

NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo poverenia: 706/01
Zo dňa: 11.03.2014

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 Lazy pod Makytou

Trenčín 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 Lazy pod Makytou bola vykonaná na základe Plánu kontrolnej činnosti Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky na rok 2014.

Úvodný projekt Programu revitalizácie krajiny a integrovaného manažmentu povodí Slovenskej republiky bol financovaný z rozpočtovej rezervy predsedníčky vlády Slovenskej republiky, na prvý a aj na druhý realizačný projekt bola v rozpočtovej kapitole Úradu vlády Slovenskej republiky vyčlenená rezerva finančných prostriedkov.

Obec Lazy pod Makytou bola zaradená do druhého realizačného projektu programu revitalizácie krajiny. Na základe zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov na realizáciu prác druhého realizačného projektu programu revitalizácie krajiny a integrovaného manažmentu povodí Slovenskej republiky uzatvorenej s Úradom vlády Slovenskej republiky boli obci poskytnuté finančné prostriedky v sume 20 000,00 eur. Obec sa zaviazala použiť tieto finančné prostriedky na bežné výdavky s účelovým určením na realizáciu projektu.

Cieľom projektu bolo eliminovať škody na zdraví a majetku občanov obce.

V projektovej dokumentácii bol plánovaný celkový zádržný objem pre navrhované opatrenia 10 240 m³. Podľa ukončených prác bol tento objem navýšený na 13 392,9 m³.

Kontrolou bolo zistené, že obec skutočne vyčerpala finančné prostriedky v sume 19 703,77 eur, nevyčerpané prostriedky v sume 296,23 eur boli vrátené na účet Úradu vlády Slovenskej republiky, pričom výnosy nevznikli žiadne.

Kontrola preukázala porušenie Občianskeho zákonníka, keď v desiatich pracovných zmluvách uzatvorených so zamestnancami v súvislosti s projektom nebol uvedený dátum ich uzatvorenia.

Zákon o účtovníctve bol porušený, keď o účtovných prípadoch, ktoré súviseli s výdavkami na cestovné náhrady a s výdavkami na nákup pohonných hmôt nebolo účtované v období, s ktorým časovo a vecne súvisia, faktúra na dodanie borovicovej guľatiny bola zaúčtovaná s nesprávne uvedeným účastníkom účtovného prípadu, na faktúre za výkop zeminy a hutnenie v súvislosti s projektom neboli uvedené počty hodín a sadzba za hodinu práce použitých mechanizmov.

Porušenie zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite bolo zistené v súvislosti s uzatvorením desiatich pracovných zmlúv, jednej dohody o vykonaní práce, vystavením 12 objednávok a troch výdavkových pokladničných dokladov, keď nebola vykonaná predbežná finančná kontrola. Zároveň v súvislosti s uhradením 20 faktúr, deviatich výdavkových pokladničných dokladov a jednej poisťovnej zmluve pri vykonávaní predbežnej finančnej kontroly bol uvedený len dátum a podpis zodpovednej osoby, ktorá vykonala predbežnú finančnú kontrolu a nebolo uvedené, či pripravovaná finančná operácia bola alebo nebola v súlade s rozpočtom, uzatvorenými zmluvami, internými aktmi riadenia.

Zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy bol porušený, keď nebolo vykonané verejné obstarávanie, čím nebola zabezpečená maximálna hospodárnosť pri použití finančných prostriedkov.

Kontrolou na mieste realizácie projektu bolo zistené, že vybrané vybudované vodozádržné opatrenia boli udržiavané, funkčné a plnili svoj účel.

**Protokol
o výsledku kontroly**

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. 706/01 z 11.03.2014 vykonali:

Ing. Katarína Kuciaková – vedúca kontrolnej skupiny
Ing. Miloš Tomka – 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 13.05.2014 do 07.08.2014 v kontrolovanom subjekte

**Obec Lazy pod Makytou
Lazy pod Makytou 157
020 55 Lazy pod Makytou
IČO 00317446**

za kontrolované obdobie: doba realizácie projektu (2011, 2012) a súvisiace obdobie.

Kontrola bola vykonaná v súlade so zákonom NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov a so štandardami, ktoré vychádzajú zo základných princípov kontroly (ISSAI 100 – 999) v rámci medzinárodných štandardov najvyšších kontrolných inštitúcií.

Predmetom kontroly bolo:

1. Charakteristika kontrolovaného subjektu a financovaného realizačného projektu
 - charakteristika kontrolovaného subjektu so zameraním na činnosti vo vzťahu k prijatým finančným prostriedkom, charakteristika realizačného projektu a jeho financovania, vykonanie kontroly plnenia zmluvných podmienok zo strany poskytovateľa finančných prostriedkov.
2. Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a zmluvných podmienok pri použití verejných prostriedkov
 - preverenie oprávnenosti, hospodárnosti, preukázateľnosti a účelu použitia poskytnutých finančných prostriedkov, obstaranie tovaru, prác a služieb, správnosť vyúčtovania použitých finančných prostriedkov.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

1. Charakteristika kontrolovaného subjektu a financovaného realizačného projektu

• Charakteristika kontrolovaného subjektu so zameraním na činnosti vo vzťahu k prijatým finančným prostriedkom

Obec Lazy pod Makytou (ďalej len „obec“) bola v zmysle ustanovenia zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky, združujúci osoby, ktoré majú na jeho území trvalý pobyt. Obec bola právnickou osobou samostatne hospodáriacou s vlastným majetkom a so svojimi finančnými zdrojmi za podmienok stanovených zákonom a schválenými všeobecne záväznými nariadeniami obce. Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy bola starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov.

• Charakteristika realizačného projektu a jeho financovania

Kontrolovaný subjekt mal na realizáciu vodozádržných opatrení pre obec vypracovaný projekt. Cieľom projektu bolo eliminovať škody na zdraví a majetku občanov obce. Vodozádržné opatrenia boli navrhované v katastrálnom území obce v lokalitách Dubová – Ovčín, Tisové – Cesta na Matúše, Mladoňov, Mikuše, Rieka – Cesta na Zabité, Lamže, Hranica, Dolná Dubková, Olšová. Vodozádržné opatrenia by mali podporiť akumuláciu a infiltráciu vody v krajine a spomalenie odtoku vody. Bolo plánované vybudovať prehrádzky, odrážky, prejazdne a záchytné pásy v celkovom objeme 10 240 m³.

Rozpočet a financovanie projektu: Projekt bol financovaný z Úradu vlády Slovenskej republiky (ďalej len „Úrad vlády SR“ alebo „poskytovateľ“). Výdavky určené na bežné výdavky obce boli schválené v stanovenom štruktúrovanom rozpočte projektu.

Štruktúrovaný rozpočet projektu:

Typ výdavku	Jednotka	Cena za jednotku v eur	Počet jednotiek	Výdavky spolu v eur
1. Osobné výdavky, mzdové náklady (celková cena práce)				
5% spolufinancovanie na 10 prac. miest	osoba/mesiac	16,35	60	981,00
vodný majster	osoba/mesiac	450,00	4	1 800,00
celkom				2 781,00
2. Cestovné výdavky a cestovné náklady				
robotník	osoba/mesiac	17,00	10	170,00
starosta, vodný majster	osoba/mesiac	50,00	6	300,00
celkom				470,00
3. Výdavky na materiál, práce a služby súvisiace s realizáciou projektu				
výkopy strojné	m ³	65,00	1000	6 500,00
hutnený násyp	m ³	2,00	830	1 660,00
kamenivo na výsyp a nivelizáciu ciest s dopravou	ton	10,00	110	1 100,00

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

prehrádzky do 1 m - drevo	m ³	10,00	40	400,00
odrážky – drevo	m ³	4,00	50	200,00
spojovací materiál	kg	4,00	50	200,00
benzín, oleje do pily a krovinorezu	mesiac	42,00	6	252,00
pracovné náradie – motorová pila	kus	550,00	1	550,00
pracovné náradie - krovinorez	kus	570,00	1	570,00
celkom				11 432,00
4. Výdavky na dopravu a služby				
technické a poradenské služby zabezpečované dodávateľsky napr.				
odborný garant + projekt	ks	1 180,00	1	1 180,00
GPS zameranie	ks	300,00	1	300,00
školenie pilčíka	školenie	137,00	1	137,00
celkom				1 617,00
5. Iné oprávnené výdavky				
ostatné náklady súvisiace so zamestnaním uchádzačov:				
poistenie zamestnancov	osoba	4,00	10	40,00
vstupné lekárske prehliadky	osoba	0	10	0
ochranné pracovné prostriedky	osoba	133,00	10	1 330,00
mapové podklady, geometrické plány, identifikácia parciel a pod.	projekt	300,00	1	300,00
strava – občerstvenie prezamestnancov (novovytvorené prac. miesta)	osoba/mesiac	33,00	60	1 950,00
školenie zamestnancov (novovytvorené prac. miesta) ak ich nevyškolí zhotoviteľ – školenie bezpečnosti práce	hod.	8,00	10	80,00
celkom				3 700,00
Spolu (bežné výdavky)				20 000,00

Obec bola zaradená do druhého realizačného projektu programu revitalizácie krajiny na základe odoslaného elektronického prihlasovacieho formulára.

Zmluva o poskytnutí finančných prostriedkov na realizáciu prác druhého realizačného projektu programu revitalizácie krajiny a integrovaného manažmentu povodí SR 2011 uzatvorená 07.11.2011 v zmysle § 51 zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov a v zmysle zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zmluva“) medzi prijímateľom obcou a poskytovateľom Úradom vlády SR. K zmluve bol uzatvorený dodatok č. 1.

Predmetom zmluvy bol záväzok poskytovateľa poskytnúť prijímateľovi finančné prostriedky v sume 20 000,00 eur a záväzok prijímateľa použiť tieto finančné prostriedky

na bežné výdavky do 31.03.2012 s účelovým určením na realizáciu projektu „Druhý realizačný projekt Programu revitalizácie krajiny a integrovaného manažmentu povodí SR pre rok 2011“ v zmysle štruktúrovaného rozpočtu, ktorý bol prílohou zmluvy.

Kontrolou platnosti, účinnosti a zverejnenia zmluvy neboli zistené porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov. Ďalej bolo kontrolou zistené, že k zmluve bol 21.03.2012 uzatvorený dodatok č. 1, ktorým bol upravený štruktúrovaný rozpočet projektu. Úrad vlády SR zverejnil dodatok č. 1 v centrálnom registri zmlúv až 11.04.2012, to znamená že bol účinný až od 12.4.2012 (12 dní po ukončení realizácie projektu).

- **Vykonanie kontroly plnenia zmluvných podmienok zo strany poskytovateľa finančných prostriedkov**

Kontrolou bolo zistené, že v súvislosti s realizovaným projektom nebola vykonaná žiadna kontrola zo strany poskytovateľa.

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

- **Preverenie oprávnenosti, hospodárnosti, preukázateľnosti a účelu použitia poskytnutých finančných prostriedkov**

Kontrolou bolo zistené, že do projektu bolo zapojených 10 pracovníkov na základe uzatvorenej dohody o poskytnutí príspevku na podporu zamestnanosti na realizáciu opatrení na ochranu pred povodňami a na riešenie následkov mimoriadnej situácie podľa § 50j zákona o službách zamestnanosti (ďalej len „dohoda“) s úradom práce sociálnych vecí a rodiny. Na základe predložených žiadostí o platbu boli refundované náklady na mzdy zamestnancov a to 95 % z celkovej ceny práce a časť nákladov na materiál a náradie za obdobie realizácie projektu v zmysle uzatvorenej dohody.

Vodozádržné opatrenia boli realizované na pozemkoch vo vlastníctve obce a pozemkoch iných vlastníkov. Obec mala od vlastníkov a správcov pozemkov písomné súhlasy na realizáciu vodozádržných opatrení. Zároveň príslušný stavebný úrad vydal rozhodnutie o využívaní územia v súvislosti s vodozádržnými opatreniami v obci.

Obec vykonávala kontrolu plnenia účelu, údržbu a servis vytvorených vodozádržných opatrení podľa potreby, vlastnými pracovníkmi, ako aj pracovníkmi na aktivačných činnostiach a drobných prácach v obci.

Kontrolná skupina skontrolovala všetky účtovné doklady súvisiace s projektom. Kontrolou účtovných dokladov boli zistené nasledovné nedostatky:

- Kontrolou desiatich pracovných zmlúv uzatvorených so zamestnancami v súvislosti s projektom bolo zistené, že na nich nebol uvedený dátum ich uzatvorenia, a tým bolo porušené ustanovenie § 43 zákona č. 40/1964 Zb. Občianskeho zákonníka v znení neskorších

predpisov (ďalej len „Občiansky zákonník“), podľa ktorého účastníci sú povinní dbať, aby sa pri úprave zmluvných vzťahov odstránilo všetko, čo by mohlo viesť k vzniku rozporov.

○ Obec v rámci schváleného rozpočtu projektu použila finančné prostriedky na úhradu cestovných výdavkov pre jedného zamestnanca, ktorý zabezpečoval dovoz náradia a zamestnancov na miesta, kde vykonávali protipovodňové opatrenia. Kontrolou bolo zistené, že o výdavkoch na cestovné náhrady za obdobie od októbra do decembra 2011 bolo účtované až 30.3.2012 a tieto boli uhradené jedným výdavkovým pokladničným dokladom 30.03.2012.

Ďalej bolo zistené, že obec v rámci schváleného rozpočtu projektu nakúpila v roku 2011 a v roku 2012 pohonné hmoty, ktoré boli zdokladované šiestimi pokladničnými dokladmi. Kontrolou bolo zistené, že uvedený nákup pohonných hmôt bol uhradený jedným výdavkovým pokladničným dokladom 30.03.2012 a o nákupe pohonných hmôt v období od októbra 2011 do januára 2012 bolo účtované až 30.03.2012.

Tým, že o účtovných prípadoch, ktoré súviseli s výdavkami na cestovné náhrady za obdobie od októbra do decembra 2011 a o účtovných prípadoch, ktoré súviseli s nákupom pohonných hmôt v období od októbra 2011 do januára 2012 bolo účtované až 30.03.2012 nebolo dodržané ustanovenie § 3 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), podľa ktorého účtovná jednotka účtuje a vykazuje účtovné prípady v období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

○ Kontrolou náležitostí faktúry na dodanie borovicovej guľatiny bolo zistené, že uvedená faktúra bola vystavená na odberateľa obecný úrad. Obec zaúčtovala faktúru s nesprávne uvedeným účastníkom účtovného prípadu, čo bolo v rozpore s ustanovením § 10 ods. 1 písm. b) zákona o účtovníctve, podľa ktorého účtovný doklad je preukázateľný účtovný záznam, ktorý musí obsahovať označenie jeho účastníkov, ktorým v tomto prípade mala byť obec ako právny subjekt a nie obecný úrad.

○ Dodávateľskou faktúrou boli obci vyfakturované náklady za výkop zeminy a hutnenie v súvislosti s projektom. Na vystavenej faktúre neboli uvedené počty hodín a sadzba za hodinu práce použitých mechanizmov, a tým nebol dodržaný postup v zmysle ustanovenia § 10 ods. 1 písm. c) zákona o účtovníctve, podľa ktorého účtovný doklad je preukázateľný účtovný záznam, ktorý musí okrem iného obsahovať peňažnú sumu alebo údaj o cene za mernú jednotku a vyjadrenie množstva.

○ Kontrolou vykonávania predbežnej finančnej kontroly bolo zistené, že v súvislosti s uzatvorením 10 pracovných zmlúv, jednej dohody o vykonaní práce, vystavením 12 objednávok a troch výdavkových pokladničných dokladov nebola vykonaná predbežná finančná kontrola, čím nebolo dodržané ustanovenie § 6 ods. 1 zákona 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 o finančnej kontrole a vnútornom audite“), podľa ktorého predbežnou finančnou kontrolou orgán verejnej správy overuje každú pripravovanú finančnú operáciu. Finančnou operáciou je v zmysle ustanovenia § 2 ods. 2 písm. j) zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite právny úkon alebo iný úkon majetkovej povahy.

○ Ďalej bolo zistené, že pri 20 faktúrach, deviatich výdavkových pokladničných dokladoch a jednej poisťnej zmluve pri vykonávaní predbežnej finančnej kontroly bol uvedený len dátum a podpis zodpovednej osoby, ktorá vykonala predbežnú finančnú kontrolu a nebolo uvedené, či pripravovaná finančná operácia bola alebo nebola v súlade s rozpočtom, uzatvorenými zmluvami, internými aktmi riadenia. Týmto postupom nebolo dodržané ustanovenie § 9 ods. 3 zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite, podľa ktorého

vykonanie predbežnej finančnej kontroly potvrdzujú zamestnanci na doklade súvisiacom s pripravovanou finančnou operáciou okrem iného aj vyjadrením, či pripravovaná finančná operácia bola alebo nebola v súlade s rozpočtom, uzatvorenými zmluvami, internými aktmi riadenia.

Kontrolná skupina vykonala fyzickú obhliadku vybraných zrealizovaných vodozádržných opatrení. Kontrolou bolo zistené, že vybudované vodozádržné opatrenia boli udržiavané, funkčné a plnili svoj účel. Fotodokumentácia vybraných zrealizovaných vodozádržných opatrení tvorí Prílohu č. 1 tohto protokolu o výsledku kontroly.

Kontrolou bolo ďalej zistené, že účel použitia prostriedkov bol dodržaný, pri použití finančných prostriedkov bola zachovaná hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť použitia finančných prostriedkov. Kontrola preukázala, že finančné prostriedky boli použité v zmluvne stanovenom termíne.

- **Obstaranie tovaru, prác a služieb**

Obec bola v zmysle článku II. bodu 3 zmluvy povinná práce na realizácii projektu realizovať svojpomocne alebo prostredníctvom dodávateľa. Zároveň bolo v zmluve uvedené, že prijímateľ je povinný pri čerpaní finančných prostriedkov postupovať v súlade so zákonom č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o verejnom obstarávaní“).

Kontrolou bolo zistené, že obec realizovala práce svojpomocným spôsobom. Z analýzy čerpania predmetnej dotácie vyplynulo, že náklady na materiál, práce a služby predstavovali viac ako 57 % z celkovej dotácie a celý podiel bol zabezpečený dodávateľsky. Za práce vykonané svojpomocne bolo možné považovať len objem prác vykonaných desiatimi zamestnancami obce, ktorých mzdy boli refundované miestne príslušným úradom práce, sociálnych vecí a rodiny. Obec napriek skutočnosti, že mala vedomosť o neexistencii vlastných kapacít, potrebných na realizáciu vyššie uvedeného objemu, nevykonala výber zhotoviteľa na podiel stavebných prác pozostávajúcich z výkopov a hutnenia vodozádržných diel, zabezpečenia potrebných kamenív, strojných zariadení a pod. podľa ustanovenia § 102 zákona o verejnom obstarávaní.

Tým, že nebolo vykonané verejné obstarávanie obec nezabezpečila maximálnu hospodárnosť pri použití finančných prostriedkov, čím nebol dodržaný postup v zmysle ustanovenia § 19 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy“), podľa ktorého subjekt verejnej správy je povinný pri používaní verejných prostriedkov zachovávať hospodárnosť ich použitia.

- **Správnosť vyúčtovania použitých finančných prostriedkov**

Obec predložila ku kontrole záverečnú správu, ktorou dokladovala finančné vyúčtovanie poskytnutých finančných prostriedkov vo väzbe na zmluvné podmienky. Podľa bodu 5 zmluvných podmienok malo vyúčtovanie obsahovať:

a) Záverečnú správu o realizácii projektu, z ktorej malo byť zrejmé dodržanie účelu dohodnutého v čl. I. Jej súčasťou malo byť prehľadné vyhotovenie dokumentácie o realizácii projektu, vyhodnotenie projektu a vecným popisom realizácie projektu (napr. lokalizáciu vrátane parcelného čísla pozemku, typ úpravy a opatrenia a pod.) s fotodokumentáciou pred a po ukončení realizácie projektu.

Kontrolná skupina zistila, že boli zrealizované všetky naprojektované protipovodňové opatrenia. Cieľom realizácie bola revitalizácia krajiny s cieľom zníženia povodňových rizík, zmiernenie dopadov prívalových dažďov a lokálnych záplav. Parametre projektu boli dosiahnuté nasledovne:

Podľa predloženej projektovej dokumentácie mal byť dosiahnutý zadržaný objem 10 240 m³. Tento objem mal pozostávať z vybudovania: 9 ks drevených prehrádzok do 1 m, dobudovania 280 ks odrážok na lesných komunikáciách s rozstupom 30 m a prečistenia existujúcich rigolov, prečistenia záchytných pásov v dĺžke 600 m pri lesných cestách, vybudovania prejazdnych záchytných pásov (Tisové – Cesta na Matúše) v dĺžke 150 m, záchytného pásu Dubová Ovčín o dĺžke 80 m a odrážok o veľkej hĺbke.

Podľa dokumentu „Zameranie vodozadržných prvkov“ z apríla 2012 vypracovaného autorizovanou firmou bolo uvedené vybudovanie: 271 ks odrážok, 1 216,6 m rigolu (záchytného pásu), 242,5 m odvodňovacieho rigolu a vybudovanie 1 ks priepustu.

Z dokladov predložených kontrolovaným subjektom nebolo možné overiť, čo vlastne bolo predmetným projektom realizované. Na základe tejto skutočnosti bola vykonaná fyzická obhliadka realizovaných prác. Z obhliadky vyplynulo, že nastal názvotvorný nesúlad medzi spracovateľom projektovej dokumentácie a spracovateľom dokladu „Zameranie vodozadržných prvkov“ (ďalej len „zameranie“). Bolo zistené, že počty prvkov a dĺžky vodozadržných prvkov (rigolov) boli realizované podľa projektovej dokumentácie. Spracovateľom dokumentu „zameranie“ bol vypočítaný dosiahnutý vodozadržaný objem 13 392,9 m³. Oproti projektovanému objemu predstavoval prekročenie o 30,8 %.

Z vyššie uvedeného vyplynulo, že kontrolovaný subjekt realizáciou uvedených vodozadržných opatrení zabezpečil dosiahnutie určených parametrov projektu.

Kontrolovaný subjekt predložil ku kontrole Záverečnú správu z vyúčtovania finančných prostriedkov. V tejto správe bolo uvedené, že „cieľ projektu bol naplnený, prínosy projektu sa preukázali už pri topení veľkého množstva snehu po zime na jar 2012, kedy nedošlo k zaplaveniu vodou a bahnom ciest v obci a dvorov občanov obce,....“. Správa tiež obsahovala fotodokumentáciu z predmetných lokalít pred ako i po realizácii opatrení. Boli predložené satelitné snímky z komerčného programu so znázornením rozmiestnenia jednotlivých vodozadržných objektov.

b) Finančné vyúčtovanie a písomné prehľady, čitateľné fotokópie dokladov preukazujúce použitie dotácie ako sú: daňové doklady - faktúry, pokladničné doklady, kúpne zmluvy, zmluvy o dielo, objednávky, dodacie listy, preberacie protokoly, doklady o zaradení obstaraného majetku, výpisy z účtu o prijatí finančných prostriedkov, výberoch, bezhotovostných platbách a pod.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Na účet obce bola poukázaná suma 20 000,00 eur v zmysle zmluvy s poskytovateľom. Kontrolou bolo zistené, že skutočné čerpanie finančných prostriedkov bolo v sume 19 703,77 eur a nevyčerpané prostriedky boli v sume 296,23 eur, ktoré boli vrátené na účet poskytovateľa v zmluvne stanovenom termíne, pričom výnosy z finančných prostriedkov nevznikli žiadne.

Skontrolované boli všetky doklady preukazujúce použitie dotácie. Kontrola preukázala, že všetky položky rozpočtu boli opodstatnené a v súlade s prílohou č.1 zmluvy, ktorou bol štruktúrovaný rozpočet projektu.

Finančné prostriedky boli vyúčtované v zmluvne stanovenom termíne. Kontrolou správnosti vyúčtovania použitých finančných prostriedkov neboli zistené nedostatky v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov.

Protokol o výsledku kontroly vypracovali dňa: 07.08.2014

Ing. Katarína Kuciaková
vedúca kontrolnej skupiny

Ing. Miloš Tomka
člen kontrolnej skupiny

S obsahom protokolu o výsledku kontroly bol oboznámený dňa: 18.08.2014

JUDr. Ján Mičic
starosta

Príloha č. 1 Lokalita Tisové – Cesta na Matúše

Obr. č. 1 drevená odrážka



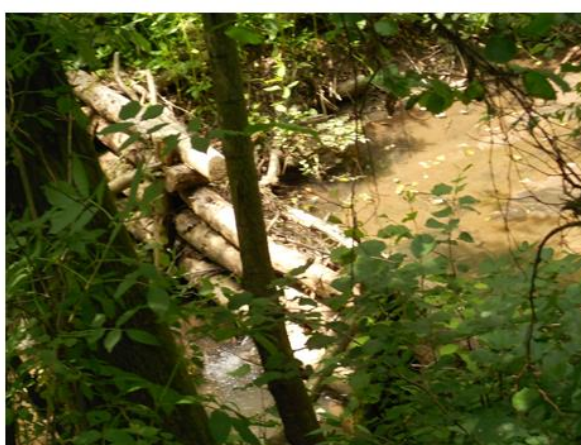
Obr. č. 2 drevená odrážka



Obr. č. 3 prehrádzka



Obr. č. 4 prehrádzka



Obr. č. 5 drevená odrážka



Obr. č. 6 drevená odrážka



Obr. č. 7 prehrádzka



Obr. č. 8 prehrádzka

