



MINISTERSTVO
ŠKOLSTVA, VEDY,
VÝSKUMU A ŠPORTU
SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Stromová 1, 813 30 Bratislava 1
sekcia štrukturálnych fondov EÚ



OPERAČNÝ
PROGRAM
ĽUDSKÉ
ZDROJE



Európska únia
Európsky fond regionálneho rozvoja

Vážený pán
RNDr. Michal Mutňanský
riaditeľ
Paneurópska vysoká škola n.o.
Tomášikova 20
821 02 Bratislava

Váš list číslo/zo dňa
KV-119/2019/7.11.2019

Naše číslo
2019/59:236-A1400

Vybavuje/linka
Ambrózai/121

Bratislava
09. 12. 2019

Vec

Zaslanie návrhu správy zo štandardnej ex post kontroly k obstarávaniu na predmet zákazky s názvom „Nájom priestorov“

Vážený pán riaditeľ,

na základe Vášho listu zo dňa 07. 11. 2019 vo veci predloženia dokumentácie na štandardnú ex-post kontrolu zákazky, na ktorú sa zákon č. 343/2015 Z. z o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „ZVO“) nevzťahuje (ďalej aj len „obstarávanie“) na predmet zákazky spadajúcej pod výnimky ZVO podľa § 1 ods. 2 písm. c) s názvom **Nájom priestorov**; kód obstarávania ITMS2014+ VO60743071 v rámci projektu **„Paneurópska akadémia pre efektívnu a dobrú verejnú správu“**; ITMS2014+ kód projektu: 312011D916 Vám v prílohe zasielame návrh správy z kontroly so zistenými skutočnosťami.

Oznamujeme Vám, že kontrolou verejného obstarávania boli zistené také skutočnosti, ktoré **mali resp. mohli mať** vplyv na výsledok verejného obstarávania. SO v rámci procesu verejného obstarávania identifikoval porušenia **§ 2 ods. 2, § 46 ods. 1 a § 46 ods. 2 písm. c) a d) zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov zo strany verejného obstarávateľa a to tým, že nedodrжал zákaz konfliktu záujmov v procese obstarania zákazky, resp. sa s tým dostatočne nevysporiadal.**

SO na základe vyššie uvedeného **navrhuje vylúčiť predmetné verejné obstarávanie z financovania v plnom rozsahu**. Prijímateľ má právo podať voči zisteným skutočnostiam námietky, a to v lehote do 5 pracovných dní odo dňa doručenia návrhu správy z kontroly.

Zároveň dávame do pozornosti skutočnosť, že napriek vykonaniu administratívnej finančnej kontroly verejného obstarávania zo strany SO, v súlade so zákonom č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ako aj v súlade s aktuálnym znením Systému riadenia štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu na programové obdobie 2014 – 2020, prijímateľ nesie plnú zodpovednosť za zákonnosť a správnosť vykonaného procesu verejného obstarávania.

S pozdravom

Mgr. Rastislav Iglar
generálny riaditeľ sekcie štrukturálnych fondov EÚ

Prílohy
Návrh správy z kontroly

Na vedomie: riaditeľka OIP, PhDr. Kováčiková Miriam



Návrh správy 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 (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“) a § 3 ods. 1 písm. f) zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov) ¹

Štandardná ex post kontrola

[Názov VO: „Nájom priestorov“]

Identifikačné údaje projektu

Fond: ESF
Operačný program: Ľudské zdroje
Prioritná os: 1. Vzdelávanie
Názov projektu: Paneurópska akadémia pre efektívnu a dobrú verejnú správu
ITMS2014+ kód projektu: 312011D916
Dátum účinnosti zmluvy o poskytnutí NFP/ Právoplatnosť rozhodnutia o schválení žiadosti o NFP: 24.10.2018

Identifikácia oprávnenej osoby²

Názov oprávnenej osoby: Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR
Sídlo oprávnenej osoby: Stromová 1, 813 30 Bratislava
Zamestnanci oprávnenej osoby³: Mgr. Ľuboš Ambrózai, Mgr. Martin Jakubek,

¹ V prípade individuálnych projektov sa jednotlivé časti správy z kontroly vyplňajú primerane (ide o kontrolu VO pred vydaním rozhodnutia o schválení ŽoNFP, resp. pred podpisom zmluvy o NFP).

² § 2 písm. g) zákona o finančnej kontrole.

³ Uvádza sa meno a priezvisko osôb, ktorí vykonali kontrolu. V prípade finančnej kontroly na mieste sa tu uvádzajú členovia kontrolnej skupiny a vedúci kontrolnej skupiny. V prípade, ak uvedené osoby vykonali

Ing. Ľuboš Repa, PhDr. Miriam Kováčiková

Identifikácia prizvanej osoby:

Prizvaná osoba^{4,5}(ak je relevantné): N/A

Identifikácia povinnej osoby⁶

Názov/meno a priezvisko povinnej osoby⁷: Paneurópska vysoká škola n.o.

Sídlo povinnej osoby: Bratislava - mestská časť Ružinov, Tomášikova 20, 82102

Identifikácia tretích osôb^{8,9}

Názov/meno a priezvisko tretej osoby: N/A

Sídlo tretej osoby: N/A

Postavenie tretej osoby voči prijímateľovi:¹⁰ N/A

Údaje o vykonanej kontrole

Forma výkonu kontroly:^{11,12}

Administratívna finančná kontrola

Miesto fyzického výkonu kontroly¹³: N/A

Dátum fyzického výkonu kontroly¹⁴: N/A

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; administratívna finančná kontrola ŽoP).

⁴ Uvádza sa meno a priezvisko prizvaných osôb.

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

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

⁷ Uvádza sa názov povinnej osoby (napr. prijímateľa, SO) alebo meno a priezvisko v prípade, ak je povinnou osobou fyzická osoba.

⁸ Uvádza sa len v prípade, ak sa od tretej osoby vyžadovala súčinnosť.

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

¹⁰ Napr. partner, užívateľ, dodávateľ, subdodávateľ.

¹¹ Ak sa vykonáva administratívna finančná kontrola aj finančná kontrola na mieste 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 administratívnej finančnej kontroly a finančnej kontroly na mieste.

¹² V prípade individuálnych projektov sa jednotlivé časti správy z kontroly vyplňajú primerane (ide o kontrolu VO pred vydaním rozhodnutia o schválení ŽoNFP, resp. pred podpisom zmluvy o NFP).

¹³ Platí len v prípade finančnej kontroly na mieste (ak je finančná kontrola na mieste vykonávaná na viacerých miestach fyzického výkonu finančnej kontroly na mieste, uvedú sa všetky tieto miesta).

¹⁴ V prípade, ak je fyzický výkon kontroly rozdelený na viacero dní, je potrebné uviesť všetky dni.

Cieľ kontroly¹⁵:

- 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 preukázateľnosť¹⁶ vykonávania finančnej operácie alebo jej časti,
- d) overenie skutočného dodania tovarov, poskytnutia služieb a vykonania prác,
- e) predchádzanie podvodom a nezrovnalostiam,
- f) overenie súladu postupu pri obstaraní zákazky, na ktorú sa ZVO nevzťahuje (ďalej len „kontrola obstarávania“) s právom SR a EÚ a usmerneniami a metodickými pokynmi Centrálného koordinačného úradu (ďalej aj len „CKO“) a sprostredkovateľského orgánu (ďalej aj len „SO“)..

Predmet kontroly¹⁷: Standardná ex-post kontrola verejného obstarávania na predmet zákazky spadajúcej pod výnimky zo ZVO podľa § 1 ods. 2 písm. c) s názvom: Nájom priestorov

Bližšia identifikácia predmetu kontroly¹⁸: Administratívna finančná kontrola bola zameraná na posúdenie správnosti procesných úkonov verejného obstarávateľa v rámci zákazky, na overenie súladu

- s riadiacou dokumentáciou riadiaceho orgánu,
- zvoleného postupu obstarávania s právom SR a EÚ a usmerneniami a metodickými pokynmi CKO a SO a
- s uzavretou zmluvou o poskytnutí NFP.

Verejný obstarávateľ uvádza v dokumentácii VO tieto **základné údaje**:

- **postup zadávania zákazky:** Výnimka podľa § 1 ods. 2 písm. c) zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej aj len „ZVO“)
- **druh zákazky:** Služby
- **názov VO:** Nájom priestorov
- **identifikátor VO v ITMS:** VO60743071
- **predpokladaná hodnota zákazky:** N/A
- **kritérium vyhodnotenia ponúk:** Najnižšia cena v EUR s DPH
- **výsledná cena za predmet zákazky:** 34 464,00 Eur s DPH
- **úspešný uchádzač:** GLOBAL plus, s.r.o. Tomášikova 20, Bratislava 821 02

¹⁵ Vyberte ciele kontroly. V prípade potreby uveďte aj iné ciele kontroly. Ciele kontroly v písmenách a) až c) sú povinné.

¹⁶ 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.

¹⁷ Ak je formou výkonu kontroly administratívna finančná kontrola 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 sa uvedie osobitný predmet kontroly/osobitné predmety kontroly uvedené v Systéme riadenia EŠIF a v usmerneniach RO, resp. iný predmet kontroly podľa charakteru kontroly (napr. kontrola delegovaných právomocí na SO, kontrola verejného obstarávania).

¹⁸ 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.

• **lehota na realizáciu zákazky podľa výsledku VO:** miestnosť 1 (max 20 mesiacov); miestnosť 2 (max 24 mesiacov)

Objem skontrolovaných finančných prostriedkov a ich percentuálny podiel vo vzťahu k výdavkom deklarovanej prijímateľom:¹⁹ N/A

Popis použitej metodológie na výber vzorky kontrolovaných finančných prostriedkov:²⁰ 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:²¹

Časť A – vecný súlad predmetu VO s aktivitami projektu a súlad s rozpočtom projektu²²

Dokumentácia z VO (Výnimka zo ZVO) s uvedeným názvom a obsahom „prenájom priestorov“ je / nie je* v súlade s údajmi v projekte (s cieľmi, podrobným opisom projektu) v rozsahu zmluvy o poskytnutí NFP. SO po preštudovaní zmluvy o prenájme chce upozorniť na to, že prenájom sa týka iba jedného výučbového centra v Bratislave pre dve aktivity. SO chce upozorniť na to, že prenájom priestorov (druhé výučbové centrum) nie je zahrnuté vo VO pre prenájom, podľa komentára rozpočtu a opisu projektu by sa malo jednať o prenájom v miestach Žilina/ Trnava.

Vítazná suma 34 464,00 EUR s DPH je nižšia / vyššia* ako rozpočtovaná suma v projekte 21 680,00 EUR v rozsahu položiek:

4.4.2. Nájom priestorov na realizáciu aktivity 20mesiac/250,00€ s DPH= 5000,00€ s DPH výučbové centra : prvé – Bratislava (je zahrnuté vo VO), druhé Žilina/Trnava (nie je zahrnuté vo VO)

5.4.1 Nájom priestorov na realizáciu aktivity 24mesiac/695,00€s DPH= 16 680,00€ s DPH výučbové centra : prvé – Bratislava (je zahrnuté vo VO), druhé Žilina/Trnava (nie je zahrnuté vo VO)

SO vykonal kontrolu obstarávania podľa obsahu a rozsahu pre projekt „Paneurópska akadémia pre efektívnu a dobrú verejnú správu“.

Časť B – súlad dodržiavania pravidiel SR a EÚ pri obstarávaní tovarov, služieb, stavebných prác a súvisiacich postupov

¹⁹ Vypĺňa sa len v prípade finančnej kontroly na mieste. Oprávnená osoba môže nahradiť ekvivalentom (napr. objem finančných prostriedkov zodpovedajúcich skutočne dodaným, nameraným alebo iným spôsobom overiteľným kvantitám a kvalitám dodaných tovarov, poskytnutých služieb a vykonaných prác a ich podiel na celkových nákladoch) v zmysle Systému riadenia EŠIF.

²⁰ Vypĺňa sa len v prípade finančnej kontroly na mieste, ak nebola vykonaná 100 % kontrola deklarovaných výdavkov prijímateľa.

²¹ 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. 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.

²² V prípade individuálnych projektov sa jednotlivé časti správy z kontroly vyplňajú primerane (ide o kontrolu VO pred vydaním rozhodnutia o schválení ŽoNFP, resp. pred podpisom zmluvy o NFP).

Sprostredkovateľský orgán (ďalej len „SO“) vykonal štandardnú ex post kontrolu zákazky nespádajúcej pod ZVO s názvom „Nájom priestorov“, v rámci ktorej identifikoval porušenia princípov a postupov verejného obstarávania, resp. porušenie pravidiel a ustanovení legislatívy SR, ktoré **mohli mať vplyv** na výsledok verejného obstarávania.

SO pri kontrole obstarávania vždy overuje aj či nenastal konflikt záujmov medzi verejným obstarávateľom na jednej strane a uchádzačmi na strane druhej. SO sa pri kontrole obstarávania zaoberal aj skutočnosťou, ktorú prijímateľ oznámil a popísal v zázname z prieskumu trhu zo dňa 23. 10. 2019 v bode 13. v zmysle: „Osoba podľa § 8 zákona o verejnom obstarávaní (ďalej len „ZVO“) identifikovala potenciálny konflikt záujmov s víťazným uchádzačom. Nakoľko sa ale Ing. Michal Kurka, ktorý je jedným zo 4 členov Správnej rady a konateľom víťazného uchádzača, nepodieľal na príprave verejného obstarávania, jeho hodnotení, nastavení podmienok, máme za to, že sa nejedná o konflikt záujmov, ktorý by mohol obmedziť alebo narušiť hospodársku súťaž či porušiť princíp transparentnosti a princíp rovnakého zaobchádzania. Osoba podľa § 8 uskutočnila transparentný prieskum trhu podložený aj ponukami voľne dostupnými na internete. Žiadnym spôsobom nedošlo k ovplyvňovaniu prípravy či priebehu súťaže“.

SO si predmetnú informáciu overil vo verejne dostupných informačných systémoch: Register neziskových organizácií, Obchodný register Slovenskej republiky a zároveň v systéme ARACHNE. Z registra neziskových organizácií SO zistil, že víťazný uchádzač GLOBAL plus, s.r.o. (sídlo: Tomášikova 20, Bratislava 821 02, IČO: 35756195), ktorého konateľom je pán Ing. Michal Kurka, MBA, LL.M. (zároveň člen Správnej rady prijímateľa) figuruje v organizácii Paneurópska vysoká škola n.o. aj ako jeden z jej zakladateľov.

SO **neakceptuje** názor prijímateľa, že tým, že sa pán „Ing. Michal Kurka nepodieľal na príprave verejného obstarávania, jeho hodnotení, nastavení podmienok sa nejedná o konflikt záujmov, ktorý by mohol obmedziť alebo narušiť hospodársku súťaž či porušiť princíp transparentnosti a princíp rovnakého zaobchádzania.“

Základné pravidlá, ktorými je SO (zodpovedné za implementáciu operačných programov/programov cezhraničnej spolupráce v rámci PO 2014 – 2020), povinný sa riadiť pri identifikovaní a posudzovaní konfliktu záujmov vo verejnom obstarávaní sú uvedené v **Metodickom pokyne CKO č. 13 k posudzovaniu konfliktu záujmov v procese verejného obstarávania (verzia 4)**. V zmysle všeobecných podmienok Metodického pokynu CKO č. 13 (verzia 4) kapitola 2 ods. 4 sa uvádza: „V podmienkach poskytovania finančných prostriedkov z EŠIF a zo štátneho rozpočtu určených na financovanie spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie je pojem „konflikt záujmov“ vo všeobecnosti vymedzený v § 46 zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o EŠIF“) na účely tohto zákona ako skutočnosť, keď z finančných, osobných, rodinných, politických alebo iných dôvodov je narušený alebo ohrozený nestranný, transparentný, nediskriminačný, efektívny, hospodárny a objektívny výkon funkcií pri poskytovaní príspevku.“

SO má za to, že v procese verejného obstarávania boli identifikované porušenia § 2 ods. 2, § 46 ods. 1 a § 46 ods. 2 písm. c) a d) zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej aj len „zákon o príspevku EŠIF“) a to tým, že **nedodrжал zákaz konfliktu záujmov v procese obstarania zákazky, resp. sa s ním dostatočne nevysporiadal (napr. neprijal vhodné opatrenia na zamedzenie konfliktu záujmov)**.

V zmysle § 2 ods. 2 zákona o príspevku EŠIF: „Pri poskytovaní príspevku je uplatňovaný princíp partnerstva, princíp nediskriminácie, princíp transparentnosti, princíp

hospodárnosti, princíp efektívnosti, princíp účelnosti, princíp účinnosti a zákaz konfliktu záujmov.“

V zmysle § 46 ods. 1 zákona o príspevku EŠIF: „Konflikt záujmov je pri poskytovaní príspevku zakázaný; na účely tohto zákona sa konfliktom záujmov rozumie skutočnosť, keď z finančných, osobných, rodinných, politických alebo iných dôvodov je narušený alebo ohrozený nestranný, transparentný, nediskriminačný, efektívny, hospodárny a objektívny výkon funkcií pri poskytovaní príspevku.“

V zmysle § 46 ods. 2 písm. c) zákona o príspevku EŠIF: „Zainteresoanou osobou na strane žiadateľa alebo prijímateľa je najmä:... c) dodávateľ,..."“

V zmysle § 46 ods. 2 písm. d) zákona o príspevku EŠIF: „Zainteresoanou osobou na strane žiadateľa alebo prijímateľa je najmä:... d) štatutárny orgán alebo člen štatutárneho orgánu, riadiaceho orgánu alebo dozorného orgánu žiadateľa, prijímateľa, užívateľa, dodávateľa alebo partnera.“

SO upozorňuje, že v zmysle Rozhodnutia Komisie C(2013)9527 zo dňa 19.12.2013 k usmerneniu o určení finančných opráv, ktoré je potrebné uplatňovať na výdavky spolufinancované zo štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu pri nedodržaní pravidiel o verejnom obstarávaní a v zmysle verzie č. 4 Metodického pokynu CKO č. 5 k určovaniu finančných opráv, ktoré má riadiaci orgán uplatňovať pri nedodržaní pravidiel a postupov verejného obstarávania (ďalej aj len „MP CKO č. 5“) je za uvedené porušenie odporúčaná **finančná korekcia 100 %** - typ porušenia č. 26 „Konflikt záujmov“.

Vzhľadom na to, že ex ante finančnú opravu podľa ods. 12 písm. a) kapitoly 2 MP CKO č. 5 môže SO aplikovať za predpokladu, že výdavky vychádzajúce z dotknutého verejného obstarávania neboli v čase zistenia nedostatku pripustené do financovania, SO v tomto prípade neuplatňuje finančnú opravu, ale nepripúšťa výdavky z obstarávania do financovania v plnom rozsahu.

Odporúčania navrhnuté na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. N/A

Suma nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov v žiadosti o platbu²³: N/A

Suma nárokovaných finančných prostriedkov/deklarovaných výdavkov, ktorá bola predmetom kontroly²⁴: N/A

Oprávnené výdavky²⁵: N/A

²³ Vypĺňa sa v prípade, ak je formou výkonu kontroly administratívna finančná kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním. Uvádza sa suma „spolu“ uvedená v stĺpci „Suma žiadaná na preplatenie (suma nárokovaných finančných prostriedkov / deklarovaných výdavkov predložená prijímateľom/partnerom v žiadosti o platbu) (v EUR)“ žiadosti o platbu.

²⁴ Vypĺňa sa v prípade, ak je formou výkonu kontroly administratívna finančná kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním alebo jej opätovnej kontrole. Uvádza sa suma, ktorá bola predmetom kontroly (pozn. bez sumy, ktorá bola z kontroly vyčlenená).

²⁵ Vypĺňa sa v prípade, ak je formou výkonu kontroly administratívna finančná kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním alebo jej opätovnej kontrole. Uvádza sa suma „spolu“ uvedená v stĺpci „Oprávnený výdavok (v EUR).“

Neoprávnené výdavky²⁶: N/A
Záver z kontroly:²⁷ Na základe zistených skutočností SO neodporúča vo finančnej operácii pokračovať a navrhuje vylúčiť predmetné výdavky v predmetného obstarávania z financovania v plnom rozsahu.
Zoznam kontrolovaných dokladov a iných písomností vzťahujúcich sa k predmetu kontroly:²⁸ 1) Dokumentácia z VO predložená listom zo dňa 07.11.2019 v listinnej forme a predložená aj cez ITMS pod č. VO60743071
Zoznam podkladov preukazujúcich nedostatky zistené kontrolou²⁹: 1.) záznam z prieskumu trhu 2.) Zmluva o nájme nebytového priestoru
Lehota na podanie námietok k zisteným nedostatkom a navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení:³⁰ 5 pracovných dní
Lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení:³¹ N/A
Iné³²: N/A

²⁶ Vypĺňa sa v prípade, ak je formou výkonu kontroly administratívna finančná kontrola ŽoP pred jej preplatením/zúčtovaním alebo jej opätovnej kontrole. Uvádza sa suma „spolu“ uvedená v stĺpci „Neoprávnený výdavok (v EUR)“.

²⁷ Podľa kapitoly 3.3.6.2.2 ods. 15 Systému riadenia EŠIF. V prípade potreby uviesť aj ďalšie skutočnosti. Pre posúdenie VO: Podľa kapitoly 3.3.7 Systému riadenia EŠIF

²⁸ V prípade, ak je predmetom kontroly ŽoP, je postačujúce uviesť odkaz na číslo/čísla ŽoP, v ktorej sa zoznam dokladov nachádza.




²⁹ Uvádza sa názov podkladu/podkladov preukazujúcich zistené nedostatky.

³⁰ Určí oprávnená osoba, pričom sa odporúča lehota nie kratšia ako 5 pracovných dní odo dňa doručenia návrhu čiastkovej správy/správy.

³¹ Určí oprávnená osoba, pričom zohľadňuje ustanovenia čl. 132 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013.

³² Uvádajú sa ďalšie doplňujúce údaje (napr. informáciu o prerušení plynutia lehôt do zaslania námietok k návrhu správy zo strany povinnej osoby).

Údaje o osobách zodpovedných za vykonanie kontroly

Kontrolu vykonal ³³ :	Pozícia ³⁴ :	Podpis:	Dátum vyhotovenia návrhu správy z kontroly
Ing. Ľuboš Repa	Za časť A – PM OIP ³⁵		05. 12. 2019
PhDr. Miriam Kováčiková	Za časť A –R OIP ³⁶		05. 12. 2019
Mgr. Ľuboš Ambrózai	Za časť B – MKVO OVO EŠIF		05. 12. 2019
Mgr. Martin Jakubek	Za časť B –R OVO EŠIF		05. 12. 2019

Poučenie:

Povinná osoba je oprávnená podať v lehote určenej oprávnenou osobou písomné námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, a/alebo k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a/alebo k lehote na splnenie prijatých opatrení, uvedeným v návrhu čiastkovej správy alebo v návrhu správy; ak námietky nebudú predložené v určenej lehote, bude sa návrh (čiastkovej) správy z kontroly považovať za akceptovaný povinnou osobou.

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,

³³ Uvádžajú 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 administratívna finančná kontrola, alebo finančná kontrola na mieste 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 finančnej kontroly na mieste sa uvádzajú osoby, ktoré boli poverené na vykonanie finančnej kontroly na mieste v zmysle § 9 ods. 3 zákona o finančnej kontrole.

³⁴ 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, uvádza sa 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.

³⁵ V prípade individuálnych projektov sa jednotlivé časti správy z kontroly vyplňajú primerane (ide o kontrolu VO pred vydaním rozhodnutia o schválení ŽoNFP, resp. pred podpisom zmluvy o NFP).

³⁶ V prípade individuálnych projektov sa jednotlivé časti správy z kontroly vyplňajú primerane (ide o kontrolu VO pred vydaním rozhodnutia o schválení ŽoNFP, resp. pred podpisom zmluvy o NFP).

- d) splniť prijaté opatrenia v určenej lehote,
 - e) na výzvu oprávnenej osoby predložiť dokumentáciu preukazujúcu splnenie prijatých opatrení,
- ak jej táto povinnosť vznikla.

Za nesplnenie povinností uvedených v § 21 ods. 3 a 4 alebo § 23 zákona o finančnej kontrole je oprávnená osoba, ktorá vykonáva administratívnu finančnú kontrolu alebo finančnú kontrolu na mieste oprávnená uložiť

- a) povinnej osobe alebo tretej osobe pokutu do 100000 eur,
- b) zamestnancovi povinnej osoby alebo zamestnancovi tretej osoby poriadkovú pokutu do 3000 eur.

