



Príloha 5.3.3

## 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“))

### Identifikačné údaje projektu

**Názov projektu:** Rozšírenie kapacít ZŠ Javorová alej, Chorvátsky Grob

**ITMS kód projektu:** 302071BKW4

### Identifikácia oprávnenej osoby<sup>1</sup>

**Názov oprávnenej osoby:** Bratislavský samosprávny kraj

**Sídlo oprávnenej osoby:** Sabinovská 16, 820 05 Bratislava

**Zamestnanci oprávnenej osoby:**<sup>2</sup> Ing. Martina Töröková, Ing. Tatiana Fáberová

### Identifikácia prizvanej osoby:

**Prizvaná osoba:**<sup>3,4</sup> (ak je relevantné): N/A

### Identifikácia povinnej osoby<sup>5</sup>

**Názov/meno a priezvisko povinnej osoby:**<sup>6</sup> Obec Chorvátsky Grob

**Sídlo povinnej osoby:** Nám. Josipa Andriča 17, 900 25 Chorvátsky Grob

### Identifikácia tretích osôb<sup>7,8</sup>

**Názov/meno a priezvisko tretej osoby:** N/A

**Sídlo tretej osoby:** N/A

### Údaje o vykonanej kontrole

#### Forma výkonu kontroly:<sup>9</sup>

Administratívna finančná kontrola a finančná kontrola na mieste

**Miesto fyzického výkonu kontroly:**<sup>10</sup> ZŠ Javorová alej, Obecný úrad Chorvátsky Grob

<sup>1</sup> § 2 písm. g) zákona o finančnej kontrole

<sup>2</sup> Uvádza sa meno a priezvisko osôb, ktorí vykonali kontrolu. V prípade FK nM sa tu uvádzajú členovia kontrolnej skupiny a vedúci kontrolnej skupiny. V prípade, ak uvedené osoby vykonali kontrolu len v nejakej časti, resp. predmetu kontroly odporúča sa pri každej osobe uviesť bližšiu špecifikáciu rozsahu kontroly na ktorej sa podieľala (napr. osobné výdavky; finančný prenájom a operatívny nájom; fyzická kontrola prebiehajúcich aktivít; AFK ŽoP).

<sup>3</sup> Uvádza sa meno a priezvisko prizvaných osôb.

<sup>4</sup> § 2 písm. i) zákona o finančnej kontrole .

<sup>5</sup> § 2 písm. h) zákona o finančnej kontrole .

<sup>6</sup> Uvádza sa názov povinnej osoby (napr. prijímateľa, SO) alebo meno a priezvisko v prípade, ak je povinnou osobou fyzická osoba.

<sup>7</sup> Uvádza sa, ak je to relevantné.

<sup>8</sup> § 20 ods. 2 písm. a) zákona o finančnej kontrole.

<sup>9</sup> Ak sa vykonáva AFK aj FK nM tej istej finančnej operácie alebo jej časti, môže sa vypracovať spoločný návrh čiastkovej správy alebo spoločný návrh správy a spoločná čiastková správa alebo spoločná správa z AFK a FK nM.

<sup>10</sup> Platí len v prípade FK nM (ak je FK nM vykonávaná na viacerých miestach fyzického výkonu FK nM, uvedie sa všetky tieto miesta).



Príloha 5.3.3

<b>Dátum fyzického výkonu kontroly:</b> <sup>11</sup> 21.11.2022
<b>Cieľ kontroly:</b> <sup>12</sup> 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 preukázateľnosť <sup>13</sup> vykonávania finančnej operácie alebo jej časti, d) overenie skutočného dodania tovarov, poskytnutia služieb a vykonania prác, e) predchádzanie podvodom, nezrovnalostiam a korupcií.
<b>Predmet kontroly:</b> <sup>14</sup> a) skutočné dodanie tovarov, poskytnutie služieb a vykonanie stavebných prác, b) vedenie účtovníctva o skutočnostiach týkajúcich sa projektu, c) archivácia dokumentov a podkladov súvisiacich s projektom, d) žiadosť o platbu kód ITMS: 302071BKW45001 Poradové číslo ŽoP: 1 Typ ŽoP: priebežná platba e) publicita projektu.
<b>Bližšia identifikácia predmetu kontroly:</b> <sup>15</sup> Kontrola v súvislosti s predloženou žiadosťou o platbu č. 302071BKW45001.
<b>Popis výkonu kontroly</b> <sup>16</sup> Kontrola na mieste sa uskutočnila v súvislosti s predloženou ŽoP č. 302071BKW45001.  Kontrolované boli uskutočnené stavebné práce v zmysle predložených faktúr č. 210430678, 220430036, 220430088, 220430190, 220430286, 220430287, 220430347, 220430428, 220430429.  Stavebné práce prebehli v zmysle fakturovaných položiek, kontrolná skupina skontrolovala stavebné práce vykonané na základe SD za prítomnosti stavebného dozoru, zástupcov zhotoviteľa a zástupcov prijímateľa. Aktuálne stavebné práce sú v pokročilejšom štádiu, ako práce v rámci predložených faktúr - objekt prístavby základnej školy a jedálne je dokončený, prebieha kolaudácia zdvíhacej plošiny a pokračujú stavebné práce na spojovacom objekte, telocvični a areáli ZŠ.

<sup>11</sup> V prípade, ak je fyzický výkon kontroly rozdelený na viacero dní, je potrebné uviesť všetky dni. Platí len v prípade FK nM.

<sup>12</sup> Uveďte ciele kontroly v súlade s Oznámením o výkone FK nM. V prípade AFK vyberte relevantné ciele kontroly, pričom ciele kontroly v písmenách a) až c) sú povinné, ak sa nejedná o opätovnú AFK. V prípade potreby uveďte aj iné ciele kontroly.

<sup>13</sup> 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.

<sup>14</sup> Ak je formou výkonu kontroly AFK ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním, uvedie sa 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 pre IROP VÚC osobitný predmet kontroly/osobitné predmety kontroly uvedené v Systéme riadenia EŠIF na a v usmerneniach RO pre IROP, resp. iný predmet kontroly podľa charakteru kontroly (napr. kontrola delegovaných právomocí na SO, kontrola verejného obstarávania).

<sup>15</sup> Ak je to relevantné, uvedie sa bližšia charakteristika predmetu kontroly (napr. kontrola súladu s HP RMŽ a ND, kontrola súladu s HP UR, ak sú zástupcovia HP prizvanou osobou). V prípade opätovnej finančnej kontroly sa na tomto mieste uvedie rozsah opätovnej finančnej kontroly. Ak rozsah opätovnej finančnej kontroly nie je uvedený, považuje sa za to, že opätovná finančná kontrola bola vykonaná v pôvodnom rozsahu akom bola vykonaná v rámci riadnej finančnej kontroly.

<sup>16</sup> SO pre IROP VÚC vyplňa len v prípade FK nM.



Príloha 5.3.3

<p>Informovanie a komunikácia je dodržaná informovanosťou verejnosti o projekte na webovom sídle prijímateľa, plagátom v priestoroch obecného úradu a veľkoplošným pútačom na mieste výstavby ZŠ.</p> <p>Skontrolované bolo účtovníctvo – analytická evidencia. Jednotlivé faktúry sú zaúčtované na analytickom účte 042.35, prijímateľ využíva účtovný systém KORWIN.</p> <p>Príslušná dokumentácia k projektu je uložená v archíve Obecného úradu Chorvátsky Grob.</p>
<p><b>Podrobný popis vykonania kontroly vrátane opisu zistených nedostatkov a pri porušení osobitných predpisov alebo medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené so zohľadnením podaných opodstatnených námietok povinnej osoby:<sup>17</sup></b> N/A</p>
<p><b>Odporúčania navrhnuté na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku so zohľadnením opodstatnenosti podaných námietok:<sup>18</sup></b> N/A</p>
<p><b>Námietky povinnej osoby k zisteným nedostatkom a navrhnutým odporúčaniam, a/alebo k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a/alebo k lehote na splnenie prijatých opatrení:<sup>19</sup></b> N/A</p>
<p><b>Spôsob vysporiadania sa s námietkami povinnej osoby k zisteným nedostatkom a navrhnutým odporúčaniam, a/alebo k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a/alebo k lehote na splnenie prijatých opatrení, ktoré boli vyhodnotené ako neopodstatnené a uvedenie odôvodnenia ich neopodstatnenosti:</b> N/A</p>
<p><b>Suma nárokovanych finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov, ktorá bola predmetom kontroly:<sup>20</sup></b> 1 069 437,94 EUR</p>
<p><b>Oprávnené výdavky:<sup>21</sup></b> 1 069 437,94 EUR</p>
<p><b>Neoprávnené výdavky:<sup>22</sup></b> 0,00 EUR</p>

<sup>17</sup> Oprávnená osoba 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. Z dôvodu lepšej prehľadnosti odporúčame oddelené uvádzanie informácií o popise vykonanej kontroly a nedostatkoch. Zistené nedostatky odporúčame uvádzať jednotlivo s uvedením poradového čísla a uvedením príslušnej typológie nedostatkov podľa prílohy č. 3 Metodického pokynu CKO č. 30 v platnom znení. V prípade identifikácie nedostatku finančného charakteru nemôže byť uvedené "bez nedostatkov" v časti identifikácie porušení medzinárodných/národných ustanovení/zákonov/nariadení.

<sup>18</sup> Uvedú sa návrhy odporúčaní na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

<sup>19</sup> Uvádzajú sa tu podané námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení a spôsob vysporiadania sa s týmito námietkami.

<sup>20</sup> Vypĺňa sa v prípade, ak je formou výkonu kontroly AFK ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním alebo jej opätovnej kontrole. Uvádza sa suma, ktorá bola predmetom kontroly (pozn. bez sumy, ktorá bola vyčlenená na samostatnú kontrolu).

<sup>21</sup> Vypĺňa sa v prípade, ak je formou výkonu kontroly AFK ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním. Uvádza sa suma „spolu“ uvedená v stĺpci „Oprávnený výdavok (v EUR)“.

<sup>22</sup> Vypĺňa sa v prípade, ak je formou výkonu kontroly AFK ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním. Uvádza sa suma „spolu“ uvedená v stĺpci „Neoprávnený výdavok (v EUR)“.



Príloha 5.3.3

<b>Záver z kontroly:</b> <sup>23</sup> Bratislavský samosprávny kraj ako sprostredkovateľský orgán pre Integrovaný regionálny operačný program navrhuje schváliť nárokované finančné prostriedky prijímateľa v plnej výške, t.j. vo výške 1 069 437,94 EUR (výdavky spĺňajú požiadavky vyplývajúce z legislatívy EÚ a SR a sú v súlade so zmluvou o NFP).
<b>Zoznam kontrolovaných dokladov a iných písomností vzťahujúcich sa k predmetu kontroly:</b> <sup>24</sup> ŽoP č. 302071BKW45001, vrátane príloh.
<b>Zoznam podkladov preukazujúcich zistené nedostatky:</b> <sup>25</sup> N/A
<b>Lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení na splnenie prijatých opatrení so zohľadnením opodstatnených námietok:</b> <sup>26</sup> N/A
<b>Lehota na splnenie prijatých opatrení:</b> N/A
<b>Dátum doručenia návrhu správy z kontroly na oboznámenie povinnej osobe:</b> <sup>27</sup> N/A

Údaje o osobách zodpovedných za vykonanie kontroly		
Kontrolu vykonal:	Pozícia:	Podpis:
Ing. Martina Töröková	Projektová manažérka	
Ing. Tatiana Fáberová	Vedúca oddelenia implementácie projektov	
Mgr. Peter Furik	Riaditeľ odboru implementácie operačných programov	

Dátum vyhotovenia správy z kontroly : 29.11.2022

- <sup>23</sup> Podľa kapitoly 3.3.6.2.2 ods. 15 Systému riadenia EŠIF. V prípade potreby uviesť aj ďalšie skutočnosti.
- <sup>24</sup> V prípade, ak je predmetom AFK ŽoP, resp. ak predmetom FK nM je 100 % kontrola ŽoP postačuje uviesť odkaz na číslo/čísla ŽoP, v ktorej sa zoznam dokladov nachádza.
- <sup>25</sup> Uvádza sa názov podkladu/podkladov, ktoré potvrdzujú zistené nedostatky.
- <sup>26</sup> Určí oprávnená osoba, ak je to relevantné, pričom zohľadňuje ustanovenia čl. 132 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013.
- <sup>27</sup> Vyplní sa len v prípade, ak vypracovaniu správy predchádzalo doručenie návrhu správy z kontroly (t.j. boli v rámci kontroly zistené nedostatky).
- <sup>28</sup> Uvádzajú sa mená a priezviská osôb, ktoré vykonali kontrolu vrátane prizvaných osôb (napr. gestor horizontálnych princípov rovnosť mužov a žien a nediskriminácia). V prípade, ak formou výkonu kontroly je AFK, alebo FK nM 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. Pri výkone FK nM sa uvádzajú osoby, ktoré boli poverené na vykonanie FK nM v zmysle § 9 ods. 3 zákona o finančnej kontrole.
- <sup>29</sup> Uvádza sa pozícia zamestnanca oprávnenej osoby 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 uvádzaná okrem názvu pozície v rámci interných predpisov aj informácia o tom, že sa jedná o vedúceho zamestnanca. V prípade prizvaných osôb sa tento stĺpec nevyplní.
- <sup>30</sup> V období pandémie je možné využiť ustanovenie § 36b zákona č. 96/2020 Z. z. ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 67/2020 Z. z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19 v znení zákona č. 75/2020 Z. z.