



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-STARÉ MESTO

18/B

Materiál
na zasadnutie miestneho zastupiteľstva

dňa 3.11.2009

Informácia o Správe o výsledku kontroly vybraného projektu štrukturálnych fondov 2004-2006-Európskeho sociálneho fondu

Predkladateľ:

Ing. arch. Andrej Petrek
starosta mestskej časti

Návrh uznesenia miestneho zastupiteľstva:

- v materiáli

Zodpovedný:

Ing. Oliver Paradeiser
prednosta miestneho úradu

Materiál obsahuje:

- návrh uznesenia
- informáciu
- list NKÚ zo dňa 21.10.2009
- Správu o výsledku kontroly vybraného projektu štrukturálnych fondov 2004-2006-ESF

Spracovateľ:

Ing. Vladimír Lauko
vedúci Kancelárie prednosti

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Staré Mesto

b e r i e n a v e d o m i e

**Informáciu o Správe o výsledku kontroly vybraného projektu štrukturálnych fondov
2004 – 2006 – Európskeho sociálneho fondu**

Informácia

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. 1561/04 z 20.07.2009 vykonalá kontrolná skupina v čase od 10.08.2009 do 29.09.2009 v kontrolovanom subjekte mestskej časti Bratislava – Staré Mesto kontrolu vykonaného projektu štrukturálnych fondov 2004 – 2006 – Ľudia pre moderný úrad. Účelom kontroly 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 Slovenská republika (ďalej len „SR“) viazaná, relevantnými predpismi a pravidlami EÚ a SR a kontrakčnými záväzkami.

Predmetom kontroly bolo na mieste overiť, či:

- je projekt skutočne oprávnený na nenávratný finančný príspevok (ďalej len „NFP“),
- projekt zodpovedá opisu uvedenému v žiadosti o grant,
- je v účtovníctve konečného prijímateľa zaznamenaný nárokovaný grant týkajúce sa projektov,
- sú dodržiavané podmienky Zmluvy o poskytnutí NFP zo strany konečného prijímateľa,
- či sa dodávky a služby a verejné práce, financované zo štrukturálnych fondov obstarávajú podľa zákona o verejnom obstarávaní, Obchodného zákonníka resp. Zmluvy NFP, či existujú riadne kontroly pri otváraní súťažných ponúk a či sa všetky ponuky vyhodnotia pred prijatím konečného rozhodnutia o poskytovateľovi tovarov, služieb a verejných prác,
- hospodárenie s finančnými prostriedkami EÚ a ŠR SR, zákonnosť a správnosť financovania implementácie projektu v zmysle predpisov a pravidiel EÚ a SR,
- je dodržaná správnosť, pravdivosť, preukázateľnosť a transparentnosť vedenia účtovníctva a finančného výkazníctva o realizovaných finančných operáciach a dodržiavanie ustanovených pravidiel pre uchovávanie účtovných záznamov dokumentácie o projekte.

Kontrola bola ukončená protokolom z 20. 07. 2009, ktorý bol prerokovaný s p. starostom 28. 09. 2009 bez pripomienok. Na základe výsledkov kontroly bolo uložené mestskej časti Bratislava–Staré Mesto do 07. 10. 2009 prijať opatrenia a do 15. 11. 2009 ich splniť .

Listom zo dňa 21.10.2009 pod číslom 335/2009/1080/KA doručenom na Miestny úrad dňa 28.10.2009 predseda Najvyššieho kontrolného úradu SR požiadal v zmysle ustanovenia § 20a ods. 1 zákona NR SR č.39/1993 Z.z. o Najvyššom kontrolnom úrade SR v znení neskorších predpisov, starostu mestskej časti Bratislava–Staré Mesto, aby informoval o výsledku kontroly a o prijatých opatreniach miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava–Staré Mesto.

*Ján Jasovský
predseda
Najvyšší kontrolný úrad
Slovenskej republiky*

Bratislava, 21.10.2009
Číslo: 335/2009/1080/KA

Vážený pán starosta,

Najvyšší kontrolný úrad SR na základe plánu kontrolnej činnosti na rok 2009 vykonal kontrolu vybraného projektu štrukturálnych fondov 2004 – 2006 – Európskeho sociálneho fondu.

Kontrolou bolo zistené porušenie všeobecne záväzného právneho predpisu. Bola porušená Zmluva o poskytnutí NFP a Zákon o rozpočtových pravidlach verejnej správy.

Vážený pán starosta, výslednú správu z kontroly, ktorej prílohou sú opatrenia prijaté na odstránenie zistených nedostatkov, Vám zasielam pre informáciu.

Súčasne si Vás dovoľujem požiadať v zmysle ustanovenia § 20a ods. 1 zákona NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade SR v znení neskorších predpisov, aby ste informovali o výsledku kontroly a o prijatých opatreniach miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava – Staré mesto. Zároveň Vás žiadam, aby ste ma informovali formou výpisu z uznesenia miestneho zastupiteľstva o výsledku prerokovania výslednej správy z kontroly.

S úctou

Vážený pán
Ing. arch. Andrej Petrek
starosta
Vajanského nábrežie 3
Bratislava



NAJVYŠŠÍ KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY



S P R Á V A

o výsledku kontroly vybraného projektu štrukturálnych fondov 2004 – 2006 – Európskeho sociálneho fondu

Predkladá

Ján Jasovský
predseda

Najvyšší kontrolný úrad
Slovenskej republiky

Materiál obsahuje

1. Správu o výsledku kontroly
2. Opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov

Bratislava október 2009

**Správa
o výsledku kontroly vybraného projektu štrukturálnych fondov 2004 – 2006 –
Európskeho sociálneho fondu**

Na základe Plánu kontrolnej činnosti Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky (ďalej len „NKÚ SR“) na rok 2009 bola vykonaná kontrola vybraného projektu štrukturálnych fondov 2004 – 2006 – Ľudia pre moderný úrad.

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 Slovenská republika (ďalej len „SR“) viazaná, relevantnými právnymi predpismi a pravidlami EÚ a SR a kontraktačnými záväzkami.

Predmetom kontroly na mieste bolo overiť, či:

- projekt bol skutočne oprávnený na nenávratný finančný príspevok (ďalej len „NFP“),
- projekt zodpovedá opisu uvedenému v žiadostiach o grant,
- je v účtovníctve konečného prijímateľa zaznamenaný nárokovaný grant týkajúci sa projektov,
- boli dodržiavané podmienky Zmluvy o poskytnutí NFP zo strany konečného prijímateľa ,
- sa dodávky a služby a verejné práce, financované zo štrukturálnych fondov obstarávajú podľa zákona o verejnom obstarávaní, Obchodného zákonníka resp. Zmluvy o poskytnutí NFP,
- existovali riadne kontroly pri otváraní súťažných ponúk a či sa všetky ponuky vyhodnotia pred priatím konečného rozhodnutia o poskytovateľovi tovarov, služieb a verejných prác,
- hospodárenie s finančnými prostriedkami EÚ a ŠR SR, zákonnosť a správnosť financovania implementácie projektu v zmysle predpisov a pravidiel EÚ a SR,
- je dodržaná správnosť, pravdivosť, preukázateľnosť a transparentnosť vedenia účtovníctva a finančného výkazníctva o realizovaných finančných operáciách a dodržiavanie pravidiel stanovených pre uchovávanie účtovných záznamov dokumentácie o projekte.

Kontrola bola vykonaná v kontrolovanom subjekte Mestská časť Bratislava – Staré mesto, Vajanského nábrežie 3, Bratislava, ktorý bol konečným prijímateľom, (ďalej len „KP“) finančných prostriedkov Európskeho sociálneho fondu, programový dokument JPD NUTS II Bratislava, cieľ 3, priorita 2 – Rozvoj celoživotného vzdelávania a podpora rozvoja výskumu a vývoja v kontexte zvyšovania kvality ľudských zdrojov, opatrenie č. 2.1 – Stimulovanie a skvalitňovanie vzdelávania pre potreby zamestnávateľov a podnikateľského sektora, za obdobie od 02.09.2005 do 31.10.2006.

Počas výkonu kontroly bolo zistené

Projekt Ľudia pre moderný úrad, bol realizovaný v Mestskej časti Bratislava – Staré mesto. Celkové oprávnené výdavky na projekt boli schválené vo výške 454 tis. EUR (13 684 tis. SKK). Príspevok bol tvorený v pomere 50 % z EÚ v sume 227 tis. EUR (6 842 tis. SKK) a 45 % zo ŠR SR v sume 204,3 tis. EUR (6 157,8 tis. SKK) z celkovej výšky oprávnených výdavkov. Vlastné zdroje predstavovali 22,7 tis. EUR (684,2 tis. SKK), t. j. 5 % z celkovej výšky oprávnených výdavkov.

Celkové schválené výdavky projektu boli čerpané vo výške 426 336,39 EUR (12 843 810,10 SKK), čo je 93,9 %.

Kontrolou účtovania o projekte bolo zistené, že KP v období zmluvne dohodnutého systému financovania formou zálohových platieb, vykonával úhrady výdavkov projektu okrem z osobitného bankového účtu, ktorý bol zriadený v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP, aj z bankového účtu, ktorý neboli povolený podľa Zmluvy o poskytnutí NFP. Ďalej bolo zistené, že neodviedol výnos na osobitnom dotačnom účte projektu za rok 2006. Predmetným konaním porušil Zmluvu o poskytnutí NFP a Zákona o rozpočtových pravidlach verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

Kontrolou postupu pri verejnem obstarávaní bolo zistené porušenie zákona č. 523/2003 Z. z. o verejnem obstarávaní a o zmene zákona č. 575/2001 Z. z. o organizácii činnosti vlády a organizácií ústrednej štátnej správy pri postupoch verejného obstarávania v tom, že KP:

- nevedel predložiť originály súťažných podkladov a oznámení o vyhlásení metódy verejného obstarávania,
- nevedel preukázať, ktorým záujemcom poskytol súťažné podklady,
- nevedel preukázať, ktorí uchádzači si vyžiadali súťažné podklady,
- nevedel preukázať doručenie ponuky záujemcom,
- vyjadril úhradu vykonaného diela v percentách odlišne od Obchodných podmienok dodania predmetu obstarávania, čo je v rozpore so Zmluvou,
- v súťažných podkladoch pri verejnem obstarávaní nesprávne citoval zákon o verejnem obstarávaní, ktorý v tom čase bol už neplatný.

V oblasti postupu KP pri podávaní hlásenia bolo zistené, že obdobie uvedené v hlásení o projekte č. 1 bolo v rozpore so Zmluvou o poskytnutí NFP.

V oblasti poistenia majetku kontrolná skupina zistila, že KP nepoistil notebooky nadobudnuté v rámci projektu, čo bolo v rozpore so Zmluvou o poskytnutí NFP.

Zhrnutie

Výsledok kontroly bol prerokovaný so štatutárnym zástupcom. Kontrolovaný subjekt v stanovenom termíne prijal štyri opatrenia, ktorých plnenie bude NKÚ SR v rámci svojej činnosti sledovať a kontrolovať.

Vzhľadom na zistenia, NKÚ SR odporúča v budúcnosti venovať zvýšenú pozornosť dodržiavaniu zmluvných podmienok pri výnosoch na osobitnom dotačnom účte projektu a poistení majetku nadobudnutého v rámci projektu. Do komisii pri verejnem obstarávaní menovať členov, ktorí spĺňajú podmienky podľa zákona.

Dosla: 16. 10. 2009

OPATRENIA NA ODSTRÁNENIE ZISTENÝCH NEDOSTATKOV
PRIJATÝCH NA ZÁKLADE

Cislo: 5004/109 Príl.

Ref.:

Vyb.: *de*

- Protokolu o výsledku kontroly v mestskej časti Bratislava – Staré Mesto z 28.09.2009
- Predloženia protokolu kontroly v mestskej časti Bratislava – Staré Mesto z 28.09.2009
- Zápisnice o prerokovaní Protokolu o výsledku kontroly z 30.09.2009

- 1) Kontrolovaný subjekt v období zmluvne dohodnutého systému financovania formou zálohových platieb, vykonával úhrady výdavkov projektu okrem z osobitného bankového účtu číslo 2628016365/1100 aj z druhého bankového účtu číslo 1526012/0200, čím došlo k porušeniu ustanovenia Čl. VI, bod (2) v znení bodu (1) **Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. JPD3-2004/2.1/02-33 zo dňa 08.08.2005.**

Opatrenia: **prerokovať uvedenú problematiku s vedúcou finančného oddelenia a s metodikom pre VO za účelom vyvarovania sa chýb v budúcnosti**

Zodpovedný: **prednosta**
Termín: **15.10.2009**

- 2) Kontrolovaný subjekt nepredložil doklady o odvode výnosu na osobitnom dotačnom účte projektu číslo 2628016365/1100 za rok 2006, čím došlo k porušeniu Čl. II bod (6) **Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. JPD3-2004/2.1/02-33 zo dňa 08.08.2005** v znení Dodatku č.1 zo dňa 17.03.2006, pretože „*prijímateľ je povinný výnosy vzniknuté na osobitnom účte odviesť do príjmov štátneho rozpočtu na príjmový účet platobnej jednotky, a to jedenkrát ročne*“.

Opatrenia: **mestská časť Bratislava-Staré Mesto požiada peňažný ústav – Tatrabanku o vyčíslenie výnosu z prostriedkov EÚ a ŠR vedených na tomto účte za obdobie 1.1. – 31.3.2006 a následne vyčíslenú sumu odvedie**

Zodpovedný: **vedúca finančného oddelenia**
Termín: **30.10.2009**

3) Oblast verejného obstarávania

- Súťažné podklady a oznamenie o vyhlásení metódy verejného obstarávania zaslané Úradu pre verejné obstarávanie obsiahnuté v dokumentácii nie je možné posúdiť, nakoľko v dokumentácii nie sú originály. Konečný prijímateľ listom zo dňa 24. 8. 2009 oznámil, že iné podklady k obstarávaniu nemá a preto sa kontrolná skupina nevie vyjadriť k správnosti priebehu verejného obstarávania. Týmto konaním konečný prijímateľ tým, že neevidoval a neuchovával všetky doklady porušil ustanovenie § 49 ods. 1 zákona č. 523/2003 Z. z. o verejném obstarávaní.

- Zmluvné ustanovenie Článku 7 Trvanie Zmluvy odporuje oznámeniu uverejnenom vo vestníku, ktoré analogicky odráža obsah súťažných podkladov (v zmluve uvedené rozmedzie od 21. 10. 2005 do 31. 10. 2006, ale správne malo byť uvedené od 2. 9. 2005 – 31. 10. 2006). Uvedeným konaním konečný prijímateľ porušil ustanovenie § 46 ods. 1 zákona č. 523/2003 Z. z. o verejnem obstarávaní.
- V materiáloch chýba doklad o doručení predloženej ponuky záujemcom, z toho vypĺýva, že nie je možné preukázať, kedy bola ponuka doručená, čím bolo porušené ustanovenie § 49 ods. 1 zákona č. 523/2003 Z. z. o verejnem obstarávaní.
- Súťažné podklady a oznámenie o vyhlásení metódy verejného obstarávania zaslané Úradu pre verejné obstarávanie obsiahnuté v dokumentácii nie je možné posúdiť, nakoľko v dokumentácii nie sú originály. Konečný prijímateľ listom zo dňa 24. 8. 2009 oznámil, že iné podklady k obstarávaniu nemá a preto sa kontrolná skupina nevie vyjadriť k správnosti priebehu verejného obstarávania. Týmto konaním konečný prijímateľ tým, že nevidoval a neuchovával všetky doklady, porušil ustanovenie § 49 ods. 1 zákona č. 523/2003 Z. z. o verejnem obstarávaní.
- Chýbalo potvrdenie členov komisie čestným vyhlásením obstarávateľovi, že nenastali skutočnosti, pre ktoré by nemohol byť členom komisie, čím bolo porušené ustanovenie § 42 ods. 4 zákona č. 523/2003 Z. z. o verejnem obstarávaní.
- Zmluvné ustanovenie Článku 3 bod 4 odporuje súťažným podkladom, nakoľko úhrada vykonaného diela vyjadrená percentuálne je odlišná od Obchodných podmienok dodania predmetu obstarávania. Uvedeným konaním konečný prijímateľ porušil ustanovenia § 46 ods. 1 zákona č. 523/2003 Z. z. o verejnem obstarávaní.
- Obstarávateľ neprekázal evidenciu o uchádzačoch alebo záujemcoch, ktorým sa poskytli súťažné podklady, čím bolo porušené ustanovenie § 36 ods. 11 zákona č. 523/2003 Z. z. o verejnem obstarávaní.
- Oznámenia o výsledku vyhodnotenia ponúk boli zaslané o mesiac neskôr, alebo neboli zaslané vôbec, prišlo k porušeniu ustanovenia § 45 zákona č. 523/2003 Z. z. o verejnem obstarávaní.
- Chýbalo preukázanie vyžiadania súťažných podkladov zo strany uchádzača, čím bolo porušené ustanovenie § 55 ods. 6 zákona č. 523/2003 Z. z. o verejnem obstarávaní.
- V súťažných podkladoch v časti IX . Ostatné dojednania, je nesprávne uvedená úprava vzťahov zákonom č. 523/2003 Z. z. o verejnem obstarávaní, nakoľko verejné obstarávanie začalo dňa 10. 4. 2006, kedy verejné obstarávanie malo postupovať podľa zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnem obstarávaní, ktorý nadobudol účinnosť 1. 2. 2006.

- Opatrenia:
- 1. prijať osobitný predpis (Rozhodnutie starostu) o aplikácii zákona č. 25/2006 Z.z. o verejnem obstarávaní v podmienkach mestskej časti Bratislava-Staré Mesto**
 - 2. prerokovať Protokol o výsledku kontroly vybraného projektu štrukturálnych fondov 2004-2006 – Európskeho sociálneho fondu (ďalej len „Protokol“) s metodikom pre VO s cieľom vyvarovania sa uvedených chýb v budúcnosti**
 - 3. prerokovať Protokol na operatívnej porade starostu za účasti vedúcich oddelení s cieľom vyvarovania sa uvedených chýb v budúcnosti**

Zodpovedný: **prednosta**
Termín: **15.11.2009**

4) Hlásenie o projekte a štvrtročný plán platieb

Správa č. 1 je vyhotovená za obdobie od 02.09.2005 do 30.09.2005. Podľa č. III písm. g) Zmluvy, lehota na podanie Správy sa začína počítať odo dňa podpisu Zmluvy. Predmetná zmluva bola podpísaná dňa 08.08.2005 a preto Správa mala byť vystavená na obdobie od tohto dátumu. V mesiaci august 2009 konečný príjemca už vykonával aktivity súvisiace s projektom a to verejné obstarávanie, ktoré bolo uviedené vo Vestníku pod číslom 10 877 – MSS a 10 879.MSS zo dňa 11.08.2005. Tým že konečný príjemca v Správe neuviedol správne obdobie Správy, prišlo k porušeniu čl. III písm. g) Zmluvy.

Opatrenia: **prerokovať Protokol o výsledku kontroly vybraného projektu štrukturálnych fondov 2004-2006 – Európskeho sociálneho fondu s metodikom pre VO s cieľom vyvarovania sa uvedených chýb v budúcnosti**

Zodpovedný: **prednosta**
Termín: **15.11.2009**

5) Poistenie majetku

Kontrolovaný subjekt nepoistil notebooky pre prípad poškodenia, zničenia, straty, odcudzenia alebo iných škôd, čím prišlo k porušeniu článku IX ods. 7 písm. a) Zmluvy.

Opatrenia: **nie je reálne prijat', vzhľadom na morálne a fyzické opotrebovanie výpočtovej techniky – notebooky.**

Zodpovedný:
Termín:

V Bratislave, dňa 7.10.2009