

NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo poverenia: 519/01
Zo dňa: 06.09.2013

Počet výtlačkov: 2
Výtlačok číslo: 1
Počet strán: 19
Počet príloh: 0



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.**

Národná diaľničná spoločnosť, a.s.

Bratislava november 2013

**Protokol
o výsledku kontroly**

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. **519/01** z/zo 06.09.2013 vykonali:

Ing. Tibor Škula, vedúci kontrolnej skupiny
Ing. Viera Eiselová, člen kontrolnej skupiny
Ing. Ľubomír Huska, 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

**Národnej diaľničnej spoločnosti, a.s., Mlynské Nivy 45, 821 09
Bratislava - Ružinov, IČO 35919001**

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. Pôsobnosť NDS pri výstavbe diaľnic a rýchlostných ciest a ich financovanie v rokoch 2011 a 2012

Národná diaľničná spoločnosť, a.s. (ďalej len „NDS“) je pokračovateľom investorskej a správcovskej činnosti v oblasti diaľničného programu na Slovensku, ktorý sa začal realizovať v roku 1969 založením Riaditeľstva diaľnic Bratislava. Po následnom zlúčení s Ústavom cestného hospodárstva a dopravy, Cestnými investorskými útvarmi a Okresnými správami ciest, vznikla Slovenská správa ciest. Jej činnosť sa rozšírila aj na cesty pre motorové vozidlá ako aj na cesty I., II. a III. triedy. Na základe rozhodnutia Vlády SR Slovenská správa ciest 1. januára 2004 delimitovala cesty II. a III. triedy na vyššie územné celky. V súlade so schváleným postupom jej transformácie, došlo následne aj k odčleneniu celého diaľničného programu. Výsledkom bol vznik štátnej rozpočtovej organizácie Slovenská správa ciest pre cesty I. triedy a vznik akciovej spoločnosti so 100 % účasťou štátu realizujúcej komplexný diaľničný program NDS.

NDS vznikla 1. februára 2005 na základe zákona č. 639/2004 Z. z. o Národnej diaľničnej spoločnosti a o zmene a doplnení zákona č. 135/1961 Zb. o pozemných komunikáciách (cestný zákon) v znení neskorších predpisov v platnom znení (ďalej aj „zákon o NDS“). Založil ju zákonom štát, ktorý aj vlastní 100% jej akcií. V mene štátu koná jediný akcionár – Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR (ďalej aj „MDVRR SR“). Úlohou spoločnosti je naplňovať ciele Programu prípravy a výstavby diaľnic, ktorý schvaľuje Vláda Slovenskej republiky. NDS bola založená na dobu neurčitú a podniká

v súlade s predmetom podnikania zapísaným v obchodnom registri a na základe osobitných predpisov (§ 8 zákona o NDS). Najvyšším orgánom spoločnosti je valné zhromaždenie. Na valnom zhromaždení majú právo zúčastniť sa všetci akcionári alebo ich splnomocnenci, ako aj iné osoby v súlade so súvisiacimi ustanoveniami stanov spoločnosti. Štatutárnym orgánom spoločnosti je predstavenstvo (predseda + 4 členovia), ktoré riadi všetku jej činnosť, koná v jej mene a zastupuje ju pri právnych úkonoch. Jednotlivých členov predstavenstva volí valné zhromaždenie jediného akcionára. Predseda predstavenstva je zároveň generálnym riaditeľom spoločnosti. Ostatní členovia predstavenstva sú súbežne aj riaditeľmi ostatných úsekov spoločnosti. Najvyšším kontrolným orgánom spoločnosti je dozorná rada (predseda + 5 členov), ktorá dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti spoločnosti. Dve tretiny členov dozornej rady volí a odvoláva valné zhromaždenie a jednu tretinu zamestnanci spoločnosti. Funkčné obdobie člena dozornej rady je päťročné.

Do roku 2010 bola NDS jedinou organizáciou v SR zabezpečujúcou diaľničný program. Realizovaním projektu verejno – súkromného partnerstva PR1BINA (Pribina), vstúpila na trh ďalšia spoločnosť, ktorá vybuďovala, sprevádzala a ďalších 30 rokov bude prevádzkovať približne 50 km úsek rýchlostnej cesty R1. Po tomto období ju prevedie do vlastníctva Slovenskej republiky.

Investičná príprava a výstavba diaľnic a rýchlostných ciest je jednou z hlavných úloh NDS. V rámci tejto činnosti je zabezpečovaná:

- príprava stavieb – vypracovanie technických štúdií, procesy posudzovania vplyvov na životné prostredie a stabilizovanie trás diaľnic a rýchlostných ciest v územnoplánovacích dokumentáciách, následne je zabezpečované vypracovanie dokumentácie pre územné rozhodnutie, výkup pozemkov a sú obstarávané doklady a projektová dokumentácia potrebná na získanie stavebného povolenia,

- realizácia stavieb - po získaní stavebného povolenia je zabezpečovaná projektová dokumentácia na ponuku a realizáciu stavieb formou dodávky na kľúč, pričom dodávatelia projekčných prác a zhotoviteľov stavieb sú zabezpečovaní formou verejnej súťaže. Na investičnej príprave a výstavbe diaľnic a rýchlostných ciest sa zúčastňujú aj dislokované pracoviská – strediská výstavby diaľnic (SVD – Važec, Ožďany, Beluša, Lamačská cesta, Stupava - Juh, Milhošť) a investičné odbory v Banskej Bystrici, Žiline, a Prešove.

Výstavba, prevádzka a údržba diaľnic a rýchlostných 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 - rýchlostné cesty) a spolufinancovania. K 31.12.2012 mala NDS v prevádzke 420,871 km diaľnic a 182,179 km rýchlostných ciest.

Z MDVRR SR boli v rokoch 2011 a 2012 poskytované finančné prostriedky na výstavbu diaľnic a rýchlostných ciest formou investičných dotácií zo ŠR, spolufinancovaním zo ŠR a prostriedkov EÚ. Investičné dotácie boli NDS poskytnuté na základe Dohody o účelovosti použitia finančných prostriedkov zo ŠR v roku 2011 (uzatvorenej dňa 29.03.2011) a Zmluvy o poskytnutí dotácií z rozpočtovej kapitoly MDVRR SR pre rok 2012 (uzatvorenej dňa 16.03.2012). V oboch prípadoch boli uvedenými zmluvami financované aj bežné výdavky (údržba a pod.). Uvedené zmluvy tvorili širší všeobecný rámec na poskytnutie prostriedkov v rokoch 2011 a 2012. Ďalej bola zo strany ministerstva výstavba diaľnic a rýchlostných ciest financovaná aj prostredníctvom Operačného programu doprava, (prostriedky EÚ a spolufinancovanie). (Operačný program doprava (ďalej len „OPD“.) Uvedené prostriedky sú určené na konkrétne projekty poskytované na základe zmlúv o nenávratnom finančnom príspevku (ďalej len „NFP“) na príslušný projekt, uzatvorenie zmluvy je podmienené žiadosťou o NFP zo strany NDS. Rozdiel medzi rokom 2011 a 2012 bol v tom, že v roku 2011 sa uzatvárala medzi oboma zmluvnými stranami Dohoda o účelovosti použitia finančných prostriedkov zo ŠR v roku 2011, ktorá obsahovala aj podrobnú

špecifikáciu použitia finančných prostriedkov v rámci kapitálových a bežných transferov a v roku 2012 sa pristúpilo k uzatváraniu Zmluvy o poskytnutí dotácií z rozpočtovej kapitoly MDVRR SR pre rok 2012 a samostatného materiálu „Špecifikácia účelu použitia prostriedkov štátneho rozpočtu, časový a vecný plán úloh v oblasti prípravy a realizácie opráv, údržby a výstavby diaľnic a rýchlostných ciest na rok 2012“.

Kontrola bola zameraná na použitie prostriedkov určených na výstavbu diaľnic a rýchlostných ciest.

Účelom kontroly bolo preveriť dodržanie zmluvných podmienok a hospodárnosť vynakladania verejných prostriedkov pri výstavbe diaľnic a rýchlostných ciest, vrátane súvisiacej infraštruktúry zo strany NDS. Preverené bolo dodržiavanie zmlúv (Dohody o účelovosti použitia finančných prostriedkov zo ŠR v roku 2011 a Zmluvy o poskytnutí dotácií z rozpočtovej kapitoly MDVRR SR pre rok 2012) medzi MDVRR SR a NDS, pri financovaní investičnej výstavby diaľnic a rýchlostných ciest v rokoch 2011 a 20102. Kontrola preverila aj hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť použitia finančných prostriedkov pri realizácii vybraného projektu investičnej výstavby diaľnic so zameraním na priebeh verejného obstarávania a následného uzatvárania zmlúv so zhotoviteľom stavebných prác ako aj dodržiavanie zmluvných podmienok pri ich realizácii, dodržiavanie harmonogramu stavebných prác a plnenie zmluvy o NFP. Preverovaným projektom bola časť diaľnice D1 v úseku Dubná Skala – Turany, ktorá patrí medzi najpotrebnejšie rozostavané úseky D1.

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. Dodržiavanie zmlúv na poskytnutie dotácií z rozpočtovej kapitoly MDVRR SR pri realizácii investičnej výstavby diaľnic a rýchlostných ciest v roku 2011 a 2012

V kontrolovanom období rokov 2011 a 2012 boli v rámci rozpočtovej kapitoly MDVRR SR vyčlenené finančné zdroje na realizáciu výstavby diaľnic a rýchlostných ciest. Finančné prostriedky poskytlo MDVRR SR ako dotáciu NDS podľa § 8 a zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v nadväznosti na § 8 zákona o NDS.

NDS zabezpečuje prípravu, realizáciu opráv, údržby a výstavbu diaľnic a rýchlostných ciest na základe programov ministerstva, programov schválených vládou vrátane spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie a medzinárodných zmlúv.

V priebehu roka 2011 a 2012 bola výška finančných prostriedkov vo forme dotácií poskytnutých NDS zo štátneho rozpočtu upravovaná na základe rozpočtových opatrení Ministerstva financií Slovenskej republiky v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy, ktoré sa premietli v uzatvorených zmluvných vzťahoch.

Tabuľka č. 1 (v Eur)

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

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Spolu	466 103 346,00	147 064 808,86	480 977 096,00	162 106 643,17
--------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Podklad z MDVRR SR

Kontrolou bolo zistené, že plánované výdavky štátneho rozpočtu na výstavbu diaľnic a rýchlostných ciest v zmysle schváleného návrhu rozpočtu kapitoly MDVRR SR neboli v roku 2011 a 2012 čerpané a použité v plnej výške. NDS čerpala výdavky ŠR na výstavbu diaľnic a rýchlostných ciest v roku 2011 vo výške 147 064 808,86 Eur a v roku 2012 bolo 162 106 643,17 Eur, čo bolo menej ako polovica pôvodne plánovaného čerpania.

NDS tiež použila na financovanie výstavby diaľnic vlastné zdroje v roku 2011 vo výške 8 602 tis. Eur a v roku 2012 vo výške 10 579 tis. Eur.

Vlastné zdroje NDS – výstavba D a RC (v Eur)	Plán 2011	Skutočnosť 2011	Plán 2012	Skutočnosť 2012
	14 064 300,00	8 602 385,56	38 463 350,00	10 579 075,85

Podklad od NDS. Ide o vecné plnenie vlastných zdrojov financovania a prípadne preúčtovanie faktúr.

Dňa 29.03.2011 uzatvorilo MDVRR SR s NDS Dohodu o účelovosti použitia finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu v roku 2011 (ďalej aj „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 o NDS vo vlastníctve NDS. Dohoda bola uzavretá na dobu určitú a to do 31. decembra 2011.

Celkový objem finančných prostriedkov bol plánovaný vo výške 493 849 149 Eur vrátane prostriedkov EÚ a spolufinancovania (z toho boli bežné výdavky vo výške 27 745 803 Eur). Na výstavbu diaľnic a rýchlostných ciest boli kapitálové výdavky rozpočtované vo výške 466 103 346 Eur. Kapitálové výdavky pozostávali z nasledovných zdrojov: a+b+c):

- a) kapitálové výdavky na výstavbu diaľnic a rýchlostných ciest zo štátneho rozpočtu vo výške 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 štátneho rozpočtu 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 Európskej únie (kohézny a štrukturálny) – prostriedky zahrnuté v kapitole vo výške 136 581 150 Eur, 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 o NDS vo vlastníctve NDS. 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, jeden úsek na R1, dva na R3 a jeden na R4.

V oblasti investičnej prípravy bolo v pláne zabezpečiť prípravu 18 úsekov (na D1, D3, R2, R3, R4, R7 a privádzača).

Dodatkom č. 1 sa menil rozsah úloh a to znížením o jednu úlohu v oblasti investičnej bol vynechaný úsek D1 Behárovce - Branisko, 2. Profil – DÚR.

Dodatku č. 1 bol uzatvorený dňa 27.03.2012, čo bolo 87 dní po ukončení roka, na ktorý bola dotácia určená. Zníženie rozsahu úloh pre rok 2011 bolo rovnako 87 dní po ukončení roka, v ktorom mali byť úlohy splnené.

Kontrolou bolo zistené, že MDVRR SR a NDS zmenili Dodatkom č. 1 rozsah plánovaných úloh (znížením o 1 úlohu v oblasti investičnej výstavby) 87 dní po ukončení obdobia (rok 2011), v rámci ktorého mali byť úlohy splnené.

Kontrola preverila vyhodnotenie použitia dotácií v zmysle Dohody, podľa bodov 1, 2 a 3 článku VII Použitie dotácií.

V zmysle bodu 1 článku VII Použitie dotácií, je účelom poskytnutia dotácií zabezpečenie financovania činností v zmysle § 12 zákona o NDS. Dotácie sú poskytované na základe predkladaných mesačných, dekadných alebo týždňových žiadostí, ktoré sú výstupom z nákladového účtovníctva vedeného v NDS. NDS je povinná dodržiavať účel dotácií uvedený v tomto článku.

NDS predkladala na MDVRR SR celkom štyri žiadosti o poskytnutie investičných dotácií - kapitálových transferov:

- dňa 23.06.2011 žiadosť za obdobie od 01.12.2010 do 30.04.2011, v celkovej výške 27 586 946 Eur, z toho stavby OPD vo výške 10 586 946,08 Eur a stavby mimo OPD vo výške 17 000 000 podľa prílohy;
MDVRR SR poukázalo dňa 01.08.2011 kapitálový transfer vo výške 27 586 946 Eur; zdroj (111- Štátny rozpočet, ďalej len „111“)
- dňa 07.09.2011 žiadosť o poskytnutie investičných dotácií na D2 BA Lamačská cesta – Staré Grunty vo výške 15 651 062,79 Eur vyplývajúca z dohody o urovnaní súdneho sporu medzi NDS a súkromnou spoločnosťou, ktorá bola podpísaná dňa 31.08.2011;
MDVRR SR poukázalo dňa 20.09.2011 kapitálový transfer vo výške 15 651 062,79 Eur (ostatné stavby) na účet v stanovenej banke ako refundáciu nákladov na stavbu D2 Lamačská cesta – Staré grunty z prostriedkov štátneho rozpočtu z roku 2011 (zdroj 111). Išlo o výdavky za práce realizované ešte v predchádzajúcom období v roku 2007 a 2008;
- dňa 23.09.2011 žiadosť za obdobie od 01.12.2010 do 30.04.2011 – dožiadanie, v celkovej výške 4 701 124,44 Eur, z toho stavby OPD vo výške 1 977 246,65 Eur a stavby mimo OPD vo výške 2 723 877,79 Eur podľa prílohy;
MDVRR SR poukázalo dňa 24.10.2011 kapitálový transfer v požadovanej výške 4 701 124,44 Eur; zdroj (111);
- dňa 07.11.2011 žiadosť o poskytnutie investičnej dotácie v celkovej výške 39 735 600,39 Eur;
MDVRR SR poukázalo dňa 24.11.2011 kapitálový transfer vo výške 39 735 600,41 Eur, zdroj (111).

Celková suma požadovaných dotácií pre NDS bola vo výške 87 674 733,72 Eur a v rovnakej sume bola aj zo strany MDVRR SR poskytnutá.

Kontrolou bolo zistené, že NDS v roku 2011 pri predkladaní žiadostí o poskytnutie dotácie, ktoré sú výstupom z nákladového účtovníctva, nepostupovala v súlade s bodom 1 článku VII Dohody a nepredkladala žiadosti o dotácie v mesačných, dekadných alebo týždňových intervaloch (predložené boli v júni, septembri a novembri, t.j. v odlišných nepravidelných intervaloch).

V zmysle bodu 2. a 3. článku VII Dohody použitie dotácií podlieha povinnému zúčtovaniu so štátnym rozpočtom. NDS predložila dňa 20.04.2012 na MDVRR SR zúčtovanie so štátnym rozpočtom za rok 2011.

Vo vyhodnotení k čerpaniu dotácie zo štátneho rozpočtu v r. 2011 (vo výške 87 674 733,72 Eur) je okrem iného uvedené: „Táto účelová dotácia poskytnutá na konkrétne stavby bola použitá na financovanie diaľnic a rýchlостných ciest (výkupy pozemkov, projektové a stavebné práce) nasledovne:

- suma 25 615 675,58 Eur na nájomné a výkupy pozemkov,
- suma 13 940 387,64 Eur na projektové práce,
- suma 48 118 670,52 Eur na stavebné práce realizované v priebehu roka 2011.“

Kontrolou bolo zistené, že za stavebné práce uvedené v žiadosti o poskytnutie investičných dotácií na D2 BA Lamačská cesta – Staré Grunty vo výške 15 651 062,79 Eur zo dňa 07.09.2011 boli uhradené aj faktúry za realizované práce v roku 2007 a 2008. Vo vyhodnotení čerpania účelovej dotácie za rok 2011 bolo uvedené použitie sumy 48 118 670,52 Eur na stavebné práce realizované v roku 2011. Uvedený komentár vo vyhodnotení čerpania účelovej dotácie nebol presný, nakoľko v uvedenej sume bola zahrnutá aj časť stavebných faktúr vo výške 15 651 062,79 za roky 2007 a 2008.

Kontrolou bolo zistené, že za prostriedky zo štátneho rozpočtu v roku 2011 sa nestavalo a nevykupovalo v objemoch podľa pôvodne navrhnutého plánu 466 103 346 Eur. Skutočné čerpanie bolo 147 064 808,86 Eur, t.j. plnenie pôvodného plánu by bolo na 31,6 %.

Dňa 16.03.2012 bola uzatvorená Zmluva o poskytnutí dotácií z rozpočtovej kapitoly MDVRR SR, číslo zmluvy 422/1900/2012 (ďalej aj „Zmluva“). Predmetom plnenia bolo poskytnutie dotácií vo forme 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 rýchlостné cesty ŠR, 0530309 ŠR mimo spolufinancovania miery schodku financovania a nevyhnutných nákladov. (Miera schodku financovania a nevyhnutné náklady 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 rýchlостných ciest, vrátane spolufinancovania projektov Európskej únie (nad GAP: MSF+NN+ neoprávnené výdavky) a prostriedky na spolufinancovanie projektov TEN-T.

Dňa 20.06.2012 bol podpísaný Dodatok č. 1 k Zmluve, 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 rýchlостných ciest, vrátane spolufinancovania projektov Európskej únie (nad GAP (MSF+NN) + neoprávnené výdavky) a prostriedky na spolufinancovanie projektov TEN-T. Čerpanie prostriedkov EÚ nebolo predmetom Zmluvy, ale sa realizovalo na základne zmlúv o NFP.

Dňa 01.10.2012 bol podpísaný 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): 0530305 Diaľnice a rýchlostné cesty ŠR, 0530309 ŠR mimo spolufinancovania MSF + NN.

Dňa 20.12.2012 bol Dodatkom č. 3 k Zmluve 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.

K uzatvorenej Zmluve bol 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 rýchlostných ciest na rok 2012“, (ďalej len „Špecifikácia 2012“) ktorý bol podpísaný dňa 16.03.2012. Špecifikácia 2012 upravovala použitie prostriedkov vo výške 423 669 326 Eur.

Dňa 01.10.2012 bol podpísaný Dodatok č. 1 k Špecifikácii 2012, ktorý upravoval časový a vecný plán úloh v oblasti prípravy a realizácie opráv, údržby a výstavby diaľnic a rýchlostných ciest na rok 2012. Dodatkom č. 1 k Špecifikácii 2012 bol znížený celkový rozpočet investičných výdavkov NDS na výstavbu diaľnic a rýchlostných ciest na čiastku 427 812 201 Eur.

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

Kontrola preverila plnenie článku II a III Zmluvy s nasledovným výsledkom:

V zmysle bodu 1. Článku III Zmluvy sa finančné prostriedky poskytujú na základe písomnej žiadosti prijímateľa predkladanej štvrťročne, mesačne, alebo týždenne, pričom v mesiaci december predloží prijímateľ žiadosť najneskoršie do 14.12.2012. NDS predložila žiadosti nasledovne:

- dňa 26.09.2012 žiadosť o poskytnutie kapitálového transferu do obdobia 26.09.2012, v celkovej výške 23 792 601,38 Eur podľa prílohy;
MDVRR SR poukázalo dňa 16.10.2012 kapitálový transfer vo výške 22 730 354,96 Eur; zdroj (111),(t. j. neuhradenie v plnej výške, zoznam neuhradených faktúr bol v prílohe č. 2);
- dňa 14.12.2012 žiadosť o poskytnutie kapitálového transferu v celkovej výške 40 910 094,90 Eur podľa prílohy;
- a zo dňa 27.11.2012 vo výške 21 272 550,14 Eur
MDVRR SR poukázalo dňa 27.12.2012 kapitálový transfer vo výške 62 182 644,38 Eur; zdroj (111).

Z frekvencií predkladaných žiadostí o poskytnutie kapitálového transferu v roku 2012 kontrola zistila, že NDS nepostupovala v súlade s bodom 1 článku III Zmluvy a nepredkladala žiadosti štvrťročných, mesačných, alebo týždňových intervaloch, ale v odlišných nepravidelných intervaloch a to v mesiaci septembri, novembri a decembri.

V zmysle bodu 2. Článku II Zmluvy je Prijímateľ povinný v štvrťročných intervaloch informovať Poskytovateľa o plnení použitia finančných prostriedkov v zmysle materiálu uvedeného v bode 1 (článku II). NDS predložila v roku 2012 informáciu o čerpaní:

- dňa 18.07.2012 za II. štvrťrok bola skutočnosť vo výške 873 109,78 Eur zo štátneho rozpočtu na TEN-T, oproti upravenému plánu 173 620 731 Eur (podľa Dodatku č. 1 k Zmluve); t. j. bolo minimálne plnenie;
- dňa 12.10.2012 skutočnosť vo výške 873 109,78 zo štátneho rozpočtu na TEN-T, oproti upravenému rozpočtu k III. štvrťroku na 84 913 000 Eur (podľa Dodatku č. 2 k Zmluve);
- dňa 15.01.2013 k IV. štvrťroku skutočnosť vo výške 84 913 000 Eur a 873 109,78 Eur TEN-T; vykázané plnenie na 100% (vzhľadom k poslednej úprave znížením plánu na rok 2012 Dodatkom č. 2 zo dňa 01.10.2012).

Z prehľadov bolo zistené, že za prvý štvrťrok NDS nezaslala informáciu o plnení resp. o neplnení použitia finančných prostriedkov v zmysle bodu 2. Článku II Zmluvy, podľa ktorého je prijímateľ povinný v štvrťročných intervaloch informovať poskytovateľa o plnení použitia finančných prostriedkov.

Kontrola preverila plnenie Dohody a Zmluvy z hľadiska odvodu výnosov z prostriedkov štátneho rozpočtu a zúčtovania so štátnym rozpočtom, ktoré boli predložené. V uvedenej oblasti neboli zistené nedostatky.

NDS zaslala MDVRR SR vyhodnotenie plnenia účelu použitia finančných prostriedkov programu na výstavbu diaľnic a rýchlostných ciest.

Za rok 2011 NDS predložila MDVRR SR písomné vyhodnotenie Dohody dňa 26.04.2012. Vo vyjadrení uviedla NDS, že Dodatok č. 1. k Dohode 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.

Za rok 2012 zaslala NDS písomné vyhodnotenie plnenia účelu použitia finančných prostriedkov podľa Zmluvy na MDVRR SR dňa 21.02.2013. Výdavky kapitálové transfery - boli prijaté v čiastke 84 912 999,34 Eur súviseli výlučne s prípravou a výstavbou diaľnic a rýchlostných ciest, z toho bola dotácia na prvok 0530305 vo výške 66 342 981 Eur a na prvok 0530309 vo výške 18 570 019 Eur.

V zmysle Dohody a Zmluvy uzatvorených medzi MDVRR SR a NDS bolo na výstavbu diaľnic a rýchlostných ciest plánované použitie finančných prostriedkov v roku 2011 vo výške 466 103 346 Eur, pričom skutočné čerpanie bolo vo výške 147 064 808 Eur. V roku 2012 boli v zmysle uvedených zmlúv na výstavbu diaľnic a rýchlostných ciest plánované finančné prostriedky vo výške 480 977 096 Eur, skutočnosť bola vo výške 162 106 643 Eur.

Nízke čerpanie finančných prostriedkov na výstavbu diaľnic a rýchlostných ciest v rokoch 2011 a 2012 bolo podľa vyjadrenia NDS spôsobené najmä neukončenými verejnými obstarávaniami na stavebné práce a stavebný dozor a zdĺhavým procesom majetkovoprávneho vysporiadania pozemkov.

Kontrolou bolo zistené, že nízke čerpanie finančných prostriedkov na výstavbu diaľnic a rýchlostných ciest v rokoch 2011 a 2012 sa prejavilo aj v nesplnení nižšie uvedených plánovaných cieľov programu 053 Cestná infraštruktúra pri prvku 0530305 Diaľnice a rýchlostné cesty na obdobie rokov 2011 a 2012, (najmä v nevybudovanej dĺžke km a v nezačatí plánovanej výstavby km diaľnic).

NDS predložila na MDVRR SR monitorovanie plnenia cieľov programov a ich častí v programovej štruktúre za rok 2011 (dňa 30.01.2012) a za rok 2012 (dňa 31.01.2013).

Program 053 Cestná infraštruktúra mal stanovené ciele s merateľnými ukazovateľmi, ktorých plnenie sa každoročne vyhodnocovalo. Významným ukazovateľom naplňovania cieľov bol ukazovateľ dĺžka odovzdaných km do užívania a dĺžka pripravovaných km.

V roku 2011 nebol splnený cieľ v rámci programu 053 Cestná infraštruktúra č. 5 (Pokračovať v zabezpečení nadštandardného cestného spojenia hlavného mesta Bratislavy s mestom Košice v celkovej dĺžke 427 km); plán bol odovzdať 5,2 km diaľnic a rýchlostných ciest do užívania a skutočnosť bola vyhodnotená 0 km.

V roku 2012 v rámci prvku 0530305 Diaľnice a rýchlostné cesty (ŠR) bol stanovený cieľ (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 3,175 km a začať 0 km a vykázaná skutočnosť bola začatie aj odovzdať 0 km.

Kontrola si vyžiadala vyjadrenie ohľadne skutočnosti dĺžky odovzdaných km v roku 2011 a 2012 pri prvku 0530305 Diaľnice a rýchlostné cesty (ŠR) od NDS. Dňa 25.11.2013 bolo doplnené nové vyhodnotenie nasledovne:

dĺžka odovzdaných km v roku 2011 bola skutočnosť 11,57 km a v roku 2012 bola 5,21 km; (skutočnosť 2011: sú to stavby D2 Križovatka Stupava Juh na diaľnici D2 v 1/2 profile v dĺžke 3,2 km a R1 Žarnovica – Šašovské Podhradie II. etapa: 8,373 km; skutočnosť 2012: sú to stavby D1 Jablonov – Studenec II. etapa, ľavý jazdný pás v 1/2 profile v dĺžke 5,21 km); dĺžka začatej výstavby km : plán začatej výstavby bol 61,5 km v roku 2011 a 0 km v roku 2012, skutočnosť bola dosiahnutá 36,70 km v roku 2011 a 15,30 km v roku 2012 (skutočnosť 2011: sú to stavby D1 Dubná Skala – Turany v dĺžke 16,485 km D1 Fričovce - Svinia v dĺžke 11,217 km a D1 Jánovce Jabloňov II. úsek v dĺžke 9,541 km a R2 Žiar nad Hronom v dĺžke 5,76 km (z toho 4,76 km v 1/2 profile a 1 km v plnom profile).

Z poskytnutého vyhodnotenia NDS vyplýva, že ukazovatele dĺžky odovzdaných km a začatých km výstavby cieľov programu 053 Cestná infraštruktúra pri prvku 0530305 Diaľnice a rýchlostné cesty, neboli v roku 2011 a ani v roku 2012 splnené.

Na MDVRR SR bol vyššie uvedený cieľ pri prvku pri prvku 0530305 Diaľnice a rýchlostné cesty (ŠR) vyhodnotený odlišne.

3. Preverenie realizácie vybraného projektu investičnej výstavby D1 Dubná Skala – Turany

3.1. 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 územia 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. Stavba 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.

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 hotová v roku 2014. Takmer 16,5 - kilometrový úsek diaľnice D1 pri Vrútkach a Martine po dokončení odľahčí v súčasnosti už značne preťaženú 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 spotrebu 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. NDS 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)	47 166 712,55 Eur
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.

3.2. Preverenie priebehu verejného obstarávania stavebných prác projektu D1 Dubná Skala – Turany

Z hľadiska hospodárnosti bola kontrola zameraná na priebeh verejného obstarávania a následného uzatvárania zmlúv. V kontrolovanom období platila pre verejné obstarávanie smernica SMER/0001/10300/2011 Verejné obstarávanie v podmienkach NDS, ktorá bola schválená poradou generálneho riaditeľa 07.02.2011 s účinnosťou od 08.02.2011.

Kontrolovaná bola verejná súťaž na vyhotovenie projektovej dokumentácie a uskutočnenie stavebných prác pre projekt Diaľnica D1 Dubná skala – Turany, ktorá sa uskutočnila v roku 2011. Predložená bola spisová dokumentácia súvisiaca s verejnou súťažou na výber zhotoviteľa na predmet obstarávania „Diaľnica D1 Dubná Skala – Turany“.

Pri obstarávaní a zabezpečovaní tovarov, služieb a stavebných prác bola zriadená Komisia na vyhodnotenie ponúk. Do komisie bolo menovaných 11 členov vrátane predsedu; z toho dvaja členovia nemali právo vyhodnocovať ponuky. V júli 2008 podpísali všetci členovia pracovnej skupiny (ktorá sa zúčastnila na príprave a vyhotovení súťažných podkladov na uvedený predmet obstarávania) vyhlásenie v súlade s § 34 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní.

Predbežné oznámenie o zákazke Diaľnica D1 Dubná Skala – Turany bolo zverejnené v Dodatku k Úradnému vestníku Európskej únie dňa 15.04.2011. Zákazka sa týkala programu OPD 2007-2013, Prioritná os 2 Cestná infraštruktúra (Ten-T) a financovanie z Kohézneho fondu a zo štátneho rozpočtu.

Oznámenie o vyhlásení verejného obstarávania bolo uverejnené vo Vestníku verejného obstarávania č. 89/2011 dňa 7.05.2011 pod č. 03334 – MSP. Predpokladaná zákazka hodnoty bez DPH: 334 716 800 Eur. Obdobie vybudovania diela bolo 1100 dní.

NDS zaevidovala v máji (2011) postupne 43 žiadostí záujemcov o poskytnutie súťažných podkladov na verejnú súťaž. Súťažné podklady boli záujemcom poskytnuté. Dňa 20.07.2011 NDS oznámila nové termíny pre lehotu viazanosti ponúk do 17.08.2011 o 10.00 h a dátum otvárania ponúk 17.08.2011 o 11.00 h.

Predmetom zákazky bolo vypracovanie projektovej dokumentácie a uskutočnenie stavebných prác pre projekt Diaľnica D1 Dubná skala – Turany, celková dĺžka 16 485 m.

V lehote na predkladanie ponúk dňa 17.08.2011 komisia zaregistrovala ponuky šiestich uchádzačov. Uchádzačom bola zaslaná zápisnica z otvárania ponúk. Uchádzači všetci splnili podľa komisie podmienky účasti v súlade s oznámením o vyhlásení verejnej súťaže a súťažnými podkladmi a všetky boli vyhodnocované.

Na zasadnutí komisie dňa 24.08.2011 skontrolovala splnenie podmienok účasti v zmysle § 26, 27,28 a 30 zákona o verejnom obstarávaní. Elektronické výkazy výmer uchádzačov boli posúdené členmi komisie na počítači a následne porovnané. Neboli odhalené žiadne potencionálne prepojenia medzi uchádzačmi ani výrazné rozdiely medzi jednotlivými cenami. Výsledkom bol záver, že úspešným uchádzačom sa stal uchádzač zo Žiliny. Hodnotiaca komisia určila úspešného uchádzača, s ktorým odporučila verejnému obstarávateľovi uzavrieť zmluvu.

Komisia vyhodnotila ponuky podľa kritérií stanovených v oznámení o vyhlásení metódy verejného obstarávania a v súťažných podkladoch. Kritériom na posudzovanie ponúk bola najnižšia cena, v uvedenom zmysle boli ponuky aj vyhodnotené. Víťazom sa stal uchádzač, s najnižšou cenou 137 750 579,52 Eur.

Z hľadiska dodržiavania ustanovení zákona o verejnom obstarávaní v uvedenom prípade neboli zistené nedostatky.

3.3. Dodržiavanie zmluvných podmienok pri realizácii stavebných prác

NDS uzatvorila zmluvu o dielo na zhotovenie stavby „Diaľnica D1 Dubná Skala – Turany“ č. objednávateľa ZM/2011/0435, č. zhotoviteľa ZML/1101177, zo dňa 26.10.2011 (ďalej len „Zmluva o dielo“), na základe výsledku verejnej súťaže vyhlásenej vo Vestníku verejného obstarávania č. 89/2011 zo dňa 07.05.2011 pod zn. 03334-MSP. Vybraný zhotoviteľ uspel vo verejnej súťaži spomedzi šiestich uchádzačov s najlacnejšou ponukou 137 750 579,52 Eur. Súčasťou Zmluvy o dielo boli dokumenty, ktorých poradie záväznosti bolo uvedené v zostupnom poradí: Zmluva o dielo, Ponukový list, Zábezpeky, Príloha k ponuke, Osobitné zmluvné podmienky, Všeobecné zmluvné podmienky, Požiadavky Objednávateľa, Predbežné technické riešenie, Cenová časť, Doklady o odbornej spôsobilosti hlavného inžiniera projektu a hlavného stavbyvedúceho, Vzorové tlačivo Preberacieho protokolu a Vzorové tlačivo Zápisnice o odovzdaní a prevzatí staveniska.

Zhotoviteľ sa v zmysle Zmluvy o dielo zaviazal objednávateľovi, že vyprojektuje, vyhotoví a dokončí dielo „Diaľnica D1 Dubná Skala – Turany“ a odstráni akékoľvek jeho vady v súlade s ustanoveniami Zmluvy o dielo.

Objednávateľ sa v zmysle Zmluvy o dielo zaviazal uhradiť Zhotoviteľovi za vyprojektovanie, vyhotovenie a dokončenie diela zmluvnú cenu v lehotách a spôsobom, predpísaným v Zmluve o dielo.

Akceptovaná zmluvná hodnota bez DPH: 137 750 579,52 Eur

DPH: 27 550 115,90 Eur

Akceptovaná zmluvná hodnota vrátane DPH: 165 300 695,42 Eur

K Zmluve o dielo bol uzatvorený Dodatok č. 1, v zmysle ktorého sa zmluvné strany dohodli na zmene osoby pre odborný výkon činnosti zhotoviteľa vo funkcii hlavného inžiniera projektu. Týmto Dodatkom č. 1 sa zmenila Zmluva o dielo len v tomto rozsahu. V ostatných častiach zostali ustanovenia Zmluvy o dielo nezmenené v platnosti. Uzatvorením Dodatku č. 1 k predmetnej zmluve nedošlo k navýšeniu ceny diela.

V zmysle Prílohy k ponuke bola stanovená lehota výstavby v trvaní 1100 kalendárnych dní od dátumu začatia prác až po vydanie preberacieho protokolu pre dielo, lehota na oznámenie väd v trvaní 365 kalendárnych dní od dátumu vydania preberacieho protokolu pre dielo až po vydanie protokolu o vyhotovení diela a záručná doba na stavebnú časť a technologické zariadenie 60 mesiacov. Zároveň bolo stanovené odškodnenie za oneskorenie za míľnik v sume 1 000 000 Eur, odškodnenie za oneskorenie za dielo predstavujúce 0,05% z konečnej zmluvnej ceny bez DPH za každý deň oneskorenia v menách a čiastkach, v akých je splatná zmluvná cena, pričom maximálna čiastka odškodnenia za oneskorenie bola určená na 10% z konečnej zmluvnej ceny.

V zmysle Osobitných zmluvných podmienok, Podčlánku 4.21 Správy o postupe prác, zhotoviteľ mesačne pripraví správu o postupe prác, o plnení Harmonogramu prác, vrátane plnenia časového a finančného míľniku a predloží ju stavebnému dozoru.

Správy o postupe prác a cenovom a vecnom plnení boli v preverovanom období vypracované zhotoviteľom v zmysle zmluvne dohodnutých podmienok. Z predmetných správ vyplynulo, že práce na objektoch neboli vykonávané v súlade s odsúhlaseným harmonogramom pre Diaľnicu D1 Dubná Skala – Turany, a to z viacerých dôvodov. Meškanie bolo v úvode spôsobené najmä procesom schvaľovania projektovej dokumentácie. Zo správ o postupe prác a cenovom a vecnom plnení vypracovaných zhotoviteľom vyplynuli aj ďalšie dôvody ovplyvňujúce výkon prác na objektoch. Práce na mostných objektoch neboli zahájené

z dôvodu neukončeného výberu podzhotoviteľov. Práce na preložkách elektrických vedení a zariadení neboli zahájené riadne a včas z dôvodu, že nebola uzatvorená zmluva o preložke s SSE-D. Zmluva bola uzatvorená až na konci mesiaca júl. Začiatok prác bol z tohto dôvodu presunutý na mesiac september 2012. Na niektorých objektoch sa nepracovalo z dôvodu čakania na právoplatnosť zmeny stavebného povolenia. Práce na objekte sa nerealizovali napr. aj z dôvodu prebiehajúcich zaťažovacích skúšok, z dôvodu potreby odvodnenia okolitého terénu a objektu.

Porovnanie vykonaného objemu prác s platným harmonogramom v Eur

Mesiac r. 2012	Mesačný plán	Mesačný plán kumulatívne	Skutočnosť	Skutočnosť kumulatívne	Rozdiel kumulatívne
Január	140 000,00	140 000,00	329 824,45	329 824,45	189 824,45
Február	250 000,00	390 000,00	49 234,00	379 058,45	-10 941,55
Marec	2 697 000,00	3 087 000,00	198 392,00	577 450,45	-2 509 549,55
Apríl	1 750 000,00	4 837 000,00	1 225 466,03	1 802 916,48	-3 034 083,52
Revidovaný finančný harmonogram platný k 1.5.2012					
Január	362 806,90	362 806,90			
Február	54 157,40	416 964,30			
Marec	218 231,20	635 195,50			
Apríl	1 348 012,62	1 983 208,12			
Máj	1 996 367,12	3 979 575,24	1 785 487,45	3 588 403,94	-391 171,31
Jún	3 517 253,88	7 496 829,12	1 779 502,69	5 367 906,62	-2 128 922,49
Júl	4 031 270,30	11 528 099,42	3 855 454,65	9 223 361,27	-2 304 738,15
August	6 065 293,17	17 593 392,59	4 291 563,87	13 514 925,14	-4 078 467,45
September	6 560 153,96	24 153 546,55	4 531 285,76	18 046 210,06	-6 107 336,49

Vyhodnotenie plnenia finančného harmonogramu (v Eur) bez nepredvídateľných nákladov (NN) od 01.10.2012

Finančné plnenie bez NN	Mesačný plán bez NN	Mesačný plán bez NN kumulatívne	Skutočnosť bez NN	Skutočnosť bez NN kumulatívne	Rozdiel bez NN kumulatívne
8/2012	15 993 993,23	15 993 993,23	13 514 924,30	13 514 924,30	-2 479 068,93
9/2012	5 963 776,33	21 957 769,56	4 531 285,76	18 046 210,06	-3 911 559,50
Revidovaný finančný harmonogram					
10/2012	3 894 748,32	21 940 959,22	3 789 586,53	21 835 797,43	-105 161,79
11/2012	3 906 896,99	25 847 856,21	4 764 552,36	26 600 349,79	752 493,58
12/2012	6 075 172,99	31 923 029,20	3 456 748,19	30 057 097,98	-1 865 931,22

Pozn.: v roku 2011 harmonogram nebol schválený

Časový harmonogram výstavby sa niekoľkokrát aktualizoval, vzhľadom k tomu, že dochádzalo k stavebným a finančným sklzom (nižšie čerpanie) zo strany zhotoviteľa stavby. Momentálne je aktualizovaná V. verzia harmonogramu platná od 01.07.2013, ktorá garantuje dodržanie termínu v súlade so Zmluvou o dielo. Zhotoviteľ stavby realizuje stavebné práce za obdobie 01-09/2013 v súlade s aktualizovanou verziou harmonogramu č. V. Plánovaný termín ukončenia stavebných prác sa nezmenil. Platí termín v súlade so Zmluvou o dielo, teda 12/2014.

V zmysle Osobitných zmluvných podmienok, Podčlánok 14.7 Platby, je splatnosť faktúry 80 dní. Zhotoviteľ je povinný predkladať faktúry vrátane stavebným dozom odsúhlasených súpisov prác. V nadväznosti na Zmluvu o dielo boli preverené účtovné doklady za kontrolované obdobie. Vo všetkých preverených prípadoch boli stavebné práce

fakturované podľa priloženého súpisu vykonaných prác a dodávok. Dokumenty boli odsúhlasené stavebným dozomom tak ako bolo zmluvne dohodnuté. V roku 2012 boli všetky faktúry uhradené v lehote splatnosti.

V súvislosti s predmetnou Zmluvou o dielo nedošlo k uplatneniu úrokov z omeškania, zmluvných pokút, ani iných zmluvných sankcií.

Stav vykonaných prác vybraného projektu bol k 31.12.2011 v objeme 30 057 097,98 eur bez nepredvídateľných nákladov, čo predstavuje 24 % plánovaného plnenia. K uvedenému termínu boli tiež skutočne uhradené aj nepredvídateľné náklady v sume 444 443,39 Eur.

	Hodnota vykonaných prác	% plánovaného plnenia	skutočne uhradené práce
k 31.12.2011	-	-	-
k 31.12.2012	30 057 097,98 Eur	24,00%	30 057 097,98 Eur
k 30.09.2013	61 087 687,14 Eur	48,78%	61 087 687,14 Eur

Pozn.: % plánovaného plnenia sa vyhodnocuje u stavebných prác bez nepredvídateľných nákladov

Súhrnné informácie o stavbe podľa stanoviska HIS (hlavný inžinier stavby):

Celkové náklady	137 750 579,52 Eur
Z toho stavebné náklady	118 947 957,56 Eur
Z toho všeobecná položka	6 279 842,00 Eur
Z toho nepredvídateľné náklady	12 522 779,96 Eur
Vyvolané investície (objekty cudzích správcov)	11 500 698,75 Eur

V prípade výstavby diaľnice D1 Dubná Skala - Turany predstavujú vyvolané investície preložky meliorácií, poľných ciest, úpravy potokov, úpravy Váhu, úpravy hrádzí, vybudovanie studne, preložky vodovodov a kanalizácií, preložky elektrických vedení rôznych napätí, preložky vedení ŽSR, preložky plynovodov, prekládka telefónnych a diaľkových vedení.

3.4 Preverenie skutočnej realizácie fakturovaných prác.

Z hľadiska efektívnosti bolo preverené aj, či vynaložené prostriedky boli použité na určený účel a rešpektovanie zmluvných podmienok. Kontrolná skupina preverila skutočnú realizáciu vybraných fakturovaných stavebných prác, realizovaných v roku 2012. Preverený bol súlad vybraných položiek rekapitulácie vykonaných prác, ktoré tvorili prílohu dodávateľských faktúr od zhotoviteľa diela s údajmi uvedenými v stavebnom denníku, kde bol zhotoviteľ v zmysle stavebného zákona povinný zaznamenávať všetky dôležité okolnosti týkajúce sa prípravy výstavby a ukončenia diela. Preverenie súladu vybraných položiek fakturovaných stavebných prác s údajmi v denných záznamoch stavby v stavebnom denníku kontrola nezistila nedostatky.

3.5 Plnenie podmienok Zmluvy o Nenávratnom finančnom príspevku na projekte D1 Dubná Skala – Turany (dodržiavanie zmluvných podmienok zo strany NDS pri čerpaní prostriedkov na investičnú výstavbu).

Predmetom Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č: 6/OPD/PO2 zo dňa 26.10.2012 (ďalej len „Zmluva o NFP“) bola úprava zmluvných podmienok, práv a povinností medzi poskytovateľom (MDVRR SR) a prijímateľom (NDS) pri poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len „NFP“) zo strany MDVRR SR 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 aj „Projekt“).

Účelom Zmluvy o NFP bolo spolufinancovanie schváleného projektu NDS, a to poskytnutím NFP z prostriedkov pre Operačný program Doprava spolufinancovaný Kohéznym fondom. Prioritná os 2 – Cestná infraštruktúra (TEN-T), opatrenie 2.1 – Výstavba diaľnic (TEN-T).

MDVRR SR sa zaviazalo, že na základe Zmluvy o NFP poskytne NFP NDS, 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“).

NDS sa zaviazala 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 o NFP bol tvorený prostriedkami EÚ a štátneho rozpočtu SR.

MDVRR SR a NDS 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 MDVRR SR, 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.

NDS zabezpečuje financovanie výdavkov nad rámec finančnej medzery vo výške 73 116 092,33, čo predstavuje 48,37 % z výšky celkových oprávnených výdavkov uvedenej v odseku 1) písm. b) článku zmluvy sa zabezpečí na základe dohody medzi MDVRR SR a NDS, pričom nesmú byť prekročené limity uvedené v zákone o štátnom rozpočte pre daný rok.

Financovanie výdavkov neoprávnených na financovanie z NFP vo výške 47 611 712,55 Eur, čo predstavuje 23,95 % z výšky celkových investovaných výdavkov uvedenej v odseku 1) písm. a) tohto článku zmluvy sa zabezpečí na základe dohody medzi MDVRR SR a NDS, pričom nesmú byť prekročené limity uvedené v Zákone o štátnom rozpočte pre daný rok.

NDS tiež zabezpečí z vlastných zdrojov financovanie všetkých ďalších výdavkov súvisiacich s aktivitami projektu, ktoré podľa zmluvy nemôžu byť považované za oprávnené. NDS sa zaväzuje použiť NFP výlučne na úhradu celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít projektu a za splnenia podmienok stanovených zmluvou.

Kontrola preverila dodržiavanie podmienok Zmluvy o NFP zo strany NDS.

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.

Ku dňu 31. 12. 2012 boli refundované finančné prostriedky pre stavebný dozor vo výške 271 280, 00 Eur, čo predstavuje 0,35 % z maximálnej výšky NFP a stavebné práce za obdobie 01-08/2012 vo výške 17 143 900,37 Eur, čo predstavuje 21,96 % 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.

Schválenie žiadosti o NFP bolo dňa 05.10.2012. Zmluva o NFP 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 9.12.2014), 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.

NDS oznámila MDVRR SR termín a miesto konania vyhodnotenia ponúk verejného obstarávania stavebných prác 7 dní vopred prostredníctvom e- mailu.

NDS predkladala MDVRR SR počas trvania realizácie aktivít projektu priebežné monitorovacie správy každých šesť mesiacov a to do 15. dňa mesiaca nasledujúceho po sledovanom období.

Prípravné práce projektu prebiehali od 01.2007 do 09.2011. Dohľad počas realizácie výstavby od 10.2011 a prebiehal aj v čase výkonu kontroly. Realizácia projektu od 10.2011 a prebiehala aj v čase výkonu kontroly. Prvé monitorovacie obdobie bolo ukončené dňa 31.03.2013 za obdobie 10.2012 až 03.2013. Prvá monitorovacia správa bola predložená MDVRR SR dňa 15. 04. 2013 bez nedostatkov a nálezov. Prvá monitorovacia správa bola fyzicky doručená a prevzatá dňa 19. 04. 2013.

NDS po začatí realizácie aktivít projektu predložila MDVRR SR vyhlásenie o začatí realizácií aktivít projektu listom zo dňa 05. 11. 2012.

MDVRR SR zabezpečovalo poskytnutie NFP NDS bezhotovostne na NDS stanovený účet číslo: 2950406353/200, ktorý je vedený v Eur. Číslo účtu a kód banky sú uvedené v záhlaví Zmluvy o NFP.

Poskytnutie platieb MDVRR SR zabezpečovalo na základe žiadostí o platbu (ďalej len „ŽoP“) predložených NDS v Eur na formulári, ktorý poskytlo MDVRR SR.

ŽoP boli v súlade s rozpočtom projektu a NDS ich vyhotovovala v dvoch origináloch, NDS v rámci formulára uviedla vždy čerpanie rozpočtu projektu podľa skupiny výdavkov.

Kontrolná skupina preverila nasledovné žiadosti o platbu:

ŽoP č. 1 z 05.11.2012 obsahovala nasledovné podporné doklady (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 č. 2 z 05.11.2012 obsahovala nasledovné podporné doklady (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 doklady (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 doklady (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 doklady (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 doklady (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).

Kontrolou dodržania všeobecných podmienok Zmluvy o NFP bolo zistené, že v zmysle Článku 7. Realizácia aktivít projektu, Odseku 3. Prílohy č. 1. Všeobecných zmluvných podmienok k zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku uvedenej zmluvy Ministerstvo práce sociálnych vecí a rodiny SR zabezpečí z prostriedkov Európskeho sociálneho fondu (ďalej len „ESF“) vzdelávanie potenciálnych zamestnancov v profesiách, v ktorých existuje nedostatok na trhu práce pre potreby realizácie veľkých projektov. V zmysle uvedeného článku NDS bola povinná zmluvne zabezpečiť, aby im zhotoviteľ do 1 mesiaca od podpísania zmluvy na dodanie tovaru, poskytnutie služieb alebo uskutočnenie stavebných prác písomne oznámil počet zamestnancov, vrátane pracovného zaradenia/specializácie, konkrétneho regiónu a časového obdobia, počas ktorého bude potrebné zamestnať týchto pracovníkov za účelom splnenia zmluvných záväzkov.

Zmluva o NFP bola podpísaná 26.10.2012 a Zmluva o dielo na zhotovenie stavby „Dial'nica Dubná Skala – Turany“ bola podpísaná 26.10.2011 (zmluva nadobúda účinnosť dňom nasledujúcim po dni zverejnenia v CRZ). Z uvedenej chronológie vyplýva nemožnosť dodržania jednomesačnej lehoty od podpísania zmluvy o dielo. NDS kontrolnej skupine potvrdila, že vzhľadom na uvedené dôvody zhotoviteľ stavby nemá v Zmluve o dielo zapracovanú povinnosť písomne oznámiť počet zamestnancov, vrátane pracovného zaradenia/specializácie, konkrétneho regiónu a časového obdobia, počas ktorého bude potrebné zamestnať týchto pracovníkov za účelom splnenia zmluvných záväzkov.

Zhrnutie

Kontrola preverila dodržiavanie zmluvných podmienok pri financovaní investičnej výstavby diaľnic a rýchlostných ciest formou Dohody o účelovosti použitia finančných prostriedkov v roku 2011 a Zmluvy o poskytnutí dotácií z rozpočtovej kapitoly MDVRR SR pre rok 2012 medzi MDVRR SR a NDS a plnenie dvoch merateľných ukazovateľov prvku 0530305 Diaľnice a rýchlostné cesty v rámci programu 053 Cestná infraštruktúra. Na investičnú výstavbu diaľnic a rýchlostných ciest bolo prostredníctvom kapitoly MDVRR SR v roku 2011 čerpaných 147 064 808,86 Eur a v roku 2012 suma 162 106 643,17 Eur.

Zároveň bol predmetom kontroly aj vybraný projekt výstavby diaľnice D1 v úseku Dubná Skala – Turany. Na uvedenom úseku kontrola preverila verejné obstarávanie a dodržiavanie zmluvných podmienok pri realizácii stavebných prác ako aj dodržiavanie a podmienok zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku. Na uvedený projekt bolo v roku 2011 čerpaných 762 738,53 Eur a 2012 suma 18 849 863,22 Eur.

Kontrolou bolo zistených celkom 8 nedostatkov v nasledovných oblastiach: zníženie rozsahu úloh dodatkom po skončení obdobia, v rámci ktorého mali byť vyhodnotené pri Dohode o účelovosti použitia finančných prostriedkov v roku 2011 (1), nedodržanie zmluvných podmienok podľa bodu 1, článku VII. Dohody o účelovosti použitia finančných prostriedkov v roku 2011 (1) a podľa bodu 1, článku III. Zmluvy o poskytnutí dotácií z rozpočtovej kapitoly MDVRR SR pre rok 2012 (1), nízke čerpanie kapitálových výdavkov v rámci prvku 0530305 Diaľnice a rýchlostné cesty, programu 053 Cestná infraštruktúra (2), nespĺnenie merateľných ukazovateľov vybudovanej dĺžky km diaľnic a začatí plánovanej výstavby km diaľnic pri prvku Diaľnice a rýchlostné cesty v roku 2011 a 2012 (2), nedodržanie podmienok zmluvy o nenávratnom finančnom príspevku (1).

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: 29.11.2013

Ing. Milan Gajdoš
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ

Ing. Daniel Mako
člen predstavenstva a finančný riaditeľ