

# IDENTIFIKÁCIA HLÁSENIA / SPRÁVY O ZISTENEJ NEZROVNALOSTI

## Identifikácia hlásenia / správy o zistenej nezrovnalosti

Kód dokladu nezrovnalosti: 310IP220124001

Stav nezrovnalosti: Nová (Z)

Dopad na rozpočet EÚ: Áno

Systémová nezrovnalosť: Nie

## Podrobnosti o nezrovnalosti

### Popis činnosti

Číslo CCI: 2014SK16M10P002

Fond: Európsky fond regionálneho rozvoja

Program: 310000 - Operačný program Kvalita životného prostredia

Projekt - kód ITMS: 310041H211

Projekt - názov: Modernizácia a prestavba budov a areálu Materskej školy Žabokreky - stavebné úpravy

## Porušené ustanovenie

**Porušené ustanovenie Európskeho Spoločenstva:** Nariadenie 1303/2013

Článok a odsek:

**Porušenie čl. 71 nariadenia EK (EÚ) č. 1303/2013:** Nie

**Porušené národné ustanovenie SR:** mimo porušenia národných ustanovení SR bolo porušené:  
Zmluva o poskytnutí NFP č. KŽPPO4-SC431-2017-19/H211, písmeno f) a h) z čl. 14 ods. 1 VZP.

## Metóda odhalenia

**Metóda:** Kontrola na mieste výsledku projektu al. akcie

**Typ overenia / kontroly / auditu:** Kontrola na mieste RO

**Číslo overenia:**

**Číslo kontroly:** P18594

**Číslo auditu:**

**Iné kontroly:**

## Typ nezrovnalosti

**Kvalifikácia nezrovnalosti:** IRQ2 - Nezrovnalosť v zmysle nar. 2988/95

**Hlavný typ nezrovnalosti:** T11/02 - Produkt, druh, projekt a/alebo aktivita bez nároku na pomoc

<b>Popis nezrovnalosti:</b>	U prijímateľa bola dňa 26.07.2022 vykonaná kontrola na mieste, pričom zistila nasledovné:
	<p>„Zábradlie nerezové, výplň rebrovanie, kotvenie do podlahy“  KS počas finančnej kontroly na mieste meraním zistila, že bolo dodaných 51,29 m zábradlia oproti 68,49 m, ktoré boli deklarované ako dodané. KS konštatuje, že na základe uvedenej skutočnosti bolo zistené, že bolo dodaných menej metrov zábradlia, čo má za následok neoprávnenosť predmetného výdavku v dĺžke 17,2 metra a v sume 4 033,68 EUR s DPH. Uvedené bolo predmetom ŽoP č. 310041H211500301 vzťahujúce sa k faktúre č. 200501.</p>
	<p>„Vonkajšia omietka stien tenkovrstvová BAUMIT, silikátová, Baumit SilikatTop, škrabaná, hr. 2 mm“  Prijímateľ počas FKNM predložil k výdavku vyhlásenie o parametroch k typu „Jubizol Unixil Finish S, siloxanová akrylátová hladená omietka“. V zmysle rozpočtu k ZoNFP mala byť dodaná tenkovrstvová omietka silikátová, škrabaná značky Baumit. Z dôvodu, že v čase kontroly prijímateľ nedisponoval žiadnym iným dokumentom preukazujúcim konkrétny typ vonkajšej omietky stien, dňa 20.07.2022 doplnil e-mailom dodacie listy k predmetnému výdavku z ktorých je zrejme, že nebola dodaná omietka v zmysle rozpočtu k ZoNFP. KS uvádza, že na predložených dodacích listoch je uvedené dodanie omietky USG 2,0mm. KS predpokladá, že USG je označenie pre omietku Jubizol, keďže v zmysle technických parametrov, ktoré si KS vyhládala na českej webovej stránke je uvedené: Dekorativní omítka jubizol unixil finish s 1.5 a 2.0 siloxanizovaná hladená omítka (USG). KS konštatuje, že na základe uvedených skutočností bolo zistené, že bol dodaný iný výdavok ako je uvedené v zmysle rozpočtu k ZoNFP a z uvedeného dôvodu existuje nesúlad, čo má za následok neoprávnenosť predmetného výdavku vo výške 13 768,67 EUR s DPH. Uvedené bolo predmetom ŽoP č. 310041H211500301 vzťahujúce sa k faktúre č. 200501.</p>
	<p>„Pás ťažký asfaltový Elastobit PR 3“  Prijímateľ počas FKNM predložil k výdavku vyhlásenie o parametroch k typu „Slovbit Elast Pye PV200S42-20“. Z dôvodu, že v čase kontroly prijímateľ nedisponoval žiadnym iným dokumentom preukazujúcim konkrétny typ asfaltového pásu, dňa 20.07.2022 doplnil e-mailom pokladničné bločky k predmetnému výdavku z ktorých je zrejme, že bol dodaný asfaltový pás Velbit PV 42. Ďalej doplnil e-mailom dňa 20.07.2022 dodací list za asfaltový pás ST Line V60 S35. KS konštatuje, že na základe uvedených skutočností bolo zistené, že bol dodaný iný výdavok ako je uvedené v zmysle rozpočtu k ZoNFP a z uvedeného dôvodu existuje nesúlad, čo má za následok neoprávnenosť predmetného výdavku vo výške 7 048,81 EUR s DPH. Uvedené bolo predmetom ŽoP č. 310041H211500301 vzťahujúce sa k faktúre č. 200501.</p>
	<p>„Logalux PL1500“  Kontrolná skupina počas finančnej kontroly na mieste neidentifikovala zariadenie Logalux PL 1500 a ani prijímateľ nevedel preukázať dodanie uvedeného zariadenia. V zmysle webovej stránky <a href="https://ohrievace-vody.heureka.sk/buderus-logalux-pl1500/#specifikacia/">https://ohrievace-vody.heureka.sk/buderus-logalux-pl1500/#specifikacia/</a> by malo ísť o akumulčný zásobník vody Logalux PL, objem 1 500L. KS skupina identifikovala Viessmann Vitozell 100-b typ cvb, zásobníkový ohrievač vody, objem 500L. KS konštatuje, že na základe uvedených skutočností bolo zistené, že bolo dodané iné zariadenie ako je uvedené v zmysle rozpočtu k ZoNFP a z uvedeného dôvodu existuje nesúlad, čo má za následok neoprávnenosť predmetného výdavku vo výške 5 539,21 EUR s DPH. Uvedené bolo predmetom ŽoP č. 310041H211500301 vzťahujúce sa k faktúre č. 200501.</p>
	<p>„Plochy kolektor BUDERUS SKN 4“  KS počas finančnej kontroly na mieste identifikovala dodanie plochého solárneho kolektora Vitosol 100-FM, Typ SV1F v počte 5 ks, ale v zmysle rozpočtu k ZoNFP malo byť dodané zariadenie Plochy kolektor BUDERUS SKN 4 v počet 5 ks. KS konštatuje, že na základe uvedených skutočností bolo zistené, že bolo dodané iné zariadenie ako je uvedené v zmysle rozpočtu k ZoNFP a z uvedeného dôvodu existuje nesúlad, čo má za následok neoprávnenosť predmetného výdavku vo výške 3 058,26 EUR s DPH. Uvedené bolo predmetom ŽoP č. 310041H211500301 vzťahujúce sa k faktúre č. 200501.</p>
	<p>„Logasol KS0120“  KS počas finančnej kontroly na mieste neidentifikovala zariadenie Logasol KS0120 a ani prijímateľ nevedel preukázať dodanie uvedeného zariadenia. V zmysle webovej stránky <a href="https://www.najkurenie.sk/buderus/logasol-ks0120-2-detail">https://www.najkurenie.sk/buderus/logasol-ks0120-2-detail</a> by malo ísť o solárna stanicu, ktorá obsahuje všetky potrebné komponenty pre solárny okruh. KS skupina identifikovala zariadenie od spoločnosti Viessmann. KS konštatuje, že na základe uvedených skutočností bolo zistené, že bolo dodané iné zariadenie ako je uvedené v zmysle rozpočtu k ZoNFP a z uvedeného dôvodu existuje nesúlad, čo má za následok neoprávnenosť predmetného výdavku vo výške 751,28 EUR s DPH. Uvedené bolo predmetom ŽoP č. 310041H211500301 vzťahujúce sa k faktúre č. 200501.</p>
	<p>PM na základe vyššie uvedených skutočností identifikoval výšku neoprávnených výdavkov spolu 34 199,91 EUR (zdroj EÚ: 29 069,92 Eur; zdroj ŠR SR: 3 419,99 Eur; vlastný zdroj: 1 710,00 Eur).  Správa z finančnej kontroly na mieste je priložená v spise aktualizácie nezrovnalosti.</p>
<b>Stanovisko subjektu (dĺžníka) dotknutého nezrovnalostou:</b>	Prijímateľ doručil mailom dňa 02.08.2022 Vyjadrenie sa ku Návrhu správy z kontroly na mieste, kde vyjadril námietky voči niektorým zisteniam kontroly na mieste. Námietky sú popísané v Správe z kontroly na mieste, ktorá je priložená v spise aktualizácie nezrovnalosti.
<b>Stanovisko orgánu, ktorý zistil nezrovnalosť alebo orgánu zodpovedného za následné administratívne konanie:</b>	Vysporiadanie sa s námietkami je popísané v Správe z kontroly na mieste, ktorá je priložená v spise aktualizácie nezrovnalosti. Poskytovateľ neakceptoval námietky prijímateľa.
<b>Administratívny stav:</b>	AP - Administratívne konanie
<b>Finančný stav:</b>	D-RUNW - Prebiehajúce vyžiadanie vrátenia / vymáhania

## Obdobie vzniku nezrovnalosti

Dátum alebo obdobie, v rámci ktorého nezrovnalosť vznikla: 14. 9. 2020 - 11. 12. 2020

## Inštitúcie alebo orgány

Inštitúcie alebo orgány, ktoré zistili nezrovnalosť: SORO\_OPKZP\_SIEA - Sprostredkovateľský orgán OP KŽP - SIEA

Inštitúcie alebo orgány zodpovedné za následné administratívne alebo súdne konanie: SORO\_OPKZP\_SIEA - Sprostredkovateľský orgán OP KŽP - SIEA

## Dátum zistenia nezrovnalosti

Dátum zistenia nezrovnalosti: 8. 8. 2022

## Dlžník / Subjekt, ktorý spôsobil nezrovnalosť

### Subjekt, ktorý spôsobil nezrovnalosť

Názov / Obchodný názov:	Obec Žabokreky	Identifikátor (IČO):	00317047
Právna forma:	Obec (obecný úrad), mesto (mestský úrad)	Sídlo - PSČ, mesto:	03840 - Žabokreky
Štát:	Slovenská republika	Telefón:	0905 784 647
Fax:		E-mail:	starosta@zabokreky.sk

### Dlžník

Názov / Obchodný názov:	Obec Žabokreky	Sídlo - PSČ, mesto:	03840 - Žabokreky
Právna forma:	Obec (obecný úrad), mesto (mestský úrad)	Štát:	Slovenská republika
Identifikátor (IČO):	00317047	Telefón:	0905 784 647
Fax:		E-mail:	starosta@zabokreky.sk

# Finančné aspekty

Celková suma projektu: 272 983,14 €

## Zhodnotenie finančného dopadu nezrovnalosti

<b>Celková výška nezrovnalosti:</b>	34 199,91 €
<b>Výška nezrovnalosti objavená pred platbou:</b>	0,00 €
<b>Celková suma prostriedkov na vymáhanie:</b>	<b>34 199,91 €</b>
Podiel EÚ:	29 069,92 €
Podiel ŠR:	3 419,99 €
Vlastné zdroje - verejné:	1 710,00 €
Vlastné zdroje - súkromné:	0,00 €
<b>Úroky z omeškania:</b>	<b>0,00 €</b>
Podiel EÚ:	0,00 €
Podiel ŠR:	0,00 €

## Uložené postihy

Dátum uloženia postihu:

Postihy spolu:

Pokuty (ak ide o finančný postih):

Penále (ak ide o finančný postih):

## Vrátenie prostriedkov

<b>Vrátené prostriedky - celková suma:</b>	<b>0,00 €</b>
Podiel EÚ:	0,00 €
Podiel ŠR:	0,00 €
Vlastné zdroje - verejné:	0,00 €
Vlastné zdroje - súkromné:	0,00 €
<b>Zostávajúca suma prostriedkov, ktorá má byť vrátená:</b>	<b>34 199,91 €</b>
Podiel EÚ:	29 069,92 €

Podiel ŠR:	3 419,99 €
Vlastné zdroje - verejné:	1 710,00 €
Vlastné zdroje - súkromné:	0,00 €

## Poznámky

**Poznámky:** Aktualizácia č. 1: Generovanie SoZN

# Identifikácia autora hlásenia / správy o zistenej nezrovnalosti

### Vypracoval

Miesto podpisu	Dátum podpisu	Titul, meno a priezvisko	Podpis
.....	.....	Ing. Zuzana Hrehová	.....

### Schválil

Miesto podpisu	Dátum podpisu	Titul, meno a priezvisko	Podpis
.....	10. 8. 2022	Ing. Michal Fiala	.....