



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		
i.	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 písm. b) zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
T.	Informácie vedúce k podozreniu na nezrovnalosť	
3.1.	Dátum prvej informácie	04.06.2014
3.2.	Zdroj prvej informácie	
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 N21400949/K02

5.3.	Popis nezrovnalosti	Neoprávnené výdavky vo výške 299,42 EUR s DPH za tovar iných rozmerov, ako bol stanovený v zmluve o dielo. 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. 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). Auditovaná osoba, tým 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.“ 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). 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,...“
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
	ä. 28(2)a) - bankrot prijímateľa	
5.7.	čl. §26(2)b) • dobrovoľné oznámenie prijímateľom	Nie
5.8.	čl. 25(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		
- ¹ v rámci ktorého vznikla	Dátum alebo obdobie, ktorého nezrovnalost	19.06.2013- -----,-----,-----

Formulár hlásenia - Správa o zistenej nezrovnalosti N21400949/K02

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.	Dátum zistenia nezrovnalosti	27.08.2014
10.	Subjekt, ktorý spôsobil nezrovnalosť	
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; ; primator@kosice.sk 00691135

Formulár hlásenia - Správa o zistenej nezrovnalosti N21400949/K02

Finančné aspekty		
11.	Celková suma projektu a rozdelenie medzi zdrojmi financovania	
ii.i.	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	nadodané a nezrealizované tovary a služby
12.2	Celková výška nezrovnalosti	299,42 € 0,00 Sk
	Podiel EÚ	254,51 € 0,00 Sk
	Podiel ŠR	29,94 € 0,00 Sk
	Podiel Prorata	0,00 € 0,00 Sk
	Podiel ŠR - ČR	
	Vlastné zdroje - verejné	14,97 € 0,00 Sk
	Vlastné zdroje - súkromné	0,00 € 0,00 Sk
12.3.	Výška nezrovnalosti obíavená 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 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

13.	Uložené postihy		
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 €	
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	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
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 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.

Identifikácia autora hlásenia 1 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 EI¹