

Správa o výsledku kontroly hospodárenia s verejnými prostriedkami na podporu výstavby nájomných bytov v roku 2007 v Štátnom fonde rozvoja bývania

Kontrolná akcia bola do plánu kontrolnej činnosti Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky na rok 2008 zaradená na základe plánu kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2008.

Účelom kontrolnej akcie bolo preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri poskytovaní finančných prostriedkov zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu nájomných bytov v roku 2007.

Predmetom kontrolnej akcie bolo preveriť dodržiavanie podmienok pri poskytovaní podpory na výstavbu nájomných bytov, správnosť a úplnosť údajov a dokladov schválených žiadostí, správnosť a úplnosť údajov uvedených v zmluvách o poskytnutí podpory, činnosť vnútorného kontrolného systému a plnenie opatrení z predchádzajúcej kontroly.

Kontrolná akcia bola vykonaná v čase od 10.11.2008 do 12.12.2008 v Štátnom fonde rozvoja bývania, Lamačská cesta 8, Bratislava. Kontrolovaným obdobím bol rok 2007.

Štátny fond rozvoja bývania (ďalej len „ŠFRB“) je v zmysle zákona č. 607/2003 Z. z. o Štátnom fonde rozvoja bývania v znení neskorších predpisov právnickou osobou so sídlom v Bratislave. Prostredníctvom ŠFRB sa uskutočňuje financovanie štátnej podpory pri rozširovaní a zveľaďovaní bytového fondu. Správu ŠFRB vykonáva Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja SR (ďalej len „MVRR SR“). Štatút ŠFRB schválila vláda SR uznesením č. 233 zo dňa 17. marca 2004.

Výsledky kontroly

1. Správnosť evidencie žiadostí o poskytnutie podpory na výstavbu nájomných bytov a rozhodnutie o poskytnutí podpory podľa poradia doručených žiadostí.

ŠFRB viedol evidenciu žiadosti podľa účelu a v poradí podľa dátumu ich doručenia. Prijaté žiadosti boli pridelené príslušným zamestnancom ŠFRB na posúdenie a prípravu rozhodnutí o poskytnutí podpory. Rozhodnutia o poskytnutí podpory ŠFRB vydával nie vždy podľa poradia doručených žiadostí, ale nadväzne na spracovanie jednotlivými zamestnancami.

Na základe písomného vyjadrenia riaditeľa ŠFRB bolo 75 % žiadostí doručených ŠFRB v roku 2007 nekompletných. Z písomnej dokumentácie jednotlivých zložiek schválených žiadostí

o poskytnutie podpory na výstavbu nájomných bytov vyplynulo, že ŠFRB v prípade nesplnenia všetkých podmienok žiadateľa, prípadne nepredloženia všetkých dokladov požadoval doplnenie žiadostí.

V týchto prípadoch ŠFRB nepostupoval v zmysle § 10 ods. 10 písm. e) zákona č.607/2003 Z. z. o Štátnom fonde rozvoja bývania v znení neskorších predpisov (do 31.08 2007), resp. § 10 ods. 10 písm. f) zákona č. 349/2007 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 607/2003 Z. z. o Štátnom fonde rozvoja bývania v znení neskorších predpisov (od 01.09.2007) a nerozhodol o neposkytnutí podpory pre nesplnenie podmienok ustanovených týmto zákonom.

Súčasne bolo zistené, že zo 149 schválených žiadostí v roku 2007 v šestnástich prípadoch ŠFRB nerozhodoval podľa poradia doručených žiadostí, čím porušil § 11 ods. 10 zákona č. 607/2003 Z. z. o Štátnom fonde rozvoja bývania v znení neskorších predpisov.

2. Dodržiavanie lehôt určených na rozhodnutie o poskytnutí podpory na výstavbu nájomných bytov.

O poskytnutí podpory mal fond rozhodnúť v lehote do 90 dní odo dňa doručenia žiadosti. Táto lehota bola prekročená v prípade Mesta Svidník. Najprv bola žiadosť o poskytnutie podpory mestu zamietnutá z dôvodov nesplnenia podmienok. Na základe žiadosti Mesta Svidník a po postupnom doplnení relevantných dokladov bola opätovne prehodnotená a fondom schválená po 140 dňoch odo dňa doručenia. Dôsledkom toho bolo, že ŠFRB prekročil lehotu 90 dní odo dňa doručenia žiadosti čo nie je v súlade s § 11 ods. 9 zákona č 607/2003 Z. z. o Štátnom fonde rozvoja bývania v znení neskorších predpisov a o poskytnutí podpory nerozhodol v poradí doručených žiadostí podľa § 11 ods. 10 citovaného zákona.

3. Dodržanie lehôt na oznámenie o neposkytnutí podpory na výstavbu na výstavbu nájomných bytov.

Z celkového počtu 156 žiadostí doručených ŠFRB v roku 2007 bolo zamietnutých sedem. ŠFRB písomne oznámil žiadateľovi neposkytnutie podpory v lehote 30 dní odo dňa rozhodnutia o neposkytnutí podpory v súlade so zákonom č 607/2003 Z. z. o Štátnom fonde rozvoja bývania v znení neskorších predpisov.

4. Správnosť a úplnosť údajov a dokladov schválených žiadostí o poskytnutie podpory na výstavbu nájomných bytov.

Doklady a písomnosti boli založené v spisoch podľa prideleného čísla žiadosti. Spisy nemali priložený zoznam dokladov a písomností, ktoré tvorili ich obsah, čo zakladalo riziko straty pri ich manipulácii. Absencia zoznamu dokladov a písomností u jednotlivých spisov neumožňovala alebo značne sťažovala kontrolu úplnosti relevantných dokladov, ktoré boli podkladom pre rozhodnutie o poskytnutí podpory zo strany ŠFRB.

Niektoré žiadosti boli aj viackrát prepisované a opravované bez dátumu opravy a podpisu osoby, ktorá opravu vykonala. V jednom z kontrolovaných spisov boli založené doklady patriace k dvom iným žiadostiam.

5. Dodržiavanie podmienok pre udelenie výnimiek z poradia na poskytnutie podpory na výstavbu

nájomných bytov.

V roku 2007 nebola udelená ministrom žiadna výnimka.

6. Správnosť a úplnosť údajov uvedených v zmluvách o poskytnutí podpory na výstavbu nájomných bytov, kontrolný prepočet správnosti výšky poskytnutej podpory.

Kontrolou správnosti a úplnosti údajov na vybranej vzorke 50 uzatvorených zmlúv s najvyšším objemom poskytnutej podpory v roku 2007 uzatvorených v zmysle zákona č.607/2003 Z. z. o Štátnom fonde rozvoja bývania neboli zistené zásadné nedostatky.

Kontrolou dátumov uzavretia zmlúv o poskytnutí podpory s databázou ŠFRB boli zistené rozdiely v dvoch žiadostiach. V jednom spise boli založené 2 zmluvy o poskytnutí podpory s rôznymi dátumami podpisu. V ďalšom spise chýbala podpísaná zmluva o poskytnutí podpory. V databáze ŠFRB bol zistený rozdiel v obstarávacej cene stavby. Nesprávne bola zadaná obstarávacia cena stavby vo výške 2 989 200 Sk namiesto 29 089 000 Sk. Kontrolným prepočtom správnosti výšky poskytnutej podpory na výstavbu nájomných bytov vykonaným na vzorke 50 žiadateľov s najvyšším objemom poskytnutej podpory v roku 2007 neboli zistené nedostatky. Kontrolovaný subjekt dodržal podmienky stanovené nariadením vlády SR č. 650/2006 Z. z. v znení nariadenia vlády SR č. 432/2007 Z. z. ktorým sa ustanovujú podrobnosti o druhoch a výškach poskytnutých podpôr na jednotlivé účely z prostriedkov ŠFRB.

7. Dodržiavanie lehôt na zaslanie návrhu zmlúv o poskytnutí podpory na výstavbu nájomných bytov.

Kontrolou všetkých 149 schválených žiadostí o poskytnutie podpory na výstavbu nájomných bytov v roku 2007 bolo zistené, že kontrolovaný subjekt v 7 prípadoch nedodržel 30 dňovú lehotu na zaslanie návrhu zmluvy odo dňa rozhodnutia fondu. ŠFRB tým porušil § 11 ods. 16 zákona č. 607/2003 Z. z. o Štátnom fonde rozvoja bývania v znení neskorších predpisov.

8. Činnosť vnútorného kontrolného systému vo vzťahu na kontrolu dodržiavania zmluvných podmienok počas platnosti zmlúv o poskytnutí podpory na výstavbu nájomných bytov.

ŠFRB podľa platných organizačných poriadkov nemal v roku 2007 zriadený samostatný útvar kontroly. Vykonávanie kontroly využitia poskytnutej podpory v zmysle zmluvných podmienok ako aj čerpanie prostriedkov poskytnutých ŠFRB bolo začlenené do útvaru koordinácie a podpory rozvoja bývania. Organizačná štruktúra ŠFRB v kontrolovanom období nezodpovedala úlohám, ktoré mal fond plniť v oblasti kontroly.

System finančného riadenia nebol rozvíjaný ako súhrn postupov orgánu verejnej správy najmä v oblasti finančnej kontroly, pričom táto povinnosť mu vyplývala z § 8 písm. b) zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 618/2004 Z. z.

Na rok 2007 nemal ŠFRB vypracovaný plán kontrolnej činnosti. Výkon kontrolnej činnosti bol zameraný na kontrolné vstupy počas kontrolných dní stavieb. V spolupráci s MVR SR boli v kontrolovanom období vykonané dve následné finančné kontroly verejných prostriedkov použitých na výstavbu nájomných bytov v obciach Dolný Lopašov a Malinovo.

Z uvedeného vyplýva, že ŠFRB v roku 2007 následnú finančnú kontrolu nevykonával, resp. pri výkone kontroly nepostupoval podľa základných pravidiel následnej finančnej kontroly v zmysle §§ 13 až 23 zákona č. 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 618/2004 Z. z.

S účinnosťou od 1. februára 2008 vstúpil do platnosti nový organizačný poriadok ŠFRB, kde bol začlenený aj referát kontroly. Svoju činnosť začal vykonávať od apríla 2008.

9. Kontrola plnenia prijatých opatrení z predchádzajúcej kontroly.

Na základe záverov z prerokovania protokolu o výsledku kontroly zo dňa 23.11.2005 prijal ŠFRB šesť opatrení s konkrétnymi termínmi plnenia. Opatrenia boli zamerané na zosúladienie termínov predkladania žiadostí o podporu ŠFRB a MVRR SR, prerokovanie výnimky pridelenia finančných prostriedkov zo Štátnej pokladnice, zosúladienie termínov týkajúcich sa rozhodovania o priznaní podpory ŠFRB a MVRR SR, predĺženie termínu na rozhodnutie fondu o poskytnutí podpory, zabezpečenie následnej finančnej kontroly v pláne kontrol ŠFRB a zriadenie samostatného útvaru kontroly. Kontrolou plnenia opatrení bolo zistené, že prijaté opatrenia boli splnené s omeškaním 2 až 24 mesiacov. Udelenie výnimky na pridelenie finančných prostriedkov zo Štátnej pokladnice bolo nezrealizovateľné, nakoľko Štátna pokladnica výnimky zo zákona o Štátnej pokladnici udeľovať nemôže.

Záver

Výsledky kontroly poukázali na nedodržiavanie zákona o Štátnom fonde rozvoja bývania a tiež porušenia zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite.

ŠFRB v stanovenom termíne prijal osem opatrení, ktorých plnenie bude NKÚ SR v rámci svojej činnosti sledovať a kontrolovať.

Odporúčame dôslednejšie dodržiavať zákon o Štátnom fonde rozvoja bývania, zabezpečiť funkčný kontrolný systém, zamerať jeho činnosť na hospodárenie s verejnými prostriedkami a vykonávanie následnej finančnej kontroly.