

NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo poverenia: 756/01
Zo dňa: 04.04.2014

Počet výtlačkov: 2
Výtlačok číslo: 1
Počet strán: 10
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 Dlhé Pole

Žilina jún 2014

**Protokol
o výsledku kontroly**

Podľa poverenia predsedu Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky (ďalej len „NKÚ SR“) č. 756/01 zo 04. 04. 2014 vykonali:

Mgr. Ľubica Grochalová dos Santos, vedúca kontrolnej skupiny

Ing. Vavrín Randa, 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 Slovenskej republiky, ktorej účelom bolo preveriť použitie finančných prostriedkov poskytnutých na preventívne opatrenia v rámci Programu revitalizácie krajiny a integrovaného manažmentu povodí Slovenskej republiky.

Kontrola bola vykonaná v čase od 12.05.2014 do 24.06.2014 v

**Obci Dlhé Pole
Dlhé Pole 249
013 32 Dlhé Pole
IČO 00321231**

za kontrolované obdobie roka 2011 a súvisiace obdobie.

Predmetom kontroly bolo:

- 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

Obec Dlhé Pole (ďalej len „obec“ alebo „prijímateľ“) je v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky, združujúci osoby, ktoré majú na jej území trvalý pobyt. Obec je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastnými finančnými prostriedkami a vlastným majetkom podľa všeobecne záväzných právnych predpisov. Samosprávu obce vykonávajú jej občania prostredníctvom verejných zhromaždení obyvateľov obce a najmä prostredníctvom zvolených zástupcov: deväťčlenného obecného zastupiteľstva a starostu obce. Predstaviteľom obce, najvyšším výkonným orgánom obce a štatutárnym orgánom obce je starosta.

Dňa 27.10.2010 vláda SR uznesením č. 744/2010 schválila Program revitalizácie krajiny a integrovaného manažmentu povodí Slovenskej republiky, ktorý podporoval revitalizáciu krajiny s cieľom predchádzať rizikám náhlych živelných pohrôm.

Uznesením vlády SR č. 183/2011 bol dňa 09.03.2011 schválený Prvý realizačný projekt Programu revitalizácie krajiny a integrovaného manažmentu povodí Slovenskej republiky 2011 (ďalej len „1. RP“). Cieľom 1. RP bolo v katastrálnych územiach obcí Slovenskej republiky znížiť povodňové riziká a zmierniť dosahy extrémnych príválových dažďov na tvorbu lokálnych záplav. S týmto cieľom sa realizovali v katastrálnych územiach obcí vodozádržné opatrenia, prioritne v lesnej a poľnohospodárskej krajine.

V zmysle záväznej metodiky pre prípravu, vypracovanie a realizáciu projektov obcí v rámci 1. RP, obec Dlhé Pole požiadala Úrad vlády SR (ďalej len „ÚV SR“ alebo „poskytovateľ“) o poskytnutie podpory na 1. RP formou dotácie.

Po vyhodnotení správnosti a úplnosti podkladov potrebných pre poskytnutie podpory podpísal ÚV SR s obcou dňa 04.07.2011 Zmluvu o poskytnutí finančných prostriedkov na realizáciu prác prvého realizačného projektu CEZ:UVSR – 265/2011 (ďalej len „zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov“).

Predmetom zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov bol záväzok ÚV SR poskytnúť obci 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 „Prvý realizačný projekt Programu revitalizácie krajiny a integrovaného manažmentu povodí Slovenskej republiky pre rok 2011“ v zmysle štruktúrovaného rozpočtu projektu. Obec sa podľa projektovej dokumentácie spracovanej odborným garantom zaviazala vytvoriť vodozádržné prvky a systémy, ktorých celkový objem zadržanej vody predstavoval 30 532 m³. Práce na realizácii projektu boli obcou realizované dodávateľsky.

Zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov bola zverejnená na webovom sídle obce, čím obec konala v súlade s ustanovením § 5a ods. 1 zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 211/2000 Z. z.“), podľa ktorého zmluva je povinne zverejňovaná, ak obsahuje informáciu o používaní finančných prostriedkov obce alebo o nakladaní s majetkom obce.

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

2.1 Preverenie dodržania postupov pri obstaraní tovarov, prác a služieb

Stavebné práce na zhotovenie vodozádržných opatrení 1. RP boli vykonané dodávateľským spôsobom na základe uskutočneného verejného obstarávania na výber dodávateľa prác.

Verejné obstarávanie sa uskutočnilo formou zákazky s nízkou hodnotou podľa § 102 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 25/2006 Z. z.“).

Dňa 29.03.2011 bola vypracovaná Výzva na predloženie cenovej ponuky v rámci prieskumu trhu na zhotovenie diela: Vybudovanie vodozádržných opatrení pre obec Dlhé Pole (ďalej len „výzva“).

Predpokladaná hodnota zákazky bola vo výzve stanovená v sume 90 000,00 eur s DPH, čím obec nekonala v súlade s ustanovením § 5 ods. 1 zákona č. 25/2006 Z. z., podľa ktorého predpokladaná hodnota zákazky sa určuje ako cena bez dane z pridanej hodnoty.

Výpočet predpokladanej hodnoty zákazky nebol podložený žiadnym relevantným dôkazom o jej stanovení v zmysle ustanovenia § 5 ods. 1 zákona č. 25/2006 Z. z., podľa ktorého predpokladaná hodnota zákazky vychádza z ceny, za ktorú sa obvykle predáva rovnaký alebo porovnateľný predmet zákazky v čase začatia postupu zadávania zákazky.

V lehote na predkladanie ponúk predložili ponuku dvaja uchádzači, ktorí boli zaradení do vyhodnotenia ponúk.

S úspešným uchádzačom (ďalej len „zhotoviteľ“) obec uzatvorila dňa 15.07.2011 zmluvu o dielo, predmetom ktorej bolo vybudovanie vodozadržných prvkov, opatrení a systémov v krajine pre zabezpečenie zníženia rizík povodní a sucha v katastri Dlhé Pole v povodí vodného toku Dlhopolečka podľa projektovej dokumentácie s vodozadržnou kapacitou 30 532 m³.

Zhotoviteľ diela garantoval odborné prevedenie prác, zabezpečil potrebné inžinierske, projekčné a iné potrebné podklady podľa charakteru projektu a lokality, vypracovanie porealizačnej dokumentácie a fotodokumentácie z jednotlivých fáz realizácie diela a vypracovanie GPS zamerania diela.

Zároveň sa zhotoviteľ zaviazal vytvoriť 10 pracovných miest pre obec podľa ustanovenia § 50j zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 5/2004 Z. z.“).

Obec sa zaviazala zaplatiť za dielo dojednanú cenu v sume 89 991,00 eur podľa rozpočtu, ktorý tvoril súčasť zmluvy o dielo.

Preverením zmluvných podmienok a podmienok uvedených vo výzve na predloženie cenovej ponuky neboli zistené rozdiely, t. z. že zmluva o dielo bola v súlade s výzvou na predloženie cenovej ponuky ako aj s ponukou úspešného uchádzača.

Kontrolou zverejňovania zmlúv bolo zistené, že zmluva o dielo bola zverejnená na webovom sídle obce, čím obec konala v súlade s ustanovením § 5a ods. 1 zákona č. 211/2000 Z. z.

2.2 Dodržiavanie zmluvných podmienok pri použití finančných prostriedkov

Súčasťou zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov bol štruktúrovaný rozpočet protipovodňovej stavby, ktorý pozostával z osobných výdavkov, z výdavkov na materiál práce a služby súvisiace s realizáciou projektu, z výdavkov na technické a poradenské služby a iné oprávnené výdavky, ktoré predstavovali výdavky na ochranné pracovné prostriedky a stravu pre zamestnancov.

Kontrolou použitia finančných prostriedkov na výdavky s účelovým určením na realizáciu projektu v zmysle schválených položiek štruktúrovaného rozpočtu bolo zistené:

Obec na základe žiadosti o poskytnutie príspevku na podporu zamestnanosti na realizáciu opatrení na ochranu pred povodňami a na riešenie následkov mimoriadnej situácie podľa ustanovenia § 50j zákona č. 5/2004 Z. z. uzatvorila s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny v Žiline (ďalej len „ÚPSVaR“) dňa 20.04.2011 Dohodu č. 23/§50j/2011 o poskytnutí príspevku na podporu zamestnanosti na realizáciu opatrení na ochranu

pred povodňami (ďalej len „dohoda o poskytnutí príspevku podľa §50j“). Obec sa podľa uvedenej dohody zaviazala prijať podľa ustanovenia § 6 zákona č. 5/2004 Z. z. desiatich uchádzačov o zamestnanie vedených v evidencii uchádzačov o zamestnanie najmenej tri mesiace a ÚPSVaR sa zaviazal poskytovať obci za každé vytvorené pracovné miesto mesačne príspevok vo výške 95 % z celkovej ceny práce. Zvyšných 5 % na jedno pracovné miesto bolo spolufinancovaných ÚV SR ako poskytovateľom finančných prostriedkov.

Obec uzatvorila dňa 01.05.2011 pracovné zmluvy s 10 uchádzačmi o pracovné miesto na dobu určitú do 31.10.2011. Po dobu do začatia realizácie prác na projekte zamestnanci vykonávali prípravné práce ako čistenie vodných tokov.

V oblasti čerpania mzdových výdavkov podľa štruktúrovaného rozpočtu neboli zistené nedostatky.

Porovnaním predloženej projektovej dokumentácie a poprojektovej dokumentácie vypracovanej zhotoviteľom diela boli zistené rozdiely, ktoré sa týkali lokalít a následne aj rozsahu a typu navrhovaných protipovodňových opatrení ako aj objemu vybudovaných vodozádržných opatrení.

Bolo to spôsobené tým, že štyri navrhované lokality boli po veternej kalamite neprístupné a vlastníci, resp. užívatelia ďalších dvoch lokalít dodatočne vyslovili nesúhlas s realizáciou projektu. Rokovaním s vlastníkmi a užívateľmi pozemkov sa určilo šesť náhradných lokalít a posilnili sa opatrenia vo zvyšných lokalitách.

Tým, že v priebehu prác na projekte došlo k zmenám, ktoré sa týkali lokalít, rozsahu a typu navrhovaných opatrení uvedených v projektovej dokumentácii, obec nepostupovala v súlade s čl. II bod 3 zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov, podľa ktorého prijímateľ pri realizácii opatrení a aktivít projektu postupuje podľa projektovej dokumentácie spracovanej odborným garantom prijímateľa.

Podľa poprojektovej dokumentácie zrealizovaním vodozádržných opatrení objem zadržanej vody predstavoval 46 035 m³, pričom v projektovom zámere bolo plánovaných len 30 532 m³.

Výdavky na materiál, práce a služby súvisiace s realizáciou projektu zahŕňali podľa štruktúrovaného rozpočtu výdavky na zemné práce, zakladanie, vodorovné konštrukcie, presun hmôt a ostatné.

Preverením čerpania výdavkov schválených položiek štruktúrovaného rozpočtu podľa výkazu výmer ku konečnej faktúre č. 1011517 zo dňa 31.10.2011 bolo zistené, že z 29 položiek výdavkov na materiál, práce a služby súvisiace s realizáciou projektu bola štruktúra výdavkov zmenená o viac ako 10 % v 27 položkách, pričom celkový rozpočet podľa zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov bol dodržaný. Bolo to spôsobené tým, že došlo k vyššie uvedenej zmene lokalít, rozsahu a typu protipovodňových opatrení a aktivít.

Prijímateľ tým, že nepožiadaval o zmenu štruktúry výdavkov z dôvodu ich zmeny nad stanovené percento, nepostupoval v súlade s ustanovením čl. II bod 4 zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov, podľa ktorého sa prijímateľ zaviazal použiť finančné prostriedky podľa schválených položiek štruktúrovaného rozpočtu. Zmena štruktúry výdavkov, na ktoré boli finančné prostriedky poskytnuté, bola možná maximálne do výšky 10 % v rámci jednotlivých položiek. Na základe písomnej žiadosti mohol prijímateľ požiadať o zmenu štruktúry výdavkov vyššiu ako 10 % v rámci jednotlivých položiek.

Tým, že obec nepožiadala o zmenu štruktúry výdavkov z dôvodu ich zmeny nad stanovené percento a pri realizácii opatrení projektu obec nepostupovala podľa projektovej dokumentácie, zároveň došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa ustanovenia § 31 ods. 1 písm. n) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy

a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 523/2004 Z. z.“), podľa ktorého porušením finančnej disciplíny je porušenie pravidiel a podmienok, za ktorých boli verejné prostriedky poskytnuté.

2.3 Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri použití finančných prostriedkov

Kontrolou oprávnenosti, hospodárnosti, preukázateľnosti a účelu použitia poskytnutých finančných prostriedkov vo väzbe na dodržanie všeobecne záväzných právnych predpisov bolo zistené:

Finančné prostriedky v sume 92 700,00 eur boli z ÚV SR na základe zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov pripísané na dotačný účet obce dňa 08.07.2011.

Príjem dotácie bol v súlade s metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/010175/2004-42 zo dňa 8. decembra 2004 a vysvetlivky k ekonomickej klasifikácii rozpočtovej klasifikácie v znení neskorších dodatkov (ďalej len „MF/010175/2004-42“) zaúčtovaný v prospech správneho účtu a taktiež zatriedený na správnu podpoložku.

Obec poskytla dodávateľovi diela preddavok v sume 44 995,50 eur na základe vystavenej zálohovej faktúry. Preddavok bol poskytnutý v súlade s ustanovením čl. VII. bod 2 a 3 zmluvy o dielo, podľa ktorého objednávateľ môže poskytnúť zhotoviteľovi zálohu do výšky 50 % z celkovej ceny diela a zhotoviteľ vystaví zálohovú faktúru, na základe ktorej objednávateľ uhradí dohodnutú výšku zálohy.

Preverením triedenia príjmov a výdavkov súvisiacich s realizáciou vodozádržných opatrení bolo zistené, že obec poskytnutý preddavok nesprávne zatriedila na podpoložku 637004, kde sa podľa MF/010175/2004-42 netriedia výdavky za poskytnuté preddavky.

Nesprávnym zatriedením poskytnutého preddavku obec nepostupovala v súlade s ustanovením § 4 ods.4 zákona č. 523/2004 Z. z. a § 4 ods.7 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 583/2004 Z. z.“), podľa ktorého sa v rozpočte obce uplatňuje rozpočtová klasifikácia v súlade s osobitným predpisom (MF/010175/2004-42).

Kontrolou účtovných dokladov, faktúr a výdavkových pokladničných dokladov bol preukázaný účel použitia finančných prostriedkov v súlade so zmluvnými podmienkami.

Preverením stavu vykonaných kontrol na úrovni prijímateľa finančných prostriedkov a existencie systému finančného riadenia bolo zistené, že obec nemala v období čerpania finančných prostriedkov vnútorný predpis na vykonávanie predbežnej finančnej kontroly a riadila sa len 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.“). Tento nedostatok bol odstránený vydaním Smernice na zabezpečenie vykonávania finančnej kontroly v pôsobnosti obce Dlhé Pole dňa 07.12.2012.

Kontrolou vykonávania predbežnej finančnej kontroly (ďalej len „PFK“) v zmysle zákona č. 502/2001 Z. z. bolo zistené, že zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov, zmluva o dielo a objednávka č. 9/2011 zo dňa 10.10.2011 na ochranné pracovné prostriedky neboli overené PFK, čím obec nedodržala ustanovenie § 6 ods. 1 zákona č. 502/2001 Z. z., podľa ktorého PFK orgán verejnej správy overuje každú pripravovanú finančnú operáciu,

v nadväznosti na ustanovenie § 2 ods. 2 písm. j) zákona č. 502/2001 Z. z., podľa ktorého je finančnou operáciou príjem alebo použitie verejných prostriedkov v hotovosti alebo bezhotovostne, právny úkon alebo iný úkon majetkovej povahy a ustanovenie § 9 ods. 1 zákona č. 502/2001 Z. z., podľa ktorého PFK sa overuje súlad pripravovanej finančnej operácie so schváleným rozpočtom orgánu verejnej správy, s osobitnými predpismi, medzinárodnými zmluvami, ktorými je Slovenská republika viazaná a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú prostriedky zo zahraničia, uzatvorenými zmluvami, rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov alebo s internými aktmi riadenia o hospodárení s verejnými prostriedkami so zameraním na hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť použitia verejných prostriedkov.

Podľa rozhodnutia príslušného stavebného úradu o využívaní územia a rozhodnutia o umiestnení stavby, umiestnenie vodozádržných opatrení zodpovedalo hľadiskám starostlivosti o životné prostredie, resp. týmto hľadiskám neodporovalo, ani neohrozovalo životné prostredie. Príslušný stavebný úrad vzhľadom na rozsah prác v konaní upustil od povolenia terénnych úprav.

Vodozádržné opatrenia sa realizovali na poľnohospodárskej pôde a na drobných vodných tokoch, pričom obec mala súhlas s ich vybudovaním od užívateľov a správcov týchto lokalít.

2.4 Preverenie správnosti vyúčtovania poskytnutých finančných prostriedkov

Po ukončení prác bol dňa 28.10.2011 vyhotovený zápis o odovzdaní a prevzatí stavebného objektu alebo prevádzkového súboru medzi obcou a zhotoviteľom v zmysle prílohy č. 3 vyhlášky č. 83/2008 Z. z., ktorou sa vykonáva zákon č. 254/1998 Z. z. o verejných prácach v znení neskorších predpisov.

Zápis obsahoval popis so zdôvodnením zmien počas realizácie projektu. Súčasťou zápisu bola porealizačná dokumentácia obsahujúca tabuľku s prehľadom realizovaných opatrení, ortofotomapou, CD s fotodokumentáciou a stavebný denník.

Obec predložila vyúčtovanie použitých finančných prostriedkov ÚV SR dňa 14.11.2011 v súlade s ustanovením čl. II bod 5 zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov, podľa ktorého bol prijímateľ povinný použiť a vyúčtovať poskytnuté finančné prostriedky v termíne do 15.11.2011.

Vyúčtovanie obsahovalo stanovené náležitosti, a to záverečnú správu o realizácii projektu, vecné vyhodnotenie projektu a finančné vyúčtovanie, ktoré pozostávalo z celkovej rekapitulácie výdavkov a z vyčíslenej výšky celkovej vyčerpanej sumy z poskytnutých prostriedkov. Obec vyčerpala finančné prostriedky v plnej sume na výdavky s účelovým určením na realizáciu projektu.

Súčasťou vyúčtovania bolo písomné potvrdenie formálnej a vecnej správnosti vyúčtovania, miesto, kde sa originály dokladov súvisiace s poskytnutými finančnými prostriedkami u prijímateľa nachádzajú a vyhlásenie k výnosom, v ktorom sa uvádzalo, že z poskytnutých finančných prostriedkov nevznikli výnosy, čo bolo doložené výpočtom výnosov z úroku a bankových poplatkov, čím bolo preukázané, že bankové poplatky boli vyššie ako výnosy z úrokov.

Podľa písomného vyjadrenia starostky obce, realizácia prác na vodozádržných opatreniach prebiehala na základe konzultácii v teréne a usmernení výkonného manažéra 1. RP. Následné finančné kontroly neboli zo strany ÚV SR vykonané.

Vo vybraných lokalitách sa realizovali opatrenia na poškodených približovacích linkách, zväžniciach a lesných cestách a z plôch poškodených častí trvalých trávnatých porastov a lúk. Celkom bolo zrealizovaných 181 hrádzok, 17 odrážok, šesť poldrov a šesť vrstevnicových priekop, vyčistila a prehĺbila sa existujúca nádrž na potoku, zrekonštruovala sa jej hrádza a spriechodnili sa štyri priepusty.

Podľa potvrdenia o dokončení prác na realizácii 1. RP v obci zo dňa 20.03.2012 boli práce na realizácii opatrení riadne dokončené, technicky vyhotovené, sfunkčnené a bola vykonaná kontrola ich vyhotovenia, čím bol naplnený cieľ realizácie prác, na ktoré boli poskytnuté obci z ÚV SR finančné prostriedky.

Fotodokumentácia z fyzickej obhliadky vybudovaných vodozádržných opatrení, ktorú NKÚ SR vykonal dňa 16.06.2014, tvorí prílohu č. 1 tohto protokolu. Fyzickou kontrolou realizovaných objektov bolo zistené, že sú plne funkčné a plnia svoj účel.

Podľa zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov bol prijímateľ povinný vo všetkých tlačенých, elektronických materiáloch a mediálnych vystúpeniach a prezentáciách, ktoré súviseli s realizáciou projektu uvádzať, že projekt bol realizovaný za pomoci finančnej podpory ÚV SR.

Podľa záverečnej správy o realizácii projektu bol sprievodný propagačný materiál o projekte pozostávajúci z textu a fotografií z realizácie projektu vysielaný v obecnej televízií. Podľa písomného vyjadrenia starostky obce tento propagačný materiál obsahoval informáciu o tom, že projekt bol financovaný z dotácie z ÚV SR.

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 Dlhé Pole bola vykonaná na základe plánu kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2014.

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

Na základe uzatvorenej zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov na realizáciu prác 1. RP s ÚV SR boli obci poskytnuté finančné prostriedky v sume 92 700,00 eur s účelovým určením na realizáciu 1. RP, ktorého cieľom bolo znížiť povodňové riziká a zmierniť dosahy extrémnych prívalových dažďov pri tvorbe lokálnych záplav a zároveň vytvoriť pracovné príležitosti pre desiatich nezamestnaných obyvateľov obce. Obec sa podľa projektovej dokumentácie spracovanej odborným garantom zaviazala vytvoriť vodozádržné prvky a systémy, ktorých celkový objem zadržanej vody predstavoval 30 532 m³ v krajine.

Práce na realizácii projektu boli vykonané dodávateľským spôsobom na základe uskutočneného verejného obstarávania na výber dodávateľa prác.

Kontrolou verejného obstarávania bolo zistené, že predpokladaná hodnota zákazky bola vo výzve na predloženie cenovej ponuky nesprávne stanovená ako suma s DPH.

S úspešným uchádzačom obec uzatvorila zmluvu o dielo, predmetom ktorej bolo vybudovanie vodozádržných prvkov, opatrení a systémov v krajine pre zabezpečenie zníženia rizík povodní a sucha v katastri Dlhé Pole v povodí vodného toku Dlhopol'ka. Preverení zmluvných podmienok a podmienok uvedených vo výzve na predloženie cenovej ponuky neboli zistené rozdiely.

Kontrolou použitia finančných prostriedkov na výdavky s účelovým určením na realizáciu projektu bolo zistené, že obec v dvoch prípadoch nedodržala zmluvné podmienky tým, že nepožiadala o zmenu štruktúry výdavkov z dôvodu ich zmeny nad stanovené percento a pri realizácii opatrení projektu nepostupovala podľa projektovej dokumentácie, čím zároveň došlo k porušeniu finančnej disciplíny.

Preverení účtovných dokladov, faktúr, výdavkových pokladničných dokladov bola preukázaná oprávnenosť a účel použitia finančných prostriedkov ako aj preukázateľnosť výdavkov.

Preverení uplatňovania platnej rozpočtovej klasifikácie bolo zistené, že v jednom prípade bol výdavok za poskytnutý preddavok zatriedený na nesprávnu podpoložku.

Kontrolou vykonávania predbežnej finančnej kontroly pri dodávateľských faktúrach nebol zistený nesúlad. Zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov, zmluva o dielo a objednávka na ochranné pracovné prostriedky neboli overené predbežnou finančnou kontrolou.

Obec vykonala vyúčtovanie použitých finančných prostriedkov v zmluvne stanovenom termíne a s predpísanými náležitosťami.

Zrealizovaním vodozádržných opatrení s celkovým objemom zadržanej vody 46 035 m³ za účasti desiatich krátkodobo zamestnaných obyvateľov obce došlo k splneniu cieľa projektu.

Vybudovaných bolo 181 hrádzok, 17 odrážok, šesť poldrov a šesť vrstevnicových priekop, vyčistila a prehĺbila sa existujúca nádrž na potoku, zrekonštruovala sa jej hrádza a spriechodnili sa štyri priepusty.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Protokol o výsledku kontroly vypracovali dňa 24.06.2014

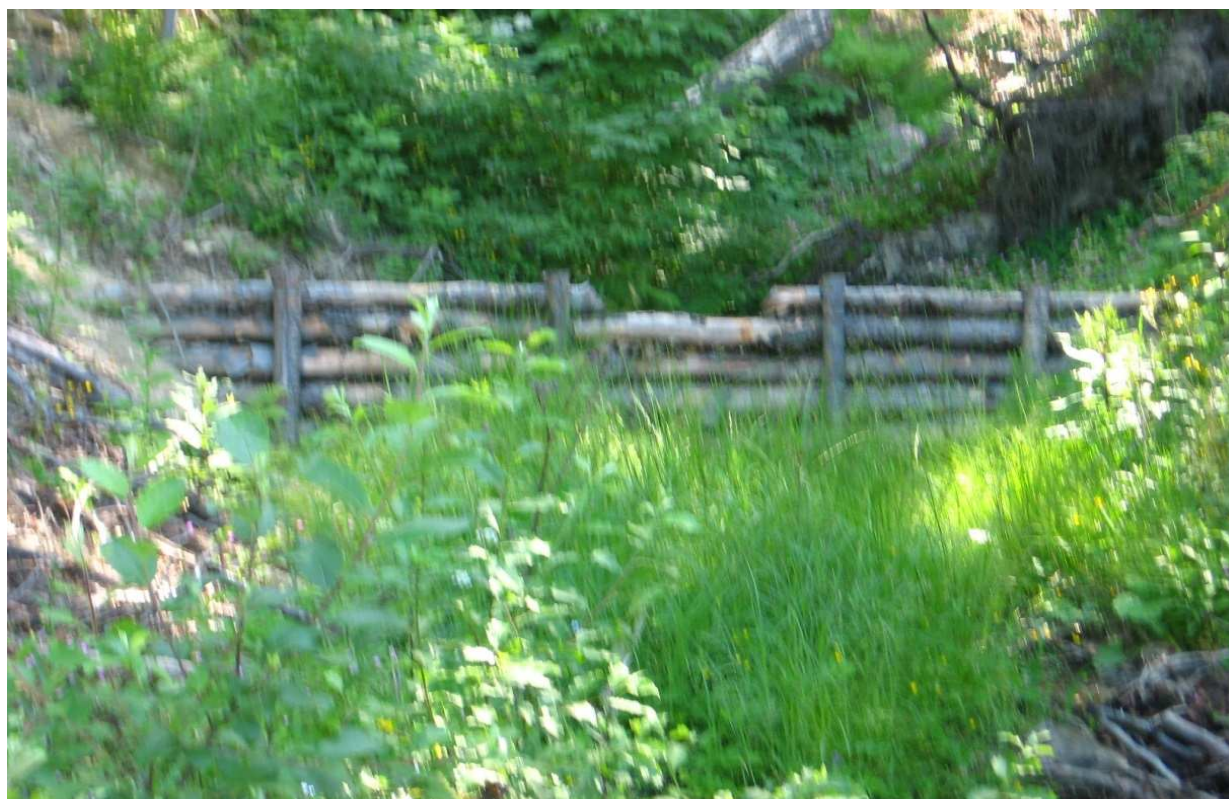
Mgr. Ľubica Grochalová dos Santos
vedúca kontrolnej skupiny

Ing. Vavrín Randa
člen kontrolnej skupiny

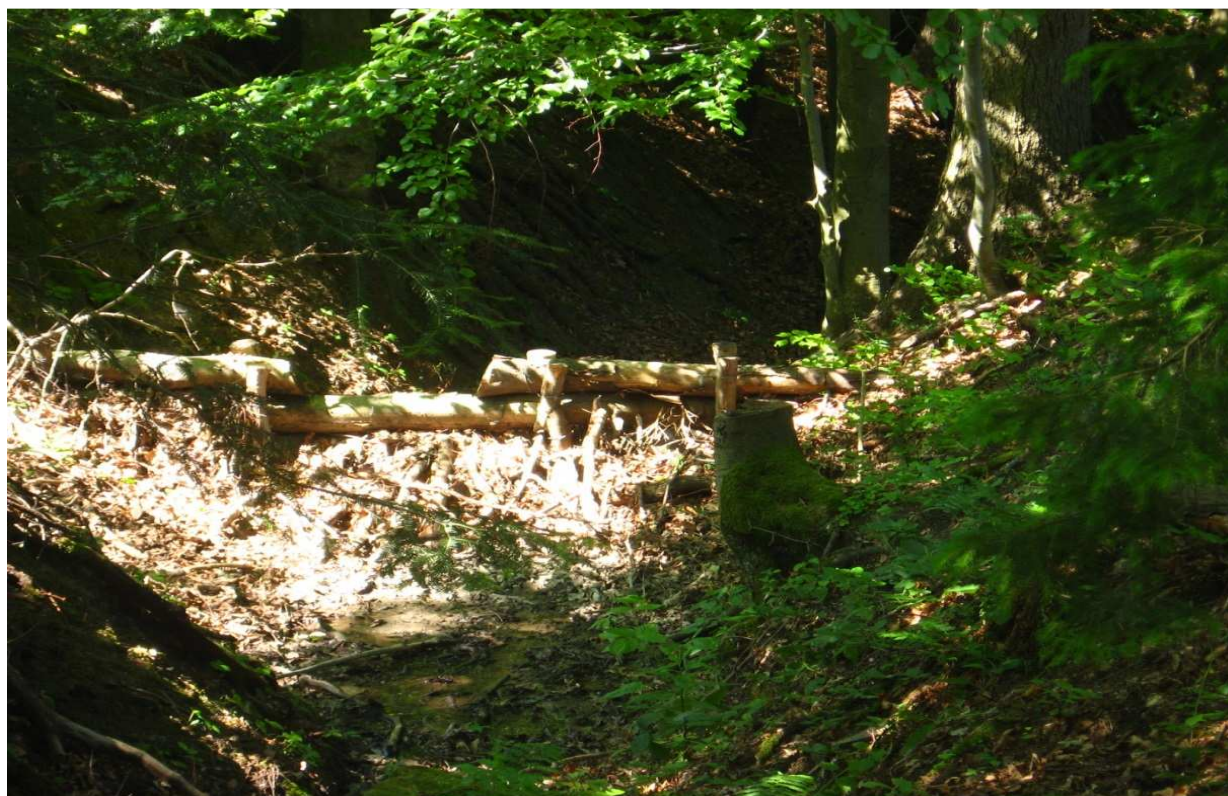
S obsahom protokolu o výsledku kontroly bola oboznámená dňa 24.06.2014

Ing. Dana Veveričíková
starostka obce

Fotodokumentácia z fyzickej obhliadky vodozádržných opatrení zo dňa 16.06.2014



Hrádzky – lokalita 1 -Skalka



Poldre – lokalita 14 - Bonce



Odrážky na lesnej ceste – lokalita 14 - Bonce



Rekonštrukcia kamennej hrádze predradením drevenej – lokalita 11 – Horná Biesová