Správa z kontroly

(v zmysle § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole")

Identifikačné údaje projektu
Fond: ERDF
Operačný program: : Interreg V-A Slovenská republika - Maďarsko 2014-2020
Prioritná os: Posilnenie udržateľnej a kvalitnej zamestnanosti a pracovnej mobility
Názov projektu: IG Heritage Delivery
Kód projektu: SKHU/1802/3.1/036
Dátum účinnosti Zmluvy o poskytnutí finančného príspevku / Zmluvy o poskytnutí podpory z fondov EÚ: 1. 2. 2020

Identifikácia národného orgánu vykonávajúceho kontrolu (oprávnená osoba)[1]
Názov oprávnenej osoby: Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR
Sídlo oprávnenej osoby: Pribinova 25, 811 09 Bratislava **Poštová adresa:** Račianska 153/A, P. O. BOX 1, 830 03 Bratislava 33
Zamestnanci oprávnenej osoby:
Mgr. Jaroslav Kouřil
Identifikácia prizvanej osoby:

[1] § 2 písm. g) zákon o finančnej kontrole.

Prizvaná osoba[2] (ak je relevantné): N/A

Identifikácia povinnej osoby[3]
Názov/meno a priezvisko povinnej osoby[4]: Natur Products – Németh, s. r. o.
Sídlo povinnej osoby: Ipeľský Sokolec 424, 935 75 Ipeľský Sokolec

Identifikácia tretích osôb[5]
Názov/meno a priezvisko tretej osoby: N/A
Sídlo tretej osoby: N/A
Postavenie tretej osoby voči prijímateľovi:[6] N/A

[2] Uvádza sa meno a priezvisko prizvaných osôb. / § 2 písm. i) zákona o finančnej kontrole.
[3] § 2 písm. h) zákona o finančnej kontrole.
[4] NO uvedie názov kontrolovanej osoby (napr. prijímateľa, SO) alebo meno a priezvisko v prípade, ak je kontrolovanou osobou fyzická osoba
[5] Uvádza sa len v prípade, ak sa od tretej osoby vyžadovala súčinnosť. / § 20 ods. 2 písm. a) zákona o finančnej kontrole.
[6] Napr. partner, užívateľ, dodávateľ, subdodávateľ.

Údaje o vykonanej kontrole	
Forma výkonu kontroly:[7] Administratívna finančná kontrola	
Miesto fyzického výkonu kontroly[8]**:** N/A	
Dátum fyzického výkonu kontroly[9]**:** N/A	
Cieľ kontroly: kontrola súladu finančnej operácie s právom SR a EÚ a usmerneniami a metodickými pokynmi CKO a RO/NO	
Predmet kontroly[10]**:** Finančná kontrola verejného obstarávania	
Bližšia identifikácia predmetu kontroly:[11] štandardná ex-post kontrola Dodatku č. 1	
• **názov zákazky:** • **kód Oznámenia:**	Linka na spracovanie ovocia a zeleniny 55-MST, Vestník č. 1/2022 zo dňa 03.01.2022
Forma výkonu kontroly: Administratívna finančná kontrola	
Predpokladaná hodnota zákazky: **Hodnota zákazky podľa uzatvorenej zmluvy:** **Hodnota zákazky pripadajúca na projekt**[12]**:**	245 421,00 EUR bez DPH 225 310,00 EUR bez DPH N/A
Opis zistených nedostatkov[13] **spolu s návrhmi opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku so zohľadnením opodstatnenosti podaných námietok**[14]**:** Vykonanou kontrolou verejného obstarávania neboli identifikované porušenia ZVO, ktoré by mali alebo mohli mať vplyv na výsledok verejného obstarávania.	

[7] Ak sa vykonáva administratívna finančná kontrola aj finančná kontrola na mieste tej istej finančnej operácie alebo jej časti, môže sa vypracovať spoločný návrh čiastkovej správy alebo spoločný návrh správy a spoločná čiastková správa alebo spoločná správa z administratívnej finančnej kontroly a finančnej kontroly na mieste.

[8] Platí len v prípade finančnej kontroly na mieste (ak je finančná kontrola na mieste vykonávaná na viacerých miestach fyzického výkonu finančnej kontroly na mieste, NO uvedie všetky tieto miesta).

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

[10] Ak je formou výkonu kontroly administratívna finančná kontrola Čiastkovej správy/Finančnej správy pred jej preplatením, uvedie NO do predmetu kontroly aj Čiastkovej správy/Finančnej správy, poradové číslo a jej typ (priebežná platba, poskytnutie zálohovej platby alebo zúčtovanie zálohovej platby, záverečná žiadosť)). V ostatných prípadoch uvedie NO osobitný predmet kontroly/osobitné predmety kontroly uvedené v Systéme riadenia EŠIF na PO 2014-2020 a v usmerneniach RO/NO, resp. iný predmet kontroly podľa charakteru kontroly (napr. kontrola delegovaných právomocí na SO, kontrola verejného obstarávania).

[11] NO môže zadefinovať bližšiu charakteristiku predmetu kontroly.

[12] Ak nie je definovaná presná hodnota v zmluve, uvedie sa odhad.

[13] NO detailne popíše nedostatky, ktoré boli pri kontrole zistené s odkazom na príslušné porušenia legislatívy SR, EÚ, Zmluva o poskytnutí finančného príspevku (pre Program spolupráce Interreg V-A Poľsko - Slovenská republika 2014 – 2020) a Zmluva o poskytnutí podpory z fondov EÚ (pre Program spolupráce Interreg V-A Maďarsko - Slovenská republika- Maďarsko 2014 – 2020) a pod. vrátane kvalifikácie zistených nezrovnalostí alebo zisteného podozrenia z nezrovnalosti.

[14] Uvedú sa návrhy odporúčaní alebo opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku.

Námietky kontrolovanej osoby k zisteným nedostatkom a navrhnutým odporúčaniam a/alebo k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a/alebo k lehote na splnenie prijatých opatrení :[15] N/A	
Spôsob vysporiadania sa s námietkami kontrolovanej osoby k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam a/alebo k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a/alebo k lehote na splnenie prijatých opatrení, ktoré boli vyhodnotené ako neopodstatnené a uvedenie odôvodnenia ich neopodstatnenosti: N/A	
Oprávnené výdavky: (výška výdavkov pripustených do financovania)	100%
Neoprávnené výdavky: (uplatnená korekcia)	0%
Závery z kontroly, vrátane vyjadrenia o súlade finančnej operácie alebo jej časti so skutočnosťami uvedenými § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole podľa § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole: **VYJADRENIE:** Na základe overených skutočností potvrdzujem, že vo finančnej operácii je možné pokračovať.	
Overenie súladu s Vyberte položku. **v súlade so stanovenými cieľmi kontroly bolo vykonané na osobitnom kontrolnom zozname.**[16]	N/A
Zoznam kontrolovaných dokladov a iných písomností vzťahujúcich sa k predmetu kontroly: Dokumentácia k PHZ, Profil verejného obstarávateľa, Vestník, IS EVO a i.	
Zoznam podkladov preukazujúcich zistené nedostatky[17]**:**	N/A
Lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení[18]**:**	N/A
Lehota na splnenie prijatých opatrení:	N/A
Dátum doručenia návrhu Vyberte položku. **na oboznámenie povinnej osobe:**[19]	N/A

[15] RO vypĺňa len v prípade, ak vypracovaniu správy predchádzalo doručenie návrhu správy z kontroly (t.j. boli v rámci kontroly zistené nedostatky). Uvedú sa námietky kontrolovanej osoby k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku. Ak prijímateľ nemal k návrhu správy z kontroly námietky RO uvedie informáciu o tom, že námietky neboli prijímateľom predložené, príp. inú relevantnú informáciu.

[16] Ak sa vykonáva administratívna finančná kontrola alebo finančná kontrola na mieste pri ktorej súčasne **nie je** vyhotovený aj iný doklad súvisiaci s finančnou kontrolou (kontrolný zoznam), ktorý preukazuje vykonanie základnej finančnej kontroly uvedie sa aj vyjadrenie podľa § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole, či je alebo nie je možné finančnú operáciu alebo jej časť vykonať, v nej pokračovať alebo vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala.

[17] Uvádza sa názov podkladu/podkladov, ktoré potvrdzujú zistené nedostatky.

[18] Určí NO, pričom zohľadňuje ustanovenia čl. 132 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013.

[19] Vypĺňa sa len v prípade, ak vypracovaniu správy predchádzalo doručenie návrhu správy z kontroly (t. j. boli v rámci kontroly zistené nedostatky).

Údaje o osobách zodpovedných za vykonanie kontroly			
Kontrolu vykonal[20]:	Pozícia[21]:	Podpis:	Dátum vyhotovenia správy z kontroly:
Mgr. Jaroslav Kouřil	Ved. odd. auditov a kontroly VO PCS		11.10.2022
Kontrolu schválil:	Pozícia[22]:	Podpis:	Dátum:
Mgr. Jana Skovajsová	Riad. odb. kontroly implementácie PCS		11.10.2022

Poučenie:

Povinná osoba je povinná:

a) prijať v lehote opatrenia na nápravu nedostatkov uvedených v čiastkovej správe alebo v správe a odstrániť príčiny ich vzniku,

b) predložiť v určenej lehote písomný zoznam prijatých opatrení,

c) prepracovať a predložiť v určenej lehote písomný zoznam prijatých opatrení, ak sa vyžiada jeho prepracovanie a predloženie,

d) splniť prijaté opatrenia v určenej lehote,

e) na výzvu oprávnenej osoby predložiť dokumentáciu preukazujúcu splnenie prijatých opatrení,

ak jej táto povinnosť vznikla.

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

a) povinnej osobe alebo tretej osobe pokutu do 100000 eur,

[20] NO uvedie meno a priezvisko osoby (zamestnancov NO), ktoré vykonali kontrolu vrátane prizvaných osôb (napr. gestor horizontálneho princípu). V prípade, ak formou výkonu kontroly je administratívna finančná kontrola musí byť jednou z osôb vykonávajúcich kontrolu štatutárny orgán alebo ním určený vedúci zamestnanec.

[21] NO uvedie pozíciu zamestnanca NO v rámci interných predpisov. V prípade, ak formou výkonu kontroly je administratívna finančná kontrola musí byť jednou z osôb vykonávajúcich kontrolu vedúci zamestnanec, pričom ak z názvu pozície v rámci interných predpisov nie je jednoznačné, že sa jedná o vedúceho zamestnanca, je NO povinný uviesť okrem názvu pozície v rámci interných predpisov aj informáciu o tom, že sa jedná o vedúceho zamestnanca. V prípade prizvaných osôb NO tento stĺpec nevypĺňa.

[22] NO uvedie pozíciu zamestnanca NO v rámci interných predpisov. V prípade, ak formou výkonu kontroly je administratívna finančná kontrola musí byť jednou z osôb vykonávajúcich kontrolu vedúci zamestnanec, pričom ak z názvu pozície v rámci interných predpisov nie je jednoznačné, že sa jedná o vedúceho zamestnanca, je NO povinný uviesť okrem názvu pozície v rámci interných predpisov aj informáciu o tom, že sa jedná o vedúceho zamestnanca. V prípade prizvaných osôb NO tento stĺpec nevypĺňa.

b) zamestnancovi povinnej osoby alebo zamestnancovi tretej osoby poriadkovú pokutu do 3000 eur.

Kontrola je skončená dňom zaslania správy z kontroly kontrolovanej osobe (napr. prijímateľovi). Zaslaním čiastkovej správy z kontroly je skončená tá časť finančnej kontroly, ktorej sa čiastková správa z kontroly týka.

Skončením kontroly z úrovne riadiaceho orgánu nie sú dotknuté závery/výsledky ďalších kontrol a auditov vykonaných tým istým riadiacim orgánom alebo inými kontrolnými/auditnými orgánmi (napr. certifikačným orgánom, orgánom auditu, Európskou komisiou, Úradom pre verejné obstarávanie, Úradom vládneho auditu a pod.), vrátane zistení s finančnými dôsledkami pre kontrolovanú osobu (napr. prijímateľa).

MINISTERSTVO
INVESTÍCIÍ, REGIONÁLNEHO ROZVOJA
A INFORMATIZÁCIE
SLOVENSKEJ REPUBLIKY

sekcia programov cezhraničnej spolupráce
odbor kontroly implementácie programov
cezhraničnej spolupráce
Račianska 153/A
830 03 Bratislava

Natur Products – Németh, s. r. o.
Ing. Arpád Németh
konateľ
Ipeľský Sokolec 424
935 75 Ipeľský Sokolec

Váš list číslo/zo dňa	Naše číslo	Vybavuje/referent	Bratislava
	Č. z.: 083619/2022 Č. s.: 014277/2022/ oAKVOPCS	Kouřil/8781	11. 10. 2022

Vec
Zaslanie Správy z kontroly

V prílohe tohto listu Vám zasielame Správu zo štandardnej ex-post kontroly Dodatku č. 1 ku Kúpnej zmluve, ktorá je výsledkom verejného obstarávania na predmet zákazky *„Linka na spracovanie ovocia a zeleniny"* realizovaného v rámci projektu *„IG Heritage Delivery"* s kódovým označením SKHU/1802/3.1/036. Kontrolou neboli identifikované porušenia ZVO, ktoré by mali alebo mohli mať vplyv na výsledok verejného obstarávania.

S pozdravom

Príloha
Správa z kontroly

Mgr. Jana Skovajsová
riaditeľka odboru

Telefón	E-mail	Internet	IČO
02/20928781	jaroslav.kouril@mirri.gov.sk	http://www.mirri.gov.sk	50349287