

Nitriansky samosprávny kraj

Nitra

Číslo materiálu: 643

Zastupiteľstvu Nitrianskeho
samosprávneho kraja

K bodu:

Návrh na vyčlenenie finančných prostriedkov z rozpočtu NSK na vrátenie finančných prostriedkov poskytovateľovi nenávratného finančného príspevku – Ministerstvu investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR

Predkladá:

Ing. Helena Psotová

riaditeľka

Úradu Nitrianskeho samosprávneho kraja

Spracoval:

JUDr. Eva Gyurovszká

vedúca oddelenia inštitútu rozvoja a projektov EÚ

Ing. Igor Gallo

poverený vedením ekonomického odboru

V. r.

podpis predkladateľa

Návrh na uznesenie:

bod - materiál č. 643

Návrh na vyčlenenie finančných prostriedkov z rozpočtu NSK na vrátenie finančných prostriedkov poskytovateľovi nenávratného finančného príspevku – Ministerstvu investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR

Zastupiteľstvo Nitrianskeho samosprávneho kraja

s c h v a ľ u j e

- a) splatenie finančnej nezrovnalosti poskytovateľovi nenávratného finančného príspevku – Ministerstvu investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR jednorazovo v lehote splatnosti do 26.11.2021
- b) zmenu rozpočtu NSK č.7/A na rok 2021 nasledovne:

A. BEŽNÝ ROZPOČET

- A.2 ČASŤ – BEŽNÉ VÝDAVKY**
- A.2.1 – Originálne kompetencie**
- A.2.1.3 – Originálne kompetencie – Doprava**

I. Návrh na zmenu rozpočtu v odd. 04 – Regionálna správa a údržba ciest

Program: 006 – Komunikácie – cesty II. a III. triedy

Podprogram: 00603 – Rekonštrukcie komunikácií a mostov

Prvok: 0060303 – Rekonštrukcie komunikácií a mostov RSÚC Nitra a. s.

Odd. 04 – Regionálna správa a údržba ciest (v EUR)

Bežné výdavky (600)	+ 4 139 416,28
v tom	
- tovary a služby (630)	+ 4 139 416,28
v tom	
- nezrovnalosti a iné vratky za prostriedky Európskej únie zaradené do štátneho rozpočtu a za prostriedky spolufinancovania (637038)	+ 4 139 416,28

Finančné prostriedky sú určené:

- **na vrátenie finančných prostriedkov vo výške 4 139 416,28 € poskytovateľovi nenávratného finančného príspevku – Ministerstvu investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR,**
- **v súlade s § 14 ods.2 a ods.3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov z dôvodu potreby úhrady výdavkov vzniknutej mimoriadnej okolnosti použitím zdrojov rezervného fondu vo výške 4 139 416,28 €**

C. FINANČNÉ OPERÁCIE

□ C.1 ČASŤ – PRÍJMY:

I. Návrh na zmenu rozpočtu v odd. 01 – Úrad NSK

Odd. 01 – Úrad NSK	(v EUR)
Príjmové operácie	+ 4 139 416,28
v tom	
- príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (400)	+ 4 139 416,28
v tom	
- prevod prostriedkov z peňažných fondov (454)	+ 4 139 416,28

u k l a d á

riaditeľke Úradu Nitrianskeho samosprávneho kraja

zabezpečiť vyčlenenie finančných prostriedkov na úhradu finančnej korekcie a jej úhradu v lehote splatnosti

Dôvodová správa

Nitriansky samosprávny kraj, Rázusova 2A, 949 01 Nitra, IČO:37861298, v mene ktorej koná doc. Ing. Milan Belica, PhD., predseda, ako prijímateľ uzatvoril Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej len „Zmluva o NFP“, resp. „NFP“)

- dňa 25.7.2017 (účinná od 1.8.2017) číslo IROP-Z-302011F570-11-11 v znení Dodatku č. IROP-D1-302011F570-11-11 zo dňa 17.9.2019 (účinný od 26.9.2019)
- dňa 14.7.2021 (účinná od 21.7.2017) číslo IROP-Z-302011F741-11-11 v znení Dodatku č. IROP-D1-302011F741-11-11 zo dňa 10.10.2019 (účinný 17.10.2019)
- dňa 7.3.2018 (účinná od 13.3.2018) číslo IROP-Z-302011L989-11-11 v znení Dodatku č. IROP-D1-302011L989-11-11 zo dňa 3.10.2019 (účinný 10.10.2019) a Dodatku č. IROP-D2-302011L989-11-11 zo dňa 3.10.2019 (účinný 10.10.2019)
- dňa 7.3.2018 (účinná 13.3.2018) číslo IROP-Z-302011M095-11-11 v znení Dodatku č. IROP-D1-302011M095-11-11 zo dňa 18.7.2019 (účinný 26.7.2019)
- dňa 14.7.2017 (účinná 21.7.2021) číslo IROP-Z-302011F033-11-11 v znení Dodatku č. IROP-D1-302011F033-11-11 zo dňa 29.11.2018 (účinný 12.12.2018) a Dodatku č. IROP-D2-302011F033-11-11 zo dňa 21.3.2019 (účinný 30.3.2019)

s Riadiacim orgánom pre IROP - Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky, so sídlom Štefánikova 882/15, 81105 Bratislava - mestská časť Staré Mesto, Poštová adresa : Račianska 153/A, 830 03 Bratislava 33, IČO: 50349287 (Pôvodne Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Slovenskej republiky, so sídlom 812 66 Bratislava, Dobrovičova 12, Slovenská republika, Poštová adresa : Račianska 153/A, 830 03 Bratislava 33).

Predmetom poskytnutého NFP boli modernizácie ciest II. triedy na území Nitrianskeho samosprávneho kraja

- 302011F570 - Cesta II/562 Šaľa – Nitra v celkovej sume oprávnených výdavkov 3 662 100,75 €
- 302011F741 – Cesta Šurany – Podhájska – Kalná nad Hronom v celkovej sume oprávnených výdavkov 5 986 158,00 €
- 302011L989 – Cesta II/199 Nemčice – Radošina – hranica kraja v celkovej sume oprávnených výdavkov 5 253 225,91 €
- 302011M095 - Cesta II/511 Vrable – Tesárske Mlyňany v celkovej sume oprávnených výdavkov 2 641 173,27 €
- 302011F033 - Cesta II/511 Topoľčianky – Skýcov v celkovej sume oprávnených výdavkov 2 957 647,00 €

Pred realizáciou stavebných prác a financovaním Riadiaci orgán v zmysle vtedy platnej Príručky k procesu verejného obstarávania pre IROP vykonával kontroly verejných obstarávaní v troch etapách:

- Prvá ex-ante kontrola pred vyhlásením procesu verejného obstarávania
- Druhá ex-ante kontrola pred podpisom zmluvy s víťazným uchádzačom
- Následná ex-post kontrola po podpise zmluvy s víťazným uchádzačom.

Verejné obstarávanie jednotlivých zákaziek prešlo kontrolou Riadiaceho orgánu vo všetkých štádiách.

Verejný obstarávateľ postupoval v procese VO na základe výsledku Správ z jednotlivých kontrol verejného obstarávania. Nakoľko tieto kontroly boli vykonávané v krátkych časových intervaloch , robili ich tí istí kontrolóri, Riadiaci orgán disponoval informáciou, že NSK robí súbežne verejné obstarávania na tieto zákazky.

V závere jednotlivých správ sa uvádza: „Administratívnou finančnou kontrolou neboli zistené nedostatky s vplyvom alebo možným vplyvom na verejné obstarávanie. Na základe uvedenej skutočnosti je možné vo verejnom obstarávaní pokračovať.“

Cieľom verejného obstarávateľa v žiadnom prípade nebolo znížiť predpokladanú hodnotu zákazky pod finančný limit prislúchajúci zadávaniu nadlimitných zákaziek. V súlade s platným zákonom o verejnom obstarávaní sme riešili samostatne každý projekt, každú projektovú dokumentáciu.

Na základe schválenia postupu verejného obstarávania a po podpise zmlúv s víťaznými uchádzačmi sme realizovali projekty v súlade s harmonogramom a finančným plánom ako boli schválené:

- Cesta II/562 Šaľa – Nitra v celkovej dĺžke 17,6950 km čase od 24.10.2018 do 31.5.2019
- Cesta Šurany – Podhájska – Kalná nad Hronom v celkovej dĺžke 30,1280 km v čase od 24.10.2018 do 28.11.2019
- Cesta II/499 Nemčice – Radošina – hranica kraja v celkovej dĺžke 21,8850 km v čase od 24.10.2018 do 27.9.2019
- Cesta II/511 Vráble – Tesárske Mlyňany v celkovej dĺžke 12,7170 km v čase od 18.10.2018 do 31.5.2019
- Cesta II/511 Topoľčianky – Skýcov v celkovej dĺžke 12,1850 km v čase od 24.9.2018 do 18.4.2019

Na základe podnetu Riadiaceho orgánu vykonal Úrad pre verejné obstarávanie dohľad nad dodržiavaním povinností verejného obstarávateľa Nitrianskeho samosprávneho kraja a definoval porušenie zákona o verejnom obstarávaní pri obstaraní zhotoviteľa stavebných prác na predmet zákazky „Cesta II/562 Šaľa – Nitra, Cesta II/580 Šurany – Podhájska – Kalná nad Hronom, Cesta II/499 Nemčice – Radošina, Cesta II/511 Vráble – Tesárske Mlyňany. (príloha č. 1 Výzva na vyjadrenie sa ku skutočnostiam zisteným v konaní o preskúmanie úkonov kontrolovaného). Súčet predpokladaných hodnôt kontrolovaných zákaziek predstavuje súhrnnú hodnotu 15 619 591,96 € bez DPH. Výška pokuty, ktorú možno udeliť verejnému obstarávateľovi, ktorý takto rozdelil predmet zákazky je 5% súčtu zmluvných cien. V závere tejto výzvy upozornil Úrad pre verejné obstarávanie kontrolovaného, že v súlade s § 173 ods. 14 môže Úrad znížiť pokutu na 50%, ak kontrolovaný oznámi Úradu, že so všetkými zistenými skutočnosťami súhlasí v plnom rozsahu.

Na rokovaní dňa 26.4.2021 Zastupiteľstvo NSK rozhodlo o zaplatení pokuty vo výške 436 824,055 €, teda 50% z plánovanej výšky, čím sme uznali zistenia Úradu pre verejné obstarávanie bez výhrad.

V súlade s platným Systémom finančného riadenia EŠIF a podpísanými zmluvami o NFP, je v prílohe č. 5 Finančné opravy za porušenie pravidiel a postupov obstarávania uvedená suma finančnej opravy za porušenie zákona o verejnom obstarávaní. V prípade nedovoleného rozdelenia predmetu zákazky alebo nedovolené spájanie predmetov zákaziek - 25 % v prípade zákaziek v rámci ktorých bol obídený postup zadávania nadlimitnej zákazky (a teda v rámci nich nebolo zverejnené oznámenie o vyhlásení VO v úradnom vestníku EÚ), ale zadávanie zákazky bolo korektne zverejnené vo vestníku ÚVO. Uplatňuje sa na každú z rozdelených zákaziek.

O uvedené ustanovenie a o stanovisko Úradu pre verejné obstarávanie sa opiera Riadiaci orgán, keď vystavil žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov osobitne za zdroje EÚ a osobitne za zdroje ŠR (oznámenie o nezrovnalosti sú prílohami č. 2 – 9 tohto materiálu) :

- 302011F570 - Cesta II/562 Šaľa – Nitra celková výška nezrovnalosti 735 661,90 € a 172 259,60 € vrátane vlastných zdrojov NSK
- 302011F741 – Cesta Šurany – Podhájska – Kalná nad Hronom celková výška nezrovnalosti 1 202 778,52 € a 285 525,23 € vrátane vlastných zdrojov NSK
- 302011L989 – Cesta II/199 Nemčice – Radošina – hranica kraja celková výška nezrovnalosti 1 052 660,71 € a 251 710,69 € vrátane vlastných zdrojov NSK
- 302011M095 - Cesta II/511 Vráble – Tesárske Mlyňany celková výška nezrovnalosti 564 012,12 € a 92 671,57 € vrátane vlastných zdrojov NSK.

Na základe takto vyčíslenej nezrovnalosti požiadal Riadiaci orgán o vrátenie finančných prostriedkov ich zverejnením vo verejnej časti ITMS2014+ dňa 30.8.2021. Od tohto dátumu sa počíta lehota na úhradu „neoprávnene získaných FP „ resp. na uzatvorenie dohody o splátkach.

Suma na vrátenie finančných prostriedkov predstavuje 4 139 416,28 €, čo predstavuje 25% výdavkov na stavebné práce na 4 projekty ciest II triedy. Celková výška nenávratného finančného príspevku (zdroje EÚ a ŠR) na všetky 4 projekty predstavovala sumu 16 665 525,03 €.

v Eur

Kód projektu	COV	NFP	Vlastné zdroje	Vrátiť		
				VS	EÚ	ŠR
302011F570	3 662 100,75	3 478 995,71	183 105,04	2110000827	625 312,61	73 566,19
				2110000826	146 420,66	17 225,95
302011F741	5 986 158,00	5 686 850,10	299 307,90	2110000830	1 022 361,74	120 277,85
				2110000828	242 696,43	28 552,53
302011L989	5 253 225,91	4 990 564,61	262 661,30	2110000825	894 761,60	105 266,07
				2110000824	213 954,08	25 171,07
302011M095	2 641 173,27	2 509 114,61	132 058,66	2110000832	479 410,30	56 401,21
				2110000831	78 770,83	9 267,16
302011F033	2 957 647,00	2 809 764,65	147 882,35		0,00	0,00
SUMÁR	20 500 304,93	19 475 289,68	1 025 015,25		3 703 688,25	435 728,03
					4 139 416,28	

Finančné prostriedky (splatenie nezrovnalosti) navrhujeme uhradiť poskytovateľovi nenávratného finančného príspevku – Ministerstvu investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR jednorázovo v sume 4 139 416,28 Eur.

Zdroj úhrady je v súlade s § 14 ods.2 a ods.3 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov **z dôvodu potreby úhrady výdavkov vzniknutej mimoriadnej okolnosti použitím zdrojov rezervného fondu vo výške 4 139 416,28 €.**

Finančná kondícia NSK umožňuje úhradu finančných prostriedkov jednorázovo a tým nezaťažovať budúročné rozpočty NSK, v ktorých sa začínajú splácať aj návratné finančné výpomoci poskytnuté MF SR nasledovne:

- Od roku 2023 začína NSK splácať návratnú finančnú výpomoc MF SR vo výške 15 mil. Eur zo štátnych finančných aktív, určenú na financovanie rekonštrukcie a modernizácie mostných objektov a ciest II. a III. triedy v NSK. Ročná splátka 1,5 mil. Eur, splácanie v rokoch 2023 – 2032.
- Od roku 2024 bude splácať NSK návratnú výpomoc MF SR vo výške 6 946 000 Eur určenú na výkon samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie COVID-19. Ročná splátka 1 736 500 Eur, splácanie v rokoch 2024 – 2027.

Prehľad splátok návratných finančných výpomocí z MF SR a úverov NSK v rokoch 2022 – 2032 v Eur poskytuje nasledujúci prehľad:

rok	splátky návratných finančných výpomocí z MF SR a úverov v rokoch 2022 - 2032 v Eur			
	NFV MFSR 15 mil.	NFV MFSR 6,9 mil.	úvery	<i>spolu/rok</i>
2022			2 466 673,20	2 466 673,20
2023	1 500 000,00		2 466 673,20	3 966 673,20
2024	1 500 000,00	1 736 500,00	2 466 673,20	5 703 173,20
2025	1 500 000,00	1 736 500,00	2 466 673,20	5 703 173,20
2026	1 500 000,00	1 736 500,00	2 466 673,20	5 703 173,20
2027	1 500 000,00	1 736 500,00	94 445,00	3 330 945,00
2028	1 500 000,00			1 500 000,00
2029	1 500 000,00			1 500 000,00
2030	1 500 000,00			1 500 000,00
2031	1 500 000,00			1 500 000,00
2032	1 500 000,00			1 500 000,00

Zoznam príloh:

Príloha č.1: Výzva na vyjadrenie sa ku skutočnostiam zisteným v konaní o preskúmanie úkonov kontrolovaného

Príloha č. 2 - 9: Oznámenie o nezrovnalosti

Príloha č. 10 – 18 : Žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov

