



Príloha 5.3.3

Správa z kontroly

(v zmysle § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“))

Identifikačné údaje projektu

Názov projektu: Ekologické autobusy v prímestskej doprave

ITMS kód projektu: 302011Y271

Identifikácia oprávnenej osoby¹

Názov oprávnenej osoby: Trenčiansky samosprávny kraj

Sídlo oprávnenej osoby: K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín

Zamestnanci oprávnenej osoby:² Ing. Milan Semanco
Ing. Vladimír Rumanko
Mgr. Branislav Hudec

Identifikácia prizvanej osoby:

Prizvaná osoba^{3,4} (ak je relevantné): N/A

Identifikácia povinnej osoby⁵

Názov/meno a priezvisko povinnej osoby:⁶ SAD Prievidza a.s.

Sídlo povinnej osoby: Ciglianska cesta 1, 97136 Prievidza

Identifikácia tretích osôb^{7,8}

Názov/meno a priezvisko tretej osoby: N/A

Sídlo tretej osoby: N/A

Údaje o vykonanej kontrole

Forma výkonu kontroly:⁹

Administratívna finančná kontrola

¹ § 2 písm. g) zákona o finančnej kontrole

² Uvádza sa meno a priezvisko osôb, ktorí vykonali kontrolu. V prípade FK nM sa tu uvádzajú členovia kontrolnej skupiny a vedúci kontrolnej skupiny. V prípade, ak uvedené osoby vykonali kontrolu len v nejakej časti, resp. predmetu kontroly odporúča sa pri každej osobe uviesť bližšiu špecifikáciu rozsahu kontroly na ktorej sa podieľala (napr. osobné výdavky; finančný prenájom a operatívny nájom; fyzická kontrola prebiehajúcich aktivít; AFK ŽoP).

³ Uvádza sa meno a priezvisko prizvaných osôb.

⁴ § 2 písm. i) zákona o finančnej kontrole .

⁵ § 2 písm. h) zákona o finančnej kontrole .

⁶ Uvádza sa názov povinnej osoby (napr. prijímateľa, SO) alebo meno a priezvisko v prípade, ak je povinnou osobou fyzická osoba.

⁷ Uvádza sa, ak je to relevantné.

⁸ § 20 ods. 2 písm. a) zákona o finančnej kontrole.

⁹ Ak sa vykonáva AFK aj FK nM tej istej finančnej operácie alebo jej časti, môže sa vypracovať spoločný návrh čiastkovej správy alebo spoločný návrh správy a spoločná čiastková správa alebo spoločná správa z AFK a FK nM.

Príloha 5.3.3

Miesto fyzického výkonu kontroly: ¹⁰ N/A
Dátum fyzického výkonu kontroly: ¹¹ N/A
Cieľ kontroly: ¹² a) dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií, b) dodržanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácií finančnej operácie alebo jej časti, c) správnosť a preukázateľnosť ¹³ vykonávania finančnej operácie alebo jej časti, d) kontrola súladu finančnej operácie s právom SR a EÚ a usmerneniami a metodickými pokynmi CKO a RO pre IROP
Predmet kontroly: ¹⁴ kontrola verejného obstarávania
Bližšia identifikácia predmetu kontroly: ¹⁵ následná ex-post kontrola, názov zákazky: Ekologické autobusy v prímestskej doprave
Popis výkonu kontroly ¹⁶ N/A
Podrobný popis vykonania kontroly vrátane opisu zistených nedostatkov a pri porušení osobitných predpisov alebo medzinárodných zmlúv, ktorými je Slovenská republika viazaná a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia, označenie konkrétnych ustanovení, ktoré boli porušené so zohľadnením podaných opodstatnených námietok povinnej osoby: ¹⁷ Z procesnej stránky administratívnej finančnej kontroly verejného obstarávania neboli zistené nedostatky.

¹⁰ Platí len v prípade FK nM (ak je FK nM vykonávaná na viacerých miestach fyzického výkonu FK nM, uvedie sa všetky tieto miesta).

¹¹ V prípade, ak je fyzický výkon kontroly rozdelený na viacero dní, je potrebné uviesť všetky dni. Platí len v prípade FK nM.

¹² Uvedte ciele kontroly v súlade s Oznámením o výkone FK nM. V prípade AFK vyberte relevantné ciele kontroly, pričom ciele kontroly v písmenách a) až c) sú povinné, ak sa nejedná o opätovnú AFK. V prípade potreby uvedte aj iné ciele kontroly.

¹³ Týmto nie je dotknuté poskytovanie príspevku alebo jeho časti prijímateľovi formou zjednodušeného vykazovania výdavkov podľa § 16a zákona č. 292/2014 Z. z. v znení neskorších predpisov.

¹⁴ Ak je formou výkonu kontroly AFK ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním, uvedie sa do predmetu kontroly aj ITMS kód ŽoP, poradové číslo ŽoP a jej typ (priebežná platba, poskytnutie predfinancovania, zúčtovanie predfinancovania, poskytnutie zálohovej platby alebo zúčtovanie zálohovej platby, žiadosť o platbu (s príznakom záverečná)). V ostatných prípadoch uvedie SO pre IROP VÚC osobitný predmet kontroly/osobitné predmety kontroly uvedené v Systéme riadenia EŠIF na a v usmerneniach RO pre IROP, resp. iný predmet kontroly podľa charakteru kontroly (napr. kontrola delegovaných právomocí na SO, kontrola verejného obstarávania).

¹⁵ Ak je to relevantné, uvedie sa bližšia charakteristika predmetu kontroly (napr. kontrola súladu s HP RMŽ a ND, kontrola súladu s HP UR, ak sú zástupcovia HP prizvanou osobou). V prípade opätovnej finančnej kontroly sa na tomto mieste uvedie rozsah opätovnej finančnej kontroly. Ak rozsah opätovnej finančnej kontroly nie je uvedený, považuje sa za to, že opätovná finančná kontrola bola vykonaná v pôvodnom rozsahu akom bola vykonaná v rámci riadnej finančnej kontroly.

¹⁶ SO pre IROP VÚC vyplňa len v prípade FK nM.

¹⁷ Oprávnená osoba detailne popíše nedostatky, ktoré boli pri kontrole zistené s odkazom na príslušné porušenia legislatívy SR, EÚ, Zmluvy o poskytnutí NFP a pod. vrátane kvalifikácie zistených nezrovnalostí alebo zisteného podozrenia z nezrovnalosti. Z dôvodu lepšej prehľadnosti odporúčame oddelené uvádzanie informácií o popise vykonanej kontroly a nedostatkoch. Zistené nedostatky odporúčame uvádzať jednotlivo s uvedením poradového čísla a uvedením príslušnej typológie nedostatkov podľa prílohy č. 3 Metodického pokynu CKO č. 30 v platnom znení. V prípade identifikácie nedostatku finančného charakteru nemôže byť uvedené "bez nedostatkov" v časti identifikácie porušení medzinárodných/národných ustanovení/zákonov/nariadení.

Príloha 5.3.3

<p>Odporúčania navrhnuté na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku so zohľadnením opodstatnenosti podaných námietok:¹⁸ N/A</p>
<p>Námietky povinnej osoby k zisteným nedostatkom a navrhnutým odporúčaniam, a/alebo k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a/alebo k lehote na splnenie prijatých opatrení:¹⁹ N/A</p>
<p>Spôsob vysporiadania sa s námietkami povinnej osoby k zisteným nedostatkom a navrhnutým odporúčaniam, a/alebo k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a/alebo k lehote na splnenie prijatých opatrení, ktoré boli vyhodnotené ako neopodstatnené a uvedenie odôvodnenia ich neopodstatnenosti: N/A</p>
<p>Suma nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov, ktorá bola predmetom kontroly:²⁰ N/A</p>
<p>Oprávnené výdavky:²¹ N/A</p>
<p>Neoprávnené výdavky:²² N/A</p>
<p>Záver z kontroly:²³</p> <p>SO pre IROP vykonal kontrolu predloženej dokumentácie VO - následná ex-post kontrola. Vykonanou administratívnou finančnou kontrolou dokumentácie verejného obstarávania neboli zistené nedostatky, ktoré by mali alebo mohli mať vplyv na výsledok verejného obstarávania.</p> <p>Záver kontroly: pripustenie výdavkov vzniknutých z obstarávania do financovania.</p> <p>Na základe overených skutočností potvrdzujeme, že vo finančnej operácii je možné pokračovať.</p>
<p>Zoznam kontrolovaných dokladov a iných písomností vzťahujúcich sa k predmetu kontroly:²⁴ - dokumentácia VO predložená prijímateľom dňa 19.10.2021 na SORO pre IROP.</p>
<p>Zoznam podkladov preukazujúcich zistené nedostatky:²⁵ N/A</p>
<p>Lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení na splnenie prijatých opatrení so zohľadnením opodstatnených námietok:²⁶ N/A</p>

¹⁸ Uvedú sa návrhy odporúčaní na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

¹⁹ Uvádzajú sa tu podané námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení a spôsob vysporiadania sa s týmito námietkami.

²⁰ Vypĺňa sa v prípade, ak je formou výkonu kontroly AFK ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním alebo jej opätovnej kontrole.. Uvádza sa suma, ktorá bola predmetom kontroly (pozn. bez sumy, ktorá bola vyčlenená na samostatnú kontrolu).

²¹ Vypĺňa sa v prípade, ak je formou výkonu kontroly AFK ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním. Uvádza sa suma „spolu“ uvedená v stĺpci „Oprávnený výdavok (v EUR)“.

²² Vypĺňa sa v prípade, ak je formou výkonu kontroly AFK ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním. Uvádza sa suma „spolu“ uvedená v stĺpci „Neoprávnený výdavok (v EUR)“.

²³ Podľa kapitoly 3.3.6.2.2 ods. 15 Systému riadenia EŠIF. V prípade potreby uviesť aj ďalšie skutočnosti.

²⁴ V prípade, ak je predmetom AFK ŽoP, resp. ak predmetom FKnM je 100 % kontrola ŽoP postačuje uviesť odkaz na číslo/čísla ŽoP, v ktorej sa zoznam dokladov nachádza.

²⁵ Uvádza sa názov podkladu/podkladov, ktoré potvrdzujú zistené nedostatky.

Príloha 5.3.3

Lehota na splnenie prijatých opatrení: N/A
Dátum doručenia návrhu správy z kontroly na oboznámenie povinnej osobe: ²⁷ N/A

Údaje o osobách zodpovedných za vykonanie kontroly		
Kontrolu vykonal: ²⁸	Pozícia: ²⁹	Podpis ³⁰ :
Ing. Vladimír Rumanko	manažér kontroly VO	
Mgr. Branislav Hudec	projektový manažér	
Ing. Milan Semanco	vedúci odboru SO pre IROP	

Dátum vyhotovenia správy z kontroly : 29.11.2021

Poučenie³¹:

Povinná osoba je povinná:

- prijat' v lehote opatrenia na nápravu nedostatkov uvedených v čiastkovej správe alebo v správe a odstrániť príčiny ich vzniku,
- predložiť v určenej lehote písomný zoznam prijatých opatrení,
- prepracovať a predložiť v určenej lehote písomný zoznam prijatých opatrení, ak sa vyžiada jeho prepracovanie a predloženie,
- splniť prijaté opatrenia v určenej lehote,
- na výzvu predložiť dokumentáciu preukazujúcu splnenie prijatých opatrení.

²⁶ Určí oprávnená osoba, ak je to relevantné, pričom zohľadňuje ustanovenia čl. 132 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013.

²⁷ Vypĺňa sa len v prípade, ak vypracovaniu správy predchádzalo doručenie návrhu správy z kontroly (t.j. boli v rámci kontroly zistené nedostatky).

²⁸ Uvádzajú sa mená a priezviská osôb, ktoré vykonali kontrolu vrátane prizvaných osôb (napr. gestor horizontálnych princípov rovnosť mužov a žien a nediskriminácia). V prípade, ak formou výkonu kontroly je AFK, alebo FK nM pri ktorej nie je vyhotovený aj iný doklad súvisiaci s finančnou kontrolou, ktorý preukazuje vykonanie základnej finančnej kontroly, musí byť jednou z osôb vykonávajúcich kontrolu štatutárny orgán alebo ním určený vedúci zamestnanec. Pri výkone FK nM sa uvádzajú osoby, ktoré boli poverené na vykonanie FK nM v zmysle § 9 ods. 3 zákona o finančnej kontrole.

²⁹ Uvádza sa pozícia zamestnanca oprávnenej osoby v rámci interných predpisov. V prípade, ak jednou z osôb vykonávajúcich kontrolu je vedúci zamestnanec, pričom ak z názvu pozície v rámci interných predpisov nie je jednoznačné, že sa jedná o vedúceho zamestnanca, je uvádzaná okrem názvu pozície v rámci interných predpisov aj informácia o tom, že sa jedná o vedúceho zamestnanca. V prípade prizvaných osôb sa tento stĺpec nevyplňa.

³⁰ V období pandémie je možné využiť ustanovenie § 36b zákona č. 96/2020 Z. z. ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 67/2020 Z. z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19 v znení zákona č. 75/2020 Z. z.

³¹ Neuvádzať v prípade, ak neboli identifikované nedostatky.

Príloha 5.3.3

Za nesplnenie povinností uvedených v § 21 ods. 3 a 4 alebo § 23 zákona o finančnej kontrole je riadiaci orgán, ktorý vykonáva administratívnu finančnú kontrolu alebo finančnú kontrolu na mieste oprávnený uložiť

- a) povinnej osobe alebo tretej osobe pokutu do 100 000 eur,
- b) zamestnancovi povinnej osoby alebo zamestnancovi tretej osoby poriadkovú pokutu do 3000 eur.

Kontrola je skončená dňom zaslania správy z kontroly povinnej osobe. Zasláním čiastkovej správy z kontroly je skončená tá časť finančnej kontroly, ktorej sa čiastková správa z kontroly týka.

Skončením kontroly z úrovne oprávnenej osoby nie sú dotknuté závery/výsledky ďalších kontrol a auditov vykonaných tým istým riadiacim orgánom alebo inými kontrolnými/auditnými orgánmi (napr. orgánom auditu, Európskou komisiou, Úradom pre verejné obstarávanie, Úradom vládneho auditu a pod.), vrátane zistení s finančnými dôsledkami pre povinnú osobu.