



Environmentálny fond

Martinská 49, 821 05 Bratislava

S P R Á V A

o výsledku finančnej kontroly číslo: 66/2017

Na základe poverenia riaditeľa Environmentálneho fondu č. 66/2017 zo dňa 28.07.2017 vykonala kontrolná skupina v zložení:

Ing. Ľudovít Priester

vedúci kontrolnej skupiny

Mgr. Tomáš Lelkes

člen kontrolnej skupiny

finančnú kontrolu plnenia podmienok Zmluvy o poskytnutí podpory z Environmentálneho fondu formou dotácie na r. 2014 č. **100983 08O01** zo dňa 10.07.2014 a Zmluvy o poskytnutí podpory z Environmentálneho fondu formou dotácie na rok 2016 č. **115318 08U01** zo dňa 07.11.2016 na projekt „**Kanalizácia a ČOV Nižný Hrušov**“.

Kontrola bola vykonaná dňa: **02.08.2017**

Kontrolované obdobie: **rok 2014 a rok 2016**

Kontrolovaný subjekt: obec **Nižný Hrušov**

Adresa: **Nižný Hrušov 520, 094 22 Nižný Hrušov**

V zastúpení: **Ján Fenčák, starosta obce**

IČO: **00332607**

Cieľom finančnej kontroly bolo overenie súladu vykonaných prác na projekte „**Kanalizácia a ČOV Nižný Hrušov**“, na ktorú poskytol Environmentálny fond dotáciu pre rok 2014 a pre rok 2016, preveriť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami, ako aj dodržiavanie podmienok uvedených v Zmluve o poskytnutí podpory z Environmentálneho fondu formou dotácie na r. 2014 č. **100983 08U01** zo dňa 10.07.2014 a v Zmluve o poskytnutí podpory z Environmentálneho fondu formou dotácie na rok 2016 č. **115318 08U01** zo dňa 07.11.2016.

Všeobecné informácie:

Obec **Nižný Hrušov** je samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky združujúci občanov, ktorí majú na jej území trvalý pobyt a hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami za podmienok stanovených zákonom.

Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jeho územia a potreby jeho obyvateľov.

Samosprávu obce vykonávajú obyvatelia obce prostredníctvom volených orgánov: obecného zastupiteľstva a starostu.

Starosta obce je štatutárnym orgánom obce v majetkovoprávných vzťahoch.

Korešpondenčná adresa:

Environmentálny fond

P. O. Box 16

Martinská 49

820 15 Bratislava 215

IČO: 30796491

Tel: 0906 311 1905

Tel: 0906 311 1906

podatelna@envirofond.sk

www.envirofond.sk

Kontrolné zistenie:

Rok 2014

V roku **2014** bola obci Nižný Hrušov rozhodnutím ministra životného prostredia Slovenskej republiky číslo 100983/BK4-68/14 zo dňa 02.04.2014 schválená dotácia na projekt: „**Kanalizácia a ČOV Nižný Hrušov**“ vo výške 200 000,00 eur s podmienkou zabezpečenia min. 5% nákladov na financovanie účelu dotácie z iných zdrojov, t. j. 10 526,32 eur.

Zmluva o poskytnutí podpory z Environmentálneho fondu formou dotácie č. **100983 08U01** bola uzatvorená dňa 10.07.2014.

Na predmetné dielo bolo vydané stavebné povolenie povoľujúce realizáciu projektu č. 658/93-AŠ zo dňa 22.06.1993 vydané Obvodným úradom životného prostredia vo Vranove nad Topľou, stavebné povolenie povoľujúce realizáciu projektu č. 2007/01151-06 zo dňa 25.10.2007 vydané Obvodným úradom životného prostredia vo Vranove nad Topľou a stavebné povolenie povoľujúce realizáciu projektu č. 2009/01522-053 zo dňa 05.08.2011 vydané Obvodným úradom životného prostredia vo Vranove nad Topľou.

Dodávateľom projektu bola firma „Ing. Peter Paulovčák - VODIP“ so sídlom Zeleninárska 3, 071 01 Michalovce, IČO 17194415. Dňa 27.06.1995 bola uzatvorená Zmluva o dielo č. 27-06/1995. K nej boli uzatvorené: Dodatok č. 1 zo dňa 12.01.2004, Dodatok č. 2 zo dňa 19.04.2011 a Dodatok č. 3 zo dňa 20.12.2012.

Na Environmentálny fond boli v roku 2014 predložené nasledovné faktúry:

- faktúra číslo 1400010 zo dňa 01.07.2014 vo výške 59 006,54 eur
- faktúra číslo 1400023 zo dňa 25.11.2014 vo výške 105 339,58 eur
- faktúra číslo 1400017 zo dňa 24.10.2014 vo výške 47 066,12 eur

Faktúrou č. 1400010 zo dňa 01.07.2014 fakturoval dodávateľ firma Ing. Peter Paulovčák - VODIP obci Nižný Hrušov vykonané práce na projekte „Kanalizácia a ČOV Nižný Hrušov“ za 59 006,54 eur. V uvedenej faktúre je započítaná aj časť z 5 % spoluúčasti obce vo výške 5 263,16 eur. Predbežná finančná kontrola bola vykonaná dňa 29.07.2014. Obec uhradila dodávateľovi na účet č. SK76 3100 0000 0044 7000 8101 svoju spoluúčasť vo výške 5 263,16 eur dňa 11.08.2014, a to zo samostatného bankového účtu č. SK59 0200 0000 0016 5441 9657. Na tento samostatný bankový účet obec previedla finančné prostriedky zo svojho bežného účtu č. SK75 0200 0000 0022 2799 6059 a to dňa 06.08.2014. Platba bola zaúčtovaná dňa 11.08.2014.

Obec prijala dotáciu z Environmentálneho fondu vo výške 53 743,38 eur na samostatný účet č. SK59 0200 0000 0016 5441 9657 z Environmentálneho fondu dňa 20.08.2014. Uvedenú dotáciu obec zaúčtovala do účtovníctva dňa 11.08.2014. Obec finančnú čiastku vo výške

53 743,38 eur poukázala dodávateľovi na účet SK76 3100 0000 0044 7000 8101 dňa 08.09.2014. Platba bola zaúčtovaná dňa 08.09.2014.

Faktúrou č. 1400023 zo dňa 25.11.2014 fakturoval dodávateľ firma Ing. Peter Paulovčák - VODIP obci Nižný Hrušov vykonané práce na projekte „Kanalizácia a ČOV Nižný Hrušov“ za 105 339,58 eur. Predbežná finančná kontrola bola vykonaná dňa 25.11.2014.

Obec prijala dotáciu z Environmentálneho fondu vo výške 105 339,58 eur na samostatný účet č. SK59 0200 0000 0016 5441 9657 z Environmentálneho fondu dňa 03.12.2014. Uvedenú dotáciu obec zaúčtovala do účtovníctva dňa 15.12.2014. Obec finančnú čiastku vo výške 105 339,58 eur poukázala dodávateľovi na účet SK76 3100 0000 0044 7000 8101 dňa 15.12.2014. Platba bola zaúčtovaná dňa 15.12.2014.

Faktúrou č. 1400017 zo dňa 24.10.2014 fakturoval dodávateľ firma Ing. Peter Paulovčák - VODIP obci Nižný Hrušov vykonané práce na projekte „Kanalizácia a ČOV Nižný Hrušov“ za 47 066,12 eur. Predbežná finančná kontrola bola vykonaná dňa 30.10.2014. V uvedenej faktúre je započítaná aj časť z 5 % spoluúčasti obce vo výške 6 149,08 eur.

Obec prijala dotáciu z Environmentálneho fondu vo výške 40 917,04 eur na samostatný účet č. SK59 0200 0000 0016 5441 9657 z Environmentálneho fondu dňa 20.11.2014. Uvedenú dotáciu obec zaúčtovala do účtovníctva dňa 24.11.2014. Obec finančnú čiastku vo výške 47 066,12 eur poukázala dodávateľovi na účet SK76 3100 0000 0044 7000 8101 dňa 24.11.2014. Platba bola zaúčtovaná dňa 24.11.2014.

Obec uhradila dodávateľovi na účet č. SK76 3100 0000 0044 7000 8101 svoju spoluúčasť vo výške 6 149,08 eur dňa 07.11.2014, a to zo samostatného bankového účtu č. SK59 0200 0000 0016 5441 9657. Na tento samostatný bankový účet obec previedla finančné prostriedky zo svojho bežného účtu č. SK75 0200 0000 0022 2799 6059 a to dňa 05.11.2014 vo výške 5 230,00 eur a zo svojho účtu č. SK19 5200 0000 0825 1795 sumu 920,00 eur dňa 06.11.2014. Platba bola zaúčtovaná dňa 07.11.2014.

Na účely dotácie mala obec Nižný Hrušov zriadený samostatný bankový účet č. SK59 0200 0000 0016 5441 9657, kde iné obraty okrem prevodov medzi Environmentálnym fondom a dodávateľom neboli zistené.

Obec vykonala v r. 2014 nasledovné práce:

Na objekte SO 01 Kanalizačná sieť boli vykonané práce na vetvách:

Vetva „B“ DN 300 dĺžky 526,00 m vrátane 13 ks kanalizačných prípojk v celkovej dĺžke 65 m a 13 ks kanalizačných šácht

Vetva „AC“ DN300 dĺžky 132,00 m vrátane 4 ks kanalizačných prípojk v celkovej dĺžke 20,00 m a 4 ks kanalizačných šácht.

Na základe predloženej faktúry, tlačiva Záverečného vyhodnotenia plnenia podmienok zmluvy o poskytnutí podpory z Environmentálneho fondu formou dotácie za rok 2014 a Záverečnej správy o priebehu realizácie akcie, bol vypracovaný dňa 19.01.2015 Protokol k záverečnému vyhodnoteniu plnenia podmienok zmluvy o poskytnutí podpory z Environmentálneho fondu formou dotácie, čím bola dotácia vo výške 200 000,00 eur definitívne priznaná.

Rok 2016

V roku **2016** bola obci Nižný Hrušov rozhodnutím ministra životného prostredia Slovenskej republiky číslo 115350/BK4-68/16 zo dňa 03.03.2016 schválená dotácia na projekt: „**Kanalizácia a ČOV Nižný Hrušov**“ vo výške 200 000,00 eur s podmienkou zabezpečenia min. 5% nákladov na financovanie účelu dotácie z iných zdrojov, t. j. 10 526,32 eur.

Zmluva o poskytnutí podpory z Environmentálneho fondu formou dotácie č. **115350 08U01** bola uzatvorená dňa 20.06.2016.

Na predmetné dielo bolo vydané stavebné povolenie povoľujúce realizáciu projektu č. 658/93-Aš zo dňa 22.06.1993 vydané Obvodným úradom životného prostredia vo Vranove nad Topľou, stavebné povolenie povoľujúce realizáciu projektu č. 2007/01151-06 zo dňa 25.10.2007 vydané Obvodným úradom životného prostredia vo Vranove nad Topľou a stavebné povolenie povoľujúce realizáciu projektu č. 2009/01522-053 zo dňa 05.08.2011 vydané Obvodným úradom životného prostredia vo Vranove nad Topľou.

Dodávateľom projektu bola firma „Ing. Peter Paulovčák - VODIP“ so sídlom Zeleninárska 3, 071 01 Michalovce, IČO 17194415. Dňa 27.06.1995 bola uzatvorená Zmluva o dielo č. 27-06/1995. K nej boli uzatvorené: Dodatok č. 1 zo dňa 12.01.2004, Dodatok č. 2 zo dňa 19.04.2011, Dodatok č. 3 zo dňa 20.12.2012, Cedačná zmluva č. 20/12/2012 zo dňa 20.12.2012 a Dodatok č. 4 zo dňa 06.10.2014.

Na Environmentálny fond boli v roku 2016 predložené nasledovné faktúry:

- faktúra číslo 1600010 zo dňa 31.05.2016 vo výške 59 693,64 eur
- faktúra číslo 1600014 zo dňa 30.06.2016 vo výške 128 974,04 eur
- faktúra číslo 1600015 zo dňa 29.07.2014 vo výške 22 767,89 eur

Faktúrou č. 1400010 zo dňa 31.05.2016 fakturoval dodávateľ firma Ing. Peter Paulovčák - VODIP obci Nižný Hrušov vykonané práce na projekte „Kanalizácia a ČOV Nižný Hrušov“ za 59 593,64 eur. V uvedenej faktúre je započítaná aj 5 % spoluúčasti obce vo výške 11 435,57 eur. Základná finančná kontrola bola vykonaná dňa 28.06.2016.

Obec uhradila dodávateľovi na účet č. SK76 3100 0000 0044 7000 8101 svoju spoluúčasť vo výške 11 435,57 eur dňa 29.06.2016 a to zo svojho bežného bankového účtu č. SK19 5200 0000 0000 0825 1795. Platba bola zaúčtovaná dňa 29.06.2014.

Obec prijala dotáciu z Environmentálneho fondu vo výške 48 258,07 eur na samostatný účet č. SK30 0000 0042 5075 1008 z Environmentálneho fondu dňa 20.07.2016. Uvedenú dotáciu obec zaúčtovala do účtovníctva dňa 29.07.2016. Obec finančnú čiastku vo výške 48 258,07 eur poukázala dodávateľovi na účet SK76 3100 0000 0044 7000 8101 dňa 21.07.2016. Platba bola zaúčtovaná dňa 29.07.2016.

Faktúrou č. 1600014 zo dňa 30.06.2016 fakturoval dodávateľ firma Ing. Peter Paulovčák - VODIP obci Nižný Hrušov vykonané práce na projekte „Kanalizácia a ČOV Nižný Hrušov“ za 128 974,04 eur. Základná finančná kontrola bola vykonaná dňa 13.07.2016.

Obec prijala dotáciu z Environmentálneho fondu vo výške 128 974,04 eur na samostatný účet č. SK30 5600 0000 0042 5075 1008 z Environmentálneho fondu dňa 04.08.2016. Uvedenú dotáciu obec zaúčtovala do účtovníctva dňa 31.08.2016. Obec finančnú čiastku vo výške 128 974,04 eur poukázala dodávateľovi na účet SK76 3100 0000 0044 7000 8101 dňa 16.08.2016. Platba bola zaúčtovaná dňa 31.08.2016.

Faktúrou č. 1600015 zo dňa 29.07.2016 fakturoval dodávateľ firma Ing. Peter Paulovčák - VODIP obci Nižný Hrušov vykonané práce na projekte „Kanalizácia a ČOV Nižný Hrušov“ za 22 767,89 eur. Základná finančná kontrola bola vykonaná dňa 08.08.2016.

Obec prijala dotáciu z Environmentálneho fondu vo výške 22 767,89 eur na samostatný účet č. SK30 5600 0000 0042 5075 1008 z Environmentálneho fondu dňa 26.08.2016. Uvedenú dotáciu obec zaúčtovala do účtovníctva dňa 31.08.2016. Obec finančnú čiastku vo výške 22 767,89 eur poukázala dodávateľovi na účet SK76 3100 0000 0044 7000 8101 dňa 06.10.2016. Platba bola zaúčtovaná dňa 31.10.2016.

Na účely dotácie mala obec Nižný Hrušov zriadený samostatný bankový účet č. SK30 5600 0000 0042 5075 1008 prostredníctvom ktorého boli všetky finančné transakcie súvisiace s týmto projektom vykonávané

V roku 2016 obec vykonala nasledovné práce:

SO 01 Kanalizačná sieť: Realizovala sa stoka „BB“ – z PVC potrubia DN 300 v dĺžke 113,00 m, 3 kanalizačné šachty Š238,239 a 240 a 3 ks kanalizačných prípojk

Stoka „AC“ z PVC potrubia DN 300 v dĺžke 78,00 m, 1 kanalizačná šachta Š78 a 4 ks kanalizačných prípojk

Stoka „AA“ z PVC potrubia DN 300 v dĺžke 61,00 m, 3 ks kanalizačných prípojk a 2 ks kanalizačných šacht Š 49 a 50

Stoka „B“ - vybudovala sa na tejto stoke 1 kanalizačná šachta Š78 a 4 ks kanalizačných prípojk

Stoka „BC“ z PVC potrubia DN 300 v dĺžke 458,00 m, 11 kanalizačných šacht od Š 249 po Š 259 a 22 ks kanalizačných prípojk

Na základe predloženej faktúry, tlačiva Záverečného vyhodnotenia plnenia podmienok zmluvy o poskytnutí podpory z Environmentálneho fondu formou dotácie za rok 2016 a Záverečnej správy o priebehu realizácie akcie, bol vypracovaný dňa 31.01.2017 Protokol k záverečnému vyhodnoteniu plnenia podmienok zmluvy o poskytnutí podpory z Environmentálneho fondu formou dotácie, čím bola dotácia vo výške 200 000,00 eur definitívne priznaná.

Záver kontroly:

Vykonanou finančnou kontrolou nebolo v kontrolovanom subjekte zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základe.

Správu o výsledku finančnej kontroly vypracovali:

Ing. Ľudovít Priester, vedúci kontrolnej skupiny

Mgr. Tomáš Lelkes, člen kontrolnej skupiny

V Bratislave, dňa 05.09.2017

Rozdeľovník:

Výtlačok č. 1: Environmentálny fond – Odbor kontroly EF

Výtlačok č. 2: Environmentálny fond – archív

Výtlačok č. 3: obec Nižný Hrušov