

## Príloha č. 6

### Správa z kontroly na mieste

vypracovaná v súlade so zákonom č. 543/2007 Z. z. o pôsobnosti orgánov štátnej správy pri poskytovaní podpory v pôdohospodárstve a rozvoji vidieka v znení neskorších predpisov, zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov, nariadením Komisie (ES) č.65/2011, ktorým sa stanovujú podrobné pravidlá uplatňovania nariadenia Rady (ES) č. 1698/2005, pokiaľ ide o realizáciu kontrolných postupov a krížového plnenia pri opatreniach na podporu rozvoja vidieka v znení neskorších zmien a doplnkov a platným manuálom SK, OKPrP PPA pre PRV SR 2007-2013.

Názov projektu: „**Podpora činnosti v oblasti vidieckeho cestovného ruchu - Ľubomír Kropil**“

Kód projektu: 3 2 A Z V 1

Variabilný symbol Žiadosti o platbu

**Oprávnené výdavky v ZoP (v €)**

1 4 3 5 0 0 0 4 9 4

167 583,77

- celkom:

- požadované KP:

83 791,89

Poverenie číslo

901/PRV/ 2014

Obchodné meno KP : **MVDr. Ľubomír Kropil** Sídlo

KP: **965 01 Ladomerská Vieska**

IČO: **14212871**

Zástupca KP: **MVDr. Ľubomír Kropil** č. tel.

Vykonanie kontroly bolo - ~~nebolo~~ oznámené **KP telefonicky** dňa **22.09.2014**

Kontrola bola vykonaná za obdobie **od 01.01.2013 do 25.09.2014** v čase od **25.09.2014 do 25.09.2014**, s pozastavením od.....do.....\* t.j. **ldeň.**

**Kontrolu vykonali :**

Vedúci kontrolnej skupiny

**Titul, meno, priezvisko**

**Ing. Anna Čierna**

Člen kontrolnej skupiny

**Titul, meno, priezvisko**

**Bc. Anna Ukropová**

**Predmet kontroly:** tovary - práce - služby \* (konkretizovať), ktoré si KP žiada preplatiť v ŽoP.  
K Rekonštrukcia, prístavba a nadstavba objektu na penzión.

**Cieľ kontroly:** KS konštatuje, že deklarované výdavky KP v ŽoP sú v súlade so ZoNFP a nevyskytujú sa žiadne výdavky, ktoré by boli v rozpore s uzatvorenou ZoNFP.

**Zameranie kontroly:**

- o kontrola existencie originálov účtovných dokladov, preukazujúcich výdavky a ich zaúčtovanie v účtovníctve KP
- o kontrola využívania predmetu projektu v súlade s cieľom projektu, o kontrola dodania spolufinancovaných produktov a poskytnutia služieb o kontrola súladu realizácie projektu s pravidlami pre obstarávanie, kontrola existencie všetkých cenových ponúk
- o kontrola súladu realizácie projektu s podmienkami v ZoNFP o preverenie odporúčaní OAP z Požiadavky na vykonanie kontroly o vyhotovenie fotodokumentácie

**Popis kontrolnej činnosti:**

- ***Predmet kontroly, resp. jeho dielčia časť***
- ***použitá prvotná dokumentácia KP (originály účtovných dokladov, dokumentácia z účtovníctva - hlavná kniha, evidencie, požadovaná dokumentácia z verejného obstarávania, prípadne ďalšia podporná dokumentácia (písomné stanoviská a vyjadrenia KP, dodávateľov a pod.)***

KS dokladovou kontrolou preverila úplnosť a preukázanosť účtovných a ostatných dokladov vzťahujúcich sa k projektu a k ŽoP, zistila, že predložené dokumenty k projektu „Podpora činnosti v oblasti vidieckeho cestovného ruchu - Ľubomír Kropil“ sú zhodné s originálmi predloženými pri kontrole na mieste.

Konečný prijímateľ PPA na mieste doložil:

■ K Kópia katastrálnej mapy, s vyznačením miesta realizácie.

• Z Plnomocenstvo zo dňa 26.06.2014.

Z InternetBanking ČSOB a.s. o úhradách do Sociálnej poisťovne, Všeobecnej zdravotnej poisťovne za živnostníka, o vyrovaní záväzkov voči štátu. KS konštatuje, že odvody za živnostníka MVDr. Ľubomír Kropil sú správne uhradené.

Z Daňové priznanie a potvrdenie o podaní daňového priznania za rok 2013.

Z Peňažný denník rok 2013 a rok 2014 - zaúčtovanie predmetu projektu.

Z Knihu záväzkov rok 2013 a rok 2014 o vyrovaní záväzkov voči dodávateľom TO-MY-STAV s.r.o., Ing. Giláš Marek - CORA, kde sú zaúčtované a uhradené faktúry. KP má vyrované záväzky voči dodávateľom.

KP faktúru uhradil bezhotovostne v uvedenej fakturovanej sume z vlastného účtu na účet dodávateľa.

KP vedie účtovníctvo v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

**rozsah overovania údajov**

**(v prípade stanovenia vzorky populácie uviesť popis metódy výberu tejto vzorky) — celková populácia predmetu overovania, kritéria výberu vzorky, veľkosť vzorky, výsledok a záver KS z overenia na vzorke**

KS skontrolovala viditeľné položky a neviditeľné položky boli kontrolované v stavebnom denníku náhodným výberom.

**fyzická kontrola predmetu projektu a jeho využívanie v súlade s projektom**

KS na mieste realizácie, skontrolovala fyzicky rekonštrukciu, prístavbu a nadstavbu objektu na penzión.

KS pri kontrole na mieste vyhotovila fotodokumentáciu, ktorá je prílohou Správy z kontroly na mieste.

KP pri realizácii informačných a propagačných činnosti - čl. VII. ods. 11 Zmluvy o NFP KP postupoval v súlade s ustanoveniami bodu 2.2, 3 a 4 prílohy č. VI. Nariadenia Komisie (ES) č. 1974/2006.

**kontrola súladu realizácie projektu s pravidlami pre obstarávanie, s plnením rozhodujúcich ustanovení ZoNFP, (tých ustanovení ZoNFP, ktoré sa dajú overiť výlučne pri KNM)**

KP sa zaväzuje riadne a v stanovenom termíne zrealizovať projekt a po celú dobu platnosti zmluvy plniť povinnosti z nej vyplývajúce a dodržiavať legislatívu EÚ a všeobecne záväzné právne predpisy SR.

KS konštatuje, že konečný prijímateľ dodržal súlad realizácie projektu a plní rozhodujúce ustanovenia Zmluvy o NFP Č.ZV02037 zo dňa 09.04.2014.

KP realizuje investície na území Slovenska.

KP vytvoril primerané podmienky a poskytol potrebnú súčinnosť pre výkon kontroly. Poskytol požadované informácie, doklady na preukázanie oprávnenosti vynaložených výdavkov, umožnil vstup do objektov súvisiacich s projektom za účelom kontroly plnenia podmienok Zmluvy. K dátumu výkonu kontroly na mieste neboli zistené podstatné zmeny pri realizácii schváleného projektu, ktoré by narušili povahu projektu a podmienky realizácie projektu, alebo by znamenali poskytnutie neoprávnenej výhody.

KP zabezpečil hospodárne, efektívne, účinné vynakladanie verejných prostriedkov a uvádza platné, úplné a pravdivé informácie.

KP ubezpečil KS, že majetok bude chrániť pred poškodením, stratou, odcudzením, zneužitím alebo zmenšením. Zabezpečil poistenie majetku v UNIQA poisťovňa a.s. a GENERÁLI poisťovňa a.s..

KP zriadil záložné právo v prospech PPA, Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľným veciam č.4052/14 zo dňa 31.07.2014. KP má zapísané tarchy v prospech PPA vo výpise z LV č.94 zo dňa 14.08.2014.

KP ubezpečil KS, že nie je v likvidácii, nie je voči nemu vedené konkurzné konanie a na majetok neprebíha exekučné konanie, tiež ubezpečil, že investičná operácia sa bude využívať, neprejde podstatnou zmenou a podnik neprevedie na inú osobu.

KP predložil Prehľad projektov financovaných z ES a národných zdrojov, KS prekontrolovala prehľad a konštatuje, že KP nečerpal finančné prostriedky.

KS pri dokumentárnej kontrole kontrolovala súlad realizácie projektu s pravidlami pre obstarávanie. KS pri kontrole verejného obstarávania zistila, že KP postupoval pri obstarávaní tovarov, stavebných prác a služieb v súlade so zákonom č.25/2006 Z.z. v znení neskorších predpisov a kapitolou 4 Príručky pre žiadateľa o poskytnutie nenávratného finančného príspevku z PRV a má uzatvorené Zmluvy o dielo, dodatok č.l s dodávateľmi TO-MY-STAV s.r.o. a Ing. Marek Giláň-CORA.

KP realizáciou projektu nevytvoril pracovné miesto.

KP rekonštrukciou, prístavbou a nadstavbou objektu na penzión vytvoril 10 základných lôžok v piatich izbách.

KP predloží monitorovaciu správu projektu súčasne s poslednou ZoP na predpísanom tlačive.

KP po ukončení projektu zaregistruje podporenú aktivitu v Agentúre rozvoja vidieka, ktorá je hostiteľským orgánom Národnej siete rozvoja vidieka do 3 mesiacov od podania poslednej ZoP.

***čiasťkový záver KS z overenia údajov v kontrolovanej oblasti: podrobný popis zistení aj s vyčíslením neoprávnených výdavkov, uviesť porušenie príslušných dokumentov (zmlúv, resp. predpisov), každé kontrolné zistenie musí byť doložené dokladom jednoznačne preukazujúcim správnosť tvrdenia o neoprávnenosti výdavku, resp. iných zistení***

V zmysle čl. III. bod 1 Zmluvy o poskytnutí NFP č. ZV02037 sa PPA zaväzuje poskytnúť KP maximálnu sumu 100 000,00 €, čo predstavuje 50 % z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu predmetu projektu. Podľa predložených dokladov k 1. ŽoP KP za obdobie od 01/2013 do 04/2014 uhradil skutočne vynaložené výdavky v hodnote 167 583,77 € bez DPH.

Konečný prijímateľ požaduje v celkovej výške 83 791,89 € bez DPH.

#### **Preverenie odporúčaní OAP z Požiadavky na vykonanie kontroly č. 14 350 00494**

Kontrolná skupina preverila odporúčania z OAP, ktoré sa týkajú tohto spisu projektu z Požiadavky na vykonanie kontroly a to:

1. Bez špecifikácie

Kontrolné zistenia boli identifikované na základe vyplnenia KL.

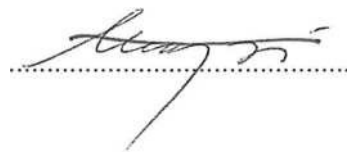
**Celkový záver:**

Kontrolnou skupinou neboli zistené žiadne neoprávnené výdavky a porušenia Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. ZV02037 a predpisov SR v súvislosti s vykonanou kontrolou. KS konštatuje, že položky uvedené v Žiadosti o platbu č. 14 350 00494 zo dňa 30.06.2014 sú oprávnené.

Vedúci kontrolnej skupiny  
**Titul, meno, priezvisko, podpis**  
**Ing. Anna Čierna**

*J/.*

Člen kontrolnej skupiny  
**Titul, meno, priezvisko, podpis**  
**Bc. Anna Ukropová**



Správa z kontroly na mieste bola vypracovaná vo Zvolene dňa 26.09.2014 a bola vyhotovená v 2 rovnopisoch.

Konečný prijímateľ bol oboznámený so Správou z KNM dňa 25.09.2014 formou ústneho prerokovania výsledkov KNM. Zápisom o prerokovaní výsledku KNM podpísaný dňa 25.09.2014 (Zistené nedostatky - bez nedostatkov).

Zápis o prerokovaní výsledku KNM je neoddeliteľnou súčasťou tejto správy z kontroly na mieste.

Vyjadrenie kontrolovaného subjektu k zisteným nedostatkom

Dátum, podpis štatutárneho zástupcu a pečiatka

^-nehodiace sa vynechať/prčiarknúť

*Heed* → 29. 09. 2014

Dátum: 1.6.2012

Verzia: IV.

5/5



