

Obec Vozokany
Mgr. Mikuláš Tončko
starosta
Hlavná 57

Váš list číslo/zo dňa

Naše číslo
Spis: 44/2018
Záznam: 9212/2018

Vybavuje/linka
Mgr. Katarína Kazíková
+421 906 31 41 83

Bratislava

21. MÁJ 2018

OBECNÝ ÚRAD VOZOKANY	
Dátum:	24.5.18
Pod.číslo:	SZ:
PRI:	Vyb.:

Vec

Finančná kontrola verejného obstarávania – zaslanie Správy z kontroly VO

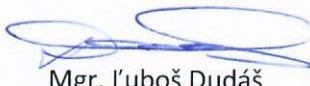
V súlade so Zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. OPKZP-PO1-SC111-2016-10/53 medzi Poskytovateľom a Prijímateľom vykonali pracovníci Sprostredkovateľského orgánu (ďalej len „SO“) finančnú kontrolu verejného obstarávania (ďalej klen „VO“) v zmysle § 6 ods. 4, písm. c) Zákona 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pre projekt:

Názov projektu: Zberny dvor v obci Vozokany
Kód projektu: 310011B444
Kontrolované VO: Výstavba zberného dvora – Vozokany
Názov zmluvy: Zmluva o dielo č. 180401
Typ kontroly: následná ex post

Dovoľujeme si Vás informovať, že na základe vykonanej finančnej kontroly predloženej dokumentácie verejného obstarávania k podpísanej zmluve s úspešným uchádzaním KANGO, spol. s r. o., Hlavná 45, 925 05 Vozokany, IČO: 36233170 nemáme z formálno-právneho hľadiska pripomienky.

Dovoľujeme si Vás upozorniť, že táto kontrola verejného obstarávania zo strany Poskytovateľa Vás nezbavuje právnej zodpovednosti za verejné obstarávanie a prípadných dôsledkov vyplývajúcich pre Vás z následných kontrol vykonaných inými kontrolnými orgánmi. Toto overenie nekonštituuje v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP právny nárok na preplatenie akýchkoľvek platieb/čiastok realizovaných v rámci tejto zmluvy. Všetky platby žiadane na preplatenie zo zdrojov ESIF budú posudzované v zmysle platných pravidiel priebežne.

S pozdravom



Mgr. Ľuboš Dudáš
poverený zastupovaním riaditeľa SFEÚ

Príloha
Správa z kontroly VO



Správa z kontroly

(v zmysle § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“) v spojení s § 3 ods. 1 písm. f) zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov)

Identifikačné údaje projektu

Fond:
Kohézny fond
Operačný program:
Kvalita životného prostredia
Prioritná os:
1 Udržateľné využívanie prírodných zdrojov prostredníctvom rozvoja environmentálnej infraštruktúry
Názov projektu:
Zberný dvor v obci Vozokany
ITMS2014+ kód projektu:
310011B444
Dátum účinnosti zmluvy o poskytnutí NFP/ Právoplatnosť rozhodnutia o schválení žiadosti o NFP:
11.01.2017

Identifikácia riadiaceho orgánu vykonávajúceho kontrolu (oprávnenej osoby¹)
Názov sprostredkovateľského orgánu: Slovenská agentúra životného prostredia
Sídlo sprostredkovateľského orgánu: Tajovského 28, 975 90 Banská Bystrica
Zamestnanci sprostredkovateľského orgánu: ²
Mgr. Katarína Kazíková, PM ORIP-OEZ Ing. PhDr. Vladimír Mitrik, vedúci ORIP-OEZ PaedDr. Silvána Hrušovská MPH, MKVO Ing. Marián Povolný, vedúci OKVO
Prizvaná osoba^{3, 4} (ak je relevantné):
n/a

Identifikácia kontrolovanej osoby (povinnej osoby⁵)
Názov/meno a priezvisko kontrolovanej osoby: ⁶
n/a
Sídlo kontrolovanej osoby:
n/a

Identifikácia tretích osôb^{7, 8}
Názov/meno a priezvisko tretej osoby:
n/a
Sídlo tretej osoby:
n/a

Údaje o vykonanej kontrole
Forma výkonu kontroly: ⁹
Administratívna finančná kontrola
Miesto fyzického výkonu kontroly: ¹⁰

¹ § 2 písm. g) zákon o finančnej kontrole.

² SO uvedie meno a priezvisko zamestnancov sprostredkovateľského orgánu, ktorí vykonali kontrolu.

³ SO uvedie meno a priezvisko zamestnancov iných orgánov verejnej správy alebo iných právnických osôb, alebo fyzických osôb, ktoré sa budú spolupodieľať na vykonávaní kontroly s SO ako prizvané osoby.

⁴ § 2 písm. i) zákona o finančnej kontrole.

⁵ § 2 písm. h) zákona o finančnej kontrole.

⁶ SO uvedie názov kontrolovanej osoby (napr. prijímateľa, SO) alebo meno a priezvisko v prípade, ak je kontrolovanou osobou fyzická osoba

⁷ V prípade, ak je to relevantné, t.j. ak je kontrolovanou aj tretia osoba uvedie SO jej bližšiu identifikáciu (napr. partner, užívateľ, dodávateľ, subdodávateľ).

⁸ § 20 ods. 2 písm. a) a § 23 zákona o finančnej kontrole.

⁹ Ak sa vykonáva administratívna finančná kontrola aj finančná kontrola na mieste tej istej finančnej operácie alebo jej časti, môže sa vypracovať čiastková správa alebo správa len z finančnej kontroly na mieste (§ 22 ods. 1 zákona o finančnej kontrole). V takomto prípade sa vypracovaný dokument vkladá do ITMS2014+ k finančnej kontrole na mieste aj k administratívnej finančnej kontrole.

¹⁰ Platí len v prípade finančnej kontroly na mieste (ak je finančná kontrola na mieste vykonávaná na viacerých miestach fyzického výkonu finančnej kontroly na mieste, SO uvedie všetky tieto miesta). V prípade

Karloveská 2, Bratislava

Dátum fyzického výkonu kontroly:¹¹

13.04.2018-19.4.2018

26.04.2018-18.05.2018 po doplnení na základe výzvy na vysvetlenie/ doplnenie VO

Ciel' kontroly:¹²

- a) dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií,
- b) dodržanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácií finančnej operácie alebo jej časti,
- c) správnosť a preukázateľnosť¹³ vykonávania finančnej operácie alebo jej časti

Predmet kontroly:¹⁴

Overenie súladu dokumentácie VO so ZVO a so zmluvou o poskytnutí NFP, resp. technickej špecifikácie predmetu zákazky.

Bližšia identifikácia predmetu kontroly:¹⁵

Podlimitná zákazka podľa § 113 (v zmysle zákona č. 343/2015 Z. z. ZVO)

Uskutočnenie stavebných prác

Názov dodávateľa: KANGO, spol. s r. o.

Názov zákazky: Výstavba zberného dvora Vozokany – stavebné práce

PHZ vo výške	207 429,93 EUR bez DPH
Suma úspešnej ponuky vo výške	204 008,46 EUR bez DPH
Suma úspešnej ponuky vo výške	244 810,15 EUR s DPH
Oprávnené výdavky v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP max. do výšky	248 915,92 EUR s DPH

Objem skontrolovaných finančných prostriedkov a ich percentuálny podiel vo vzťahu k výdavkom deklarovaným prijímateľom:¹⁶ n/a

administratívnej finančnej kontroly je potrebné uviesť miesto fyzického výkonu administratívnej finančnej kontroly.

¹¹ V prípade, ak je fyzický výkon kontroly rozdelený na viacero dní, je potrebné uviesť všetky dni. Platí len v prípade finančnej kontroly na mieste.

¹² Vyberte ciele kontroly. V prípade potreby uveďte aj iné ciele kontroly. Ciele kontroly v písmenach a) až c) sú povinné.

¹³ Týmto nie je dotknuté poskytovanie príspevku alebo jeho časti prijímateľovi formou zjednodušeného vykazovania výdavkov podľa § 16a zákona č. 292/2014 Z. z. v znení neskorších predpisov.

¹⁴ Ak je formou výkonu kontroly administratívna finančná kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním, uvedie SO do predmetu kontroly aj ITMS kód ŽoP, poradové číslo ŽoP a jej typ (priebežná platba, poskytnutie predfinancovania, zúčtovanie predfinancovania, poskytnutie zálohovej platby alebo zúčtovanie zálohovej platby, žiadosť o platbu (s príznakom záverečná)). V ostatných prípadoch uvedie SO osobitný predmet kontroly/osobitné predmety kontroly uvedené v Systéme riadenia EŠIF na PO 2014-2020 a v usmerneniach SO, resp. iný predmet kontroly podľa charakteru kontroly (napr. kontrola delegovaných právomocí na SO, kontrola verejného obstarávania).

¹⁵ SO môže zadefinovať bližšiu charakteristiku predmetu kontroly.

¹⁶ SO vypĺňa len v prípade finančnej kontroly na mieste. SO môže nahradíť ekvivalentom (napr. objem finančných prostriedkov zodpovedajúcich skutočne dodaným, nameraným alebo iným spôsobom overiteľným kvantitám a kvalitám dodaných tovarov, poskytnutých služieb a vykonaných prác a ich podiel na celkových nákladoch) v zmysle Systému riadenia EŠIF.

Popis použitej metodológie na výber vzorky kontrolovaných finančných prostriedkov:¹⁷ n/a

Opis zistených nedostatkov a pri porušení osobitných predpisov alebo medzinárodných zmlúv, ktorími je Slovenská republika viazaná a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené so zohľadnením oprávnených námietok kontroloanej osoby:¹⁸

Bez zistených nedostatkov.

Odporúčania alebo opatrenia navrhnuté na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku so zohľadnením opodstatnenosti podaných námietok:¹⁹ n/a

Námietky kontroloanej osoby k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčiam alebo opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:²⁰ n/a

Spôsob vysporiadania sa s námietkami kontroloanej osoby k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčiam alebo opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a uvedenie odôvodnenia ich neopodstatnenosti:
n/a

Suma nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov v žiadosti o platbu:²¹ n/a

Suma nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov, ktorá bola predmetom kontroly:²² n/a

¹⁷ SO vyplňa len v prípade finančnej kontroly na mieste, ak nebola vykonaná 100 % kontrola deklarovaných výdavkov prijímateľa.

¹⁸ SO detailne popíše nedostatky, ktoré boli pri kontrole zistené s odkazom na príslušné porušenia legislatívy SR, EÚ, Zmluvy o poskytnutí NFP a pod. vrátane kvalifikácie zistených nezrovnalostí alebo zisteného podozrenia z nezrovnalosti.

¹⁹ Uvedú sa návrhy odporúčaní alebo opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

²⁰ SO vyplňa len v prípade, ak vypracovaniu správy predchádzalo doručenie návrhu správy z kontroly (t.j. boli v rámci kontroly zistené nedostatky). Uvedú sa námietky kontroloanej osoby k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčiam alebo opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Ak prijímateľ nemal k návrhu správy z kontroly námietky SO uvedie informáciu o tom, že námietky neboli prijímateľom predložené, príp. inú relevantnú informáciu.

²¹ SO vyplňa v prípade, ak je formou výkonu kontroly administratívna finančná kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním. SO uvedie sumu „spolu“ uvedenú v stĺpci č. 16 „Suma žiadana na preplatenie (suma nárokovaných finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov predložená prijímateľom / partnerom v žiadosti o platbu) (v EUR)“, časti B-B1 (pozn. pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa predmetné časti správy z kontroly vyplňajú z časti B-B2 a B-B3) prílohy 1a Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020.

²² SO vyplňa v prípade, ak je formou výkonu kontroly administratívna finančná kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním. SO uvedie sumu, ktorá bola predmetom kontroly (pozn. bez sumy, ktorá bola vyčlenená na samostatnú kontrolu).

Oprávnené výdavky:²³

n/a

Neoprávnené výdavky:²⁴

n/a

Závery z kontroly:²⁵

Na základe výsledku finančnej kontroly verejného obstarávania SO pripúšťa výdavky vzniknuté z obstarávania stavebných prác v zmysle zmluvy s úspešným uchádzačom KANGO spol. s r. o. , IČO :36233170, Hlavná 45, 925 05 Vozokany do financovania v plnej výške.

Overenie súladu s uzatvorenou zmluvou o poskytnutí NFP v súlade so stanovenými cielmi kontroly bolo vykonané na osobitnom kontrolnom zozname.²⁶

1. **Zoznam kontrolovaných dokladov a iných písomností vzťahujúcich sa k predmetu kontroly:**²⁷
2. Zmluva uzavretá medzi úspešným uchádzačom a verejným obstarávateľom.
3. Dokumenty preukazujúce zverejnenie zmluvy podľa zákona o slobodnom prístupe k informáciám.
4. Čestné vyhlásenie k úplnosti dokumentácie.
5. Čestné vyhlásenie ku konfliktom záujmov.

Zoznam príloh preukazujúcich nedostatky zistené kontrolou:²⁸

n/a

Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení priatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku so zohľadnením opodstatnených námietok:²⁹ n/a

²³ SO vypĺňa v prípade, ak je formou výkonu kontroly administratívna finančná kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním. SO uvedie sumu „spolu“ uvedenú v stĺpci č. 19 „Oprávnený výdavok (v EUR)“, časti B-B1 (pozn. pri programoch Interreg V-A (pozn. programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa predmetné časti správy z kontroly vypĺňajú z časti B-B2 a B-B3) prílohy 1a Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020.

²⁴ SO vypĺňa v prípade, ak je formou výkonu kontroly administratívna finančná kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním. SO uvedie sumu „spolu“ uvedenú v stĺpci č. 20 „Neoprávnený výdavok (v EUR)“, časti B-B1 (pozn. pri programoch Interreg V-A (programy cezhraničnej spolupráce cieľa Európska územná spolupráca) sa predmetné časti správy z kontroly vypĺňajú z časti B-B2 a B-B3) prílohy 1a Systému finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020.

²⁵ Podľa kapitoly 3.3.6.2.2 ods. 15 Systému riadenia EŠIF, podľa Zmluvy o poskytnutí NFP, príloha 1 VZP, článok 3, odsek 14. V prípade potreby uviesť aj ďalšie skutočnosti.

²⁶ Ak sa vykonáva administratívna finančná kontrola alebo finančná kontrola na mieste pri ktorej súčasne **nie je** vyhotovený aj iný doklad súvisiaci s finančnou kontrolou (kontrolný zoznam), ktorý preukazuje vykonanie základnej finančnej kontroly uvedie sa aj vyjadrenie podľa § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole, či je alebo nie je možné finančnú operáciu alebo jej časť vykonať, v nej pokračovať alebo vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonalá.

²⁷ V prípade, ak je predmetom kontroly ŽoP, je postačujúce uviesť odkaz na číslo/čísla ŽoP, v ktorej sa zoznam dokladov nachádza.

²⁸ SO uvedie názov prílohy/názvy príloh, ktoré potvrdzujú nedostatky zistené kontrolou.

²⁹ Určí SO ak relevantné, pričom zohľadňuje ustanovenia čl. 132 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013.

Dátum doručenia návrhu správy z kontroly:³⁰

n/a

Údaje o osobách zodpovedných za vykonanie kontroly

Kontrolu vykonal: ³¹	Pozícia: ³²	Podpis:	Dátum vyhotovenia správy z kontroly:
Mgr. Katarína Kazíková	PM ORIP-OEZ		18.05.2018
PaedDr. Silvána Hrušovská MPH	MKVO		18.5.2018
Kontrolu schválil ³³ :	Pozícia ³⁴ :	Podpis:	Dátum vyhotovenia správy z kontroly:
Ing. PhDr. Vladimír Mitrik	vedúci ORIP-OEZ		18.05.2018
Ing. Marián Povolný	vedúci OKVO		18. MÁJ 2018

Poučenie:

Kontrolovaná osoba je povinná:

- a) prijať v lehote určenej SO opatrenia na nápravu nedostatkov uvedených v čiastkovej správe alebo v správe a odstrániť príčiny ich vzniku,
- b) predložiť SO v určenej lehote písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku,
- c) prepracovať a predložiť v lehote určenej SO písomný zoznam opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, uvedených v čiastkovej správe

³⁰ SO vypĺňa len v prípade, ak vypracovaniu správy predchádzalo doručenie návrhu správy z kontroly (t.j. boli v rámci kontroly zistené nedostatky).

³¹ SO uvedie mená a priezviská osôb (zamestnancov SO), ktoré vykonali kontrolu vrátane prizvaných osôb (napr. gestor horizontálneho princípu). V prípade, ak formou výkonu kontroly je administratívna finančná kontrola, alebo finančná kontrola na mieste pri ktorej nie je vyhotovený aj iný doklad súvisiaci s finančnou kontrolou, ktorý preukazuje vykonanie základnej finančnej kontroly, musí byť jednou z osôb vykonávajúcich kontrolu štatutárny orgán alebo ním určený vedúci zamestnanec.

³² SO uvedie pozíciu zamestnanca SO v rámci interných predpisov. V prípade, ak jednou z osôb vykonávajúcich kontrolu je vedúci zamestnanec, pričom ak z názvu pozície v rámci interných predpisov nie je jednoznačné, že sa jedná o vedúceho zamestnanca, je SO povinný uviesť okrem názvu pozície v rámci interných predpisov aj informáciu o tom, že sa jedná o vedúceho zamestnanca. V prípade prizvaných osôb SO tento stĺpec nevypĺňa.

³³ V prípade, ak je kontrola vykonávaná formou administratívnej finančnej kontroly, SO uvedie meno a priezvisko vedúceho zamestnanca príslušného odboru riadenia implementácie a odboru kontroly VO.

³⁴ SO uvedie pozíciu zamestnanca SO v rámci interných predpisov.

alebo v správe, ak SO vyžadoval ich prepracovanie a predloženie písomného zoznamu prepracovaných opatrení.

Kontrola je skončená dňom zaslania správy z kontroly kontrolovanej osobe. Zaslaním čiastkovej správy z kontroly je skončená tá časť finančnej kontroly, ktorej sa čiastková správa z kontroly týka.

Skončením kontroly z úrovne sprostredkovateľského orgánu nie sú dotknuté závery/výsledky ďalších kontrol a auditov vykonaných tým istým sprostredkovateľským orgánom alebo inými kontrolnými/auditnými orgánmi (napr. certifikačným orgánom, orgánom auditu, Európskou komisiou, Úradom pre verejné obstarávanie, Úradom vládneho auditu a pod.), vrátane zistení s finančnými dôsledkami pre kontrolovanú osobu (napr. prijímateľa).

Za nesplnenie povinností uvedených v § 21 ods. 3 a 4 alebo § 23 zákona o finančnej kontrole je riadiaci orgán, v ktorého mene SO vykonáva administratívnu finančnú kontrolu alebo finančnú kontrolu na mieste oprávnený uložiť

- a) kontrolovanej osobe alebo tretej osobe pokutu do 100 000 eur,
- b) zamestnancovi kontrolovanej osoby alebo zamestnancovi tretej osoby poriadkovú pokutu do 3000 eur.