



## Správa o zistenej nezrovnalosti

**VstUDné oarametre**

Kód aktualizácie: N21400949/K02

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 12:13:42

## Formulár hlásenia - Správa o zistenej nezrovnalosti N21400949/K02

Identifikácia hlásenia / správy o zistenej nezrovnalosti		
Členský štát	Slovenská republika	
Číslo prípadu		
Správa o zistenej nezrovnalosti - kód ITMS	N21400949/K02	
Štvrťrok	04/2014	
Predchádzajúce hlásenie tejto nezrovnalosti		
	N21400949/S01	
Stav nezrovnalosti	Podozrenie z nezrovnalosti	
Systémová nezrovnalosť: áno/nie	nie	
Administratívna inštitúcia predkladajúca hlásenie na OLAF	MF SR	
Podrobnosti o nezrovnalosti		
<b>i.</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 č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
<b>T.</b>	<b>Informácie vedúce k podozreniu na nezrovnalosť</b>	
3.1.	Dátum prvej informácie	04.06.2014
3.2.	Zdroj prvej informácie	
<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 N21400949/K02

5.3.	Popis nezrovnalosti	<p>Neoprávnené výdavky vo výške 299,42 EUR s DPH za tovar iných rozmerov, ako bol stanovený v zmluve o dielo.</p> <p>Fyzickou obhliadkou na mieste realizácie projektu dňa 04.06.2014 AS zistila, že dodávateľ vyfakturoval 15 cm široké zárubne, a v skutočnosti dodal zárubne 10 cm, ktoré sú lacnejšie v celkovej sume o 249,52 EUR bez DPH.</p> <p>Výdavky na položky, ktoré boli dodané v rozpore s fakturovanými položkami predstavujú celkovú sumu 249,52 EUR bez DPH t.j. 299,42 EUR s DPH (249,52 EUR + 20% DPH).</p> <p>Auditovaná osoba, tím že vynaložila výdavky nehospodárne porušila čl. 14 ods. 1 písm. k) Prílohy č. 1 k Zmluve o NFP v znení dodatku. Týmto konaním došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa § 31 písm. n) zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov vo výške 284,45 EUR s DPH (prostriedky ERDF v sume 254,51 EUR (85%), prostriedky ŠR SR v sume 29,94 EUR (10%). „Porušením finančnej disciplíny je: porušenie pravidiel a podmienok, za ktorých boli verejné prostriedky poskytnuté.“</p> <p>Podľa § 31 ods. 7 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov: „Ak sa verejné prostriedky poskytli za podmienok, ktorých nesplnenie je spojené s povinnosťou ich vrátenia, uplatni sa pri porušení týchto podmienok rovnaký postup vrátane sankcie ako pri porušení finančnej disciplíny podľa odseku 1 písm. b).</p> <p>Podľa § 31 ods.1 písm. b) zákona č. 523/2004 Z.z : „Porušením finančnej disciplíny je: poskytnutie alebo použitie verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia, ktorým dôjde k vyššiemu čerpaniu verejných prostriedkov,...“</p>
5.4.	Praktiky použité pri spáchaní nezrovnalosti	■ ■
5.5.	Sú tieto praktiky považované za nové?	Nie
5.6.	Výnimka z nahlasovania podľa nariadenia 1628/2006	Nie
5.7.	čl. 28(2)a) - bankrot prijímateľa	Nie
5.8.	čl. §26(2)b) • dobrovoľné oznámenie prijímateľom čl. 2S(2)c) • náprava vykonaná do schválenia výdavku v &ŽOP	Nie
S.	Iné zainteresované krajiny	
6.1. Členské štáty		
6.2. ! Tretie krajiny		
7. Obdobie vzniku nezrovnalosti		
- <sub>1</sub> v rámci ktorého vznikla	Dátum alebo obdobie, ktorého nezrovnalost	19.06.2013- -----,-----,-----

## Formulár hlásenia - Správa o zistenej nezrovnalosti N21400949/K02

<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.	Dátum zistenia nezrovnalosti	27.08.2014
<b>10.</b>	<b>Subjekt, ktorý spôsobil nezrovnalosť</b>	
10.1.	Fyzické osoby: - Meno a priezvisko - Adresa - PSČ, mesto - Štát - Tel. / Fax / e-mail - Rodné číslo	
10.2.	Právnické osoby - Názov - Právna forma - Sídlo - PSČ, mesto - Štát - Tel. a Fax / e-mail - IČO	Mesto Košice Obec (obecný úrad), mesto (mestský úrad) Trieda SNP 48/A; 04011, Košice-Západ Slovenská republika 055/6419112; ; <a href="mailto:primator@kosice.sk">primator@kosice.sk</a> 00691135

## Formulár hlásenia - Správa o zistenej nezrovnalosti N21400949/K02

Finančné aspekty		
<b>11.</b>	<b>Celková suma projektu a rozdelenie medzi zdrojmi financovania</b>	
ii.i.	Žiadosť o platbu - kód ITMS	22170120014404
11.2.	Celková suma projektu	25 778 979,34 € <span style="float: right;">0,00 Sk</span>
	Podiel EÚ	21 912 132,44 € <span style="float: right;">0,00 Sk</span>
	Podiel ŠR	2 577 897,93 € <span style="float: right;">0,00 Sk</span>
	Podiel ŠR - ČR	
	Podiel Prorata	0,00 € <span style="float: right;">0,00 Sk</span>
	Vlastné zdroje - verejné	1 288 948,97 € <span style="float: right;">0,00 Sk</span>
	Vlastné zdroje - súkromné	0,00 € <span style="float: right;">0,00 Sk</span>
<b>12.</b>	<b>Zhodnotenie finančného dopadu nezrovnalosti</b>	
12.1.	Charakter výdavku	nadodané a nezrealizované tovary a služby
12.2	Celková výška nezrovnalosti	299,42 € <span style="float: right;">0,00 Sk</span>
	Podiel EÚ	254,51 € <span style="float: right;">0,00 Sk</span>
	Podiel ŠR	29,94 € <span style="float: right;">0,00 Sk</span>
	Podiel Prorata	0,00 € <span style="float: right;">0,00 Sk</span>
	Podiel ŠR - ČR	
	Vlastné zdroje - verejné	14,97 € <span style="float: right;">0,00 Sk</span>
	Vlastné zdroje - súkromné	0,00 € <span style="float: right;">0,00 Sk</span>
12.3.	Výška nezrovnalosti obíavená pred platbou	0,00 € <span style="float: right;">0,00 Sk</span>
	Podiel EÚ	0,00 € <span style="float: right;">0,00 Sk</span>
	Podiel ŠR	0,00 € <span style="float: right;">0,00 Sk</span>
	Podiel ŠR - ČR	
	Podiel Prorata	0,00 € <span style="float: right;">0,00 Sk</span>
	Vlastné zdroje - verejné	0,00 € <span style="float: right;">0,00 Sk</span>
	Vlastné zdroje - súkromné	0,00 € <span style="float: right;">0,00 Sk</span>
12.4	Pozastavenie výkonu olatieb	Nie
12.5	Možnosti vrátenia	Finančné prostriedky vo výške porušenia finančnej disciplíny v sume 284,45 EUR boli auditovanou osobou vrátené do dňa skončenia vládneho auditu. Vrátená suma za zdroj EÚ (prostriedky ERDF): 254,51 EUR na mimorozpočtový účet MF SR č. SK74 8180 0000 0070 0032 5886, vrátená suma za zdroj ŠR: 29,94 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 N21400949/K02

<b>13.</b>	<b>Uložené postihy</b>	
13.1	Dátum uloženia postihu	
13.2	Čharakter uložených Dostihov	
13.3	Postihy spolu	0,00 €
13.4	Podiel EU na postihu tak ide o finančný	0,00 €
13.5	Podiel SR na postihu tak ide o finančný	0,00 €
<b>14.</b>	<b>Vrátenie prostriedkov</b>	
14.1.	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
14.2	Zostávajúca suma prostriedkov, ktorá má byť vrátená	299,42 € 0,00 Sk
	Podiel EÚ	254,51 € 0,00 Sk
	Podiel ŠR	29,94 € 0,00 Sk
	Podiel ŠR - ČR	
	Podiel Prorata	0,00 € 0,00 Sk
	Vlastné zdroje - verejné	14,97 € 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 vvmáhania	
16.2	Očakávaný dátum ukončenia vvmáhania	31.12.2014
16.3	Opatrenia prijaté za účelom vymoženia nezrovnalosti	Audítorská skupina odporučila dôsledné odstránenie protiprávneho stavu a uhradenie identifikovaných neoprávnených výdavkov vo výške porušenia finančnej disciplíny 284,45 EUR (prostriedky ERDF v sume 254,51 EUR(85%), prostriedky ŠR SR v sume 29,94EUR(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 pred ukončením vládneho auditu (BV č. 223 z účtu SK03 5600 0000 0004 4248 6001).

### Poznámky

## Formulár hlásenia - Správa o zistenej nezrovnalosti N21400949/K02

17.

<b>Identifikácia autora hlásenia 1 správy o zistenej nezrovnalosti</b>			
<b>Vypracoval:</b>	<b>Ing. Alexandra Žonin, PhD</b>	<b>Dátum</b>	<b>26.11.2014</b>
<b>Pozícia:</b>	<b>Členka audítorskej skupiny</b>	<b>Podpis</b>	
<b>Schválil</b>	<b>Mgr Lucia Ferenčáková</b>	<b>Dátum:</b>	<b>schválené mailom dňa 26.11.2014</b>
<b>Pozícia:</b>	<b>Vedúca audítorskej skupiny</b>	<b>Podpis</b>	<b>Ing. Tatiana Desiatníková</b> <b>Vedúca oddelenia OVA EI<sup>1</sup></b>