

Správa o výsledku kontroly štrukturálnych fondov programového obdobia 2004 – 2006 Európskeho fondu regionálneho rozvoja v Štátnej vedeckej knižnici v Prešove

Kontrola bola vykonaná v súlade s Plánom kontrolnej činnosti Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky (ďalej len „NKÚ SR“) na rok 2010.

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

Predmetom kontroly bolo:

- preverenie splnenia podmienok na poskytnutie finančných prostriedkov EÚ a ŠR SR na financovanie projektu,
- dodržanie podmienok Zmluvy o spolupráci zo strany partnera konečného prijímateľa,
- realizácia verejného obstarávania v zmysle zákona 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“),
- hospodárenie s finančnými prostriedkami EÚ a ŠR SR, zákonnosť a správnosť financovania implementácie projektu v zmysle predpisov a pravidiel EÚ a SR,
- dodržiavanie povinností v oblasti informovanosti a publicity,
- dodržanie povinnosti poistiť majetok, ktorý bol nadobudnutý alebo zhodnotený z prostriedkov nenávratného finančného príspevku (ďalej len „NFP“),
- dodržanie správnosti, pravdivosti, preukázateľnosti a transparentnosti vedenia účtovníctva a finančného výkazníctva o realizovaných finančných operáciách.

Kontrola bola vykonaná v Štátnej vedeckej knižnici v Prešove, ktorá bola partnerom konečného prijímateľa (ďalej len „ŠVK“ alebo „partner“) finančných prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja (ďalej len „ERDF“) a prostriedkov ŠR SR poskytnutých pre projekty Sektorového operačného programu Priemysel a služby (ďalej len „SOP PS“) v rámci opatrenia č. 1.2 Podpora budovania a rekonštrukcie infraštruktúry. Kontrolované bolo celé obdobie implementácie a financovania podprojektu v rokoch 2007 až 2008.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

ŠVK so sídlom v Prešove je štátna rozpočtová organizácia, ktorá bola zriadená Rozhodnutím Ministerstva kultúry Slovenskej republiky (ďalej len „MK SR“) o vydaní zriaďovacej listiny zo dňa 01.04.2002.

Zmluva o poskytnutí NFP na realizáciu projektu „Vytvorenie siete s informačným prepojením vedeckých, akademických a špeciálnych knižníc vrátane ich modernizácie“ bola uzavretá medzi Ministerstvom hospodárstva SR ako riadiacim orgánom (ďalej len „MH SR“ alebo „poskytovateľ“) a Slovenskou národnou knižnicou v Martine ako konečným prijímateľom (ďalej len „SNK“ alebo „prijímateľ“) dňa 24.04.2007. V mene poskytovateľa konal Sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom Národná agentúra pre rozvoj malého a stredného podnikania (ďalej len „SO/RO“ alebo „NARMSP“).

Zmluva o spolupráci bola uzavretá medzi SNK a ŠVK dňa 24.04.2007 a nadobudla účinnosť dňa 15.06.2007 v deň spísania zápisnice z vyhodnotenia ponúk. Zmluva o spolupráci bola upravená šiestimi dodatkami, ktoré menili výšku finančného príspevku, ďalšie povinnosti partnera a časový harmonogram realizácie podprojektu.

Zámerom projektu bolo vytvorenie podmienok pre urýchlené uplatnenie internetu v praxi a to vytvorením, naplnením, aktualizáciou a sprístupnením databáz na internete a ich previazanosť, kde sa zabezpečí dostupnosť a koncentrácia informácii potrebných pre podnikateľov. Umožniť podnikateľom získavať rýchlo, kvalitné a praktické informácie potrebné k ich podnikateľskej činnosti, čím sa stanú viac konkurencieschopní a zlepšia svoju celkovú pozíciu na trhu.

Celková výška finančného príspevku poskytnutá partnerovi na základe schválenej Zmluvy o spolupráci bola v sume 204,2 tis. EUR (6 151,7 tis. SKK)¹, čo predstavovalo intenzitu 95 % z oprávnených výdavkov podprojektu. Partner sa zaviazal spolufinancovať schválený podprojekt z vlastných zdrojov vo výške 10,7 tis. EUR (322,3 tis. SKK), čo predstavovalo 5 % z oprávnených výdavkov podprojektu. Po poslednej úprave Zmluvy o spolupráci dodatkom č. 6 bola celková výška finančného príspevku v sume 154,5 tis. EUR (4 654,5 tis. SKK) a partner sa zaviazal spolufinancovať schválený podprojekt z vlastných zdrojov vo výške 8,1 tis. EUR (244,0 tis. SKK). Zmena pôvodnej výšky rozpočtu podprojektu nemala vplyv na rozsah realizácie podprojektu, keďže celková výška finančného príspevku bola upravovaná na základe súm víťazných ponúk z vykonaných verejných obstarávaní.

Kontrolou boli preverené dve žiadosti o platbu, ktoré partner predložil prijímateľovi v priebehu realizácie podprojektu. Vysporiadanie finančných nárokov partnera nebolo možné preveriť z toho dôvodu, že v rámci systému refundácie boli skutočne vynaložené výdavky partnera preplatené zo strany MH SR priamo MK SR, ktoré prostredníctvom rozpočtových opatrení dočasne poskytlo ŠVK finančné prostriedky na realizáciu schváleného podprojektu.

Kontrolou správnosti vedenia účtovníctva súvisiaceho s realizáciou podprojektu neboli zistené nedostatky.

V oblasti verejného obstarávania boli preverené podprahová zákazka na uskutočnenie stavebných prác na predmet obstarávania „Rekonštrukcia objektu ŠVK - dvorné krídlo“ a zákazka s nízkou hodnotou, nedostatky neboli zistené.

ŠVK oneskorene odovzdala stavenisko a podpísala zmluvu s víťazom verejného obstarávania na uskutočnenie stavebných prác, čím nedodržala začiatok realizácie stavebných prác uvedený v schválenom Pláne činností k podprojektu, čo nebolo v súlade s podmienkami Zmluvy o spolupráci.

Kontrolou hlásení o priebehu realizácie podprojektu bolo zistené, že partner v troch prípadoch nepredložil prijímateľovi Mesačnú správu o priebehu realizácie podprojektu v stanovenom termíne, čím nepostupoval v súlade s ustanoveniami Zmluvy o spolupráci.

Kontrolou dodržiavania zmluvnej povinnosti zabezpečiť poistenie majetku nadobudnutého, resp. zhodnoteného z prostriedkov finančného príspevku bolo zistené, že

¹ Prepočítané konverzným kurzom 1 EUR = 30,1260 SKK

majetok kontrolovaného subjektu bol do 30.06.2008 poistený na základe poistnej zmluvy a poistné bolo pravidelne uhrádzané.

MK SR uzatvorilo s účinnosťou od 01.07.2008 „Poistnú zmluvu na poistenie majetku v správe Ministerstva kultúry SR a organizácií v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti a TASR“ a poistné v zmysle zmluvných podmienok uhrádzalo MK SR za všetky organizácie v jeho zriaďovateľskej pôsobnosti. Z tohto dôvodu nebolo možné od uvedeného obdobia overiť, či bol majetok poistený a či bolo uhradené poistné.

Kontrolovaný subjekt zmeny vo veci poistenia majetku a úhrad poistného, ktoré sa podstatným spôsobom týkali Zmluvy o spolupráci a súviseli s jej plnením písomne neoznámil prijímateľovi a súčasne aj SO/RO, čo nebolo v súlade s ustanoveniami Zmluvy o spolupráci.

ŠVK vyhodnotila po ukončení realizácie podprojektu plnenie stanovených merateľných ukazovateľov podprojektu a v stanovených termínoch ich predložila prijímateľovi. Plánované indikátory boli dosiahnuté.

Vykonanie kontrol kontrolnými orgánmi v priebehu realizácie podprojektu nebolo možné preveriť, keďže ŠVK nedisponovala žiadnym záznamom z vykonaných kontrol. Podľa vyjadrenia kontrolovaného subjektu boli v priebehu implementácie podprojektu vykonané celkom tri kontroly na mieste. Dve kontroly vykonala spoločnosť Centire Bratislava, ktorá bola obstaraná prostredníctvom MK SR za účelom vykonania priebežnej finančnej kontroly počas realizácie celého podprojektu a jednu kontrolu vykonala NARMSP.

Fyzickou obhliadkou bolo zistené, že predmet podprojektu bol zrealizovaný a podprojekt bol ukončený. Miesto realizácie podprojektu ako aj zakúpené vybavenie Informačného centra pre podnikateľov bolo na viditeľnom mieste označené plaketkou s informáciou o spolufinancovaní z prostriedkov EÚ.

Zhrnutie

Kontrolovaný subjekt v súvislosti s realizáciou podprojektu:

- písomne neoznámil prijímateľovi ani SO/RO podstatné zmeny a skutočnosti vo veci poistenia majetku, ktorý nadobudol, resp. zhodnotil z prostriedkov finančného príspevku, čím nepostupoval v súlade s ustanoveniami Zmluvy o spolupráci,
- oneskoreným podpísaním zmluvy s víťazom verejného obstarávania na uskutočnenie stavených prác a odovzdaním staveniska nedodrжал harmonogram realizácie podprojektu v zmysle schválenej Zmluvy o spolupráci,
- nezaslaním Mesačnej správy o priebehu realizácie podprojektu v stanovenom termíne nepostupoval v súlade s ustanoveniami Zmluvy o spolupráci.

Návrh odporúčania na riešenie zistených nedostatkov

V prípade realizácie ďalších projektov spolufinancovaných z prostriedkov EÚ a SR SR venovať zvýšenú pozornosť dodržiavaniu zmluvných podmienok, najmä včasnému zasielaniu hlásení o realizácii projektu a dodržiavaniu časového harmonogramu realizácie projektu.