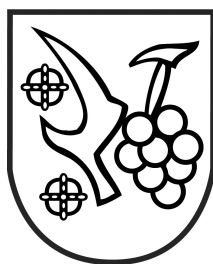


Mestská časť Bratislava-Vajnory



Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva
Mestskej časti Bratislava-Vajnory
Dňa 18. decembra 2019

K bodu: 12

Správa o výsledkoch kontrol miestneho kontrolóra.

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia MZ
2. Správa o výsledkoch...

Predkladateľ:

Ing. Michal Vlček
starosta

Zodpovedný:

Ing. Martin Gramblička
Miestny kontrolór

Spracovateľ:

Ing. Martin Gramblička
Miestny kontrolór

Bratislava, december 2019

1. NÁVRH UZNESENIA MIESTNEHO ZASTUPITEĽSTVA

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava – Vajnory po prerokovaní

s c h v a ľ u j e

správu o výsledkoch kontrol miestneho kontrolóra.



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA – VAJNORY

Stanovisko miestneho kontrolóra k rozpočtu Mestskej časti Bratislava – Vajnory na rok 2020 a prognózy na roky 2021 a 2022

Stanovisko k návrhu rozpočtu MČ BA – Vajnory na rok 2020 s výhľadom na roky 2021 – 2022 predkladám podľa § 18f, odsek 1, písmeno c) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Stanovisko som vypracoval na základe návrhu viacročného rozpočtu MČ BA – Vajnory na roky 2020 – 2022 spracovaného podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie a na základe návrhu rozpočtu výdavkov v programovom členení.

A. VÝCHODISKÁ SPRACOVANIA STANOVISKA

Pri spracovaní odborného stanoviska som vychádzal z posúdenia predloženého návrhu viacročného rozpočtu Mestskej časti Bratislava – Vajnory na rok 2020 a prognózy na roky 2021 – 2022 (ďalej len „návrh rozpočtu“) z troch hľadísk :

1. Zákonnosť predloženého návrhu rozpočtu

1.1. Súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi

Návrh rozpočtu zohľadňuje viaceré zákonné predpisy (v čase spracovávanía návrhu) a to najmä :

- č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
- č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov
- č. 493/2011 Z. z. ústavný zákon o rozpočtovej zodpovednosti

- č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení
- č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste SR Bratislave v znení neskorších predpisov
- Štatút hlavného mesta SR Bratislavy v znení dodatkov
- Opatrenie MF SR, ktorým sa ustanovuje ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie č. MF/010175/2004-42
- Vyhláška Štatistického úradu SR č. 257/2014 Z. z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy (SK COFOG), účinná od 1.1.2015

1.2. Súlad so všeobecne záväznými nariadeniami mestskej časti BA - Vajnory

Návrh rozpočtu bol spracovaný v súlade s platnými všeobecne záväznými nariadeniami (ďalej len VZN) mestskej časti, najmä :

- VZN č. 4/2012 o miestnej dani za psa, dani za predajné automaty a dani za nevýherné hracie prístroje na území MČ BA - Vajnory
- VZN č. 5/2012 o dani za užívanie verejného priestranstva
- VZN č. 4/2019 o poskytovaní finančnej výpomoci obyvateľom MČ BA - Vajnory
- VZN č. 6/2015 o podmienkach poskytovania sociálnych služieb MČ BA - Vajnory
- VZN č. 1/2017 o miestnom poplatku za rozvoj na území MČ BA - Vajnory
- VZN č. 3/2017 ktorým sa mení VZN č. 1/2017 o miestnom poplatku za rozvoj na území MČ BA - Vajnory
- VZN č. 2/2019 o výške a spôsobe platby príspevkov na čiastočnú úhradu nákladov v školách a školských zariadeniach, ktorých zriaďovateľom je MČ BA - Vajnory
- Zásady hospodárenia s majetkom MČ BA - Vajnory a s majetkom zvereným do správy MČ BA - Vajnory platné od 1.11.2015, s prílohami.

1.3. Dodržanie informačnej povinnosti zo strany mestskej časti BA - Vajnory

Návrh rozpočtu bol zverejnený na úradnej tabuli a na webovej stránke MČ, dňa 02.12.2019, v zákonom stanovenej lehote, v súlade s §9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

2. Metodická správnosť predloženého návrhu rozpočtu

Návrh rozpočtu bol spracovaný podľa Príručky na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2020 až 2022 č. MF/009168/2019-411 vydanjej MF SR v súlade s §14 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení neskorších zákonov v znení neskorších predpisov.

Návrh rozpočtu bol spracovaný podľa rozpočtovej klasifikácie v súlade s Opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie v znení neskorších predpisov, ktorá je záväzná pri zostavovaní rozpočtov územnej samosprávy. Podľa nej sa jednotne určujú a triedia príjmy a výdavky rozpočtu vrátane ich vecného vymedzenia a finančné operácie s finančnými aktívami a pasívami.

Návrh rozpočtu výdavkov bol spracovaný podľa Vyhlášky Štatistického úradu SR č. 257/2014 Z. z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia výdavkov verejnej správy.

3. Metodická správnosť predloženého návrhu programového rozpočtu

Návrh programového rozpočtu pre roky 2020-2022 podľa §4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov obsahuje údaje o zámeroch a cieľoch MČ BA - Vajnory, ktoré bude realizovať z výdavkov rozpočtu MČ BA - Vajnory. Rozpracovanie návrhu rozpočtu do programov, podprogramov a prvkov značne zvyšujú informačnú hodnotu návrhu rozpočtu s možnosťou prezentovať ciele a monitorovať ich dosahovanie.

B. TVORBA NÁVRHU ROZPOČTU

Návrh rozpočtu je spracovaný v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 583/2004 Z. z. ako viacročný programový rozpočet na roky 2020-2022, t. j. ako strednodobý ekonomický nástroj finančnej politiky MČ BA - Vajnory, v ktorom sú v rámci jej pôsobnosti vyjadrené zábery rozvoja územia a potrieb obyvateľov vrátane programov obce, najmenej na tri rozpočtové roky.

Viacročný rozpočet na roky 2020-2022 je zostavený v rovnakom členení, v akom sa zostavuje rozpočet na príslušný rozpočtový rok. Rozpočet na rozpočtový rok 2020 je po schválení miestneho zastupiteľstva záväzný, rozpočty na nasledujúce dva roky (2021, 2022) sú orientačné.

Mestská časť zostavila **bežný rozpočet** na rok 2020 ako **prebytkový**. **Kapitálový rozpočet** ako **schodkový** a **rozpočet**

finančných operácií je zostavený ako **prebytkový**. Schodok kapitálového rozpočtu je krytý prebytkom bežného rozpočtu a finančných operácií.

1. Príjmy

Bežné príjmy tvoria daňové príjmy, nedaňové príjmy, granty a transfery. Súčasťou bežných príjmov sú aj príjmy rozpočtových organizácií, ktoré vstupujú do rozpočtu MČ v plnej výške. Bežné príjmy v roku 2019 sú rozpočtované v sume **3.755.555,- €**.

Daňové príjmy sú rozpočtované v roku 2020 v sume **2.360.605,- €**. Tvorí ich podiel na výnose dane z PFO, 50% podiel na výnose dane z nehnuteľností, daň za psa, daň za užívanie verejného priestranstva, 10% podiel na výnose z poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad.

Nedaňové príjmy tvoria príjmy z prenájmu pozemkov a budov, administratívne poplatky, pokuty a penále, z predaja výrobkov, tovarov a služieb, úroky z domácich vkladov, iné príjmy. Nedaň. príjmy sú rozpočtované v roku 2019 v sume **297.060,- €**.

Granty a transfery sú finančné prostriedky ktoré majú charakter účelových dotácií a ich využitie je viazané na určitý účet a nie je ich možné inde použiť. Ide o oblasť školstva, stavebného poriadku, pozemných komunikácií, ochrany ŽP, matriky, ohlasovne, zabezp. volieb, CO. Objem týchto prostriedkov na rok 2019 je v sume **1.097.890,- €**.

Kapitálové príjmy tvoria príjem z predaja hnutelného a nehnuteľného majetku, tuzemské kapitálové granty a transfery, príjem na združené investície a na rok 2019 sú rozpočtované v sume **182.840,- €**.

2. Výdavky

V rámci rozpočtu MČ sú výdavky bez finančných operácií rozpočtované na rok 2019 vo výške **3.954.222,- €**.

Bežné výdavky tvoria v celkovom objeme **3.566.235,- €**. Oproti roku 2019 (očakávaná skutočnosť), je to nárast o 307.795,- €.

Kapitálové výdavky sú v sume **387.987,- €**. V porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2019 sú vyššie o 135.654,- €.

Vo výdavkovej časti rozpočtu sú zahrnuté všetky výdavky potrebné na zabezpečenie zákonom stanovených funkcií MČ. Výdavková časť rozpočtu je spracovaná v programovom

členení, v súlade so zákonom. Výdavky sú členené do 11 programov, 45 podprogramov a 8 prvkov.

3. Finančné operácie

Finančné operácie nie sú súčasťou príjmov a výdavkov rozpočtu obce. Finančnými operáciami sa vykonávajú prevody prostriedkov peňažných fondov, návratné zdroje financovania a ich splácanie.

FO príjmové sú rozpočtované v objeme **201.597,- €**. Tvorí ich kontokorentný úver vo výške 100.000,- €, na prekrytie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami rozpočtu mestskej časti a použitie fondu na rozvoj a rezervného fondu na financovanie kapitálových výdavkov.

FO výdavkové sú v celkovej výške **185.770,- €**. Pozostávajú z platieb za istinu úveru a kontokorentný úver.

Zadlženost' MČ bola k 30.11.2019 vo výške 15,45 % (60 % je zákonom stanovený limit celkovej sumy dlhu). Zadlženost' k 31.12.2018 bola 25,00 %. Zadlženost' k 31.12.2019 je očakávaná vo výške 14,99 %. K 31.12.2019 budú splatené obidva úvery (31.5.2019 a 25.12.2019). V roku 2019 sa začalo aj so splácaním úveru čerpaného v roku 2018 na dostavbu piatich tried ZŠ. Od 1.1.2020 sa bude splácať už iba tento úver, ktorý je splatný 25.12.2025.

Návrh rozpočtu 2020

▪	bežné príjmy	3.755.555,--	EUR
▪	kapitálové príjmy	182.840,--	EUR
▪	fin. oper. príjmové	201.597,--	EUR
▪	bežné výdavky	3.566.235,--	EUR
▪	kapitálové výdavky	387.987,--	EUR
▪	fin.oper.výdavkové	185.770,--	EUR

C. ZÁVER - ZHRNUTIE

Návrh rozpočtu na rok 2020 s výhľadom na roky 2021 - 2022 je spracovaný v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi a v súlade so VZN MČ BA - Vajnory.

Návrh rozpočtu je spracovaný v požadovanej štruktúre a v dostatočnom rozsahu.

Návrh rozpočtu bol verejne sprístupnený spôsobom obvyklým od 02.12.2019, t. j. najmenej 15 dní pred jeho schválením, tak ako to ukladá §9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Podľa §11 ods. 4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. je obecnému zastupiteľstvu v rámci rozhodovania o základných otázkach života obce vyhradené schvaľovať rozpočet obce a jeho zmeny.

Na základe uvedeného odporúčam MZ MČ BA - Vajnory :

- návrh rozpočtu MČ BA - Vajnory na rok 2020 schváliť**
- návrh rozpočtu MČ BA - Vajnory na roky 2021 - 2022 zobrať na vedomie.**

10.12.2019

Ing. Martin Gramblička
miestny kontrolór



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA – VAJNORY
Roľnícka 109, 831 07 Bratislava 36
Miestny kontrolór

Správa o výsledku kontroly na cyklotrase JURAVA

Oprávnená osoba: Ing. Martin Gramblička – miestny kontrolór
MČ Bratislava – Vajnory,

Povinná osoba: Miestny úrad MČ Bratislava – Vajnory,

Predmet kontroly: finančná kontrola, finančné plnenie ako
člen združenia obcí JURAVA a tech. stav

Cieľ kontroly: overiť ako sa dodržiava zákon č. 583/2004
Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej
samosprávy a o zmene a doplnení niektorých
zákonov

Kontrolované obdobie: 2015 až 2019

Miesto a dátum

vykonania kontroly : MÚ MČ BA – Vajnory, 10/2019 – 11/2019

Dátum zaslania

správy : 22.11.2019

Na základe Uznesenia č. 63/2019 zo dňa 20.06.2019 Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava – Vajnory doplnilo plán kontrolnej činnosti miestnemu kontrolórovi na II. polrok 2019 o vykonanie kontroly na cyklotrase JURAVA.

V roku 2015 bola vykonaná finančná kontrola na základe plánu kontrolnej činnosti na II. polrok 2015 – kontrola čerpania rozpočtu v roku 2014 pri výstavbe cyklotrasy „združením JURAVA“ z rozpočtu mestskej časti BA – Vajnory na rok 2014.

Finančná kontrola bola zameraná na :

- Oprávnenosť finančného plnenia
- Splnenie podmienok poskytnutia
- Preverenie poskytnutia zákonným spôsobom
- Správnosť zaúčtovania

Mestská časť sa snažila už v minulosti (rok 2005,2006) o vybudovanie cyklotrás. Zámerom vybudovania týchto cyklotrás bolo prepojenie malokarpatského regiónu.

Mestská časť v roku 2008 vypracovala projektovú dokumentáciu v rámci projektov spolufinancovaných EÚ na vytvorenie novej cyklodráhy s prepojením Rače, Vajnôr, Svätého Jura, Pezinka v spolupráci s rakúskou obcou Gols - „Malokarpatsko - Šúrska cyklomagistrála“.

V roku 2009 bolo založené združenie obcí JURAVA v nadväznosti na vypracovanú projektovú dokumentáciu. Zakladajúci členovia : mesto Svätý Jur, Rača, Vajnory. Cieľom združenia bolo aj je, realizácia projektov pre rozvoj Malokarpatskej oblasti.

Združenie podľa potreby spolupracuje s ďalšími združeniami vytvorenými za tým istým, alebo podobným účelom, ako aj príslušnými kompetentnými orgánmi. Pozitívom združenia JURAVA je to, že sa snaží spojiť obce a MČ a následne získať finančné prostriedky, kde práve takéto združenia sú často krát uprednostňované z dôvodu početnejšej účasti samospráv.

Združenie sa zaväzuje použiť spoločne získané prostriedky výlučne pre účel na ktorý bolo predmetné Združenie založené. Cieľom činnosti Združenia je realizácia projektov pre rozvoj Malokarpatskej oblasti a snaha o získanie finančných príspevkov zo štrukturálnych fondov EU, iných zahraničných fondov, zdrojov národného spolufinancovania a príspevkov z tuzemských štátnych fondov na tento účel.

V priebehu roka 2013 bol združením úspešne podaný projekt v rámci OPBK a v predstihu sa začalo verejné obstarávanie na výber zhotoviteľa stavby (firma Strabag), ktoré bolo ukončené v roku 2014. Pôvodnú cenu takmer 1.100.000 euro sa podarilo vysúťažiť za cca. 679.000 euro. Realizácia cyklotrasy až po kolaudáciu bola vykonaná v roku 2014.

Ďalšie projekty v rámci združenia JURAVA by sa mali týkať vinohradníctva a vinárstva, životného prostredia a kultúry. Niektoré už boli prerokované ústne a je v záujme obcí aby sa realizovali. V súčasnosti do združenia pristúpila obec Chorvátsky Grob. Je veľmi dobré, že momentálne vedenia týchto obcí chcú rozvíjať spoluprácu a vyťažiť čo najviac pozitív z tejto spolupráce, ktorá prospeje všetkým.

▫ Uznesením č. 416/2013 dňa 11.12. 2013 MZ schválilo rozpočet Mestskej časti BA - Vajnory na rok 2014.

▫ V kapitálových výdavkoch , podprogram 7.4: Výstavba cyklotrás sumu 20.000,- € . (účtovná analytika, účet : 58520 - Transfery ostatným subjektom VS - kapitálové).

▫ V bežných výdavkoch, , podprogram 1.2 : Členstvo v organizáciách a združeniach sumu 7.500,- € . (účtovná analytika, účet : 53810 - Kolky, členské príspevky).

Skutočnosť :

Mestská časť v roku **2014** vyplatila zo svojho rozpočtu celkové finančné prostriedky vo výške **30.712,- Eur.**

Z toho :

5.356,- na základe faktúry č. 140100002 zo dňa 12.2.2014 ako členské rok 2014, uhradené 25.4.2014

Na základe stanov združenia , členské

20.000,- na základe faktúry č. 140100005 zo dňa 8.7.2014 ako spoluúčasť MČ na realizácii projektu, uhradené 25.7.2014

Rozhodnutie z rokovania rady združenia zo dňa 5.2.2014 (Zápisnica) - Uznesenie

5.356,- na základe faktúry č. 140100009 zo dňa 1.12.2014 ako členské II. polrok 2014, uhradené 1.12.2014

Rozhodnutie z rokovania zo dňa 28.11.2014 (Zápisnica) - Uznesenie

Uznesením č. 22/2014 dňa 17.12. 2014 MZ schválilo III. zmenu rozpočtu Mestskej časti BA - Vajnory na rok 2014 vykonanú rozpočtovým opatrením č. 13/2014 a účet 53810 bol navýšený o 5.000,- €, teda na sumu : 12.500,- €

Príspevky poukázané MČ BA - Vajnory do Združenia obcí Jurava boli od roku 2009 do 2014 v celkovej výške **41.674,86 €.**

Platby MČ združeniu obcí Jurava za ostatné roky :

rok	suma	predmet
2015	5 356,00	členské
2016	4 130,00	členské
2017	8 370,00	členské
2018	8 857,50	členské
2019	8 698,50	členské

spolu **35 412,00**

5.356,- na základe faktúry č. 150100002 zo dňa 05.05.2015 ako členské rok 2015, uhradené 15.05.2015

Na základe stanov združenia , členské

4.130,- na základe faktúry č. 160100003 zo dňa 22.8.2016 ako členské rok 2016, uhradené 23.9.2016

Pôvodné členské vo výške 5.580,- ponížené o 1.450,- (MČ financovala projekt. dokumentáciu)

8.370,- na základe faktúry č. 170100004 zo dňa 03.07.2017 ako členské I. polrok 2017 v sume 5.580,-, uhradené 27.07.2017, faktúry č. 170100010 zo dňa 13.09.2017 ako členské II. polrok 2017 v sume 2.790,-, uhradené 26.09.2017

Rozhodnutie z rokovania zo dňa 08.11.2016 (Zápisnica) - Uznesenie, zvýšenie členského od roku 2017 na 1,50 €/občan.

8.857,50 na základe faktúry č. 180100002 zo dňa 05.06.2018 ako členské rok 2018, uhradené 21.06.2018

8.698,50 na základe faktúry č. 190100003 zo dňa 12.09.2019 ako členské rok 2016, uhradené 26.09.2019

Členské bolo v roku 2012 a 2013 0,50 €/občan. V roku 2014 sa zvýšilo na 1,00 €/občan. Od roku 2017 na 1,50 €/občan.

Skutočnosť k požiadavkám :

Cyklotrasa JURAVA I :

Všetky technické nedostatky, opravy boli realizované v rámci reklamácie zhotoviteľskou firmou. Išlo o vznik trhlín, ktoré boli podmienené teplotným zaťažením a tepelným pohybom komunikácie. Údržbu a opravu existujúcej cyklotrasy zabezpečuje združenie obcí JURAVA, (kosenie, frézovanie, opravy, značenie a výsadba). V roku 2015 bol vykonaný Vládny audit zo strany Ministerstva financií (v prílohe).

Cyklotrasa JURAVA II :

Ide o úsek od cyklotrávky za Vajnormi, v smere do Ivany pri Dunaji. Táto stavba patrí Bratislavskému samosprávnemu kraju a nie je to stavba združenia obcí, nakoľko Bratislavský samosprávny kraj bol žiadateľom o nenávratný finančný príspevok. Na tomto úseku je povrch betónový, nakoľko to žiadal vo svojich podmienkach Slovenský vodohospodársky podnik, š. p., práva prechodu nákladných áut. Taktiež sa na tomto úseku vyskytli technické nedostatky, ktoré boli odstránené.

Záver :

K vyššie uvedenému konštatujem, že kontrolovaný subjekt dodržal účelovosť použitia finančných prostriedkov a tieto sú použité efektívne a hospodárne. (v zmysle § 13 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov).

V Bratislave : 22.11.2019

Ing. Martin Gramblička
miestny kontrolór

PREDBEŽNÁ ČIASTKOVÁ SPRÁVA Z VLÁDNEHO AUDITU

č. A696

vykonaného u auditovanej osoby: Združenie obcí JURAVA, Prostredná 29, 900 21 Svätý Jur,
IČO: 42 170 168

č. K4233

Auditované obdobie:	od 01.01.2007 do 31.12.2014
Typ vládneho auditu:	audit operácií
	plánovaný
	náhodná vzorka
Auditujúci orgán:	Ministerstvo financií SR, Sekcia auditu a kontroly, Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava, IČO 00 151 742
Audítori, ktorí vykonali časť vládneho auditu:	Ing. Mgr. Boris Mucha, člen audítorskej skupiny, Správa finančnej kontroly Bratislava
	Ing. Henrieta Hoffmannová, členka audítorskej skupiny, Správa finančnej kontroly Bratislava
	Ing. Hedviga Nigutová, členka audítorskej skupiny, Správa finančnej kontroly Bratislava
	Ing. Štefan Králik, člen audítorskej skupiny, Správa finančnej kontroly Bratislava
Miesto a dátum vypracovania správy:	Bratislava, 18.09.2015



operačný
program
bratislavský
kraj

OBSAH

Číslo kódu	Názov kódu	Číslo strany
1.	ÚVOD	3
2.	HLAVNÝ ÚČEL A CIEĽ, PREDMET VLÁDNEHO AUDITU A POUŽITÁ METODIKA	4
2.1.	Ciele	4
2.2.	Predmet a použitá metodika	5
3.	VYKONANÁ PRÁCA	6
3.1.	Právny rámec	6
3.2.	Overené oblasti a overená dokumentácia	6
4.	NEDOSTATKY A ODPORÚČANIA	14
5.	ZÁVER	14
5.1.	Splnenie cieľov vládneho auditu	14
5.2.	Zhrnutie výsledkov vládneho auditu	14
5.2.1	Zhrnutie výsledkov vládneho auditu (náhodná vzorka)	14
6.	ROZDEĽOVNÍK	15
7.	ZOZNAM SKRATIEK	15

1. ÚVOD

V súlade s Poverením č. MF/009694/2015-1425 na vykonanie vládneho č. A696 K4233 zo dňa 18.02.2015; v znení Dodatku č. 1 zo dňa 03.03.2015 a Dodatku č. 2 zo dňa 23.03.2015 a Dodatku č. 3 zo dňa 08.06.2015 k Povereniu MF SR č. MF/009694/2015-1425 na vykonanie vládneho auditu č. A696 K4233 a Nominačných listov riaditeľky SFK Bratislava r. č. IV/998/2015 zo dňa 03.06.2015, r. č. IV/620/2015 zo dňa 07.04.2015 a r. č. IV/1073/2015 zo dňa 15.06.2015 vydaných v súlade s Poverením MF SR č. MF/009694/2015-1425 na vykonanie vládneho auditu č. A696; Postupmi pre vládny audit štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho fondu pre rybné hospodárstvo; so Stratégiou auditu pre programové obdobie 2007 – 2013; so zohľadnením Štandardov pre profesionálnu prax interného auditu vydaných Inštitútom interných audítorov (IIA) a v súlade s Plánom vládnych auditov medzinárodných a vlastných zdrojov kontrolnej a dozornej činnosti MF SR na rok 2015 a s Plánom auditorskej a kontrolnej činnosti SFK Bratislava na rok 2015 bol v období od 16.06.2015 do 26.06.2015 v auditovanej osobe – Združenie obcí JURAVA, vykonaný vládny audit č. A696 K4233 za účelom získania uistenia o oprávnenosti výdavkov na vybranej vzorke operácií Operačného programu Bratislavský kraj v súlade s čl. 62 nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa ustanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde a Kohéznom fonde a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1260/1999. Vládny audit bol vykonaný v rámci Operačného programu Bratislavský kraj.

Audítorská skupina je funkčne nezávislá od orgánov vykonávajúcich riadiace, certifikačné, platobné, monitorovacie a implementačné funkcie v rámci riadiacích a kontrolných systémov fondov EÚ.

Vládny auditom u P/KU bol overený projekt:

Fond:	Európsky fond regionálneho rozvoja
Operačný program:	Operačný program Bratislavský kraj
Prioritná os:	1. Infraštruktúra
Opatrenie:	1.1 Regenerácia sídel
Riadiaci orgán:	Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR
Sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom:	Bratislavský samosprávny kraj
Certifikačný orgán:	Ministerstvo financií SR
Platobná jednotka:	Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR
Auditované obdobie:	01.01.2007 - 31.12.2014
Názov, sídlo a IČO auditovanej osoby (P/KU):	Združenie obcí JURAVA, Prostredná 29, 900 21 Svätý Jur, IČO: 42 170 168
Názov projektu:	Malokarpatsko - Šúrska cyklomagistrála - JURAVA
Číslo projektu (ITMS):	22310120075
Číslo výzvy/zo dňa:	OPBK/2013/1.1/10 zo dňa 22.04.2013
Hlavný cieľ projektu:	Zvýšenie kvality života obyvateľov mesta Svätý Jur, MČ Vajnory a MČ Rača a rozvoj cestovného ruchu prostredníctvom výstavby cyklistickej trasy
Cieľová oblasť:	-----
Cieľové skupiny:	-----
Miesto realizácie projektu:	Bratislava – Vajnory, Bratislava – Rača, Svätý Jur
Obdobie realizácie projektu:	04/2014 - 12/2014 (podľa Zmluvy o poskytnutí NFP zo dňa 12.02.2014 v znení dodatku č. 1 zo dňa 28.04.2014)

Zmluva o poskytnutí NFP číslo/zo dňa:	Zmluva o poskytnutí NFP č. Z22310120075101 podpísaná za poskytovateľa dňa 10.02.2014, za prijímateľa dňa 12.02.2014, účinná od 13.02.2014, Dodatok č. 1 k Zmluve o poskytnutí NFP č. DZ223101200750101 zo dňa 28.04.2014, Dodatok č. 2 k Zmluve o poskytnutí NFP č. DZ223101200750102 zo dňa 18.08.2014, Dodatok č. 3 k Zmluve o poskytnutí NFP č. DZ223101200750103 zo dňa 23.12.2014
Celkové náklady na projekt:	celkové náklady na projekt 680 276,60 EUR s DPH (podľa Zmluvy o poskytnutí NFP č. v znení dodatku č. 2) celkové oprávnené výdavky 649 980,32 EUR s DPH (podľa Zmluvy o poskytnutí NFP v znení dodatku č. 2)
Zdroje spolufinancovania podľa zmluvy, resp. dodatkov:	649 980,32 EUR s DPH 100 % : 552 483,27 EUR (85%) 64 998,03 EUR (10%) 32 499,02 EUR (5%)
Štátna pomoc:	-----
Typ Žiadostí o platbu:	zúčtovanie predfinancovania
Číslo overených Žiadostí o platbu:	22310120075403

2. HLAVNÝ ÚČEL A CIEĽ, PREDMET VLÁDNEHO AUDITU A POUŽITÁ METODIKA

2.1. Ciele

Hlavný účel a cieľ a čiastkové ciele vládneho auditu v súlade s článkom 62 nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006 sú nasledovné:

- a) Hlavný účel a cieľ vládneho auditu:
- získanie uistenia o oprávnenosti výdavkov na vybranej vzorke operácií Operačného programu Bratislavský kraj v súlade s čl. 62 nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa ustanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde a Kohéznom fonde, a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1260/1999 v znení neskorších predpisov.

Čiastkové ciele vládneho auditu na úrovni prijímateľa definované podľa čl. 16 ods. 2 nariadenia Komisie (ES) č. 1828/2006:

- A) **získanie uistenia o tom, že operácia bola vykonaná v súlade so schvaľovacím rozhodnutím, vyhovuje stanoveným podmienkam týkajúcich sa cieľov, ktoré sa majú dosiahnuť a overenie skutočného stavu realizácie projektu**
- overenie súladu vykázaných výdavkov so zmluvou o NFP alebo Rozhodnutím o schválení NFP
 - overenie fyzickej realizácie projektu. Sú výdavky reálne, t. j. vynaložené na skutočne realizované plnenia (napr. tovary, služby)
 - overenie dosahovania cieľov projektu
 - overenie dodržiavania pravidiel pre publicitu

B) získanie uistenia o tom, že vykázané výdavky zodpovedajú účtovným záznamom a podkladovým dokumentom, ktoré vlastní prijímateľ:

- overenie účtovníctva prijímateľa (vrátane vedenia analytickej evidencie súvisiacej s projektom v rámci overených ŽoP)
- overenie finančnej analýzy projektu, analýzy nákladov a výnosov (CBA)

C) získanie uistenia o tom, že výdavky, ktoré vykazuje prijímateľ, sú v súlade s pravidlami EÚ a vnútroštátnymi pravidlami:

- overenie VO a OVS na príslušných ŽoP
- overenie dodržiavania zásady riadneho finančného hospodárenia (hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti) pri nakladaní s verejnými prostriedkami
- overenie dodržiavania iných povinností P/KU pri realizácii projektu (napr. pravidlá v oblasti životného prostredia, archivácia dokumentácie, administratívne kapacity, nelegálneho zamestnávania cudzinca, dostatočné finančné zdroje, prijaté opatrenia na nápravu nedostatkov zistených administratívnou kontrolou)
- overenie vykonávania predbežnej a priebežnej kontroly u P, ktorí sú subjektmi verejnej správy (overenie vykonávania predbežnej a priebežnej kontroly v súlade so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite).

2.2. Predmet a použitá metodika

Predmetom výkonu vládneho auditu na úrovni prijímateľa vo vzťahu k vybranej ŽoP č. 22310120075403 (zúčtovanie predfinancovania) a s ňou súvisiacou ŽoP č. 22310120075302 (predfinancovanie) bolo podľa Programu na vykonanie vládneho auditu č. A696 zo dňa 10.03.2015 overovanie dodržiavania povinností vyplývajúcich zo Zmluvy o poskytnutí NFP, skutočného stavu realizácie projektu, zabezpečenia publicity projektu v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP, vedenia účtovníctva prijímateľa vo vzťahu k projektu, pravidiel oprávnenosti použitia finančných prostriedkov a dodržiavania zásad hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri využívaní prostriedkov EÚ a prostriedkov určených na spolufinancovanie, vykonávania verejného obstarania, predkladania monitorovacích správ a žiadostí o platbu v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP, vykonanie predbežnej a priebežnej finančnej kontroly u prijímateľa, zabezpečenia spolufinancovania projektu, poistenia výstupov projektu, ako aj ďalších povinností prijímateľa vyplývajúcich zo Zmluvy o poskytnutí NFP.

Rozsah, metódy a techniky vládneho auditu boli naplánované tak, aby bolo možné dosiahnuť ciele vládneho auditu uvedené v časti 2.1 tejto správy. Pri výkone vládneho auditu boli použité nasledovné techniky a metódy: štúdium predpisov a predložených dokumentov, porovnávacía metóda, triedenie, analýza a syntéza. Z dôvodu objasnenia niektorých skutočností prebiehala komunikácia (osobná, telefonická a elektronická) s kompetentnou osobou za auditovanú osobu – Ing. Marianu Fiamovou, konateľkou Združenia obcí JURAVA.

V rámci vládneho auditu boli AS vypracované zoznamy kontrolných otázok a pracovné listy z vykonanej práce, ktoré sú súčasťou čiastkového spisu z vládneho auditu č. A696 K4233 a sú archivované na SFK Bratislava a v elektronickej forme v IS CEDIS.

V rámci vládneho auditu bolo vykonané overovanie informácií a dokumentov v sídle auditovanej osoby a zároveň bolo vykonané overenie skutočného stavu realizácie projektu.

Vládny audit bol vykonaný na 100% vzorke účtovných a podporných dokumentov overovanej ŽoP č. 22310120075403 (zúčtovanie predfinancovania) a s ňou súvisiacej ŽoP č. 22310120075302 (predfinancovanie).



Auditujúci orgán: Ministerstvo financií SR, Sekcia auditu a kontroly, Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava, IČO:
00 151 742

ZÁPISNICA

Z PREROKOVANIA PREDBEŽNEJ ČIASTKOVEJ SPRÁVY Z VLÁDNEHO AUDITU

č. A696, č. K4233

Podľa Poverenia na vykonanie vládneho auditu č. A696 K4233 reg. č. MF/009694/2015-1425 zo dňa 18.02.2015; v znení Dodatku č. 1 zo dňa 03.03.2015, Dodatku č. 2 zo dňa 23.03.2015 a Dodatku č. 3 zo dňa 08.06.2015, bol vykonaný vládny audit za účelom získania uistenia o oprávnenosti výdavkov na vybranej vzorke operácií Operačného programu Bratislavský kraj v súlade s čl. 62 nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa ustanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde a Kohéznom fonde a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1260/1999 v celkovom časovom období od 16.06.2015 do 18.09.2015.

Časť vládneho auditu bola vykonaná zamestnancami Správy finančnej kontroly Bratislava na úrovni prijímateľa zložení:

Mgr. Boris Mucha,	člen audítorskej skupiny
Ing. Henrieta Hoffmannová,	členka audítorskej skupiny
Ing. Hedviga Nigutová,	členka audítorskej skupiny
Ing. Štefan Králik,	člen audítorskej skupiny

Prerokovanie predbežnej čiastkovej správy z vládneho auditu s auditovanou osobou Združenie obcí JURAVA Prostredná 29, 900 21 Svätý Jur, IČO 42 170 168 sa uskutočnilo dňa 25.09.2015 v sídle auditovanej osoby.

Na prerokovaní predbežnej čiastkovej správy z vládneho auditu sa zúčastnili:

Za Správu finančnej kontroly Bratislava – podľa prezenčnej listiny

Za prijímateľa Združenie obcí JURAVA – podľa prezenčnej listiny

Auditovanej osobe bola dňa 21.09.2015 e-mailom zaslaná predbežná čiastková správa z vládneho auditu č. A696 K4233 na oboznámenie.

ZÁVERY:

Vládnym auditom neboli zistené nedostatky.

Auditovaná osoba prehlasuje, že k výkonu vládneho auditu predložila všetky originálne doklady a nie sú jej známe žiadne iné doklady, okrem dokladov vymenovaných v časti 3.2 Overená dokumentácia predbežnej čiastkovej správy z vládneho auditu.

Zástupca auditovanej osoby súčasne potvrdzuje, že prevzal zapožičanú originálnu dokumentáciu poskytnutú pre účely vládneho auditu od zamestnancov Správy finančnej kontroly Bratislava a zároveň jeden originál Zápisnice z prerokovania predbežnej čiastkovej správy z vládneho auditu č. A696 K4233.



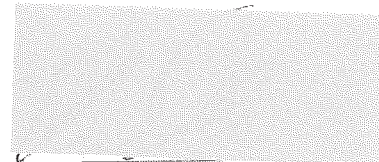
Prerokovanie predbežnej čiastkovej správy z vládneho auditu svojimi podpismi potvrdzujú:

Za Správu finančnej kontroly Bratislava:

Titul, meno a priezvisko:

Ing. Štefan Králik,
člen audítorskej skupiny

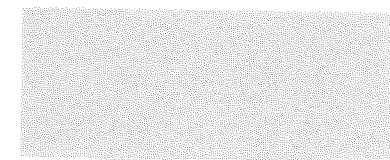
Podpis:



Titul, meno a priezvisko:

Ing. Eva Dóciová
členka audítorskej skupiny

Podpis:

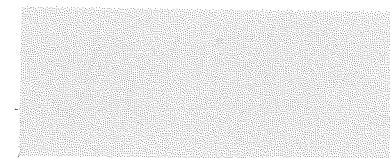


Za Združenie obcí JURAVA:

Titul, meno a priezvisko:

Ing. Mariana Fiamová
konateľ

Podpis:



Vo Svätom Jure dňa 25.09.2015



Prezenčná listina

k ZÁPISNICI

Z PREROKOVANIA PREDBEŽNEJ ČIASTKOVEJ SPRÁVY Z VLÁDNEHO AUDITU

A696 K4233

Meno, priezvisko zamestnanca	Inštitúcia	Podpis	Dátum
Ing. Štefan Králik	Správa finančnej kontroly Bratislava		25.09.2015
Ing. Eva Dóciová	Správa finančnej kontroly Bratislava		25.09.2015
Ing. Mariana Fiamová	Združenie obcí JURAVA		25.09.2015
Ing. Mária Scherová	-		25.9.15

3. VYKONANÁ PRÁCA

3.1. Právny rámec

Legislatíva EÚ:

- Nariadenie Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa ustanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde a Kohéznom fonde a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1260/1999 v znení neskorších aktualizácií,
- Nariadenie Komisie (ES) č. 1828/2006, ktorým sa stanovujú vykonávacie pravidlá nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa ustanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde a Kohéznom fonde, a nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1080/2006 o Európskom fonde regionálneho rozvoja v znení neskorších aktualizácií,
- Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1080/2006 o Európskom fonde regionálneho rozvoja, ktorým sa zrušuje nariadenie č. 1783/1999 v znení neskorších aktualizácií,

Legislatíva SR:

- Zákon č. 502/2001 o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 528/2008 Z. z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov Európskeho spoločenstva v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 440/2000 Z. z. o správach finančnej kontroly v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 575/2001 Z. z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy v znení neskorších predpisov
- Zákon č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 25/2006 Z. z.“)

3.2. Overené oblasti a overená dokumentácia

V rámci prípravy vládneho auditu bolo vypracované Poverenie na vykonanie vládneho auditu č. A696 a Oznámenie o začatí vládneho auditu, ktorým sa audítori preukazovali počas priebehu vládneho auditu. Ďalej bol vypracovaný Program na vykonanie vládneho auditu, v ktorom boli rozpracované stanovené ciele vládneho auditu, určenie zodpovedných členov auditorskej skupiny za jednotlivé čiastkové ciele, špecifikácia vládneho auditu (konkrétnych auditorských postupov a krokov), ktorými sa majú dosiahnuť čiastkové ciele. V rámci prípravy vládneho auditu auditorská skupina našťudovala Operačný program Bratislavský kraj, programové manuály pre OP BK na roky 2007-2013, jednotlivé príručky pre žiadateľa o NFP z OP BK a ďalšie dokumenty prístupné na internetovej stránke <http://www.opbk.sk/>.

Fáza realizácie vládneho auditu na úrovni prijímateľa bola začatá otvorením vládneho auditu u auditovanej osoby dňa 24.06.2015 spolu s vyžiadaním dokumentácie potrebnej pre vykonanie vládneho auditu. Výkon vládneho auditu spočíval v overení jednotlivých cieľov definovaných v programe na vykonanie vládneho auditu.

AS overila v rámci zadefinovaných čiastkových cieľov nasledovné oblasti:

Čiastkový cieľ A) Získanie uistenia o tom, že operácia bola vykonaná v súlade so schvaľovacím rozhodnutím, vyhovuje stanoveným podmienkam týkajúcich sa cieľov, ktoré sa majú dosiahnuť a overenie skutočného stavu realizácie projektu.

Vládny auditom boli overené účtovné doklady preukazujúce použitie finančných prostriedkov EÚ a ŠR SR preplatených v rámci overovaných ŽoP č. 22310120075403 a s ňou súvisiacou ŽoP č. 22310120075302.

Predmetom overenia bolo overenie súladu vykázaných výdavkov so Zmluvou o NFP č. Z2231012007501 zo dňa 12.02.2013 v znení dodatku č. 1 zo dňa 28.04.2014, Rozhodnutím o schválení NFP č. NFP22310120170 zo dňa 14.01.2014, Výzvou na predkladanie žiadostí o NFP č. OPBK/2013/1.1/10 zo dňa 22.04.2013, overenie splnenia zadaných cieľov projektu, overenie publicity projektu a informovania verejnosti.

Projekt bol zameraný na kultúrno - poznávací, pobytový, rekreačný turizmus, t.j. na zvýšenie návštevnosti - rozvoj cestovného ruchu. Hlavným cieľom projektu bolo „Zvýšenie kvality života obyvateľov mesta Svätý Jur, MČ Vajnory a MČ Rača a rozvoj cestovného ruchu prostredníctvom výstavby cyklotrasy“. Špecifickým cieľom projektu bola "Malokarpatsko-Šúrska cyklo magistrála-JURAVA - realizácia jednotlivých úsekov cyklistickej trasy za účelom zvýšenia kvality života obyvateľov a rozvoja CR". Členovia auditorskej skupiny vykonali u prijímateľa fyzické overenie skutočnej realizácie projektu v mieste jeho realizácie za účelom overenia skutkového stavu overovaného projektu. AS overením výdavkov v rozsahu ŽoP a fyzickým overením skutočnej realizácie projektu v mieste jeho realizácie zistila, že ciele projektu boli splnené.

AS pri overovaní tohto čiastkového cieľa nezistila nedostatky.

Čiastkový cieľ B) Získanie uistenia o tom, že vykázané výdavky zodpovedajú účtovným záznamom a podkladovým dokumentom, ktoré vlastní prijímateľ.

Vládnym auditom bolo overené, či účtovná a podporná dokumentácia k uhradeným výdavkom bola dostatočná na preukázanie oprávnenosti, ďalej bol overený spôsob vedenia účtovníctva prijímateľa, vrátane vedenia analytickej evidencie súvisiacej s projektom v rámci overovanej ŽoP.

P účtuje v sústave podvojného účtovníctva podľa platnej legislatívy, t. j. podľa zákona o účtovníctve prostredníctvom účtovného softvéru POHODA. Nakoľko Združenie obcí JURAVA vzniklo z dôvodu cyklotrasy, prijímateľ (združenie) ako účtovná jednotka účtoval len o skutočnostiach týkajúcich sa overovaného projektu.

Uvedený cieľ bol overený pomocou nasledovných dokladov:

1. účtovné zápisy týkajúce sa účtovných dokladov predložených v rámci overovaných ŽoP zaznamenané v účtovných knihách,
2. účtovné zápisy týkajúce sa účtovania nenávratného finančného príspevku od poskytovateľa týkajúce sa žiadostí o platbu) zaznamenané v účtovných knihách,
3. dokumentácia k ŽoP (faktúry, krycie listy, súpisy vykonaných prác, bankové výpisy).

AS pri overovaní tohto čiastkového cieľa nezistila nedostatky.

Čiastkový cieľ C) Získanie uistenia o tom, že výdavky, ktoré vykazuje prijímateľ, sú v súlade s pravidlami EÚ a vnútroštátnymi pravidlami.

Vládnym auditom bolo overené dodržanie pravidiel oprávnenosti výdavkov v rozsahu overovanej ŽoP porovnaním oprávnených výdavkov uvedených v zmluve o poskytnutí NFP v znení dodatkov (rozpočet projektu) s faktúrami, bankovými výpismi a fyzickým overením skutočnej realizácie projektu. Ďalej bola overená matematická správnosť celkovej fakturovanej ceny vo faktúrach zahrnutých do zoznamu deklarovaných výdavkov, dodanie jednotlivých fakturovaných položiek prepočítaním mernej jednotky a ceny. Výška výdavkov faktúr bola porovnaná s výškou výdavkov deklarovaných v overovanej ŽoP č. 22310120075403 a s ňou súvisiacou ŽoP 22310120075302. Overením bolo zistené, že výdavky v overovaných ŽoP sú oprávnené, reálne a matematicky správne vypočítané.

Neprekryvanie sa výdavkov bolo overené v ITMS (v časti ITMS - účtovné doklady - duplicita), dňa 16.06.2015. Nedostatky neboli zistené. Zároveň AS overila zásadu hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri využívaní prostriedkov EÚ. Overená dokumentácia bola porovnávaná so zmluvne stanovenými podmienkami, so schváleným rozpočtom, príručkou pre žiadateľa, programovým manuálom.

Pri overovaní oblasti verejného obstarávania audítorská skupina overila postup prijímateľa v postavení osoby podľa §6 ods. 1 písm. e) zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pri obstarávaní podlimitnej zákazky – užšia súťaž – „Malokarpatsko – Šúrska cyklomagistrála – JURAVA“ – stavebné práce súvisiacej s overovanou ŽoP a vyhodnotila súlad tohto postupu so zákonom č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon č. 25/2006 Z. z.)

Pri overovaní hospodárnosti zistila, že jednotkové ceny z ponuky sú porovnateľné a primerané, zohľadňujú regionálne disparity a špecifiká a tiež časové hľadisko. AS overením vybratých položiek rozpočtu projektu konštatuje primeranosť vynaložených výdavkov projektu.

Ďalej bolo overené dodržiavanie iných povinností P pri realizácii projektu v oblasti:

▫ archivácie – AS overila, že archivácia dokumentácie súvisiacej s poskytnutím NFP je archivovaná na MsÚ Svätý Jur v kancelárii prednostky MsÚ Svätý Jur a súčasne konateľky Združenia obcí JURAVA Ing. Fiamovej. Podľa úsudku člena audítorskej skupiny Mgr. Borisa Muchu je zabezpečené riadne uloženie a archivovanie dokumentácie v záujme jej ochrany pred stratou, zničením, poškodením alebo odcudzením.

▫ poistenia majetku - AS overila, že prijímateľ majetok v rámci projektu a overovaných výdavkov poistil, súčasťou predloženej dokumentácie prijímateľa k auditovanému projektu je aj Poistná zmluva č. 11-4-113366 zo dňa 02.12.2014 s celkovým ročným poistným v sume 331,84 €. Doba poistenia bola uzatvorená na dobu neurčitú. AS overila bankové výpisy preukazujúce úhrady poistenia do konca auditovaného obdobia.

▫ vplyvu projektu na životné prostredie - Žiadateľ v prílohe č. 8A žiadosti o NFP č. NFP22310120170 zo dňa 29.07.2013 stanovisko Obvodného úradu životného prostredia v Pezinku. Podľa stanoviska príslušného orgánu, projekt nepodlieha posudzovaniu podľa zákona č. 24/2006 Z. z. o posudzovaní vplyvov na životné prostredie a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

▫ nelegálneho zamestnávania – AS overila že P v období posledných 5 rokov neporušil zákaz nelegálneho zamestnávania cudzinca – overené na webovom sídle <http://www.ip.gov.sk/register/> v zozname fyzických a právnických osôb, ktoré porušili zákaz nelegálneho zamestnávania Národného inšpektorátu práce.

▫ dostatočných finančných zdrojov – AS overila, že prijímateľ v čase predkladania ŽoNFP zo dňa 23.07.2013 predložil spolu so žiadosťou prílohu č.4: Uznesenie zastupiteľstva o súhlase s realizáciou projektu a o zabezpečení financovania celkových oprávnených výdavkov zo dňa 25.06.2013, Doklad o zabezpečení spolufinancovania projektu zo strany žiadateľa, Uznesenie združenia o súhlase s realizáciou projektu a o určení konkrétnej obce, ktorá bude garantom spolufinancovania projektuzo dňa 18.06.2013 a 24.06.2013. Ďalej AS bolo overené, že Prijímateľ sa nenachádza v nútenej správe a že v rozsahu auditovanej ŽoP uhradil dodávateľovi 5% z vlastných zdrojov. Z uvedeného vyplýva, že P mal dostatočné finančné zdroje na realizáciu projektu.

▫ prijaté opatrenia na nápravu nedostatkov zistených AK – AS overila závery z AK - Záznam z AK ŽoP zo dňa 28.10.2014, zo dňa 02.10.2014 a Správu č. 40/2014 z kontroly na mieste zo dňa 17.09.2014 a zistila, že SORO v rámci overenia ŽoP č. 22310120075302, súvisiacej s overovanou ŽoP, fyzicky vykonal kontrolu na mieste dňa 16.09.2014. SORO zistil nedostatky a to rozdiel medzi fakturovaným a zrealizovaným množstvom osadenia obrubníkov a obrubníkov u stavebných objektoch SO 06 V6 - položky č. 181 a 182, SO 04 RJ4 - položky 266, 267 a SO 12 VG2 - položky č. 448 a 449 a vylíčil neoprávnené výdavky v sume 1 876,75 EUR s DPH. AS overila v Zázname z AK ŽoP č. 22310120075302 zo dňa 02.10.2014 a zistila, že deklarované oprávnené výdavky prijímateľom v sume 369 060,78 EUR boli SORO znížené o neoprávnené výdavky zistené KNM v sume 1 876,75 EUR, t.j. SORO uznal oprávnené výdavky v sume 367 184,03 EUR. Nakoľko deklarované výdavky P boli znížené SORO o neoprávnené výdavky, P neboli uložené opatrenia na nápravu zistených nedostatkov.

vykonávanie predbežnej a priebežnej finančnej kontroly – I napriek skutočnosti, že P nie je subjektom verejnej správy podľa § 3 Zákona č. 523/2004 Z.z. súčasťou overenia iných zmluvných povinností P pri realizácii projektu bolo aj overenie vykonávania predbežnej finančnej kontroly prijímateľom, a to vo vzťahu k Zmluve o poskytnutí NFP a jej dodatkom. Overením predložených dokladov bolo zistené, že prijímateľ vykonával PFK zmysle vnútornej Smernice č. 2/2011 o finančnej kontrole zo dňa 01.08.2011 v súlade so Zmluvou o NFP č. Z2231012007501 zo dňa 12.02.2013 v znení neskorších dodatkov.

AS pri overovaní tohto čiastkového cieľa nezistila nedostatky.

Overená dokumentácia

- Výzva č. OPBK/2013/1.1/10 vyhlásená dňa 22.04.2013, vrátane príloh,
- verzia 10 zo dňa 26.03.2013,
- Príručky pre žiadateľa/prijímateľa verzia 10.0 platná od 02.04.2014 a verzia 13.0 platná od 15.05.2015
- Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. Z2231012007501 zo dňa 12.02.2014
- Dodatok č. DZ223101200750101 k zmluve o poskytnutí NFP zo dňa 28.04.2014
- Dodatok č. DZ223101200750102 k zmluve o poskytnutí NFP zo dňa 18.08.2014
- Dodatok č. DZ223101200750103 k zmluve o poskytnutí NFP zo dňa 23.12.2014
- Žiadosť o platbu č. 22310120075403 zo dňa 22.10.2014 – vrátane príloh
- Žiadosť o platbu č. 22310120075302 zo dňa 04.09.2014 – vrátane príloh
- Monitorovacia správa č. 1 (priebežná) za obdobie 02/2014 - 07/2014 zo dňa 04.08.2014, po doplnení zo dňa 28.08.2014
- Záverečná monitorovacia správa za obdobie 08/2014 - 12/2014 zo dňa 12.01.2015, po doplnení zo dňa 28.01.2015
- Záznam z AK k ŽoP 22310120075403 zo dňa 28.10.2014,
- Záznam z AK k ŽoP 22310120075302 zo dňa 02.10.2014,
- Oznámenie o vykonaní KNM č. 40/2014 zo dňa 10.09.2014,
- Poverenie č. 40/2014 zo dňa 10.09.2014
- Zápisnica z overenia KNM zo dňa 16.09.2014
- Správa z kontroly na mieste bola vypracovaná dňa 17.09.2014, schválená 17.09.2014, doručená P dňa 19.09.2014,
- CD – Víťazná ponuka – STRABAC
- Rozhodnutie o zrušení predbežného opatrenia č. 931-7000/2012-OK/3 – Úrad pre verejné obstarávanie, 21.06.2012
- Rozhodnutie o predbežnom opatrení č. 931-7000/2012-OK/2 – Úrad pre verejné obstarávanie, 16.05.2012
- Oznámenie o začatí kontroly postupu zadávania zákazky pred uzavretím zmluvy č. 931-7000/2012-OK/1 – Úrad pre verejné obstarávanie, 16.05.2012
- Podnet na výkon kontroly – Združenie obcí JURAVA, 04.05.2012
- Doplnenie prístupových dát – Združenie obcí JURAVA, 18.05.2012
- Potvrdenie o predĺžení lehoty viazanosti ponúk – STRABAC, 19.12.2013
- Potvrdenie platnosti ponuky CHEMKOSTAV a.s., 20.12.2013
- Potvrdenie platnosti ponuky CHEMKOSTAV a.s., 20.12.2013
- Predĺženie lehoty viazanosti ponúk – BP Bau, 20.12.2013
- Malokarpatsko-Šúrska cyklomagistrála – JURAVA –odpoveď na list z 16.12.2013 č. 2-082/2013 – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie, 20.12.2013
- Potvrdenie predĺženia lehoty viazanosti ponúk, Užšia súťaž: Malokarpatsko-Šúrska cyklomagistrála – JURAVA, 20.12.2013
- Potvrdenie predĺženia lehoty viazanosti ponúk – AVASTAV, 27.12.2013
- Potvrdenie o predĺžení lehoty viazanosti ponúk – STRABAG, 22.05.2013
- Predĺženie lehoty viazanosti ponúk JURAVA, P+B s.r.o., PITTEL s.r.o.+BRAUSEWETTER s.r.o., 24.05.2013
- Potvrdenie platnosti ponuky EUROVIA –EUROVIA SK, a.s. 22.05.2013

- Oznámenie o predĺžení lehoty viazanosti ponúk – CHEMKOSTAV a.s., 23.05.2013
- Potvrdenie platnosti zmluvy č. ÚR/327/2012/Ja – TSS GRADE, a.s., 30.05.2013
- Potvrdenie platnosti ponuky – BP Bau, 31.05.2013
- Oznámenie o predĺžení lehoty viazanosti ponúk – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o., 25.03.2013 (pre všetkých uchádzačov - 12x)
- Podací hárok
- Oznámenie o predĺžení lehoty viazanosti ponúk – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o., 17.05.2013 (pre všetkých uchádzačov - 12x)
- Podací hárok - Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o.,
- Doručka (4 strany)
- Oznámenie o opakovanom predĺžení lehoty viazanosti ponúk – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o., 12.11.2012 (pre všetkých uchádzačov - 12x)
- Podací hárok - Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o.,
- Doručka (1 strana)
- Oznámenie o predĺžení lehoty viazanosti ponúk – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o., 17.09.2012 (pre všetkých uchádzačov - 12x)
- Podací hárok - Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o.,
- Oznámenie o predĺžení lehoty viazanosti ponúk – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o., 18.05.2012 (pre všetkých uchádzačov - 12x)
- Podací hárok - Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o. (3 strany)
- Doručka (3 strany)
- Dokumentácia z verejného obstarávania – Podlimitná zákazka verejného obstarávania 2012 – Užšia súťaž
- Výber postupu verejného obstarávania (Stavebné práce) – Združenie obcí JURAVA, 20.12.2011
- Rekapitulácia – Kontrolný súhrnný rozpočet
- Oznámenie o vyhlásení VO č. 00026 – MUP vydané vo Vestníku č. 1/2012 – Úrad pre verejné obstarávanie, 03.01.2012
- EVO Zákazka
- EVO Zobrazenie používateľov
- Zadávanie podlimitnej zákazky – Združenie obcí JURAVA, Predmet zákazky: Malokarpatsko-Šúrska cyklomagistrála – JURAVA
- Podklady k žiadosti na účasť – Združenie obcí JURAVA
- Záznam o predložení listinných dokladov - Predmet zákazky: Malokarpatsko-Šúrska cyklomagistrála – JURAVA, Združenie obcí JURAVA, február 2012
- Menovací dekrét pracovnej skupiny na vyhodnotenie splnenia podmienok účasti – Združenie obcí JURAVA, 03.01.2012
- Žiadosť o vysvetlenie/doplnenie dokladov preložených vo VO – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie Klient s.r.o., 31.01.2012 (7x)
- Podací lístok (2 strany)
- Doručka (2 strany)
- Záznam o prijatí žiadostí o vysvetlenie/doplnenie dokladov – Združenie obcí JURAVA, 7.2.2012
- Vysvetlenie dokladov predložených vo verejnom obstarávaní – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT s.r.o., 07.02.2012
- Čestné vyhlásenie „jediný zhotoviteľ stavby“ ALPINE SLOVAKIA spol. s.r.o – ALPINE, 07.02.2012
- Zmluva o diele č. 49/2008/08421/SUB 3 „opravy ciest“ – ALPINE SLOVAKIA spol. s.r.o., 08.07.2008
- Vysvetlenie/doplnenie dokladov – SKANSKA SK a.s., 07.02.2012
- Odpoveď na žiadosť o vysvetlenie/doplnenie dokladov – SWIETELSKY, 03.02.2012
- Vysvetlenie predložených dokladov – EUROVIA, 02.02.2012
- Žiadosť o vysvetlenie/ doplnenie – M- SILNICE, 03.02.2012
- Doloženie žiadostí a dokladov - Súťaž „Malokarpatská- Šúrska cyklomagistrála –JURAVA“ - Doprastav a.s., 03.02.2012
- Doplnenie dokladov predložených vo verejnom obstarávaní na zákazku „Malokarpatská- Šúrska cyklomagistrála –JURAVA“, AVA-stav, 02.02.1012
- Záznam z vyhodnotenia splnenia podmienok účasti – Združenie obcí JURAVA, 11.02.2012
- Informácia o skupine – EVO – 27.04.2012

- Výpis z EVO – EVO - 27.04.2012
- Čestné vyhlásenie o zachovávaní mlčanlivosti – Združenie obcí JURAVA – Ing. Olexáková, 29.12.2011
- Súťažné podklady – EVO – 11.04.2012
- Súťažné podklady – Malokarpatsko-Šúrska cyklomagistrála – JURAVA, Združenie obcí JURAVA – 25.01.2012 + doplnenie informácií č. 1,2.
- Prehľad rozpočtových nákladov v EUR – Hrádza šúrskeho kanála IV. - 12.10.2011
- Zadávanie podlimitnej zákazky – všeobecné pokyny – Združenie obcí JURAVA
- Všetky prijaté otázky – Združenie obcí JURAVA, 29.02.2012
- Prehľad otázok a odpovedí – Združenie obcí JURAVA, 11.04.2012
- Všetky prijaté dokumenty – Združenie obcí JURAVA, 27.04.2012
- Výkaz odšifrovania súborov – Združenie obcí JURAVA, 27.04.2012
- Zoznam dokumentov konečnej a kompletnej ponuky pre obstarávanie (všetci uchádzači)
- Menovacie dekréty členov komisie pre vyhodnotenie ponúk (3krát) – Združenie obcí JURAVA, 12.03.2012
- Životopisy členov komisie pre vyhodnotenie ponúk (3krát) – Združenie obcí JURAVA, 12.03.2012
- Čestné vyhlásenie – p. Mário Schwab, 12.03.2012
- Čestné vyhlásenie p. Jozef Mórič, 12.03.2012
- Čestné vyhlásenie – p. Mariana Fiamová, 12.03.2012
- Zápisnica z otvárania ponúk – Združenie obcí JURAVA – Malokarpatsko-šúrska cyklomagistrála – JURAVA, 12.03.2012
- Podacie lístky (3 strany)
- Doručky (2 strany)
- Prezenčná listina z otvárania ponúk – Združenie obcí JURAVA
- Splnomocnenie o zastupovaní v súťaži Ing. Miloslav Malinka o „Malokarpatsko-šúrska cyklomagistrála – JURAVA“ – TSS Pittel+Bräusewetter, 08.03.2012
- Plnomocnenstvo pri zastupovaní vo veci otvárania obálok v súťaži, Malokarpatsko-šúrska cyklomagistrála – JURAVA“ – Mgr. Viliam Perknovský, SWIWTELSKY - 08.03.2012
- Heslo k ponuke Malokarpatsko-šúrska cyklomagistrála – JURAVA – AVAstav, 12.03.2012
- Heslo k ponuke Malokarpatsko-šúrska cyklomagistrála JURAVA - Doprastav, 12.03.2012
- Heslo k ponuke Malokarpatsko-šúrska cyklomagistrála – JURAVA – STRABAG, 12.03.2012
- Heslo k ponuke Malokarpatsko-šúrska cyklomagistrála – JURAVA – M SILNICE, 12.03.2012
- Heslo k ponuke Malokarpatsko-šúrska cyklomagistrála – JURAVA – Pittel, 12.03.2012
- Heslo k ponuke Malokarpatsko-šúrska cyklomagistrála – JURAVA – TSS GRADE a.s., 12.03.2012
- Heslo k ponuke Malokarpatsko-šúrska cyklomagistrála – JURAVA – CHEMKOSTAV, a.s.09.03.2012 (3-krát)
- Heslo k ponuke Malokarpatsko-šúrska cyklomagistrála – JURAVA – BP Bau, 11.03.2012 (2-krát)
- Heslo k ponuke Malokarpatsko-šúrska cyklomagistrála – JURAVA –Eurovia., 09.03.2012 (2-krát)
- Oznámenie o vylúčení – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o. Cesty Nitra s.r.o. – 05.04.2012
- Žiadosť o vysvetlenie predloženej ponuky - Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o. – CHEMKOSTAV a.s., 05.04.2012
- Žiadosť o vysvetlenie predloženej ponuky - Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o. – Pittel+Bräusewetter., 05.04.2012
- Žiadosť o vysvetlenie predloženej ponuky - Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o. – STRABAG s.r.o., 05.04.2012
- Žiadosť o vysvetlenie predloženej ponuky - Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o. – AVA-stav., 05.04.2012
- Žiadosť o vysvetlenie predloženej ponuky - Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o. – BP Bau s.r.o., 05.04.2012
- Žiadosť o vysvetlenie predloženej ponuky - Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o. – CHEMKOSTAV a.s., 05.04.2012
- Žiadosť o vysvetlenie predloženej ponuky - Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o. – EUROVIA SK a.s., 05.04.2012

- Žiadosť o vysvetlenie predloženej ponuky - Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o. – M-SILNICE SK s.r.o., 05.04.2012
- Žiadosť o vysvetlenie predloženej ponuky - Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o. – TSS GRADE a.s., 05.04.2012
- Žiadosť o vysvetlenie predloženej ponuky - Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o. – SWIETELSKY - Slovakia, 05.04.2012
- Žiadosť o vysvetlenie predloženej ponuky - Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o. – Skanska SK a.s., 05.04.2012
- Podací hárok (3 strany)
- Doručenka (2 strany)
- Záznam o prijatí žiadostí o vysvetlenie ponúk – Združenie obcí JURAVA
- Odpoveď na žiadosť o vysvetlenie na predmet zákazky „Malokarpatsko-šúrska cyklomagistrála – JURAVA – CHEMKOSTAV a.s., 16.04.2012
- Mail - Vysvetlenie – CHEMKOSTAV, 16.04.2012
- Odpoveď na žiadosť o vysvetlenie na predmet zákazky „Malokarpatsko-šúrska cyklomagistrála – JURAVA – CHEMKOSTAV a.s., 16.04.2012
- Vyhlásenie o súhlase so vzorom zmluvy predloženým v súťažných podkladoch, TSS Pittel+Brausewetter, 12.04.2012
- Predloženie požadovaných dokladov – AVA-stav, s.r.o., 12.04.2012
- Čestné vyhlásenie Alexander Gyurkovics – zástupca spoločnosti AVA-stav, s.r.o. na uskutočňovanie stavebných prác, 12.04.2012
- Obálka – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT s.r.o., 16.04.2012
- Vysvetlenie ponuky – odpoveď, STRABAG, 18.04.2012
- Vyhlásenie záujemcu o súhlase so vzorom zmluvy predloženým v súťažných podkladoch, STRABAG, 18.04.2012
- Cenová ponuka – STRABAG, 09.03.2012
- Obálka – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT s.r.o., 14.04.2012
- Vysvetlenie predložených dokladov – EUROVIA SK a.s., 13.04.2012
- Obálka – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT s.r.o. – 17.04.2012
- Vysvetlenie k predloženej ponuke – Malokarpatsko-šúrska cyklomagistrála JURAVA – BP Bau, 16.04.2012
- Obálka – BP Bau s.r.o., 17.04.2012
- Žiadosť o vysvetlenie – odpoveď „ Malokarpatsko-šúrska cyklomagistrála – M-SILNICE, 12.04.2012
- Písomné vysvetlenie predloženej ponuky – TSS GRADE a.s., 16.04.2012
- Čestné vyhlásenie o súhlase so vzorom zmluvy predloženým v súťažných podkladoch – TSS GRADE, a.s. 16.04.2012
- Cenová ponuka – Hakom s.r.o. – 29.02.2012
- Odpoveď na žiadosť – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT s.r.o. – 16.04.2012
- Vysvetlenie dokladov + potvrdenie o súhlase s predkladanou zmluvou predloženým v súťažných podkladoch – SKANSKA SK a.s., 17.04.2012 + prílohy
- Zmluva – SKANSKA BS a.s. –
- Potvrdenie o zaviazanosti vykonania zákazky recyklácie frézovaného materiálu pre SKANSKA SK a.s. – UNIASFALT s.r.o., 17.04.2012
- Výpis z obchodného registra č. 23263/T– UNIASFALT s.r.o., 16.11.2009
- Vyhlásenie o prevzatí záväzku na nový vklad – Skanska BS a.s., 01.10.2009
- Osvedčenie o pravosti podpisu – Ing. Pavol Abghan
- Osvedčenie o pravosti podpisu – Ing Miroslav Potoč
- Prehlásenie konateľov spoločnosti – Západoslovenský asfalt s.r.o. – Skanska BS a.s. splatil vklad do ZI, 29.09.2009
- Oznámenie o zamietnutí žiadosti o nápravu + podací lístok a doručenka – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT s.r.o. – 21.04.2012
- Výzva na odstránenie nedostatkov + podací lístok a doručenka - Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT s.r.o., - Cesty Nitra s.r.o., 19.04.2012
- Oznámenie o zamietnutí žiadostí o nápravu vo verejnom obstarávaní – obstaravanie.sk – Cesty Nitra, 21.04.2012

- Žiadosť o nápravu – Cesty Nitra a.s. – 16.04.2012
- Doplnenie žiadosti o nápravu – Cesty Nitra, 20.04.2012
- Výzva na odstránenie nedostatkov v žiadosti – obstaravanie.sk – Cesty Nitra, 20.04.2012
- Výzva na odstránenie nedostatkov – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT s.r.o. – cesty Nitra, 19.04.2012
- Žiadosť o nápravu – Cesty Nitra a.s. - Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT s.r.o., 16.04.2012
- Doplnenie žiadosti o nápravu zo dňa 16.4. 2012 – Cesty Nitra a.s., Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT s.r.o., 20.04.2012
- Hodnotiaci hárok člena komisie – Združenie obcí JURAVA – p. Schwab, 25.04. 2012
- Hodnotiaci hárok člena komisie – Združenie obcí JURAVA – p. Mórič, 25.04. 2012
- Hodnotiaci hárok člena komisie – Združenie obcí JURAVA – p. Fiamová, 25.04.2012
- Prezenčná listina z vyhodnotenia ponúk – Združenie obcí JURAVA, 20.04.2012
- Prezenčná listina z vyhodnotenia ponúk – Združenie obcí JURAVA, 19.04.2012
- Prezenčná listina z vyhodnotenia ponúk – Združenie obcí JURAVA, 05.04.2012
- Prezenčná listina z vyhodnotenia ponúk – Združenie obcí JURAVA, 12.03.2012
- Prezenčná listina z vyhodnotenia ponúk – Združenie obcí JURAVA, 25.04.2012
- Prezenčná listina z vyhodnotenia ponúk – Združenie obcí JURAVA, 12.03.2012
- Prezenčná listina z vyhodnotenia ponúk – Združenie obcí JURAVA, 05.04.2012
- Prezenčná listina z vyhodnotenia ponúk – Združenie obcí JURAVA, 19.04.2012
- Prezenčná listina z vyhodnotenia ponúk – Združenie obcí JURAVA, 20.04.2012
- Prezenčná listina z vyhodnotenia ponúk – Združenie obcí JURAVA, 25.04.2012
- Prezenčná listina z vyhodnotenia ponúk – Združenie obcí JURAVA, 12.03.2012
- Prezenčná listina z vyhodnotenia ponúk – Združenie obcí JURAVA, 05.04.2012
- Prezenčná listina z vyhodnotenia ponúk – Združenie obcí JURAVA, 19.04.2012
- Prezenčná listina z vyhodnotenia ponúk – Združenie obcí JURAVA, 20.04.2012
- Prezenčná listina z vyhodnotenia ponúk – Združenie obcí JURAVA, 25.04.2012
- Zápisnica z vyhodnotenia ponúk – Združenie obcí JURAVA – projekt: práce, 25.04.2012
- Oznámenie o vylúčení – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o. – Doprastav s.r.o., 25.04.2012
- Informácia o výsledku vyhodnotenia ponúk – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o., - Skanska SK a.s., 25.04.2012
- Informácia o výsledku vyhodnotenia ponúk – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o., - STRABAG s.r.o., 25.04.2012
- Informácia o výsledku vyhodnotenia ponúk – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o., - EUROVIA SK a.s., 25.04.2012
- Informácia o výsledku vyhodnotenia ponúk – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o., M- SILNICE, 25.04.2012
- Informácia o výsledku vyhodnotenia ponúk – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o., - TSS GRADE a.s., 25.04.2012
- Informácia o výsledku vyhodnotenia ponúk – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o., - SWIETELSKY – Slovakia spol. s.r.o., 25.04.2012
- Informácia o výsledku vyhodnotenia ponúk – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o., - CHEMKOSTAV a.s., 25.04.2012
- Informácia o výsledku vyhodnotenia ponúk – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o., - AVA-stav s.r.o., 25.04.2012
- Informácia o výsledku vyhodnotenia ponúk – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o., - BPP Bau s.r.o., 25.04.2012
- Informácia o výsledku vyhodnotenia ponúk – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o., -TSS Pittel+Brausewetter. s.r.o., 25.04.2012
- Informácia o výsledku vyhodnotenia ponúk – Agentúra pre poradenstvo a obstarávanie KLIENT, s.r.o., - Skanska SK a.s., 25.04.2012
- Podacie listky (3strany)
- Doručenka (1 strana)

- Preukaz o odbornej spôsobilosti – Úrad pre verejné obstarávanie – Ing. Erika Olexáková, registračné číslo F0662-491-2003 vydané 06.08.2004

4. NEDOSTATKY A ODPORÚČANIA

Vládny auditom neboli zistené nedostatky. Z uvedeného dôvodu sa odporúčania na zlepšenie existujúceho stavu neukladajú.

5. ZÁVER

5.1. Splnenie cieľov vládneho auditu

Hlavný cieľ vládneho auditu bol v rámci čiastkových cieľov splnený v naplánovanom rozsahu. Taktiež boli splnené čiastkové ciele vládneho auditu.

Čiastkový cieľ vládneho auditu A) získanie uistenia o tom, že operácia bola vykonaná v súlade so schvaľovacím rozhodnutím, vyhovuje stanoveným podmienkam týkajúcich sa cieľov, ktoré sa majú dosiahnuť a overenie skutočného stavu realizácie projektu, bol splnený v naplánovanom rozsahu.

Čiastkový cieľ vládneho auditu B) získanie uistenia o tom, že vykázané výdavky zodpovedajú účtovným záznamom a podkladovým dokumentom, ktoré vlastní prijímateľ, bol splnený v naplánovanom rozsahu. Čiastkový cieľ vládneho auditu C) získanie uistenia o tom, že výdavky, ktoré vykazuje prijímateľ, sú v súlade s pravidlami EÚ a vnútroštátnymi pravidlami, bol splnený v naplánovanom rozsahu.

Overením čiastkových cieľov neboli identifikované nedostatky

5.2. Zhrnutie výsledkov vládneho auditu

Audítorská skupina vykonanými overeniami na úrovni prijímateľa získala primerané uistenie o oprávnenosti výdavkov na vybranej vzorke operácií Operačného programu Bratislavský kraj v súlade s čl. 62 nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa ustanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde a Kohéznom fonde a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1260/1999 v rámci overovanej ŽoP projektu 22310120075403.

Audítorská skupina:

- získala primerané uistenie** o tom, že operácia bola vykonaná v súlade so schvaľovacím rozhodnutím, vyhovuje stanoveným podmienkam týkajúcich sa cieľov, ktoré sa majú dosiahnuť. Audítorská skupina vykonala overenie skutočného stavu realizácie projektov. Overením čiastkového cieľa neboli identifikované nedostatky,
- získala primerané uistenie**, že vykázané výdavky zodpovedajú účtovným záznamom a podkladovým dokumentom, ktoré vlastní prijímateľ. Overením čiastkového cieľa neboli identifikované nedostatky,
- získala primerané uistenie** o tom, že výdavky, ktoré vykazuje prijímateľ, sú v súlade s pravidlami EÚ a vnútroštátnymi pravidlami. Overením čiastkového cieľa neboli identifikované nedostatky.

5.2.1 Zhrnutie výsledkov vládneho auditu (náhodná vzorka)

Tab. 1a Neoprávnené výdavky - len VO - návrh finančných opráv (náhodná vzorka)

Pri overovaní K4233 neboli v rámci náhodnej vzorky zistené neoprávnené výdavky ani navrhnuté finančné opravy za porušenie pravidiel a postupov pri verejnom obstarávaní.

Tab. 2a Charakter a závažnosť nedostatkov (náhodná vzorka)

Pri overovaní K4233 neboli v rámci náhodnej vzorky identifikované nedostatky.

ROZDELOVNÍK

Rovnopis č. 1 – Správa finančnej kontroly Bratislava

Rovnopis č. 2 – Združenie obcí JURAVA

ZOZNAM SKRATIEK

AK	Administratívna kontrola
AS	Audítorská skupina
CBA	Cost – Benefit analýza
CR	cestovný ruch
EK	Európska komisia
ES	Európske spoločenstvo
EÚ	Európska únia
IS CEDIS	Informačný systém Centrálny elektronický databázový informačný systém
ITMS	Monitorovací informačný systém Štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu EÚ
KNM	Kontrola na mieste
MČ	mestská časť
MF SR	Ministerstvo financií Slovenskej republiky
NFP	Nenávratný finančný príspevok
OPBK	Operačný program Bratislavský kraj
P	Prijímateľ
PFK	predbežná finančná kontrola
SFK Bratislava	Správa finančnej kontroly Bratislava
SORO	Spolupracujúci orgán pod riadiacim orgánom
ŠR SR	štátny rozpočet Slovenskej republiky
VO	Verejné obstarávanie
ŽoP	Žiadosť o platbu
ŽoNFP	Žiadosť o nenávratný finančný príspevok

Stav a vývoj dlhu obce (mestská časť BA – Vajnory)

informácia pre miestne zastupiteľstvo, stav k 30.11.2019

Celkový dlh obce k 30.11.2019 :

Podľa § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov *hlavný kontrolór obce sleduje počas rozpočtového roka stav a vývoj dlhu obce, pričom dosiahnutie hranice celkovej sumy dlhu podľa odsekov 10 až 12 je povinný bezodkladne oznámiť ministerstvu financií (od 50% do 58 %, od 58% do 60%, od 60%).*

Dlh – Celková suma dlhu obce k 30.11.2019 je 15,45%
Dlhová služba – Suma ročných splátok úveru
k 30.11.2019 je 8,69%

Výška bežných príjmov za rok 2018 bola	3.168.011,57 €
Výška bežných príjmov za rok 2018 znížená o tuzemské transfery a granty je	2.506.158,74 €
Mesačná splátka úveru je	14.608,- €
Zostatok istiny k 30.11.2019 je	489.590,33 €
Suma mesačných splátok k 30.11.2019 je	214.512,- €
Suma mesačných úrokových splátok k 30.11.2019 je	3.305,02 €

Na základe preverenia splnenia uvedených podmienok zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov konštatujem, že:

- Podmienka neprekročenia celkovej sumy dlhu obce v hodnote **60 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **je splnená.**
- Podmienka neprekročenia sumy ročných splátok úveru v hodnote **25 %** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka **je splnená.**

tab. : prepočet dodržania podmienok v maximálnych hodnotách.

skutočné bežné príjmy k 31.12.2018	Zákon č.583/2004 Z. z.	Zákon č.583/2004 Z. z.
	60%	25%
3 168 011,57 €	1 900 806,94 €	
2 506 158,74 €		626 539,69 €

V Bratislave 05.12.2019

Ing. Martin Gramblička
miestny kontrolór