



FINANCOVANIE A KONTROLA PROJEKTOV

November 2015



Činnosť RFKP v PO 2007 – 2013

Ťažiskové oblasti:

- ❖ Administratívna kontrola dokumentácie z VO po podpise ŽoNFP
- ❖ Administratívna kontrola ŽOP – 100 %
- ❖ Nezrovnalosti a ich vysporiadanie
- ❖ Kontrola realizácie projektu na mieste
- ❖ Ostatné činnosti (aktualizácia riadiacej dokumentácie, súčinnosť pri výkonoch vládnych auditov a pod.

Činnosť zabezpečovalo 5 zamestnancov (FM,KM)

ŽIADOSŤ O PLATBU (ŽOP)

Podanie prvej ŽoP = začiatok procesu financovania projektu

POČET PODANÝCH ŽOP (v súčasnosti aktuálne údaje)

Opatrenie 3.2	Infraštruktúra a rozvoj CR	32
Opatrenie 4.1a	Regenerácia sídiel	439
Opatrenie 4.1c	Regenerácia sídiel s róm.osídl.	142
Opatrenie 4.1d	Neinvestičné projekty, rozvojové dokumenty regiónov	14
Opatrenie 5.1	Regionálne komunikácie	63
SPOLU:		690
z toho zrušených alebo zamietnutých bolo		48 ŽOP

t.j. 6,96 %

Uplatnený spôsob financovania v ŽOP:

Refundácia	počet prípadov	50
Predfinancovanie	počet prípadov	264
Zúčtovanie predfinancovania		239
Záverečná platba		137

Celkové čerpanie NFP na základe schválených ŽOP:

Opatrenie 3.2	768 292,73 €
Opatrenie 4.1a	48 367 687,85 €
Opatrenie 4.1c	19 219 158,59 €
Opatrenie 4.1d	94 905,00 €
Opatrenie 5.1	31 756 206,39 €

SPOLU: 100 206 250,56 € (95 %)
Počet finančne ukončených projektov: 115



Každá ŽOP podliehala 100 %-nej administratívnej kontrole, vecnej i formálnej.

Najčastejšie nedostatky:

- ✓ **Nesprávne číslo účtu, v rozpore s dodatkom k ZoNFP**
- ✓ **Názov výdavku alebo aktivity uvedený v rozpore s dodatkom k ZoNFP**
- ✓ **Prvá ŽOP bola predložená skôr ako nadobudol platnosť a účinnosť dodatok k ZoNFP**
- ✓ **ŽOP bola predložená čase, keď ešte nebola vysporiadaná nezrovnalosť**
- ✓ **Chýbajúce náležitosti – napr. podpis, pečiatka**
- ✓ **Nedodržaný termín medzi úhradou príspevku na účet prijímateľa a úhradou faktúr dodávateľovi**
- ✓ **Nedodržanie 21-dňovej lehoty na zúčtovanie predfinancovania**
- ✓ **Nesplnenie podmienky nárokovania min. 20 % z výšky COV, a pod.**



NEZROVNALOSTI

Vznik nezrovnalosti:

pri zistení neoprávnených výdavkov v rámci kontroly ŽOP alebo pri kontrole realizácie projektu na mieste a zároveň po úhrade ŽOP Platobnou jednotkou na účet prijímateľa.

Niektoré nezrovnalosti vyplynuli aj na základe výsledkov kontrolných auditov z úrovne orgánu auditu.

Celkový počet nezrovnalostí v PO 2007-2013:	104
Finančný objem nezrovnalostí	1 176 tis. €

Všetky nezrovnalosti okrem 3 prípadov boli v stanovených lehotách riadne uhradené späť na účet PJ, z toho 2 prípady sú v štádiu riešenia



KONTROLNÁ ČINNOSŤ

Základné okruhy kontroly:

1. Kontrola dokumentácie z verejného obstarávania
2. Kontrola všetkých dodatkov k zmluvám o dielo
3. Administratívna kontrola ŽOP (vecná, formálna)
4. Kontrola na mieste

Verejné obstarávanie – kontrola vykonávaná po podpise ZoNFP, pričom výsledok tejto kontroly bol premietnutý do Dodatku k ZoNFP

Počet vykonaných kontrol podľa opatrení:

3.2	10 kontrol
4.1a	115 kontrol




4.1c	28 kontrol
4.1d	14 kontrol
5.1	13 kontrol

SPOLU vykonaných 180 kontrol, z ktorých bolo 36 neúspešných (20 %) dôvodu porušenia zákona č. 25/2006 Z.z o verejnom obstarávaní v zn.n.p. (následne väčšina z nich bola opakovaná kontrola)

Najčastejšie nedostatky zistené pri kontrole VO:

- ✓ Nesprávne zvolená metóda VO
- ✓ Neodôvodnené skrátenie lehôt v procese VO
- ✓ Nedostatočné a nepresné vymedzenie predmetu obstarávania
- ✓ Diskriminačné požiadavky v opise predmetu obstarávania
- ✓ Porušenie princípov transparentnosti, nediskriminácie a rovnakého zaobchádzania

- 
- ✓ Rozdielne podmienky účasti a kritériá hodnotenia v
 - ✓ Porušenie princípov hospodárnosti a efektívnosti oznámení, súťažných podkladoch a vo vestníku
 - ✓ Neurčenie váh jednotlivých kritérií a spôsobu uplatňovania kritérií pri vyhodnocovaní ponúk
 - ✓ Nedodržanie lehôt a rôznych formálnych náležitostí v procese VO a v dokumentoch z procesu VO


KONTROLA NA MIESTE

– vykonaná pri každom projekte !

- Celkový počet vykonaných kontrol **129**
- Oprávnené náklady skontrol. projektov **103 710 tis. €**
- Objem skontrolovaných fin.prostriedkov **35 158 tis.€**
t.j. 33,9 % z OV
- Objem identifikovaných neoprávnených výdavkov a nezrovnalostí pri kontrole **445,7 tis.€**

Najčastejšie nedostatky zistené pri kontrole:

- ✓ Vyfakturovaný tovar alebo práce neboli dodané vôbec alebo boli vyfakturované vo vyššom objeme ako bola nameraná skutočnosť
- ✓ Zámena materiálov za lacnejší, ale fakturácia v pôvodných cenách

- 
- ✓ Práce boli zrealizované v rozpore s technickou dokumentáciou projektu – zmena parametrov, rozmerov a pod.
 - ✓ Nedodržanie rozpočtu
 - ✓ Opätovné predloženie výdavku na prefinancovanie v inej ŽOP

ZÁVER

Faktory, ktoré mali vplyv na priebeh financovania:

- ❖ SORO identifikoval problémy súvisiace s dlho trvajúcim podpisovaním zmlúv o poskytnutí NFP a povinných dodatkov k zmluvám zo strany štatutárneho zástupcu RO pre ROP, ďalej sú to napr. problémy s realizáciou stavebných prác, potreba úpravy harmonogramu, čo si vyžiadalo nutnosť spracovávania dodatkov k zmluvám o poskytnutí NFP;
- ❖ Žiadatelia často podcenili časovú náročnosť prípravy projektovej dokumentácie. Predkladané rozpočty projektov boli v niektorých prípadoch predkladané nesprávne štruktúrované alebo dokonca v rozpore s výzvou (napr. kumulatívne položky v rozpočtoch). Predkladaná projektová dokumentácia bola v niektorých prípadoch neúplná, nesprávna, následkom čoho boli časté zmenové konania;
- ❖ Žiadosti o zmenu projektu. Ich riešenie na úrovni RO bolo zdĺhavé a malo vplyv na podanie ŽOP zo strany prijímateľa a ich riešenie na úrovni SORO;



Z Á V E R

- ❖ **Nedostatočné spracovanie ZMS, čo malo vplyv na schválenie záverečných ŽOP;**
- ❖ **Časté personálne zmeny a fluktuácia zamestnancov na RO pre ROP, ktoré vplývali na zachovanie kontinuity implementovaných procesov;**
- ❖ **Prísna podriadenosť Harmonogramu platieb Platobnej jednotky hlavne na konci a začiatku príslušného roka.**



Ďakujem za pozornosť

Kontaktná osoba: Ing. Beáta Cimermannová
e.mail: beata.cimermannova@vucke.sk