

Pôdohospodárska platobná agentúra
odbor vnútornej kontroly, supervízie a ochrany finančných záujmov EÚ
Bratislava

Poverenie č. 102/17-40/2016 zo dňa 24.10.2016

Výtlačok č. 1

/

**Správa o výsledku finančnej kontroly na mieste
č. 102/17-40/2016**

|
vykonanej v subjekte VINÁRSTVO Viničky, s.r.o.

Kontrolovaný subjekt: VINÁRSTVO Viničky, s.r.o.,
Ladmovce 186, 076 34 Ladmovce, IČO: 36 588 016

December 2016

Pôdohospodárska platobná agentúra
odbor vnútornej kontroly, supervízie a ochrany finančných záujmov EÚ
Bratislava

Poverenie č. 102/17-40/2016 zo dňa 09.09.2013 Finančná kontrola na mieste č.
102/17-40/2016

/

Správa o výsledku finančnej kontroly na mieste č. 102/17-40/2016

vykonanej v subjekte VINÁRSTVO Viničky, s.r.o.

Podľa poverenia generálneho riaditeľa Pôdohospodárskej platobnej agentúry č. 102/17-40/2016 zo dňa 24.10.2016 zamestnanci Pôdohospodárskej platobnej agentúry

Ing. Marta Magová - vedúca kontrolnej skupiny Ing.
Kludia Baíážová - členka kontrolnej skupiny Ing.
Miroslav Favlech - prizvaná osoba Ing. Ján Srnka -
prizvaná osoba

vykonali včase od 27.10.2016 do 29.11.2016 finančnú kontrolu na mieste č. 102/17-40/2016 na úrovni prijímateľa

VINÁRSTVO Viničky, s.r.o., Ladmovce IBS, 076 34 Ladmovce, IČO: 36 588 016 f

Hlavným cieľom finančnej kontroly na mieste je získanie uistenia o oprávnenosti výdavkov pri realizácii projektu 120KE080G131 - Výrobné a skladovacie priestory na výrobu vína na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KE00131 zo dňa 21.10.2008 v znení Dodatku č. 1 zo dňa 26.08.2010 a Dodatku č. 2 zo dňa 01.03.2011.

OBSAH

Číslo kódu	Názov kódu	Číslo strany
1.	ZÁKLADNÉ ÚDAJE O FINANČNEJ KONTROLE NA MIESTE	3
2.	CIELE, ROZSAH A METODIKA	3
2.1.	Ciele	3
2.2.	Rozsah a metodika	3
3.	VYKONANÁ PRÁCA	4
3.1.	Legislatívny rámec	4
3.2.	Overené oblasti a overená dokumentácia	4
4.	ZÁVER	8
	Prílohy	9

1. Základné údaje o finančnej kontrole na mieste

Číslo kontroly: 102/17-40/2016

Fond: EPFRV

Programový dokument: Program rozvoja vidieka SR 2007 - 2013

Os: 1 Zvýšenie konkurencieschopnosti sektoru poľnohospodárstva a lesného hospodárstva

Priorita: Podpora modernizácie, inovácie a efektivity agropotravinárskeho a lesníckeho sektora

Opatrenie: č. 1.2 Pridávanie hodnoty do poľnohospodárskych produktov a produktov lesného hospodárstva

Riadiaci orgán: Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR

Implementačný orgán: Pôdohospodárska platobná agentúra

Názov, adresa a IČO kontrolovaného subjektu: VINÁRSTVO Viničky, s.r.o., Ladmovce 186, 076 34 Ladmovce, IČO: 36 588 016

Názov projektu: Výrobné a skladovacie priestory na výrobu vína

Číslo projektu: 120KE0800131

Číslo výzvy/ zo dňa: 2008/PRV/01 / 01.02.2008

Zmluva o poskytnutí NFP č./zo dňa: KE00131/21.10.2008, Dodatok č. 1/26.08.2010, Dodatok č. 2/01.03.2011 Miesto

realizácie projektu: Ladmovce, okres Trebišov

Obdobie realizácie projektu: 06.2008-09.2010 podľa žiadosti o NFP, do troch rokov od podpísania zmluvy o NFP Celkové

náklady na projekt: 5 606 849,52 EUR

Zdroje spolufinancovania podľa zmluvy, resp. dodatkov; 2 803 424,76 EUR (50 %) z toho: 2

102 568,57 EUR (37,5 %) z EÚ, 700 856,19 EUR (12,5 %) zo ŠR SR Číslo žiadosti o platbu:

1135000396 zo dňa 03.03.2011 Kontrolované obdobie: od 01.02.2003 do 27.10.2016

2. Cieľ, rozsah a metodika

2.1. Cieľ

1. Získanie uistenia o oprávnenosti výdavkov pri realizácii projektu 120KE0800131 - Výrobné a skladovacie priestory na výrobu vína na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KE00131 zo dňa 21.10.2008 v znení Dodatku č. 1 zo dňa 26.08.2010 a Dodatku č. 2 zo dňa 01.03.2011.

2.1. Rozsah a metodika

V kontrolovanom období bolo následnou finančnou kontrolou overených 100% výdavkov, ktoré boli prijímateľovi uznané zo strany PPA, na základe dokumentácie, ktorá je súčasťou zložky projektu archivovanej v PPA a dokumentácie predloženej konečným prijímateľom.



Kontrolná skupina pri výkone finančnej kontroly na mieste použila najmä nasledovné metódy a techniky: metódy: porovnávací metóda, analýza, syntéza, triedenie techniky: pozorovanie, štúdium dokumentov a písomností, rozhovor, obhliadka objektu

3. VYKONANÁ PRÁCA

3.1. Legislatívny rámec

1. Nariadenie Rady (ES) č. 1698/2005 o podpore rozvoja vidieka prostredníctvom Európskeho poľnohospodárskeho fondu pre rozvoj vidieka;
2. Nariadenie Komisie (ES) č. 1974/2006, ktorým sa ustanovujú podrobné pravidlá vykonávania nariadenia Rady (ES) č. 1698/2005 o podpore rozvoja vidieka prostredníctvom Európskeho poľnohospodárskeho fondu pre rozvoj vidieka;
3. Nariadenie Komisie (EÚ) č. 65/2011, ktorým sa ustanovujú podrobné pravidlá uplatňovania nariadenia Rady (ES) č. 1698/2005, pokiaľ ide o realizáciu kontrolných postupov a krízového plnenia pri opatreniach na podporu rozvoja vidieka;
4. Nariadenie Komisie (ES) č. 1848/2006 o nezrovnalostiach a vymáhaní súm neoprávnene vyplatených v súvislosti s financovaním Spoločnej poľnohospodárskej politiky, o organizácii informačného systému v tejto oblasti a o zrušení nariadenia (EHS) č. 595/91;
5. Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Zoznam ostatných predpisov:

1. Program rozvoja vidieka SR 2007 - 2013.
2. Systém finančného riadenia Európskeho poľnohospodárskeho fondu pre rozvoj vidieka.
3. Príručka pre žiadateľa o poskytnutie nenávratného finančného príspevku z PRV SR 2007 - 2013.

3.2. Overené oblasti a overená dokumentácia

V rámci finančnej kontroly na mieste u prijímateľa VINÁRSTVO Viničky, s.r.o., Ladmovce 186, 076 34 Ladmovce, IČO: 36 588 016 bola overená dokumentácia:

Úplná dokumentácia k projektu 120KE0800131 - Výrobné a skladovacie priestory na výrobu vlna, ktorá je súčasťou zložky projektu archivovanej v PPA a dokumentácie predloženej konečným prijímateľom,

Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KE00131 zo dňa 21.10.2008,

Dodatok č. 1 k zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KE00131 uzatvorený dňa 26.08.2010, predmetom dodatku sa mení okrem iného:

v Čl. I. Predmet zmluvy príloha č. 1 zmluvy tabuľka č. 14 Oprávnené výdavky projektu. v Čl. III. Výška NFP sa menia ods. 1 a 2 nasledovne:

1. PPA sa zaväzuje poskytnúť konečnému prijímateľovi NFP maximálne v sume: 2 803 424,76 EUR, slovom *dva milióny osemsiatis štyristo dvadsaťštyri eur a sedemdesiatšesť eurocentov*, čo predstavuje 50 % oprávnených výdavkov na realizáciu predmetu projektu.

2. NFP poskytnutý na základe zmluvy je zložený z:

- a) prostriedkov EÚ v sume 2 102 568,57 EUR, ktorá predstavuje 37,5% z celkových oprávnených výdavkov,
- b) prostriedkov štátneho rozpočtu v sume 700 856,19 EUR, ktorá predstavuje 12,5 % z celkových oprávnených výdavkov.

Dodatok č. 2 k zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KE00131 uzatvorený dňa 01.03.2011. predmetom dodatku sa mení okrem iného:

1. v Čl. I. Predmet zmluvy ods. 2.1 .*Obstaranie/modernizácia hnutelných vecí:*

- *Strojov a zariadení na výrobu vína Oprávnené činnosti:*

.Zavádzanie výroby nových produktov, novej techniky (technológie, zlepšovanie kvality výrobkov realizované konečným prijímateľom a iné oprávnené činnosti v rozsahu tabuľky č. 14 ako prílohy k Žiadosti o nenávratný finančný príspevok - Oprávnené výdavky projektu, ktorá tvorí ako príloha č. 1 neoddeliteľnú súčasť zmluvy. Mení sa príloha č. 1 zmluvy (tabuľka č. 14).

2. v Čl. I. Predmet zmluvy ods. 2.2 Výstavba nasledovných nehnuteľných vecí konečným prijímateľom v rozsahu tabuľky č. 14 ako prílohy k Žiadosti o nenávratný finančný príspevok - Oprávnené výdavky projektu, ktorá tvorí ako príloha č. 1 neoddeliteľnú súčasť zmluvy. Mení sa príloha č. 1 zmluvy (tabuľka č. 14).

Žiadosť o platbu č. 1135000396 zo dňa 03.03.2011 s prílohami,

ostatné povinné podporné dokumenty vzťahujúce sa k Žiadostiam o platbu, predloženie ktorých je podľa „Príručky“ a/alebo Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KE00131 pre prijímateľa povinné.

3.2.1. Cieľ:

Získanie uistenia o oprávnenosti výdavkov pri realizácii projektu 120KE0800131 - Výrobné a skladovacie priestory na výrobu vína na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KE00131 zo dňa 21.10.2008 v znení Dodatku č. 1 zo dňa 26.08.2010 a Dodatku č. 2 zo dňa 01.03.2011.

V rámci finančnej kontroly na mieste bola overená oprávnenosť výdavkov pri realizácii projektu 120KE0800131 - Výrobné a skladovacie priestory na výrobu vína na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KE00131 zo dňa 21.10.2008 v znení Dodatku č. 1 zo dňa 26.08.2010 a Dodatku č. 2 zo dňa 01.03.2011 uzatvorených v súlade s nariadením Rady (ES) č. 1290/2005, nariadením Rady (ES) č. 1698/2005, nariadením Komisie (ES) č. 1974/2006, nariadením Komisie (ES) č. 1975/2006, Programom rozvoja vidieka SR 2007-2013, Systémom finančného riadenia Európskeho poľnohospodárskeho fondu pre rozvoj vidieka a podľa ustanovenia § 269 ods. 2 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov, ustanovenia § 20 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zmluva“) medzi poskytovateľom podpory Ministerstvom pôdohospodárstva, životného prostredia a rozvoja vidieka Slovenskej republiky v zastúpení Pôdohospodárskou platobnou agentúrou, Dobrovičova 12, 815 26 Bratislava 1, IČO 30 794 323 a prijímateľom VINÁRSTVO Viničky, s.r.o., Ladmovce 186, 076 34 Ladmovce, IČO: 36 588 016.

Predmetom projektu 120KE0800131 - Výrobné a skladovacie priestory na výrobu vína bolo:

obstaranie / modernizácia hnutelých vecí a výstavba nehnuteľných vecí konečným prijímateľom v rozsahu tabuľky č. 14 ako prílohy k Žiadosti o nenávratný finančný príspevok - Oprávnené výdavky projektu, ktorá tvorí ako príloha č. 1 neoddeliteľnú súčasť zmluvy:

Rozpis oprávnených výdavkov	jednotková cena v EUR	množstvo	celkom v EUR
Výrobné a skladovacie priestory na výrobu vína HATFA			
SO 01 Spracovateľňa - HSV dodávky	28 068,32	1,00	28 068,32
SO 01 Spracovateľňa - HSV montáž	673 149,50	1,00	673 149,50
SO 01 Spracovateľňa - PSV dodávky	385174,30	1,00	385 174,30
SO 01 Spracovateľňa - PSV montáž	384 502,10	1,00	384 502,10
SO 01 Spracovateľňa - M dodávky	252 478,12	1,00	252 478,12
SO 01 Spracovateľňa - M montáž	122 526,79	1,00	122 526,79
SO 01 Spracovateľňa - HZS	5 259,32	1,00	5 259,32
SO 02 Spevnené plochy HSV dodávky	31 777,80	1,00	31 777,80
SO 02 Spevnené plochy HSV montáž	176 247,53	1,00	176 247,53
SO 03 Žumpa HSV montáž	20 360,11	1,00	20 360,11
SO 03 Žumpa PSV dodávky	25 455,14	1,00	25 455,14
SO 03 Žumpa PSV montáž	2391,17	1,00	2 391,17

Rozpis oprávnených výdavkov	jednotková cena v EUR	množstvo	celkom v EUR
SO 04 Vodojem HSV dodávky	536,46	1,00	536,46
SO 04 Vodojem HSV montáž	13 700,27	1,00	13 700,27
SO 04 Vodojem M dodávky	15 643,27	1,00	15 643,27
SO 04 Vodojem M montáž	1 567,10	1,00	1 567,10
SO 05 Studňa HSV dodávky	2117,64	1,00	2117,64
SO 05 Studňa HSV montáž	10 464,11	1,00	10 464,11
SO 05 Studňa PSV dodávky	3488,00	1,00	3 488,00
SO 05 Studňa PSV montáž	22,58	1,00	22,58
SO 06 Kanalizačná prípojka HSV dodávky	18 217,80	1,00	18 217,80
SO 06 Kanalizačná prípojka HSV montáž	125 798; 56	1,00	125 798,56
SO 06 Kanalizačná prípojka PSV montáž	1 789,20	1,00	1 789,20
SO 06 Kanalizačná prípojka M dodávky	1 244,37	1,00	1 244,37
SO 06 Kanalizačná prípojka M montáž	1 832,40	1,00	1 832,40
SO 07 VN prípojka a transformátorová stanica HSV montáž	7192,00	1,00	7 192,00
SO 07 VN prípojka a transformátorová stanica M dodávky	60 546,83	1,00	60 546,83
SO 07 VN prípojka a transformátorová stanica HSV montáž	33 581,37	1,00	33 581,37
SO 08 N N rozvody M dodávky	16 819,03	1,00	16 819,03
SO 08 NN rozvody M montáž	2 839,96	1,00	2 839,96
SO 09 Vonkajšie osvetlenie M dodávky	14*57,73	1,00	14 357,73
SO 09 Vonkajšie osvetlenie M montáž	3 473,29	1,00	3 473,29
SO 11 Príprava územia HSV montáž	340 177,36	1,00	340 177,36
Selekčný vibračný stôl	27 070,00	1,00	27 070,00
Mlynkoodzrňovač mod. TOP 15	30117,00	1,00	30117,00
Vynášací dopravník	28 803,00	1,00	28 803,00
Čerpadlo pod mlynkoodzrňovač MONHO	18 286,00	1,00	18 286,00
Pneumatický lis - otvorený ENOVENETA PPA 35	95 530,00	1,00	95 530,00
Dopravník výliskov spod lisu	26 508,00	1,00	26 508,00
Čerpadlo na mušt DI liverani M50/60	20 210,00	2,00	40 420,00
Vákuový kremelinový filter V4 FVE 4DX	29 895,00	1,00	29 895,00
Miešadlová nádrž 10 hl s miešadlom	15 815,00	1,00	15 815,00
Vinifikátor automat F2 (13 500l)	34 909,00	3,00	104 727,00
Vinifikátor automat F2 (7 600l)	31 088,00	6,00	186 528,00
Nádrž na víno s duplikátorom (chlad a teplo) delená - 5000/5000	15 620,00	3,00	48 860,00
Nádrž na víno s duplikátorom (chlad a teplo) - delená 4000/3000	19 945,00	6,00	119 670,00
Nádrž na víno s duplikátorom (chlad a teplo) - delená 3500/3500	19 890,00	6,00	119 340,00
Nádrž na víno s duplikátorom (chlad a teplo) - delená 3000/2000/2000	20 222,00	3,00 "	60 666,00
Chladiaci a ohrevný systém - automatické ovládanie tém	593 940,00	1,00	593 940,00
Zinkované kletky na fľaše CARGO	245,00	40,00	9 800,00
Zinkované podstavce pre 50 sudov	270,00	25,00	6 750,00
Keramický tangenciálny filter DELLA TOFOLA CKFN 30/20-0.201 ATM DOS	107 053,00	1,00	107 053,00
Drevený okrúhly sud - 4000l vrátane armatúry a podstavcov	18 555,00	9,00	166 995,00
Drevený sud 225l - barik	1 080,00	50,00	54 000,00

Rozpis oprávnených výdavkov	jednotková cena v EUR	množstvo	celkom v EUR
Sústava dopravných systémov plniacej linky, pásy a dopravníky, plnoautomatická plnička, Integrovaná mikrofiltračná kolóna, výrobnik. pary, zalepovač kartónov, etiketovačka, tlakový kompresor	359 030,00	1,00	359 030,00
Uloženia a zostavenie tankov na miesto	20 410,00	1,00	20 410,00
montáže technológie strojov a zariadení mimo linky a filtrov	33 090,00	1,00	33 090,00
Montáže plniacej linky	27 980,00	1,00	27 980,00
Montáže a zaškolenie filtrácie	24 520,00	1,00	24 520,00
inštalátorske rozvody PPR plast - montáž	58110,00	1,00	58110,00
izolácie potrubia vrátane dodávky materiálu Armaflex	21 410,00	1,00	21 410,00
Elektronické a elektrické zapojenie chladiaceho systému	32 280,00	1,00	32 280,00
Dopravné náklady tovaru	• 23 390,00	1,00	23 390,00
Dusíkové zariadenie vrátane dodávky a armatúr	28 770,00	1,00	28 770,00
Rozvod vzduchu - pivničný + materiál	21 350,00	1,00	21 350,00
Dopravné náklady technikov	16120,00	1,00	16 120,00
Technické konštrukcie pivnice kotveníé	3 050,00	1,00	3 050,00
Hadice na prevádzku 400m	2 108,00	1,00	2108,00
Armatúry na spájanie INOX 304	2 068,00	1,00	2 068,00
Čerpadlá na víno	1 201,00	3,00	3 603,00
Zariadenie na čistenie sudov	3 245,00	1,00	3 245,00
Tlakový čistič pivnice MM spray mod. GEISER / naftový ohrev	4 795,00	1,00	4 795,00
Systém čistiacich prvkov pivnice	" 800,00	1,00	800,00
Nerezové stoly a umývadlá	19 890,00	1,00	19 890,00
Výbava laboratória - nábytok + základné vybavenie (pre štandardné kontroly)	43 670,00	1,00	43 670,00
Pomocné zariadenie prevádzky (rebríky, plošiny, stoly, stoličky)	30 034,00	1,00	30 034,00
Nerezové žľaby štrbinové 60mt + guľičky + žľaby kanálové 200mm dl 10m	18 720,00	1,00	18 720,00
Kompresor vzduchový - SCHNEIDER KA4-ESM4 +sušič vzduchu	12 974,00	1,00	12 974,00
ROTOWATHER - samonavíjacie bubny	1 280,00	4,00	5 120,00
Čerpadlo ENOVENETA EVP -1 - eliptický systém podávania	9 400,00	1,00	9 400,00
Nádrž na víno s duplikátorom (chlad a teplo) 70001	10 934,00	10,00	109 340,00
CELKOM f			5 606 849,53

Konečný prijímateľ sa zaviazal riadne ukončiť realizáciu predmetu projektu najneskôr do troch rokov od podpísania zmluvy. Za deň ukončenia realizácie predmetu projektu sa pre účely zmluvy považuje deň podania poslednej žiadosti o platbu.

Konečný prijímateľ zrealizoval predmet projektu do troch rokov od podpisu zmluvy, predložil na PPA jednu žiadosť o platbu s prílohami (Žiadosť o platbu č. 1035000396 zo dňa 03.03.2011), na základe ktorej mu bol dňa 14.06.2011 poskytnutý nenávratný finančný príspevok na jeho účet č. 10181554/5200 vedený v OTP Banka Slovensko, a.s. vo výške 2 803 424,76 EUR:

12,50 % ŠR	37,50 % EÚ	50,00 % vlastné zdroje
700 856,19 EUR	2 102 568,57 EUR	2 803 424,76 EUR



Finančnou kontrolou na mieste bola overená oprávnenosť, správnosť a konečnosť zúčtovaných výdavkov k Žiadosti o platbu č. 1135000396 zo dňa 03.03.2011 vo vzťahu na opatrenie č. 1.2 Pridávanie hodnoty do poľnohospodárskych produktov a produktov lesného hospodárstva s nariadením Rady (ES) č. 1698/2005 a Príručkou pre žiadateľa o poskytnutie nenávratného finančného príspevku z PRV SR 2007 - 2013. Kontrolované výdavky boli použité na úhradu faktúr súvisiacich s realizáciou projektu: 120KE0800131 - Výrobné a skladovacie priestory na výrobu vína.

Finančnou kontrolou na mieste boli matematicky overené skutočné náklady prijímateľa, autorizáciou schválené náklady prijímateľa a náklady prijímateľa boli porovnané s údajmi uvedenými v prílohe č. 1 Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KE00131 zo dňa 21.10.2008 v znení Dodatku č. 1 zo dňa 26.08.2010 a Dodatku č. 2 zo dňa 01.03.2011 - Oprávnené výdavky na predmet realizácie schváleného projektu - tabuľka č. 14.

Kontrolná skupina nepovažuje všetky výdavky prijímateľom zúčtované a predložené na PPA v Žiadosti o platbu č. 1135000396 za účelom spolufinancovania v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP č. KE00131 zo dňa 21.10.2008 v znení Dodatku č. 1 zo dňa 26.08.2010 a Dodatku č. 2 zo dňa 01.03.2011 vo výške 2 803 424,76 EUR za opodstatnené, správne a konečné, spĺňajúce kritéria pre uznanie výdavkov pre opatrenie č. 1.2 Pridávanie hodnoty do poľnohospodárskych produktov a produktov lesného hospodárstva, nakoľko pri kontrole bol zistený nesúlad medzi „Krycími listami rozpočtu“, „Súpsmi vykonaných 'prac'“ Stavby: Výrobné a skladovacie priestory na výrobu vína Hatfa, Objekt SO 01 'Spracovateľňa' a oprávnenými výdavkami projektu. Týmto došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa § 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 v nasledovných položkách:

„SO 01 Spracovateľňa - PSV dodávky“ došlo k použitiu verejných prostriedkov o 12 236,09 EUR nad rámec oprávnenia,

„SO 01 Spracovateľňa - PSV montáž“ došlo k použitiu verejných prostriedkov o 1 713,58 EUR nad rámec oprávnenia,

„SO 01 Spracovateľňa - M montáž“ došlo k použitiu verejných prostriedkov o 2 757,87 EUR nad rámec oprávnenia.

Celkovo došlo k porušeniu finančnej disciplíny podľa § 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 vo výške 16 707,54 EUR.

I

4. Záver

Kontrolná skupina pokladá výdavok prijímateľa VINÁRSTVO Viničky, s.r.o., Ladmovce 186, 076 34 Ladmovce, IČO: 36 588 016 vo výške 16 707,54 EUR, ktorý zodpovedá rozdielu medzi uhradenou sumou a schválenou v zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, za neoprávnený.

Ide o porušenie finančnej disciplíny podľa § 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 vo výške 16 707,54 EUR (6 265,33 EUR zo zdrojov financovania EÚ, 2 088,44 EUR zo zdrojov financovania ŠR).

f

V Bratislave, dňa 06.12.2016

Dátum doručenia Návrhu správy o výsledku finančnej kontroly na mieste č. 130/17-40/2016:

02.12.2016

Povinná osoba sa vzdala námietok a predložila dňa 02.12.2016 vyjadrenie k Návrhu správy o výsledku finančnej kontroly na mieste č. 102/17-40/2016.

Kontrolná skupina akceptuje vzdanie sa námietok a prikladá vyjadrenie prijímateľa k Návrhu správy o výsledku finančnej kontroly na mieste č. 102/17-40/2016 (príloha č. 1).

Za kontrolný orgán (oprávnené osoby):

Ing. Marta Magová, vedúca kontrolnej skupiny Ing. Klaudia Balážová, členka kontrolnej skupiny Ing.

Miroslav Pavlech, prizvaná osoba Ing. Ján Srnka, prizvaná osoba

Za kontrolovaný subjekt (povinná osoba):

Tomáš Duč
štatutárny zástupca

Prílohy:

1. Vzdanie sa námietok a vyjadrenie kontrolovaného subjektu zo dňa 02.12.2016
2. Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KE00131 zo dňa 21.10.2008
3. Dodatok č. 1 k zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KE00131 uzatvorený dňa 26.08.2010
4. Dodatok č. 2 k zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KE00131 uzatvorený dňa 01.03.2011
5. Rozpočet, Stavba: Výrobné a skladovacie priestory na výrobu vína Hatfa, Objekt: SO 01 Spracovatelia - Processing Room
6. Faktúra č. 2010028 zo dňa 14.07.2010
7. Faktúra č. 2010029 zo dňa 20.07.2010
8. Faktúra č. 2010033 zo dňa 19.08.2010
9. Faktúra č. 2010034 zo dňa 14.09.2010
10. Faktúra č. 2010041 zo dňa 11.10.2010
11. Faktúra č. 2010044 zo dňa 04.11.2010
12. Faktúra č. 2010053 zo dňa 29.11.2010

ROZDELOVNÍK

Správa o výsledku finančnej kontroly na mieste č. 102/17-40/2016

Výtlačok č. 1 - Pôdohospodárska platobná agentúra, Odbor vnútornej kontroly, supervízie a ochrany finančných záujmov EÚ, Dobrovičova 12, 815 26 Bratislava 1, IČO 30 794 323

Výtlačok č. 2 - VINÁRSTVO Viničky, s.r.o., Ladmovce 186, 076 34 Ladmovce, IČO: 36 588 016