

Správa o výsledku kontroly vybraného projektu štrukturálnych fondov 2004 – 2006 Európskeho fondu regionálneho rozvoja v obci Dechtice

Kontrola bola vykonaná v súlade s Plánom kontrolnej činnosti Najvyššieho kontrolného úradu SR (ďalej len „NKÚ SR“) na rok 2009.

Účelom kontrolnej akcie bolo preveriť, či finančné prostriedky Európskej únie (ďalej len „EÚ“) a štátneho rozpočtu (ďalej len „ŠR“) poskytnuté na financovanie programov štrukturálnych fondov boli použité v súlade s medzinárodnými zmluvami, ktorými je Slovenská republika (ďalej len „SR“) viazaná, relevantnými predpismi a pravidlami EÚ a SR a kontraktárnymi záväzkami.

Predmetom kontroly bolo dodržiavanie osobitných podmienok vyplývajúcich z legislatívy SR a legislatívy EÚ týkajúcich sa najmä štátnej pomoci, verejného obstarávania, rovnosti príležitostí a kontrola dodržiavania zmluvných vzťahov realizácie projektu, na ktorý bol poskytnutý nenávratný finančný príspevok (ďalej len „NFP“).

Kontrola bola vykonaná v kontrolovanom subjekte obec Dechtice, ktorý bol konečným prijímateľom (ďalej len „KP“) finančných prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja – Operačný program Základná infraštruktúra, Renovácia a rozvoj obcí. Kontrolované bolo obdobie implementácie a financovania projektu s názvom „Prestavba a obnova miestnych komunikácií Dechtice“. Projekt bol realizovaný v časovom období od 12.09.2006 do 30.06.2008.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

Obec Dechtice (ďalej len „obec“) je v súlade s ustanoveniami zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov samostatný územný a samosprávny celok SR, združujúci osoby s trvalým pobytom na území obce.

Obec uzatvorila dňa 12.09.2006 s Ministerstvom výstavby a regionálneho rozvoja SR (ďalej len „MVR SR“) ako riadiacim orgánom (ďalej len „RO“) zmluvu o poskytnutí NFP (ďalej len „Zmluva o NFP“).

Celkové oprávnené výdavky na projekt boli schválené vo výške 14 360,9 tis. SKK (476,7 tis. EUR)¹. Členenie výdavkov bolo nasledovné: príspevok EÚ 10 770,7 tis. SKK (357,5 tis. EUR), t.j. 75 % z celkových oprávnených nákladov a príspevok zo ŠR SR 2 872,2 tis. SKK (95,4 tis. EUR), t.j. 20 % z celkových oprávnených nákladov. Vlastné zdroje predstavovali 718 tis. SKK (23,8 tis. EUR), t.j. 5 % z celkovej výšky oprávnených výdavkov. Skutočné čerpanie bolo vo výške 13 514,9 SKK (448,6 tis. EUR), čo je 94 %. Finančné prostriedky schválené v zmluve o NFP neboli dočerpané v plnej výške nakoľko chodník na ľavej strane na objekte SO 05 Kolónia sa realizoval z dôvodu

napojenia na jestvujúcu zastávku po prvý dom. O tejto skutočnosti bol RO písomne informovaný.

Kontrolou harmonogramu realizácie projektu (Príloha č. 2 k Zmluve o NFP) a termínu technického a finančného ukončenia realizácie projektu bolo zistené, že KP nedodržel termíny stanovené v Zmluve o NFP, čo bolo v rozpore so zmluvou. Maximálna doba realizácie projektu bola dodržaná.

Kontrolou bolo zistené, že KP zaslal žiadosť o zúčtovanie predfinancovania po stanovenej 15 dňovej lehote, čím porušil ustanovenia Zmluvy o NFP.

Kontrolovaný subjekt zaslal kompletnú dokumentáciu z verejného obstarávania na odbor kontroly MVRR SR po uzatvorení zmluvy o dielo s víťazným uchádzačom, čím nesplnil povinnosť uvedenú v Zmluve o NFP v stanovenom termíne, t.j. pred uzatvorením zmluvy o dielo.

KP bol v zmysle Zmluvy o NFP povinný po dobu trvania zmluvného vzťahu poistiť majetok, ktorý nadobudol, resp. zhodnotil z prostriedkov NFP. Kontrolou bolo zistené, že KP poistil majetok, ktorý bol predmetom projektu poistnou zmluvou v súlade so zmluvnými podmienkami.

Kontrolou bolo zistené, že KP v súlade so Zmluvou o NFP písomne informoval RO o začatí a ukončení realizácie projektu. V priebehu realizácie projektu a po ukončení projektu predkladal KP na RO monitorovacie správy, záverečnú správu a skrátené monitorovacie správy v termíne a s obsahom stanoveným v Zmluve o NFP. Obec tiež vyhodnotila plnenie stanovených merateľných ukazovateľov k projektu v súlade so Zmluvou o NFP. NKÚ SR preveril obsahovú stránku správ a termíny ich predkladania. V uvedenej oblasti neboli zistené nedostatky.

Preverená bola účtovná dokumentácia súvisiaca s projektom, dodržiavanie správnosti, úplnosti, preukázateľnosti a zrozumiteľnosti vedenia účtovníctva. Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky v danej oblasti.

Kontrolou procesu verejného obstarávania bolo zistené, že pri výbere dodávateľa na zhotovenie prác stanovených v predmete projektu postupoval KP v súlade so zákonom č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

NKÚ SR zistil, že RO vykonal počas implementácie projektu jednu kontrolu na mieste, zameranú na preverenie súladu fakturovaných a skutočne dodaných prác. Pri kontrole neboli zistené nedostatky. Iné kontroly oprávnenými orgánmi vykonané neboli.

Fyzickou obhliadkou realizovaného projektu bolo zistené, že predmet projektu bol zrealizovaný a projekt bol ukončený.

Zhrnutie

Kontrolou bolo zistené nedodržanie harmonogramu realizácie projektu, ktorý bol prílohou Zmluvy o NFP. Kompletnú dokumentáciu z verejného obstarávania KP nezaslal na odbor kontroly MVRR SR v stanovenom termíne a žiadosť o zúčtovanie predfinancovania zaslal KP po stanovenej lehote, čím došlo k porušeniu ustanovení Zmluvy o NFP.

Odporúčania

V prípade realizácie ďalších projektov z prostriedkov EÚ venovať zvýšenú pozornosť dodržiavaniu zmluvných podmienok, najmä stanovenému harmonogramu realizácie projektu, zasielaniu dokumentácie z procesu verejného obstarávania a zúčtovaniu žiadostí o platbu.