Úsek D1 Dubná Skala – Turany rovnako patrí medzi ciele Aktualizácie Programu pokračovania prípravy a výstavby diaľnic a rýchlostných ciest na roky 2011 – 2014, ktorú ministerstvo vypracovalo v novembri 2012. V zmysle uvedenej aktualizácie je plánované ukončenie výstavby úseku D1 Dubná Skala – Turany na rok 2014.

2.2.3. Preveriť vykonanie štátnej expertízy vybraného projektu

Jednou z oblastí kontroly bolo aj vykonanie štátnej expertízy na projekte investičnej výstavby diaľnic D1 Dubná Skala – Turany. Štátna expertíza je posudzovanie stavebného zámeru s cieľom zhodnotiť optimálne využitie verejných investícií pri financovaní verejnej práce. Štátnu expertízu vykonáva MDVRR SR na základe žiadosti od predkladateľa. Štátna expertíza na stavebný zámer verejnej práce diaľnica D1 Dubná Skala – Turany bola vypracovaná Ministerstvom výstavby a regionálneho rozvoja SR (ďalej aj „MVRR SR“) 22.12.2004. Štátna expertíza sa vykonávala v zmysle zákona o verejných prácach č. 254/1998 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o verejných prácach“). Podkladom pre vykonanie štátnej expertízy bola dokumentácia stavebného zámeru verejnej práce. Podrobnosti o obsahu a rozsahu dokumentácie stavebného zámeru definovala Vyhláška MVRR SR č. 392/1998 Z. z. z 04.11.1998, ktorou sa vykonával zákon o verejných prácach. Dokumentácia stavebného zámeru verejnej práce, vypracovaná v zmysle prílohy č. 2 Vyhlášky MVRR SR č. 392/1998 Z. z. z 04.11.1998 diaľnica D1 Dubná Skala – Turany bola ministerstvu predložená na posúdenie štátnou expertízou a určenie maximálnej ceny verejnej práce predkladateľom Ministerstvom dopravy, pôšt a telekomunikácií SR.

Stavebný zámer bol zdôvodnený príslušnosťou úseku Dubná Skala – Turany k diaľničnému ťahu D1, ktorý je základným ťahom SR v smere západ – východ. V zmysle stavebného zámeru a protokolu o vykonaní štátnej expertízy č. 15/2004 k stavebnému zámeru verejnej práce diaľnice D1 Dubná Skala – Turany bola celková dĺžka navrhovaného úseku 16 450 m. Navrhovaný úsek má prepojiť úsek diaľničného ťahu D1 Višňové – Dubná skala a nadväzujúci úsek D1 Turany – Hubová. Stavba sa v zmysle stavebného zámeru má realizovať v jednej etape.

Žiadosť o vykonanie štátnej expertízy na stavebný zámer verejnej práce predložilo Ministerstvo dopravy, pôšt a telekomunikácií SR listom ministra č. 1728/M-2004 zo dňa 25.08.2004.

MDVRR SR v protokole o vykonaní štátnej expertízy zhodnotilo na základe uvedenej žiadosti verejnú prácu v zmysle § 10 zákona o verejných prácach. Z hľadiska súladu so Stratégiou rozvoja Slovenska bol stavebný zámer verejnej práce v súlade s Národným rozvojovým plánom, ktorý bol v prioritě dopravná infraštruktúra zameraný na modernizáciu a rozvoj cestnej infraštruktúry. Z hľadiska súladu s medzinárodnými zmluvami, ktorými je SR viazaná bol stavebný zámer verejnej práce v súlade s medzinárodnými dohovormi na II. Paneurópskej dopravnej konferencii konanej na Kréte v roku 1994 a nadväzne na Celoeurópskej dopravnej konferencii v Helsinkách v roku 1997, kde boli diaľnice na území SR zahrnuté do cestnej siete multimodálnych koridorov. Z hľadiska súladu s Koncepciou územného rozvoja Slovenska bola verejná práca v súlade s cieľmi Koncepcie územného

rozvoja Slovenska 2001 schválenej uznesením vlády SR č. 1033/2001, podľa ktorej bola výstavba a modernizácia dopravnej infraštruktúry v trasách multimodálnych koridorov základnou prioritou rezortu dopravy. Z hľadiska súladu s koncepciou rozvoja odvetvia bola verejná práca v súlade s Novým projektom výstavby diaľnic a rýchlostných ciest schváleným uznesením vlády SR 162/2001. Z hľadiska súladu s podmienkami územnoplánovacej dokumentácie bola verejná práca v súlade s územnoplánovacími dokumentmi dotknutých VÚC a obcí. Z hľadiska súladu s Rozvojovým programom priorít verejných prác bola verejná práca zaradená pod číslom 29-54-6-17 v Rozvojovom programe priorít verejných prác na roky 2005 – 2007, ktorý bol schválený uznesením vlády SR č. 769 zo dňa 18.08.2004. Z hľadiska optimálneho technického, konštrukčného a technologického riešenia stavebný zámer posúdil v októbri 2004 externý expert, expertízny posudok je súčasťou protokolu o vykonaní štátnej expertízy č. 15/2004. Z hľadiska opodstatnenosti nákladov verejnej práce bola v októbri 2004 na základe objednávky MVRR SR vypracovaná Nákladová expertízna analýza s odhadom nákladov verejnej práce. MVRR SR na základe ustanovenia § 11 ods. 6 zákona o verejných prácach a jeho vykonávacej vyhlášky č. 392/1998 Z. z. vydalo súhlasné stanovisko so stavebným zámerom verejnej práce. Štátnu expertízu vykonalo MVRR SR s cieľom zhodnotiť optimálne využitie verejných investícií pri financovaní verejnej práce. Z expertízneho posúdenia navrhovanej verejnej práce vyplynuli skutočnosti, ktoré neboli v rozpore s uvedeným zámerom.

Preverením vykonania štátnej expertízy na stavebný zámer verejnej práce projektu D1 Dubná skala – Turany, neboli kontrolou zistené nedostatky.

2.2.4. Preveriť plnenie podmienok Zmluvy o Nenávratnom finančnom príspevku na vybranom projekte

Predmet a účel Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č: 6/OPD/PO2

Predmetom zmluvy bola úprava zmluvných podmienok, práv a povinností medzi poskytovateľom (MDVRR SR) a prijímateľom (NDS) pri poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len „NFP“) zo strany poskytovateľa prijímateľovi na realizáciu aktivít projektu, ktorý je predmetom schválenej žiadosti o NFP.

Názov projektu D1 Dubná Skala – Turany, ITMS kód projektu 2312010006, miesto realizácie projektu je Žilinský kraj, číslo výzvy OPD-2/2012-VP_ip (ďalej len „Projekt“). Účelom zmluvy je spolufinancovanie schváleného projektu prijímateľa, a to poskytnutím NFP z prostriedkov pre Operačný program Doprava spolufinancovaný Kohéznym fondom. Prioritná os2 – Cestná infraštruktúra (TEN-T), opatrenie 2.1 – Výstavba diaľnic (TEN-T). Poskytovateľ sa zaviazal, že na základe zmluvy poskytne NFP prijímateľovi, a to v súlade s ustanoveniami zmluvy, so všetkými dokumentmi, na ktoré zmluva odkazuje a s platnými a účinnými všeobecne záväznými právnymi predpismi Slovenskej republiky a právnymi aktmi Európskej únie (ďalej len „právne predpisy SR a EÚ“).

Prijímateľ sa zaviazal prijať poskytnutý NFP a použiť ho v súlade s podmienkami stanovenými v zmluve a aktivity projektu realizovať riadne a včas, avšak najneskôr v termíne ukončenia realizácie aktivít projektu, t.j. do 12.2015. Ak pred termínom ukončenia realizácie aktivít projektu nastane/vykoná sa nasledovný úkon/skutočnosť: Vydanie Záverečného platobného potvrdenia, na základe dohody zmluvných strán sa tento úkon/skutočnosť považuje za ukončenie realizácie aktivít projektu. NFP poskytnutý podľa Zmluvy bol tvorený prostriedkami EÚ a štátneho rozpočtu SR.

Výdavky projektu a NFP:

Poskytovateľ a prijímateľ sa dohodli, že maximálna výška celkových investičných výdavkov na realizáciu aktivít projektu predstavuje sumu 198 771 713,23 Eur vrátane DPH.

Výška celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít projektu predstavuje sumu 151 160 000,68 Eur, čo predstavuje 76,05 % z celkových investičných výdavkov na realizáciu aktivít projektu.

Maximálna výška NFP, ktorú zabezpečuje poskytovateľ, predstavuje sumu 78 043 908,35 Eur, čo predstavuje 51,63 % z celkových oprávnených výdavkov. NFP sa skladá z príspevku KF 66 337 322,10 Eur vo výške, čo predstavuje 85 % z maximálnej výšky NFP; a z príspevku zo štátneho rozpočtu vo výške 11 706 586,25 Eur, čo predstavuje 15 % z maximálnej výšky NFP.

Oprávneným obdobím pre výdavky je obdobie stanovené v Ozname na predkladanie žiadostí o NFP Operačný program Doprava v písomnom vyzvaní na predkladanie žiadostí o NFP, a to odo dňa 01.01.2007 do dňa 31.12.2015.

Kontrola preverila plnenie Zmluvy o NFP s nasledovným výsledkom:

Schválenie žiadosti o NFP bolo dňa 05.10. 2012. Zmluva o nenávratný finančný príspevok bola podpísaná dňa 26.10.2012. Žiadosť o potvrdenie pomoci bola podpísaná 31.10.2012. Stavebné práce na spomínanom úseku sa začali dňa 05.12.2011, lehota výstavby je 1100 dní (od 05.12.2011 do 09.12.2014), čo znamená, že spadá do oprávneného obdobia.

Zmluva nadobudla platnosť dňom jej podpísania zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv vedenom Úradom vlády SR podľa § 47a ods. 1 zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov v nadväznosti na § 5a ods. 1 a 6 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií). Podpísaná Zmluva o poskytnutí NFP pre projekt „Diaľnica D1 Dubná Skala – Turany“ bola zverejnená v Centrálnom registri zmlúv vedenom úradom vlády SR dňa 30.10.2012 pod číslom 1399/2722/2012 a účinnosť nadobudla dňa 31.10.2012.

Prípravné práce prebiehali od 01.2007 do 09.2011. Dohľad počas realizácie výstavby od 10.2011 a prebieha. Realizácia projektu od 10.2011 a prebieha. Prvé monitorovacie obdobie bolo ukončené dňa 31.03. 2013 za obdobie 10.2012 až 03.2013. Prvá monitorovacia správa predložená poskytovateľovi dňa 15.04.2013 bez akýchkoľvek nedostatkov a nálezov. Prvá monitorovacia správa bola fyzicky doručená a prevzatá dňa 19.04.2013.

Prijímateľ bezodkladne po začatí realizácie aktivít projektu predložil poskytovateľovi vyhlásenie o začatí realizácií aktivít projektu listom zo dňa 05.11.2012.

Poskytovateľ zabezpečoval poskytnutie NFP prijímateľovi bezhotovostne na prijímateľom stanovený účet číslo: 2950406353/200, ktorý je vedený v EUR. Číslo účtu a kód banky je uvedené v záhlaví Zmluvy o poskytnutí NFP.

Poskytovateľ zabezpečoval poskytnutie platieb výlučne na základe žiadosti o platbu ŽoP predloženej prijímateľom v EUR na formulári, ktorý poskytovateľ poskytuje prijímateľovi. ŽoP boli v súlade s rozpočtom projektu a prijímateľ ich vyhotovoval v dvoch origináloch, Prijímateľ v rámci formulára uviedol vždy čerpanie rozpočtu projektu podľa skupiny výdavkov.

Poskytovateľ vykonával kontrolu projektu, ktorá zahŕňala administratívne overenie. Kontrola projektu zahŕňala administratívnu kontrolu a v prípade potreby aj kontrolu na mieste. Administratívna kontrola pozostávala z kontroly formálnej a vecnej správnosti žiadosti o platbu (ďalej len „ŽoP“).

Administratívna kontrola sa vykonávala vo vzťahu ku každej prijatej ŽoP a iným relevantným dokumentom pred úhradou nárokových výdavkov. Proces administratívnej kontroly začínal doručením písomnej verzie ŽoP na riadiaci orgán. Za predloženie ŽoP na riadiaci orgán sa považovalo jej zaslanie cez verejný portál ITMS a zároveň aj papierové

doručenie vytlačenej ŽoP potvrdenej pečiatkou a podpisom štatutárneho orgánu prijímateľa. V prípade zistenia formálnych nedostatkov (úplnosť príloh a úplnosť vyplnenia formulára ŽoP) alebo odstrániteľných vecných nedostatkov projektový manažér vyzval prijímateľa aby do 14 dní ŽoP doplnil.

Overovanie jednotlivých čiastkových cieľov bolo vykonané nasledovnými krokmi: oboznamovanie sa s príslušnou dokumentáciou, overovanie dokumentácie a získaných informácií a vypracovanie pracovných listov. Za účelom dosiahnutia cieľov kontroly boli členmi kontrolnej akcie použité metódy – porovnávanie, analýza, syntéza, triedenie, a zovšeobecnenie a techniky štúdium dokladov a rozhovory.

Vyššie uvedené oblasti boli overené na základe overenia nasledovnej dokumentácie: faktúry v elektronickej podobe, schvaľovacie listy overených faktúr, likvidačné listy overených faktúr, súhrnné výkazy vykonaných stavebných prác overených faktúr, súpisy vykonaných prác pre overené faktúry, priebežné monitorovacie správy a mesačné správy o postupe prác. Za rok 2011 to boli správy za november 2011 a december 2011. Za rok 2012 to boli správy za január 2012, február 2012, marec 2012, apríl 2012, máj 2012, jún 2012, júl 2012 august 2012, september 2012, november 2012 a december 2012.

Žiadosti o platbu

ŽoP č. 1 z 05.11.2012 obsahovala nasledovné podporné materiály (kontrolný list pre vykonanie administratívnej kontroly žiadosti o platbu, kontrolný zoznam žiadosti o platbu, zápis o vykonaní 100% matematickej kontroly, riziková analýza, záznam z administratívnej kontroly, faktúra č. 042011, výpis z bankového účtu a komunikačná písomná dokumentácia).

ŽoP o platbu č. 2 z 5.11.2012 obsahovala nasledovné podporné materiály (kontrolný list pre vykonanie administratívnej kontroly žiadosti o platbu, kontrolný zoznam žiadosti o platbu, zápis o vykonaní 100% matematickej kontroly, riziková analýza, záznam z administratívnej kontroly, faktúry č. 2112000087, 2112000233, 2112000359, 2112000514, 2112000663, 2112000773, 2112000859, 2112001037, výpisy z bankových účtov a komunikačná písomná dokumentácia).

ŽoP č. 3 z 19.11.2012 obsahovala nasledovné podporné materiály (kontrolný list pre vykonanie administratívnej kontroly žiadosti o platbu, kontrolný zoznam žiadosti o platbu, zápis o vykonaní 100% matematickej kontroly, riziková analýza, záznam z administratívnej kontroly, faktúra č. 321200198, výpis z bankového účtu a komunikačná písomná dokumentácia).

ŽoP č. 4 z 03.12.2012 obsahovala nasledovné podporné materiály (kontrolný list pre vykonanie administratívnej kontroly žiadosti o platbu, kontrolný zoznam žiadosti o platbu, zápis o vykonaní 100% matematickej kontroly, riziková analýza, záznam z administratívnej kontroly, faktúra č. 321200203, výpis z bankového účtu a komunikačná písomná dokumentácia).

ŽoP č. 5 z 18.12.2012 obsahovala nasledovné podporné materiály (kontrolný list pre vykonanie administratívnej kontroly žiadosti o platbu, kontrolný zoznam žiadosti o platbu, zápis o vykonaní 100% matematickej kontroly, riziková analýza, záznam z administratívnej kontroly, nebola doložená faktúra na sumu 4 304 721,47 Eur, výpis z bankového účtu a komunikačná písomná dokumentácia).

ŽoP č. 6 z 14.01.2013 obsahovala nasledovné podporné materiály (kontrolný list pre vykonanie administratívnej kontroly žiadosti o platbu, kontrolný zoznam žiadosti o platbu, zápis o vykonaní 100% matematickej kontroly, riziková analýza, záznam z administratívnej kontroly, faktúra č. 321200233, výpis z bankového účtu a komunikačná písomná dokumentácia).

Ministerstvo postupovalo pri poskytnutí NFP zo strany poskytovateľa na realizáciu aktivít projektu v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku

č.: 6/OPD/PO2 pri projekte D1 Dubná Skala – Turany v zmysle zmluvných podmienok, práv a povinností medzi poskytovateľom a prijímateľom.

Zhrnutie

Kontrola preverila dodržiavanie podmienok Dohody o účelovosti použitia finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu v roku 2011 a Zmluvy o poskytnutí dotácií z rozpočtovej kapitoly Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR pre rok 2012 pri financovaní výstavby diaľnic a rýchlостných ciest. Zároveň bol pri vybranom investičnom projekte D1 Dubná Skala – Turany, ktorý patrí k najpotrebnejším úsekom preverený súlad so strategickými cieľmi v oblasti výstavby diaľnic a rýchlостných ciest, vykonanie na stavebný zámer projektu a dodržanie podmienok zmluvy o NFP.

Zistené bolo:

Nižšie ako polovičné čerpanie pôvodne plánovaných výdavkov na výstavbu diaľnic a rýchlостných ciest v rokoch 2011 a 2012, ktoré podľa zdôvodnenia MDVRR SR bolo spôsobené neukončenými verejnými obstarávaniami na stavebné práce a stavebný dozor a zdĺhavým procesom majetkovoprávneho vysporiadania pozemkov, čo malo vplyv aj na neplnenie, resp. čiastočné plnenie plánovaných cieľov programu 053 Cestná infraštruktúra stanovených na roky 2011 a 2012 (najmä v nevybudovanej dĺžke km diaľnic).

Uzatvorenie Dodatku č. 1 k Dohode o účelovosti použitia finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu v roku 2011 dňa 27.03.2012 bolo 87 dní po stanovenom termíne viazanosti finančných prostriedkov.

Protokol o výsledku kontroly vypracovali dňa: 28.11.2013

Ing. Tibor Škula
vedúci kontrolnej skupiny

Ing. Viera Eiselová
člen kontrolnej skupiny

Ing. Ľubomír Huska
člen kontrolnej skupiny

JUDr. Jana Pinčková
člen kontrolnej skupiny

S obsahom protokolu o výsledku kontroly bol oboznámený dňa: 28.11.2013

Ing. Ján Počiatek
minister