

NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo poverenia: 678/01
Zo dňa: 07.02.2014

Počet výtlačkov: 2
Výtlačok číslo: 1
Počet strán: 6
Počet príloh: 0



PROTOKOL

**o výsledku kontroly
použitia verejných prostriedkov poskytnutých formou dotácie a finančného príspevku
z rozpočtu vyššieho územného celku právnickým osobám a fyzickým osobám**

SMS TTSK s.r.o.

Trnava apríl 2014

Zhrnutie:

Na základe plánu kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2014, bola vykonaná kontrola použitia verejných prostriedkov poskytnutých formou dotácie z rozpočtu vyššieho územného celku právnickým osobám a fyzickým osobám v kontrolovanom subjekte SMS TTSK s.r.o..

V rámci kontroly bolo preverené čerpanie účelovej dotácie, poskytnutej z rozpočtu Trnavského samosprávneho kraja spoločnosti SMS TTSK s.r.o. v celkovej výške 693 119,32 Eur.

Účelová dotácia bola určená na zabezpečovanie financovania akcie „Výstavba, rekonštrukcia a modernizácia ciest a mostných objektov vo vlastníctve TTSK“.

**Protokol
o výsledku kontroly**

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. 678/01 zo 07.02.2014 vykonali:

PhDr. Katarína Baničová, vedúca kontrolnej skupiny
JUDr. Mgr. Igor Puobiš, člen kontrolnej skupiny

kontrolu použitia verejných prostriedkov poskytnutých formou dotácie a finančného príspevku z rozpočtu vyššieho územného celku právnickým osobám a fyzickým osobám, ktorej účelom bola kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a dohodnutých zmluvných podmienok pri hospodárení s dotáciami a finančnými príspevkami poskytnutými z rozpočtu vyššieho územného celku právnickým osobám a fyzickým osobám.

Kontrola bola vykonaná v čase od 11.02.2014 do 09.04.2014 v kontrolovanom subjekte

SMS TTSK s.r.o., Starohájska 10, 917 01 Trnava, IČO 36851523

za kontrolované obdobie: roky 2012-2013 a súvisiace obdobie.

Predmetom kontroly bola charakteristika a pôsobnosť kontrolovaného subjektu a dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a dohodnutých zmluvných podmienok pri použití verejných prostriedkov.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

1. Charakteristika a pôsobnosť kontrolovaného subjektu

Zastupiteľstvo Trnavského samosprávneho kraja (ďalej len „TTSK“) uložilo Uznesením č. 219/2007 Úradu TTSK založiť právnickú osobu v 100%-nom vlastníctve TTSK pre správu služieb, reštrukturalizáciu majetku a záväzkov TTSK. Založenie tejto spoločnosti bolo schválené na 14. Zasadnutí Zastupiteľstva TTSK uznesením Zastupiteľstva TTSK č. 247/2007 zo dňa 05.09.2007.

SMS TTSK s.r.o. (ďalej len „SMS TTSK“ alebo „kontrolovaný subjekt“) je spoločnosť s ručením obmedzením založená zakladateľskou listinou zo dňa 11.09.2007. Jediným zakladateľom a spoločníkom v spoločnosti je TTSK. Zakladateľská listina bola zmenená Dodatkom č. 1 zo dňa 11.11.2007. Predmetom činnosti SMS TTSK je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- faktoring a forfaiting
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- obstarávanie služieb spojených so zabezpečovaním riadnej prevádzky bytov a domov

- sprostredkovanie obchodu s liekmi a zdravotníckymi pomôckami.

Spoločnosť SMS TTSK bola zapísaná dňa 30.10.2007 do Obchodného registra Okresného súdu Trnava, v odieli Sro, vo vložke číslo: 20912/T-Zbl.

Zastupiteľstvo TTSK Uznesením č. 390/2008/19 zo dňa 28.05.2008 schválilo výkon správy majetku – vybraných úsekov ciest spoločnosťou SMS TTSK.

NKÚ SR preverilo čerpanie účelovej dotácie, ktorá bola poskytnutá podľa § 8 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vo výške 693 119,32 Eur z rozpočtu TTSK.

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

Dňa 11.11.2009 uzatvoril TTSK s SMS TTSK zmluvu o poskytnutí dotácie na zabezpečenie financovania akcie „Výstavba, rekonštrukcia a modernizácia ciest a mostných objektov vo vlastníctve TTSK“. Predmetom zmluvy bolo poskytnutie účelovej dotácie vo výške 6 000 000,- EUR do 13.11.2009 a vo výške 3 800 000,- EUR najneskôr do 15.07.2010.

Uznesením č. 354/2008/18 zo dňa 02.04.2008 zastupiteľstvo TTSK schválilo kontrolovaný subjekt ako verejného obstarávateľa a investora pri zabezpečovaní rekonštrukcie a modernizácie ciest a mostov vo vlastníctve TTSK.

Kontrolou bolo zistené, že SMS TTSK bol verejný obstarávateľ a investor pri zabezpečovaní schválenej rekonštrukcie a modernizácie ciest a mostov vo vlastníctve TTSK. TTSK zo dňa 09.04.2008 Rozhodnutím TTSK ako jediného spoločníka spoločnosti SMS TTSK Trnava vo veci: Vyhlásenie verejného obstarávania s predmetom „Rekonštrukcia ciest a mostných objektov vo vlastníctve TTSK“ určil kontrolovanému subjektu obchodnú spoločnosť so sídlom v Bratislave, ktorej úlohou bolo vykonať verejné obstarávanie na akciu „Rekonštrukcia ciest a mostných objektov vo vlastníctve TTSK“. Kontrolovaný subjekt postupoval na základe tohto rozhodnutia. Samostatne nezrealizoval výber osoby, ktorá by mala za úlohu dodať službu - vykonať verejné obstarávanie. Kontrolou verejného obstarávania bolo zistené, že verejný obstarávateľ vyhlásil na predmet zákazky „Rekonštrukcia ciest a mostných objektov vo vlastníctve TTSK“ verejnú súťaž dňa 15.04.2008. Do verejnej súťaže sa prihlásili traja uchádzači. Na základe stanoveného kritéria, ktorým bola najnižšia cena zákazky, vyhrala verejnú súťaž obchodná spoločnosť so sídlom v Nitre.

Kontrolovaný subjekt uzavrel dňa 07.07.2008 s víťazom verejnej súťaže Zmluvu o dielo č. 49/2008/08421/P/R (ďalej len „Zmluva o dielo“). Predmetom Zmluvy o dielo bol záväzok zhotoviteľa vykonať pre objednávateľa technické zhodnotenie a opravy ciest úsekov v nej uvedených. Zmluvné strany sa dohodli na cene za vykonanie diela v celkovej výške 16 012 068,73 Eur (482 379 582,70 Sk). Podľa Čl. 5.1 Zmluvy o dielo bol koniec plnenia zmluvy zmluvnými stranami dohodnutý dňa 31.10.2008. SMS TTSK uzavrel dňa 15.07.2008 Dodatok č.1 k zmluve o dielo. Predmetom tohto dodatku č. 1 bola zmena rozsahu úsekov ciest a zmena ceny diela, ktorá predstavovala 15 790 687,49 Eur (475 710 251,50 Sk). V dodatku č. 1 nebol upravený koniec plnenia zmluvy o dielo. Kontrolovaný subjekt uzavrel dňa

26.08.2009 Dodatok č. 2 k Zmluve o dielo, ktorého predmetom bolo rozšírenie Zmluvy o dielo o ďalšie úseky ciest. Dodatkom č. 2 bola zmluvná cena navýšená na celkovú sumu 23 335 485,45 Eur. Dňa 24.04.2009 SMS TTSK podpísal so zhotoviteľom diela Záznam o oprave administratívnej chyby k Zmluve o dielo č. 49/2008/08421/P/R zo dňa 07.07.2008 v znení Dodatku č. 1 zo dňa 15.07.2008. Predmetom uvedeného záznamu bola oprava administratívnej chyby konca lehoty plnenia zmluvy. Koniec lehoty plnenia zmluvy bol v Čl. 5.1 Zmluvy o dielo stanovený na 31.10.2008. Administratívnym záznamom bol koniec plnenia zmluvy upravený do 31.12.2009. Kontrolou bolo zistené, že podľa Čl. 5.1 Súťažných podkladov VS č. VO/2008/01 „Rekonštrukcia ciest a mostných objektov vo vlastníctve TTSK“ bola dĺžka trvania zmluvy na dodanie predmetu obstarávania určená verejným obstarávateľom 15 mesiacov od podpísania zmluvy t.j. do 7.10.2009.

Dňa 01.03.2012 uzavrel kontrolovaný subjekt s TTSK dohodu o usporiadaní vzájomných nárokov vyplývajúcich zo zmluvy o poskytnutí účelovej dotácie na zabezpečovanie financovania akcie „Výstavba, rekonštrukcia a modernizácia ciest a mostných objektov vo vlastníctve TTSK“. Predmetom tejto dohody bolo poskytnutie účelovej dotácie vo výške 693 119,32 EUR z rozpočtu TTSK (nárok SMS TTSK, ktorý vznikol zo zmluvy o poskytnutí dotácie z 11.11.2009).

Poskytovateľ poskytol SMS TTSK 22.03.2012 účelovú dotáciu na „Výstavbu, rekonštrukciu a modernizáciu ciest a mostných objektov vo vlastníctve TTSK“ vo výške 693 119,32 Eur.

Dohoda o usporiadaní vzájomných nárokov vyplývajúcich zo zmluvy o poskytnutí účelovej dotácie na zabezpečovanie financovania akcie „Výstavba, rekonštrukcia a modernizácia ciest a mostných objektov vo vlastníctve TTSK“ bola platná od 01.03.2013 a účinná od 06.03.2012.

SMS TTSK použil účelovú dotáciu na vyplatenie zádržného z nasledovných faktúr:

FA č.:	zo dňa:	fakturovaná suma	zádržné z FA	vyplatené dňa:	vyplatená suma zádržné
0801090314	4.9.2009	632 281,70 Eur	58 007,50 Eur	17.9.2012	58 007,50 Eur
0801090349	18.9.2009	93 869,58 Eur	8 611,89 Eur	1.10.2012	8 611,89 Eur
0801090403	6.10.2009	2 856 236,70 Eur	262 040,06 Eur	16.10.2012	262 040,06 Eur
0801090424	27.10.2009	1 419 657,55 Eur	130 243,81 Eur	2.11.2012	130 243,81 Eur
0801090442	4.11.2009	2 545 466,34 Eur	233 529,02 Eur	17.10.2012	35 443,27 Eur
				14.11.2012	99 202,22 Eur
				16.11.2012	98 883,54 Eur
0801090468	20.10.2009	7 488,63 Eur	687,03 Eur	16.11.2012	687,03 Eur
			693 119,32 Eur		693 119,32 Eur

Kontrolu bolo zistené, že účelová dotácia poskytnutá vo výške 693 119,32 Eur SMS TTSK bola použitá na úhradu zádržného, ktoré vyplýva zo Zmluvy o dielo. Kontrolovaný subjekt zaslal TTSK správu o zúčtovaní dotácie 26.11.2012. Preverením výpisu bankových účtov kontrolovaného subjektu bolo zistené, že dňa 29.11.2012 uhradil TTSK 3 472,18 Eur, čo predstavoval výnos z poskytnutej dotácii.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Následná finančná kontrola poskytovateľom dotácie nebola vykonaná.

Protokol o výsledku kontroly vypracovali dňa: 10.04.2014

PhDr. Katarína Baničová
vedúca kontrolnej skupiny

JUDr. Mgr. Igor Puobiš
člen kontrolnej skupiny

S obsahom protokolu o výsledku kontroly boli oboznámení dňa: 15.04.2014

Ing. Ľuboš Dušek
konateľ spoločnosti

Ing. Ľubomír Klobušiak
konateľ spoločnosti