

Správa o výsledku kontroly hospodárenia s verejnými prostriedkami poskytnutými na realizáciu Programu rozvoja bývania na výstavbu technickej vybavenosti

Kontrolná akcia bola vykonaná na základe plánu kontrolnej činnosti Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky (ďalej len „NKÚ SR“) na rok 2011.

Účelom kontrolnej akcie bolo preverenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri poskytovaní dotácií na obstaranie technickej vybavenosti; hospodárnosť a dodržiavanie účelovosti použitia poskytnutých dotácií a podmienok podľa zmlúv o ich poskytnutí.

Predmetom kontroly bolo:

- preveriť správnosť, pravdivosť, úplnosť a preukaznosť údajov uvedených v žiadosti o poskytnutie dotácie,
- dodržiavanie podmienok zmluvy o poskytnutí dotácie na obstaranie technickej vybavenosti,
- hospodárnosť a účelovosť použitia poskytnutej dotácie na podporu technickej vybavenosti.

Kontrola bola vykonaná v meste Považská Bystrica, Centrum 2/3, 017 01 Považská Bystrica (ďalej len „mesto“), za kontrolované obdobie roku 2009 a súvisiace obdobia.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

1. Správnosť, pravdivosť, úplnosť a preukaznosť údajov uvedených v žiadosti o poskytnutie dotácie

Mesto predložilo spolu so žiadosťou o poskytnutie dotácie na výstavbu technickej vybavenosti pre stavbu: „Považská Bystrica – Sídliisko Rozkvet – Ul. L. Novomeského – bytový dom 36 b. j.“ všetky potrebné doklady, a tým splnilo podmienky pre poskytnutie dotácie z Programu rozvoja bývania. Kontrolou náležitostí žiadosti o poskytnutie dotácie neboli zistené nedostatky.

2. Dodržiavanie podmienok zmluvy o poskytnutí dotácie na obstaranie technickej vybavenosti

Práce vykonané na stavbe objektov technickej vybavenosti boli realizované v súlade s projektovou dokumentáciou pre stavebné povolenie stavby a boli použité materiály v súlade s projektovou dokumentáciou.

Zmluva o poskytnutí dotácie na obstaranie technickej vybavenosti bola uzatvorená medzi Ministerstvom výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky ako poskytovateľom dotácie a mestom ako žiadateľom. Predmetom zmluvy bolo poskytnutie dotácie na výstavbu objektov technickej vybavenosti za účelom výstavby a užívania 36 bytov, na stavebné práce a dodávky v celkovej výške dotácie 91 590,00 eur vrátane DPH.

Kontrolou účtovných dokladov súvisiacich s realizáciou projektu bolo zistené, že mesto nepostupovalo v súlade so zákonom o finančnej kontrole a vnútornom audite, keď v jednom prípade vykonalo finančnú operáciu ešte pred overením predbežnou finančnou kontrolou.

Ďalej bolo zistené v dvoch prípadoch porušenie zákona o účtovníctve, keď na účtovných dokladoch chýbal dátum uskutočnenia účtovného prípadu.

Z dokladov preukazujúcich použitie finančných prostriedkov a z vykonanej fyzickej kontroly stavby bolo zistené, že bol dodržaný účel poskytnutia finančných prostriedkov – výstavba objektov technickej vybavenosti za účelom výstavby a užívania 36 bytových jednotiek. Mesto vyčerpalo dotáciu v stanovenej výške ako celok.

3. Hospodárnosť a účelovosť použitia poskytnutej dotácie na podporu technickej vybavenosti

Kontrolou procesu verejného obstarávania neboli zistené nedostatky a pri výbere zhotoviteľa stavby postupovalo mesto v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní.

Obstaranie technickej vybavenosti k bytovému domu bolo zrealizované v súlade s projektom, všetky práce boli preukázateľne vykonané a vyfakturované v súlade s overenými súpismi vykonaných prác. Poskytnuté finančné prostriedky na obstaranie technickej vybavenosti v sume 91 590,00 eur a vlastné zdroje vo sume 129 937,24 eur použilo mesto len na úhradu oprávnených výdavkov v súlade s rozpočtom projektu, projektovou dokumentáciou a v súlade s výnosom o poskytovaní dotácií na rozvoj bývania.

Zhrnutie

Kontrolou projektu obstarania technickej vybavenosti k bytovému domu bolo zistené, že finančné prostriedky z dotácie poskytnutej z Programu rozvoja bývania boli použité v súlade s účelom uvedeným v zmluve o poskytnutí dotácie na obstaranie technickej vybavenosti a v súlade s projektovou dokumentáciou.

Kontrola preukázala porušenie zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite, keď mesto vykonalo predbežnú finančnú kontrolu oneskorene a porušenie ustanovenia zákona o účtovníctve, keď účtovné doklady neobsahovali dátum uskutočnenia účtovného prípadu.

V čase výkonu kontroly bola realizácia bytového domu ukončená, stavba bola skolaudovaná, uvedená do užívania a slúžila svojmu účelu a napriek uvedeným zisteniam mesto neporušilo podmienky pridelenia a použitia dotácie na obstaranie technickej vybavenosti.