

NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo poverenia: 949/01

Zo dňa: 21. 08. 2014

Z-007916/2014/1021/FIA

Počet výtlačkov: 2

Výtlačok číslo: 1

Počet strán: 7

Počet príloh: -



ZÁZNAM

**o výsledku kontroly
plnenia opatrení z predchádzajúcich kontrol vykonaných NKÚ SR v roku 2012
a v I. polroku 2013 vo vybraných subjektoch verejnej správy**

MARGINAL

Bratislava október 2014

Zhrnutie

Kontrola v občianskom združení Marginal (ďalej len „združenie“) bola vykonaná v rámci kontrolnej akcie zameranej na kontrolu plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov.

Účelom kontrolnej akcie bolo prekontrolovať splnenie, resp. plnenie opatrení prijatých kontrolovanými subjektmi z predchádzajúcich kontrol Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky (ďalej len „NKÚ SR“), zamerať sa na efektívnosť a účinnosť prijatých opatrení. Kontrolná akcia bola zaradená do Plánu kontrolnej akcie na rok 2014. Predmetom kontroly bolo vyhodnotenie účinkov realizácie prijatých opatrení na transparentnosť, hospodárnosť a účinnosť nakladania s finančnými prostriedkami a majetkom.

Predchádzajúca kontrola v združení bola zameraná na preverenie projektu pod názvom „Spoločne“, ktorý bol financovaný v rámci Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia. Poskytovateľom nenávratného finančného príspevku bolo Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR v zastúpení Fondu sociálneho rozvoja. Zistené nedostatky sa týkali priebežného monitorovania projektu (neskoré predkladanie monitorovacích správ) a nedostatočného zabezpečenia publicity projektu.

Združenie prijalo dve opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. Keďže kontrolovaný projekt pod názvom „Spoločne“ bol ukončený, združenie si prijalo opatrenia, ktoré sa zaviazalo aplikovať v projektoch realizovaných v budúcnosti.

Projekty, ktoré združenie realizuje v súčasnosti sú financované z Európskeho fondu pre utečencov a Európskeho fondu pre návrat. Projekty sú zamerané na cieľovú skupinu migrantov a najmä na osoby s udeleným azylom a poskytnutou doplnkovou ochranou. Poskytovateľom finančných prostriedkov je Ministerstvo vnútra SR.

Tieto skutočnosti ovplyvnili aj kontrolu plnenia opatrení. Vzhľadom na rozdielnosť projektu pod názvom „Spoločne“ a projektov, ktoré združenie realizuje v súčasnosti, nebolo možné vyhodnotiť efektívnosť a účinnosť prijatých opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov.

Napriek tomu sme pri kontrole preverili, ako združenie zabezpečilo v rámci realizovaných projektov monitorovanie a publicitu projektov, t. j. dve oblasti, v ktorých boli v minulosti zistené nedostatky. Na kontrolu sme si vybrali dva projekty STEP a GARANT vzhľadom na to, že ich realizácia bola takmer ukončená a bolo možné tieto skutočnosti preveriť.

Kontrolou neboli zistené v týchto dvoch kontrolovaných oblastiach žiadne nedostatky. K včasnému predkladaniu monitorovacích správ prispela najmä skutočnosť, že v predchádzajúcom projekte pod názvom „Spoločne“ boli monitorovacie správy predkladané následne po predložení žiadostí o platbu. V rámci súčasných projektov, kde poskytovateľom grantov je Ministerstvo vnútra SR, je združenie povinné predkladať priebežné monitorovacie správy súčasne so žiadosťami o preddavkové platby. Záverečné monitorovacie správy musia byť súčasťou záverečného zúčtovania všetkých výdavkov. Takto stanovené podmienky zo strany Ministerstva vnútra SR znižujú riziko, že koneční prijímatelia budú neskoro informovať o realizácii aktivít projektu a žiadať finančné prostriedky na neoprávnené výdavky. V oblasti publicity združenie zabezpečilo dostatočné aktivity zamerané na informovanie verejnosti aj samotných klientov.

**Záznam
o výsledku kontroly**

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. **949/01** z 21. 08. 2014 vykonali:

Mgr. Iveta Fáberová, vedúca kontrolnej skupiny
Ing. Stanislav Neumann, člen kontrolnej skupiny

kontrolu: „Kontrola plnenia opatrení z predchádzajúcich kontrol vykonaných NKÚ SR v roku 2012 a v I. polroku 2013 vo vybraných subjektoch verejnej správy, ktorej účelom bolo: prekontrolovať splnenie, resp. plnenie opatrení prijatých kontrolovaným subjektom z predchádzajúcich kontrol vykonaných NKÚ SR, zamerať sa na efektívnosť a účinnosť prijatých opatrení.

Kontrola bola vykonaná dňa 18. 09. 2014 v kontrolovanom subjekte:

MARGINAL
Záhradnícka 27
811 07 Bratislava – Staré Mesto
IČO 42174414

za kontrolované obdobie: 2012, 2013 a s tým súvisiace obdobie.

Predmetom kontroly bolo vyhodnotenie účinkov realizácie prijatých opatrení na transparentnosť, hospodárnosť a účinnosť nakladania s finančnými prostriedkami a majetkom.

1 Dodržanie termínov na predloženie opatrení a správy o splnení, resp. plnení opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov

1.1 Charakteristika predchádzajúcej kontroly

Predchádzajúca kontrola v združení bola vykonaná v rámci kontrolnej akcie: Kontrola hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti vynaložených finančných prostriedkov v rámci vybraných projektov programového obdobia 2004 – 2006 a programového obdobia 2007 – 2013 na programové riešenie nepriaznivej sociálno-ekonomickej situácie marginalizovaných rómskych komunít a dosiahnutého progresu v tejto oblasti.

Účelom kontrolnej akcie bolo preskúmať hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť výdavkov vynaložených na programy pre marginalizované rómske komunity na Slovensku zo všetkých foriem verejných zdrojov (EU, štátneho rozpočtu SR, prostriedky samosprávy) a vyhodnotiť úroveň dosiahnutých cieľov a zámerov.

Kontrola v združení bola vykonaná v čase od 19. 08. 2012 do 12. 11. 2012 (s prerušením) a bola zameraná na preverenie projektu pod názvom „Spoločne“. Projekt bol financovaný v rámci Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia.

Hlavným cieľom projektu bolo vytvoriť lokálne partnerstvá sociálnej inklúzie na miestnej úrovni a upevniť spoluprácu medzi zamestnancami samosprávy, verejnej správy, neziskových

organizácií, občianskych združení a cieľovými skupinami. Aktivity projektu boli zamerané najmä na poskytovanie odbornej pomoci pri spracovaní a vyhodnotení komunitných plánov sociálnych služieb, monitoring miest chudoby, vytvorenie siete odborníkov, organizáciu konferencií a pracovných stretnutí, prípravu komunitných konzultantov a aktivistov na konzultačnú činnosť pre záujemcov o granty a iné.

Nedostatky boli zistené v rámci monitorovania projektu. Združenie ako konečný prijímateľ bolo v zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku povinné predkladať monitorovacie správy o realizácii aktivít každých šesť mesiacov a to do 15. dňa mesiaca nasledujúceho po sledovanom období. Združenie monitorovacie správy vypracovalo, neboli však dodržané termíny ich predloženia (napr. správy za obdobie 06/2010 - 11/2010 bola predložená až 09. 05. 2011).

Preverovaním dokladov bolo ďalej zistené, že združenie nesplnilo zmluvnú podmienku, podľa ktorej bolo povinné najneskôr do dvoch 2 týždňov odo dňa začiatku realizácie projektu zverejniť inzerát min. v rozsahu ¼ strany, minimálne v jednom regionálnom/celoplošnom médiu. Inzerát bol podaný až po ukončení projektu.

Keďže v čase kontroly bol projekt už ukončený, združenie prijalo dve opatrenia, ktoré bude aplikovať v projektoch realizovaných v budúcnosti.

Opatrenie 1: monitorovacie správy pripravovať komplexne so všetkými požadovanými podkladmi tak, aby ich bolo možné bez problémov a nedostatkov predložiť v termíne na Fond sociálneho rozvoja a nahráť do informačného systému ITMS.

Opatrenie 2: výberové konanie na uverejňovanie inzerátu zabezpečiť v dostatočnom predstihu tak, aby bolo možné splniť termín uverejnenia v časovom limite.

1.2 Preverenie splnenia termínov na predloženie opatrení prijatých na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov

Opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov boli predložené na NKÚ SR dňa 20. 11. 2012. Tým bol splnený termín na ich predloženie, ktorý bol stanovený na 30. 11. 2012.

1.3 Preverenie splnenia termínov na predloženie správy o splnení resp. plnení opatrení prijatých na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov

Dňa 26. 11. 2012 bola na NKÚ SR predložená správa o splnení opatrení, termín na jej predloženie bol dodržaný. Vzhľadom na skutočnosť, že združenie v tom čase nerealizovalo žiadne projekty, nebolo možné aplikovať prijaté opatrenia.

2 Preverenie skutočného stavu plnenia opatrení z výsledkov NKÚ SR zisteného kontrolou

Združenie nenadviazalo a nepokračovalo v realizácii projektu pod názvom „Spoločne“, ktorý bol predmetom predchádzajúcej kontroly NKÚ SR v roku 2012. Združenie v súčasnosti realizuje projekty STEP, STEP 2, GARANT a GARANT 2 financované z Európskeho fondu pre utečencov a Európskeho fondu pre návrat. Poskytovateľom finančných prostriedkov z týchto fondov je Ministerstvo vnútra SR. Združenie tak realizuje projekty, ktoré sú zamerané na inú cieľovú skupinu. iný je aj poskytovateľ finančných prostriedkov.

Tieto skutočnosti ovplyvnili aj kontrolu plnenia opatrení. Vzhľadom na rozdielnosť projektu pod názvom „Spoločne“ a projektov, ktoré združenie realizuje v súčasnosti, nebolo možné vyhodnotiť efektivitu a účinnosť prijatých opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov.

Napriek tomu sme pri kontrole preverili, ako združenie zabezpečilo v rámci realizovaných projektov monitorovanie a publicitu projektov, **t. j. dve oblasti, v ktorých boli v minulosti zistené nedostatky**. Na kontrolu sme si vybrali dva projekty STEP a GARANT vzhľadom na to, že ich realizácia bola takmer ukončená a bolo možné tieto skutočnosti preveriť.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

Preverili sme grantové zmluvy obidvoch projektov. Zamerali sme sa na dodržiavanie ustanovení grantových zmlúv týkajúcich sa monitorovania a zabezpečenia publicity kontrolovaných projektov. Konštatujeme, že všetky príslušné ustanovenia boli splnené.

K včasnému predkladaniu monitorovacích správ prispela najmä skutočnosť, že v predchádzajúcom projekte pod názvom „Spoločne“ boli monitorovacie správy predkladané **následne** po predložení žiadostí o platbu. V rámci súčasných projektov, kde poskytovateľom grantov je Ministerstva vnútra SR, je združenie povinné predkladať priebežné monitorovacie správy **súčasne** so žiadosťami o preddavkové platby. Záverečné monitorovacie správy musia byť súčasťou záverečného zúčtovania všetkých výdavkov. Takto stanovené podmienky zo strany Ministerstva vnútra SR znižujú riziko, že koneční prijímatelia budú neskoro informovať o realizácii projektov a žiadať finančné prostriedky na neoprávnené aktivity.

Rozdielne boli aj aktivity pre zabezpečovania publicity projektov. V rámci projektu pod názvom „Spoločne“ bolo združenie povinné zverejniť informácie o projekte do dvoch týždňov od začatia realizácie projektu. Informovať o projekte na začiatku bolo dôležité, pretože projekt bol zameraný na aktivizáciu a upevňovanie spolupráce medzi samosprávou, verejnou správou, neziskovými organizáciami, občianskymi združeniami a marginalizovanými komunitami. Keďže združenie zverejnilo inzerát o projekte až po jeho ukončení, nesplnilo tak cieľ, pre ktorý bola táto požiadavka stanovená.

Aktivity v rámci súčasných projektov boli zamerané na informovanie verejnosti, ale najmä na informovanie samotných klientov. Propagačné materiály a fotodokumentáciu z aktivít, ktoré boli realizované v rámci kontrolovaných projektov sme preverili počas výkonu kontroly v priestoroch združenia a považujeme ich za dostatočné.

3 Vyhodnotenie efektívnosti a účinnosti prijatých opatrení

Vzhľadom na rozdielnosť projektu pod názvom „Spoločne“, ktorý bol predmetom predchádzajúcej kontroly a projektov, ktoré združenie realizuje v súčasnosti nebolo možné vyhodnotiť efektívnosť a účinnosť prijatých opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov.

Kontrolovanému subjektu bol ponechaný výtlačok č. 2 záznamu o výsledku kontroly.

Záznam o výsledku kontroly vypracovali dňa 13. 10. 2014

Mgr. Iveta Fáberová
vedúca kontrolnej skupiny

Ing. Stanislav Neumann
člen kontrolnej skupiny

S obsahom záznamu o výsledku kontroly bola oboznámená dňa 11. 11. 2012

JUDr. Daša Knošková
výkonná riaditeľka občianskeho združenia Marginal

v zastúpení Monika Zemanovičová
na základe splnomocnenia výkonnej riaditeľky