

NAJvyšší KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo poverenia: 698/01
Zo dňa: 12.03.2014

Počet výtlačkov: 2
Výtlačok číslo: 1
Počet strán: 12
Počet príloh: 1



PROTOKOL

**o výsledku kontroly čerpania finančných prostriedkov poskytnutých na zabezpečenie
zníženia rizík povodní pre vybrané územia v rámci Programu revitalizácie krajiny
a integrovaného manažmentu povodí Slovenskej republiky**

Obec Čamovce

Banská Bystrica august 2014

Zhrnutie

Kontrola čerpania finančných prostriedkov poskytnutých na zabezpečenie zníženia rizík povodní pre vybrané územia v rámci Programu revitalizácie krajiny a integrovaného manažmentu povodí Slovenskej republiky v obci Čamovce bola vykonaná na základe Plánu kontrolnej činnosti Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky (ďalej len „NKÚ SR“) na rok 2014.

Účelom kontroly bolo preveriť použitie finančných prostriedkov poskytnutých na preventívne opatrenia v rámci Programu revitalizácie krajiny a integrovaného manažmentu povodí Slovenskej republiky.

Úrad vlády SR (ďalej len „úrad vlády“ alebo „poskytovateľ“) poskytol obci Čamovce finančné prostriedky na vybudovanie vodozádržných objektov v rámci prvého realizačného projektu Programu revitalizácie krajiny a integrovaného manažmentu povodí Slovenskej republiky.

V rámci prvého realizačného projektu poskytol obci finančné prostriedky v sume 92 700,00 EUR na vytvorenie 30 290 m³ vodozádržných prvkov a systémov v krajine podľa projektovej dokumentácie.

Zrealizovaním vodozádržných opatrení v skutočnom objeme 32 560 m³ za účasti desiatich krátkodobo zamestnaných obyvateľov obce došlo k splneniu cieľa projektu.

Fyzickou obhliadkou 16 protipovodňových objektov bolo zistené, že vodozádržné opatrenia plnia svoj účel s výnimkou dvoch vodozádržných opatrení týkajúcich sa odrážok na poľnej ceste, ktorých steny boli stlačené k sebe a tým znefunkčnené.

Kontrolou dodržania všeobecne záväzných právnych predpisov a zmluvných podmienok pri použití verejných prostriedkov bolo zistené, že obec porušila:

Zákon o účtovníctve, keď na účtovných dokladoch chýbal podpisový záznam osoby zodpovednej za účtovný prípad a podpisový záznam osoby zodpovednej za jej zaúčtovanie.

Zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy, keď:

- pri realizácii vodozádržných opatrení prvého realizačného projektu nebolo postupované podľa projektovej dokumentácie,
- keď vyúčtovanie finančných prostriedkov neobsahovalo všetky zmluvne dohodnuté náležitosti (fotodokumentácia z realizácie projektu nebola kompletná a adresná),
- poskytla preddavok na dobu dlhšiu ako tri mesiace.

Vo vyššie uvedených prípadoch obec porušila aj finančnú disciplínu.

Zákon o finančnej kontrole, keď predbežnou finančnou kontrolou neboli overované niektoré hotovostné finančné operácie.

Zákon o územnom plánovaní a stavebnom poriadku, keď nepodala písomný návrh na vydanie územného rozhodnutia o využívaní územia.

Zákon o verejnom obstarávaní, keď predpokladaná hodnota zákazky bola vo výzve na predloženie cenovej ponuky nesprávne stanovená ako suma s DPH.

V súvislosti s verejným obstarávaním bolo zistené, že ponuky uchádzačov vykazovali znaky koluzívneho správania, t.j. dohody obmedzujúcej súťaž spočívajúcej v koordinácii podnikateľov v procese verejného obstarávania, keď:

- predložené ponuky všetkých troch uchádzačov mali identický text ponuky,
- ručne vypísané poštové obálky, v ktorých boli predložené ponuky uchádzačov vykazovali znaky rovnakého rukopisu,
- všetci uchádzači predložili svoju ponuku na obecný úrad v ten istý deň ako aj v tú istú hodinu a minútu.

**Protokol
o výsledku kontroly**

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. **698/01** z 12.03.2014 vykonali:

Ing. Vladimír Bahýl, vedúci kontrolnej skupiny,
Ing. Erik Ploszek, člen kontrolnej skupiny

kontrolu čerpania finančných prostriedkov poskytnutých na zabezpečenie zníženia rizík povodní pre vybrané územia v rámci Programu revitalizácie krajiny a integrovaného manažmentu povodí SR, ktorej účelom bolo preveriť použitie finančných prostriedkov poskytnutých na preventívne opatrenia v rámci Programu revitalizácie krajiny a integrovaného manažmentu povodí SR.

Kontrola bola vykonaná v čase od 26.03.2014 do 29.07.2014 v kontrolovanom subjekte:

Obec Čamovce, Čamovce 69, 986 01 Čamovce, IČO 00316024

za kontrolované obdobie: rok 2011 a súvisiace obdobie.

Predmetom kontroly bola charakteristika kontrolovaného subjektu a financovaného realizačného projektu, dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a zmluvných podmienok pri použití verejných prostriedkov.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

1 Charakteristika kontrolovaného subjektu a financovaného realizačného projektu

1.1 Charakteristika kontrolovaného subjektu

Obec Čamovce (ďalej len „obec“ alebo „kontrolovaný subjekt“) je podľa zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov samostatným územným samosprávnym a správnym celkom SR združujúcim občanov, ktorí majú na jej území trvalý pobyt. Obec je právnickou osobou, ktorá samostatne hospodári s vlastnými finančnými prostriedkami a vlastným majetkom podľa všeobecne záväzných právnych predpisov. Nachádza sa na juhu Banskobystrického samosprávneho kraja v okrese Lučenec, v povodí rieky Ipel’.

1.2 Charakteristika financovaného realizačného projektu

Vláda SR schválila dňa 09.03.2011 uznesením č. 183/2011 Prvý realizačný projekt Programu revitalizácie krajiny a integrovaného manažmentu povodí SR 2011 (ďalej aj „1. RP“).

Cieľom 1. RP bolo v roku 2011 vytvoriť, aktivovať a systémovo zrealizovať v horských a podhorských oblastiach leso-poľnohospodárskej krajiny Slovenska minimálne 6 mil. m³ vodozádržných prvkov. Konkrétnym cieľom bolo vytvoriť a vybudovať v lesnej, v poľnohospodárskej a v urbanistickej krajine vo vybraných lokalitách obcí vodozádržné krajinné, terénne úpravy, zariadenia a technické riešenia s touto cyklickou zádržnou kapacitou dažďovej vody, ktoré budú následne prevádzkované a bude udržiavaná ich funkčnosť.

Ďalším cieľom projektu bolo presadzovať a spoločensky podporovať vytváranie pracovných príležitostí na komunitnej a regionálnej úrovni.

Dňa 16.03.2011 podala obec prihlášku do 1. RP vyplnením formulára na internetovej stránke úradu vlády.

Zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov na realizáciu prác prvého realizačného projektu Programu revitalizácie krajiny a integrovaného manažmentu povodí Slovenskej republiky 2011 číslo CEZ: UVSR - 114/2011 (ďalej len „zmluva č. 114/2011“) medzi zmluvnými stranami obcou Čamovce ako prijímateľom a úradom vlády ako poskytovateľom bola uzatvorená dňa 24.05.2011 a nadobudla účinnosť dňa 25.05.2011.

Predmetom zmluvy bol záväzok poskytovateľa poskytnúť prijímateľovi finančné prostriedky v sume 92 700,00 EUR a záväzok prijímateľa použiť poskytnuté finančné prostriedky v plnej výške na bežné výdavky s účelovým určením na realizáciu projektu v zmysle štruktúrovaného rozpočtu projektu.

Obec sa v uvedenej zmluve zaviazala vytvoriť 31 290 m³ vodozádržných prvkov a systémov v krajine podľa projektovej dokumentácie.

Dňa 08.11.2011 bol uzatvorený dodatok č. 1/2011 k zmluve č. 114/2011, v ktorom bol predĺžený termín na použitie a vyúčtovanie finančných prostriedkov z 15.11.2011 na 31.12.2011. Dodatok nadobudol účinnosť dňa 09.11.2011.

Úrad vlády poukázal finančné prostriedky v sume 92 700,00 EUR bezhotovostným prevodom na účet obce v lehote desať pracovných dní po nadobudnutí účinnosti zmluvy, t.j. dňa 31.05.2011.

Obec vrátila nevyčerpané finančné prostriedky v sume 14,44 EUR na účet úradu vlády v stanovenej lehote dňa 28.12.2011.

V tabuľke č. 1 je uvedený prehľad štruktúry čerpania výdavkov. V stĺpci „Schválený rozpočet“ je rozpočet výdavkov podľa zmluvy, v stĺpci „Čerpanie prijímateľ“ sú skutočné výdavky deklarované obcou vo vyúčtovaní finančných prostriedkov a v stĺpci „Uznané čerpanie“ sú výdavky, ktoré boli akceptované úradom vlády.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Tabuľka č. 1 Prehľad štruktúry čerpania výdavkov v EUR

SCHVÁLENÝ ROZPOČET					ČERPANIE PRIJIMATEĽ	UZNANÉ ČERPANIE
Typ výdavku	Jednotka	Cena za jednotku	Počet jednotiek	Výdavky spolu	Výdavky spolu	Výdavky spolu
1. Osobné výdavky, mzdové náklady (celková cena práce)						
5% spolufinancovanie	osoba/6mes.	157,92	10	1 579,20	1 573,32	1 573,32
Celkom				1 579,20	1 573,32	1 573,32
2. Cestovné výdavky a cestovné náklady						
Celkom		-	-	-	-	-
3. Výdavky na materiál, práce a služby, súvisiace s realizáciou projektu						
zariadenie staveniska	celok	840,00	1	840,00	840,00	840,00
dodávka drevenej guľatiny	m ³	96,00	62,50	6 000,00	6 000,00	6 000,00
dodávka zásyp. materiálu	m ³	12,00	580,00	6 960,00	6 960,00	6 960,00
dodávka náradia	celok	4 800,00	1,00	4 800,00	4 800,00	4 800,00
doprava	km	1,60	1 875,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
výkopové práce	m ³	7,50	1 120,00	8 400,00	8 400,00	8 400,00
úprava svahu	m ²	4,00	6 300,00	25 200,00	25 200,00	25 200,00
montáž hrádzok	ks	15,00	200,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
rozprestretie zásypov – kameniva	m ³	17,20	579,00	9 960,00	9 960,00	9 960,00
Odkopávky	m ³	6,00	2 200,00	13 200,00	13 200,00	13 200,00
Celkom				81 360,00	81 360,00	81 360,00
4. Výdavky na služby						
príprava podkladov	1/2	480,00	2,00	960,00	960,00	960,00
projektová dokumentácia	1/2	1 320,00	2,00	2 640,00	2 640,00	2 640,00
porealizačné zameranie	1/1	1 400,00	1,00	1 440,00	1 440,00	1 440,00
porealizačná projektová dokumentácia	1/2	900,00	2,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00
inžinierska a dozor. činnosť	1/6	300,00	6,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00
Celkom				8 640,00	8 640,00	8 640,00
5. Iné oprávnené výdavky						
poistenie zamestnancov	osoba	3,25	10,00	32,50	32,50	32,50
vstupná zdravotná prehľ.	osoba	10,00	10,00	100,00	100,00	100,00
ochranné prac. prostriedky	osoba	35,80	10,00	358,00	349,44	349,44
strava - strav. lístky pre zamestnancov	osoba/6mes	63,03	10,00	630,30	630,30	630,30
Celkom				1 120,80	1 112,24	1 112,24
Spolu (bežné výdavky)				92 700,00	92 685,56	92 685,56

2 Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a zmluvných podmienok pri použití verejných prostriedkov

Kontrolou bola preverená oprávnenosť a účel použitia finančných prostriedkov vo väzbe na zmluvné podmienky a dodržanie všeobecne záväzných predpisov.

2.1 Kontrola správnosti vedenia účtovníctva

Kontrolou správnosti vedenia účtovníctva bolo preverené, či účtovníctvo týkajúce sa poskytnutých finančných prostriedkov na realizáciu prác prvého realizačného projektu bolo vedené správne, úplne a preukázateľne, a či všetky účtovné prípady boli doložené účtovnými dokladmi.

Pri kontrole bolo zistené, že všetky účtovné doklady týkajúce sa realizácie prác 1. RP neobsahovali podpisový záznam osoby zodpovednej za účtovný prípad a podpisový záznam osoby zodpovednej za jej zaúčtovanie, čím kontrolovaný subjekt nekonal v súlade s § 10 ods. 1 písm. f) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

2.2 Kontrola súladu výdavkov obce s rozpočtovými pravidlami a ostatnými všeobecne záväznými právnymi predpismi

Kontrola preverila všetky doklady preukazujúce oprávnenosť, hospodárnosť, preukázateľnosť a účel použitia poskytnutých finančných prostriedkov.

V súvislosti s prvým realizačným projektom bolo skontrolovaných 100 % poskytnutých finančných prostriedkov, t.j. boli skontrolované finančné prostriedky v sume 92 700,00 EUR.

Kontrolou bolo zistené, že účel použitia finančných prostriedkov bol dodržaný. Finančné prostriedky boli použité a vyúčtované v zmluvne dohodnutom termíne do 31.12.2011.

Z poskytnutých finančných prostriedkov na realizáciu prác 1. RP nevznikli obci žiadne finančné výnosy.

Pri kontrole poskytovania preddavkov poskytnutých v súvislosti s 1. RP bolo zistené, že na základe faktúry č. 02/06/2011 z 06.06.2011 uhradila obec dňa 10.06.2011 dodávateľovi stavebných prác preddavok v sume 27 000,00 EUR. Poskytnutý preddavok bol zúčtovaný faktúrou č. 220/2011 z 19.09.2011.

Poskytnutím preddavku na obdobie dlhšie ako tri mesiace kontrolovaný subjekt nepostupoval v súlade s ustanovením § 19 ods. 8 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon č. 523/2004 Z. z.“), podľa ktorého subjekt verejnej správy môže poskytovať preddavky najviac na obdobie troch mesiacov v závislosti od vecného plnenia dodávok výkonov a tovarov. Zároveň došlo aj k porušeniu finančnej disciplíny podľa § 31 ods. 1 písm. l) zákona č. 523/2004 Z. z., podľa ktorého porušením finančnej disciplíny je úhrada preddavku z verejných prostriedkov v rozpore s týmto zákonom.

2.3 Kontrola dodržiavania zmluvných podmienok

V zmysle čl. II, bodu 3 zmluvy č. 114/2011 uzatvorenej medzi obcou a úradom vlády sa obec zaviazala vytvoriť 31 290 m³ vodozadržných prvkov a systémov v krajine.

Kontrola zistila, že obec splnila vyššie uvedenú zmluvnú podmienku. Podľa vyúčtovania finančných prostriedkov z 28.12.2011, ktorého prílohou bola aj záverečná správa s porealizačným zameraním, bolo vybudovaných 32 560 m³ vodozadržných prvkov.

Kontrola preverila súlad realizovaných stavieb s projektom, pričom bolo zistené, že:

Podľa projektu revitalizácie krajiny boli navrhnuté nižšie uvedené opatrenia na prevenciu pred povodňami, suchom a revitalizáciu krajiny:

1. Približovacie linky, zväžnice a lesné cesty, 17 800 m dĺžky a štyri metre šírky, vodozadržný objem 7 120 m³,
2. Erózne ryhy a rokliny, päť kusov hrádzok do výšky tri metre, vodozadržný objem 6 000 m³, 60 hrádzok, vodozadržný objem 1 200 m³,
3. Vysychajúce drobné bezmenné vodné toky, 146 hrádzok, vodozadržný objem 2 920 m³,
4. Poškodené trvalé trávnaté porasty, plocha 24,8 ha vodozadržný objem 4 960 m³,
5. Nespevnené cesty v lesopoľnohospodárskej krajine, 20 200 m dĺžky a štyri a pol metra šírky, vodozadržný objem 9 090 m³.

V projekte bolo navrhnuté vybudovať najmenej 211 vodozadržných opatrení, ktoré mali zadržať 31 290 m³ vody.

Podľa štruktúrovaného rozpočtu, ktorý tvoril neoddeliteľnú súčasť zmluvy č. 114/2011 bol uvedený rozpis budovaných vodozadržných systémov v množstve a kvalitatívnom členení podľa druhu protipovodňového objektu nasledovný:

1. Približovacie linky – odrážky 38 kusov, vsakovacie jamy 46 kusov, hrádzky 32 kusov, vodozadržný objem 7 120 m³,
2. Erózne ryhy a rokliny – prehrádzky päť kusov, hrádzky 60 ks, vodozadržný objem 7 200 m³,
3. Vodné toky – hrádzky 146 kusov, vodozadržný objem 2 929 m³,
4. Trávnaté porasty a lúky – vrstevnicové hrádzky 15 kusov, polooblúkové hrádzky 20 kusov, vodozadržný objem 4 960 m³
5. Nespevnené cesty – odrážky 42 kusov, vsakovacie jamy 48 kusov, vodozadržný objem 9 090 m³.

Podľa štruktúrovaného rozpočtu sa malo vybudovať 452 vodozadržných opatrení, ktoré mali zadržať 31 290 m³ vody.

Podľa porealizačného zamerania a údajov uvedených v záverečnej správe:

- bolo vybudovaných celkom 111 vodozadržných objektov s vodozadržným objemom 32 560 m³, ktorých prehľad je uvedený v tabuľke č. 2.

Tabuľka č. 2 Prehľad zrealizovaných revitalizačných opatrení

Revitalizačné opatrenie	Počet v kusoch	Vodozádržný objem v m ³
Drevené hrádzky	62	6 192
Odrážky na lesnej a poľnej ceste	32	594
Sypané hrádze	6	21 572
Zemné hrádze	2	34
Zasakovacie pásy	4	3 438
Zasakovacie jamy	5	730
Celkom	111	32 560

Tým, že došlo k zmene počtu vybudovaných vodozádržných opatrení oproti tomu ako boli navrhnuté v projekte, obec nekonala v súlade s čl. II, bod 3 zmluvy č. 114/2011, podľa ktorého prijímateľ pri realizácii opatrení a aktivít projektu postupuje podľa projektovej dokumentácie spracovanej odborným garantom. Zároveň došlo aj k porušeniu finančnej disciplíny podľa § 31 ods. 1 písm. n) zákona č. 523/2004 Z. z. podľa ktorého porušením finančnej disciplíny je porušenie pravidiel a podmienok, za ktorých boli verejné prostriedky poskytnuté.

Obec zabezpečila súhlas so vstupom na pozemky za účelom realizácie projektu od iného vlastníka, resp. správcu pozemkov.

Kontrolná skupina preverila 5 % spolufinancovania desiatich pracovných miest vytvorených na základe § 50j zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a zmene a doplnení niektorých zákonov v oblasti realizácie opatrení na ochranu pred povodňami a riešenie následkov mimoriadnej situácie, pričom nebol zistený nesúlad medzi požadovaným a skutočným stavom.

2.4 Vnútrotný kontrolný systém

Preverení existencie systému finančného riadenia bolo zistené, že obec nemala v období čerpania finančných prostriedkov vnútorný predpis na vykonávanie predbežnej finančnej kontroly a riadila sa zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 502/2001 Z. z.“).

Kontrolná skupina overila, či bola vykonávaná predbežná finančná kontrola pred vynaložením finančných prostriedkov určených na realizáciu prác 1. RP.

Predbežnou finančnou kontrolou nebol overený výdavkový pokladničný doklad č. 177/6/11 z 10.06.2011 a Zmluva úrazového poistenia č. 1305106411 z 29.05.2011, čím obec nepostupovala v súlade s ustanovením § 6 ods. 1 zákona č. 502/2001 Z. z., podľa ktorého predbežnou finančnou kontrolou orgán verejnej správy overuje každú pripravovanú finančnú operáciu, v nadväznosti na ustanovenie § 2 ods. 2 písm. j) citovaného zákona, podľa ktorého finančnou operáciou je príjem alebo použitie verejných prostriedkov v hotovosti alebo bezhotovostne, právny úkon alebo iný úkon majetkovej povahy.

V súvislosti s kontrolou dodržiavania zmluvne stanovenej povinnosti zabezpečovať kontrolu plnenia účelu, údržby a servisu vytvorených revitalizačných a protieróznych

opatrení, opatrení prevencie pred povodňami od ich dokončenia v takom rozsahu, aby boli plne funkčné a plnili svoj účel, bolo zistené, že údržbu a servis vytvorených revitalizačných a protierózných opatrení vykonávala obec prostredníctvom pracovníkov, ktorí boli zaradení na aktivačné činnosti v obci.

2.5 Povolenia vydané v súvislosti s realizáciou vodozádržných objektov, vedenie stavebného denníka

Kontrola preverila vydanie príslušných povolení súvisiacich s realizáciou vodozádržných objektov 1. RP.

Kontrolou bolo zistené, že v súvislosti s realizáciou vodozádržných objektov 1. RP obec nepožiadala miestne príslušný stavebný úrad o vydanie rozhodnutia o využívaní územia.

Tým, že obec nepožiadala v súvislosti s realizáciou vodozádržných objektov 1. RP o vydanie územného rozhodnutia (rozhodnutia o využití územia) nekonala v súlade s § 32 zákona č. 50/1976 Zb. o územnom plánovaní a stavebnom poriadku (stavebný zákon), podľa ktorého umiestňovať stavby, meniť využitie územia a chrániť dôležité záujmy v území možno len na základe územného rozhodnutia.

Kontrolou vedenia stavebného denníka a odovzdávacieho protokolu bolo zistené, že dodávateľ stavebných prác v súvislosti s realizáciou vodozádržných objektov 1. RP viedol stavebný denník a vodozádržné objekty odovzdal na základe odovzdávacieho protokolu.

2.6 Kontrola fyzickej realizácie projektu

Fyzickou obhliadkou realizovaného 1. RP, ktorá sa uskutočnila dňa 22.05.2014 bolo zistené, že projekt bol zrealizovaný a ukončený.

Obhliadkou 16-tich protipovodňových objektov 1. RP bolo zistené, že vodozádržné opatrenia plnia svoj účel s výnimkou dvoch vodozádržných opatrení (odrážky na poľnej ceste), ktorých steny odrážok boli stlačené k sebe, čím došlo k ich znefunkčneniu.

Tým, že obec nezabezpečila údržbu všetkých vytvorených revitalizačných opatrení v takom rozsahu, aby boli funkčné a plnili svoj účel, nekonala v súlade s čl. II, bodom 13 zmluvy č. 114/2011.

Z vykonanej obhliadky bola vyhotovená fotodokumentácia, ktorá tvorí prílohu č. 1 protokolu o výsledku kontroly.

2.7 Publicita projektu

Kontrola overila požiadavky na publicitu ustanovené v zmluve č. 114/2011.

Podľa zmluvy bol prijímateľ povinný vo všetkých tlačенých, elektronických materiáloch a mediálnych vystúpeniach a prezentáciách, ktoré súvisia s realizáciou projektu uvádzať, že projekt bol realizovaný za pomoci finančnej podpory úradu vlády.

Podľa vyjadrenia starostu obce zo 06.06.2014 obec pred začatím projektu informovala obyvateľov o možnosti zamestnať sa na vykonávaní prác protipovodňových opatrení. Informácia bola zverejnená aj v týždenníku MY dňa 22.03.2011.

Kontrolou nebol zistený nesúlad medzi požadovaným a skutočným stavom.

2.8 Verejné obstarávanie

Kontrola preverila dodržiavanie postupov verejného obstarávania, ktoré súviselo s realizáciou prác 1. RP.

Obec nemala vydaný interný predpis upravujúci obstaranie tovarov, prác a služieb.

V čl. II, bode 3 zmluvy č. 114/2011 sa obec zaviazala práce na realizácii projektu realizovať dodávateľsky na základe uskutočneného verejného obstarávania na výber dodávateľa prác.

Predpokladaná hodnota zákazky 90 000,00 EUR, bola vo výzve uvedená vrátane DPH, čím obec nekonala v súlade s ustanovením § 5 ods. 1 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, podľa ktorého predpokladaná hodnota zákazky sa určuje ako cena bez dane z pridanej hodnoty.

Žiadosť o predloženie ponuky zaslala obec trom dodávateľom. Lehotu na predloženie ponúk dodržali všetci traja uchádzači a boli zaradení do vyhodnotenia ponúk.

Kontrolou predložených ponúk bolo zistené, že:

Obec akceptovala v rámci verejného obstarávania ponuky uchádzačov, ktoré vykazovali znaky koluzívneho správania, t.j. dohody obmedzujúcej súťaž spočívajúcej v koordinácii podnikateľov v procese verejného obstarávania podľa § 4 ods. 3 písmeno f) zákona č. 136/2001 Z. z. o ochrane hospodárskej súťaže a o zmene a doplnení zákona Slovenskej národnej rady č. 347/1990 Zb. o organizácii ministerstiev a ostatných ústredných orgánov štátnej správy Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov a to z dôvodu, že:

- a) ponuky všetkých troch uchádzačov mali identický text ponuky,
- b) ručne vypísané poštové obálky, v ktorých boli predložené ponuky uchádzačov vykazovali znaky rovnakého rukopisu,
- c) podľa dátumu a času vyznačenom na obálkach s ponukami uchádzačov všetci uchádzači predložili svoju ponuku na obecný úrad v ten istý deň a v tú istú hodinu a minútu, t.j. dňa 18.04.2011 o 9:30 h.

Podľa „záznamu z prieskumu trhu pri zákazke s nízkou hodnotou z 18.04.2011“, víťazný uchádzač predložil najvýhodnejšiu ponuku – najväčší objem vodozádržných opatrení. S úspešným uchádzačom bola dňa 31.05.2011 uzatvorená zmluva o dielo.

K vyššie uvedeným skutočnostiam podala obec dňa 25.7.2014 vyjadrenie, podľa ktorého „na vykonávanie celého procesu verejného obstarávania sme oslovili osobu spôsobilú na vykonávanie verejného obstarávania, ktorá to na základe dohody aj spravila. Znaky dohody obmedzujúcej súťaž sme si nevšimli ...“

K svojmu vyjadreniu obec doložila dohodu o vykonaní práce „vykonanie výberového konania – Program revitalizácie krajiny a integrovaného manažmentu povodí SR“, ktorá bola s odborne spôsobilou osobou uzatvorená dodatočne po vykonaní verejného obstarávania dňa 25.05.2011.

2.9 Vyúčtovanie použitých finančných prostriedkov, kontrola dosiahnutých parametrov projektu a plnenia zmluvných podmienok zo strany poskytovateľa finančných prostriedkov

Vyúčtovanie použitých finančných prostriedkov

Dodržanie časového harmonogramu použitia a vykonania vyúčtovania finančných prostriedkov je uvedené v bode 2.2 tohto protokolu.

Kontrola preverila, či predložené vyúčtovanie finančných prostriedkov 1. RP obsahovalo všetky požadované náležitosti, pričom bolo zistené, že:

V zmysle čl. II, bodu 5 písm. a) zmluvy č. 114/2011 mala byť súčasťou vyúčtovania finančných prostriedkov 1. RP fotodokumentácia stavu pred a po ukončení realizácie projektu.

Obec vo viacerých prípadoch zdokumentovala len priebeh stavebných prác na vodozádržných objektoch bez zdokumentovania stavu pred a po ukončení realizácie projektu. Zároveň predložená fotodokumentácia nebola adresná (chýbali údaje potrebné na lokalizáciu predmetných vodozádržných objektov).

Tým, že vyúčtovanie neobsahovalo všetky požadované náležitosti, obec nekonala v súlade s čl. II, bodu 5 písm. a) zmluvy č. 114/2011. Zároveň došlo aj k porušeniu finančnej disciplíny podľa § 31 ods. 1 písm. n) zákona č. 523/2004 Z. z., podľa ktorého porušením finančnej disciplíny je porušenie pravidiel a podmienok, za ktorých boli verejné prostriedky poskytnuté.

Kontrolou dosiahnutých parametrov projektu a plnenia zmluvných podmienok úradom vlády ako poskytovateľom finančných prostriedkov bolo zistené, že:

- určené parametre 1. RP vytvoriť stanovený objem vodozádržných prvkov boli dosiahnuté. Dosiahnutý objem vodozádržných prvkov je uvedený v bode 2.3 tohto protokolu,
- do ukončenia výkonu kontroly nebola úradom vlády vykonaná žiadna následná finančná kontrola zameraná na hospodárenie s verejnými prostriedkami poskytnutými na realizáciu prác 1. RP.

Protokol o výsledku kontroly vypracovali dňa: 18.08.2014

Ing. Vladimír Bahýl
vedúci kontrolnej skupiny

Ing. Erik Ploszek
člen kontrolnej skupiny

S obsahom protokolu o výsledku kontroly bol oboznámený dňa 19.08.2014

Pavel Urbančok
starosta obce Čamovce

1



2



3



4



5



6



7



8

