



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		
1.	Popis činnosti	
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
2.	Porušené ustanovenie	
2.1.	Porušené ustanovenie Európskeho Spoločenstva	
2.2.	Porušené národné ustanovenie SR	§31 ods. 1 pfsm. b) zákona 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
3.	Informácie vedúce k podozreniu na nezrovnalosť	
3.1.	Dátum prvej informácie	04.06.2014
3.2.	Zdroj prvej informácie	Fyzická obhliadka vykonaná AA
4.	Metóda odhalenia	
4.1.	Metóda	Kontrola ex post
5.	Typ nezrovnalosti	
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	Neoprávnené výdavky vo výške 1 813,22 EUR s DPH za dodaný tovar v iných cenách. 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. 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. 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%)).
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
6.	Iné zainteresované krajiny	
6.1.	Členské štáty	;
6.2.	Tretie krajiny	
7.	Obdobie vzniku nezrovnalosti	
7.1.	Dátum alebo obdobie, v rámci ktorého nezrovnalosť vznikla	19.06.2013-
8.	Inštitúcie alebo orgány	
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)

9.	Dátum zistenia nezrovnalosti	
9.1, ■ ¹	Dátum zistenia nezrovnalosti	27.08.2014

Formulár hlásenia - Správa o zistenej nezrovnalosti N21400952/K03

10.	Subjekt, ktorý spôsobil nezrovnalosť	
10;í?	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	Mesto Košice Obec (obecný úrad), mesto (mestský úrad) Trieda SNP 48/A; 04011, Košice-Západ Slovenská republika 055/6419112; ; primator@kosice.sk 00691135

Formulár hlásenia - Správa o zistenej nezrovnalosti N21400952/K03

Finančné aspekty

11.	Celková suma projektu a rozdelenie medzi zdrojmi financovania	
11.1.	Žiadosť o platbu - kód ITMS	22170120014404
11.2.	Celková suma projektu	25 778 979,34 € 0,00 Sk
	Podiel EÚ	21 912 132,44 € 0,00 Sk
	Podiel ŠR	2 577 897,93 € 0,00 Sk
	Podiel ŠR - ČR	
	Podiel Prorata	0,00 € 0,00 Sk
	Vlastné zdroje - verejné	1 288 948,97 € 0,00 Sk
	Vlastné zdroje - súkromné	0,00 € 0,00 Sk
^12.	Zhodnotenie finančného dopadu nezrovnalosti	
12.1.	Charakter výdavku	nedodané tovary a služby
12.2	Celková výška nezrovnalosti	1 813,22 € 0,00 Sk
	Podiel EÚ	1 541,24 € 0,00 Sk
	Podiel ŠR	181,32 € 0,00 Sk
	Podiel Prorata	0,00 € 0,00 Sk
	Podiel ŠR - ČR	
	Vlastné zdroje - verejné	90,66 € 0,00 Sk
	Vlastné zdroje - súkromné	0,00 € 0,00 Sk
12.3.	Výška nezrovnalosti objavená pred platbou	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
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

13.	Uložené postihy	
J ³ ¹	Dátum uloženia postihu	
13.2	Charakter uložených Dostihov	
13.3	Postihy spolu	0,00 €
13.4	Podiel EU na postihu tak ide o finančný Dostih)	0,00 €
13.5	Podiel SR na postihu tak ide o finančný Dostih)	0,00 €
14.	Vrátenie prostriedkov	
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	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
15.	Aktuálny stav riešenia nezrovnalosti	
15.1.	Administratívny stav	AP - Administratívne konanie
15.2.	Finančný stav	RBC - Prebiehajúce vyžiadanie vrátenia/vymáhanie
16.	Postupy vymáhania	
16.1	Dátum zahájenia vymáhania	
16.2	Očakávaný dátum ukončenia wmáhania	31.12.2014
16.3	Opatrenia prijaté za účelom vymoženía 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
Poznámky		
1 ■ ■ ■		

Formulár hlásenia - Správa o zistenej nezrovnalosti N21400952/K03

17.

Identifikácia autora hlásenia / správy o zistenej nezrovnalosti

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