



## Správa o zistenej nezrovnalosti

t

### Vstupné parametre

Kód aktualizácie: N21400952/K03

Kategória nezrovnalosti: Nezrovnalosť k ŽoP

### Identifikačné údaje

Správu vyžiadal: Ing. Alexandra Žonin, PhD.

Orgán žiadateľa: SFK - Správa finančnej kontroly  
Košice (K)

Dňa: 26.11.2014 11:07:33

Kód statického výstupu - F4008

## Formulár hlásenia - Správa o zistenej nezrovnalosti N21400952/K03

Identifikácia hlásenia / správy o zistenej nezrovnalosti		
Členský štát	Slovenská republika	
Číslo prípadu		
Správa o zistenej nezrovnalosti - kód ITMS	N21400952/K03	
Štvrťrok	^04/2014	
Predchádzajúce hlásenie tejto nezrovnalosti		
	N21400952/K02	
Stav nezrovnalosti	Podozrenie z nezrovnalosti	
Systémová nezrovnalosť: áno/nie	nie	
Administratívna inštitúcia predkladajúca hlásenie na OLAF	MF SR	
Podrobnosti o nezrovnalosti		
<b>1.</b>	<b>Popis činnosti</b>	
i.i.	číslo CCI	2007SK161PO003
1. 2.	Fond	Európsky fond regionálneho rozvoja (prostriedky EÚ)
1.3.	Program	Regionálny operačný program
1.4.	Projekt - kód ITMS	22170120014
1.5.	Projekt - názov	Kasárne - Kulturpark
<b>2.</b>	<b>Porušené ustanovenie</b>	
2.1.	Porušené ustanovenie Európskeho Spoločenstva	
2.2.	Porušené národné ustanovenie SR	§31 ods. 1 písm. b) zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
<b>3.</b>	<b>Informácie vedúce k podozreniu na nezrovnalosť</b>	
3.1.	Dátum prvej informácie	04.06.2014
3.2.	Zdroj prvej informácie	Fyzická obhliadka vykonaná AA
<b>4.</b>	<b>Metóda odhalenia</b>	
4.1.	Metóda	Kontrola ex post
<b>5.</b>	<b>Typ nezrovnalosti</b>	
5.1.	Kvalifikácia nezrovnalosti	IRQ2 - nezrovnalosť v zmysle nar. 2988/95
5.2.	Typ nezrovnalosti	325 - Neoprávnené výdavky

## Formulár hlásenia - Správa o zistenej nezrovnalosti N21400952/K03

5.3.	Popis nezrovnalosti	<p>Neoprávnené výdavky vo výške 1 813,22 EUR s DPH za dodaný tovar v iných cenách.</p> <p>Audítorská skupina fyzickou obhliadkou na mieste realizácie projektu dňa 04.06.2014 v rámci dodávky tovarov a služieb zahrnutých vo faktúre č. 1151320015 zo dňa 30.04.2013 od dodávateľa Doprastav, a.s. zistila rozdiely v cenách dodaného rovnakého tovaru.</p> <p>Audítorská skupina konštatuje, že pri dodaných bránach, ktoré mali uvedené rôzne ceny, ide o totožné brány (rovnaký rozmer, tvar aj materiál) bez zjavného rozdielu, tak ako to je uvedené aj vo Výpise výrobkov objektu SO 22*1.</p> <p>Auditovaná osoba preplatením rovnakého tovaru v rôznych cenách použila verejné prostriedky nad rámec oprávnenia, čo audítorská skupina kvalifikuje v zmysle ust. § 31 ods. 1 písm. b) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov ako porušenie finančnej disciplíny v sume 1 722,56 EUR s DPH (z toho prostriedky ERDF v sume 1 541,24 EUR (85%), prostriedky ŠR SR v sume 181,32 EUR (10%)).</p>
5.4.	Praktiky použité pri spáchaní nezrovnalosti	■
5.5.	Sú tieto praktiky považované za nové?	Nie
5.6.	Výnimka z nahlasovania podľa nariadenia 1828/2006	Nie
	§1 28(2)a) - bankrot prijímateľa	
5.7.	§1 28(2)b) - dobrovoľné oznámenie prijímateľom	Nie
5.8.	§1 28(2)c) - náprava vykonaná do	Nie
<b>6.</b>	<b>Iné zainteresované krajiny</b>	
6.1.	Členské štáty	;
6.2.	Tretie krajiny	
<b>7.</b>	<b>Obdobie vzniku nezrovnalosti</b>	
7.1.	Dátum alebo obdobie, v rámci ktorého nezrovnalosť vznikla	19.06.2013-
<b>8.</b>	<b>Inštitúcie alebo orgány</b>	
8.1.	Inštitúcie alebo orgány, ktoré zistili nezrovnalosť	SFK - Správa finančnej kontroly Košice (K)
8.2.	inštitúcie alebo orgány zodpovedné za následné administratívne alebo súdne konanie	SFK - Správa finančnej kontroly Košice (K)
-----		
<b>9.</b>	<b>Dátum zistenia nezrovnalosti</b>	
9.1. ■ 1	Dátum zistenia nezrovnalosti	27.08.2014

## **Formulár hlásenia - Správa o zistenej nezrovnalosti N21400952/K03**

<b>10.</b>	<b>Subjekt, ktorý spôsobil nezrovnalosť</b>	
<b>10;í?</b>	Fyzické osoby: - Meno a priezvisko - Adresa - PSČ, mesto - Štát - Tel. / Fax / e-mail - Rodné číslo	1
102	Právnické osoby - Názov - Právna forma - Sídlo - PSČ, mesto - Štát - Tel./Fax/e-mail - IČO	<b>Mesto Košice</b> <b>Obec (obecný úrad), mesto (mestský úrad)</b> <b>Trieda SNP 48/A; 04011, Košice-Západ</b> <b>Slovenská republika</b> <b>055/6419112; ; <a href="mailto:primator@kosice.sk">primator@kosice.sk</a></b> <b>00691135</b>

## Formulár hlásenia - Správa o zistenej nezrovnalosti N21400952/K03

### Finančné aspekty

<b>11.</b>	<b>Celková suma projektu a rozdelenie medzi zdrojmi financovania</b>	
11.1.	Žiadosť o platbu - kód ITMS	22170120014404
11.2.	Celková suma projektu	25 778 979,34 €
	Podiel EÚ	21 912 132,44 €
	Podiel ŠR	2 577 897,93 €
	Podiel ŠR - ČR	
	Podiel Prorata	0,00 €
	Vlastné zdroje - verejné	1 288 948,97 €
	Vlastné zdroje - súkromné	0,00 €
<b>^12.</b>	<b>Zhodnotenie finančného dopadu nezrovnalosti</b>	
12.1.	Charakter výdavku	nedodané tovary a služby
12.2.	Celková výška nezrovnalosti	1 813,22 €
	Podiel EÚ	1 541,24 €
	Podiel ŠR	181,32 €
	Podiel Prorata	0,00 €
	Podiel ŠR - ČR	
	Vlastné zdroje - verejné	90,66 €
	Vlastné zdroje - súkromné	0,00 €
12.3.	Výška nezrovnalosti objavená pred platbou	0,00 €
	Podiel EÚ	0,00 €
	Podiel ŠR	0,00 €
	Podiel ŠR - ČR	
	Podiel Prorata	0,00 €
	Vlastné zdroje - verejné	0,00 €
	Vlastné zdroje - súkromné	0,00 €
12.4.	Pozastavenie výkonu Dlatieb	Nie
12.5.	Možnosti vrátenia	Finančné prostriedky vo výške porušenia finančnej disciplíny v sume 1 722,56 EUR boli auditovanou osobou vrátené do dňa skončenia vládneho auditu. Vrátená suma za zdroj EÚ (prostriedky ERDF): 1 541,24 EUR na mimorozpočtový účet MF SR č. SK74 8180 0000 0070 0032 5886, vrátená suma za zdroj ŠR: 181,32 EUR na príjmový účet PJ (MPRV SR) č. SK54 8180 0000 0070 0038 2506 dňa 21.11.2014 (BV č. 223 z účtu SK03 5600 0000 0004 4248 6001).

## Formulár hlásenia - Správa o zistenej nezrovnalosti N21400952/K03

<b>13.</b>	<b>Uložené postihy</b>	
J <sup>31</sup>	Dátum uloženia postihu	
<b>13.2</b>	Charakter uložených Dostihov	
<b>13.3</b>	Postihy spolu	0,00 €
<b>13.4</b>	Podiel EU na postihu (tak ide o finančný Dostih)	0,00 €
<b>13.5</b>	Podiel SR na postihu (tak ide o finančný Dostih)	0,00 €
<b>14.</b>	<b>Vrátenie prostriedkov</b>	
<b>14.1.</b>	Vrátené prostriedky - celková suma	0,00 € 0,00 Sk
	Podiel EÚ	0,00 € 0,00 Sk
	Podiel ŠR	0,00 € 0,00 Sk
	Podiel ŠR - ČR	
	Podiel Prorata	0,00 € 0,00 Sk
	Vlastné zdroje - verejné	0,00 € 0,00 Sk
	Vlastné zdroje - súkromné	0,00 € 0,00 Sk
<b>14.2</b>	Zostávajúca suma prostriedkov, ktorá má byť vrátená	1 813,22 € 0,00 Sk
	Podiel EÚ	1 541,24 € 0,00 Sk
	Podiel ŠR	181,32 € 0,00 Sk
	Podiel ŠR - ČR	
	Podiel Prorata	0,00 € 0,00 Sk
	Vlastné zdroje - verejné	90,66 € 0,00 Sk
	Vlastné zdroje - súkromné	0,00 € 0,00 Sk
<b>15.</b>	<b>Aktuálny stav riešenia nezrovnalosti</b>	
15.1.	Administratívny stav	AP - Administratívne konanie
15.2.	Finančný stav	RBC - Prebiehajúce vyžiadanie vrátenia/vymáhanie
<b>16.</b>	<b>Postupy vymáhania</b>	
16.1	Dátum zahájenia vymáhania	
16.2	Očakávaný dátum ukončenia wmáhania	31.12.2014
16.3	Opatrenia prijaté za účelom vymożenia nezrovnalosti	Audítorská skupina odporučila dôsledné odstránenie protiprávneho stavu a uhradenie identifikovaných neoprávnených výdavkov vo výške porušenia finančnej disciplíny 1 722,56 EUR (prostriedky ERDF v sume 1 541,24EUR(85%), prostriedky ŠR SR v sume 181,32EUR(10%) v zmysle §31 ods.4 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Auditovaná osoba uhradila neoprávnené výdavky do dňa ukončenia vládneho auditu (BV č. 223 z
<b>Poznámky</b>		
1 ■ ■ ■		

## Formulár hlásenia - Správa o zistenej nezrovnalosti N21400952/K03

17.

### Identifikácia autora hlásenia / správy o zistenej nezrovnalosti

Vypracoval:	Ing. Alexandra Žonin, PhD.	Dátum:	<b>26.11.2014</b>
Pozícia:	Členka audítorskej skupiny	Podpis:	
Schválil:	Mgr. Lucia Ferenčáková	Dátum;	<b>schválené mailom dňa 26.11.2014</b>
Pozícia:	Vedúca audítorskej skupiny	Podpis:	----- <b>Ing. Tatiana Desiatníková</b> Vedúca oddelenia OVA EÚ