

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

I. Vnútorne kontroly – interné (kontroly podľa zákona NR SR č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov) vykonané na MH SR odborom kontroly a auditu MH SR v rozpočtovom roku 2017

I.A. Kontroly plnenia úloh štátnej správy

p. č.	Kontrolný orgán	Obdobie výkonu kontroly od - do	Zameranie kontroly	Kontrolované subjekty	Počet zistení	Počet prijatých opatrení	Počet splnených opatrení	Počet nesplnených opatrení
1.	odbor kontroly a auditu MH SR	01. 12. 2016 – 30. 01. 2017	Kontrola vecného a časového plnenia úloh vyplývajúcich z vybraných uznesení vlády SR splatných v 4. štvrtroku 2016, za plnenie ktorých zodpovedá minister hospodárstva SR – výberovým spôsobom.	sekcia štrukturálnych fondov EÚ MH SR	0	-	-	-
2.	odbor kontroly a auditu MH SR	12. 06. 2017 – 21. 06. 2017	Kontrola dodržiavania Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR schválenej uznesením vlády SR č. 512 z 13. 06. 2001 v znení neskorších zmien a doplnení (ďalej len „Smernica“) a Metodického pokynu na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR v znení neskorších zmien a doplnení (ďalej len „Metodický pokyn“) pred predložením každého materiálu na rokovanie vlády SR s dôrazom na predkladanie návrhov uznesení vlády SR obsahujúcich úlohy s jednoznačným určením termínov plnenia a osôb zodpovedných za ich plnenie za 1. polrok 2017.	sekcia zahraničnoobchodnej politiky a európskych záležitostí MH SR	0	-	-	-

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

I.B. Kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov SR a interných predpisov u vybraných organizačných útvarov MH SR

p. č.	Kontrolný orgán	Obdobie výkonu kontroly od - do	Zameranie kontroly	Kontrolované subjekty	Počet zistení	Počet prijatých opatrení	Počet splnených opatrení	Počet nesplnených opatrení
1.	odbor kontroly a auditu MH SR	03. 05. 2017 – 17. 05. 2017	Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov so zameraním na formálnu úpravu a administráciu riadiacich aktov, pravidiel tvorby riadiacich aktov a postup pri ich novelizácii.	sekcia rozpočtu a financovania MH SR	4	4	4	-
2.	odbor kontroly a auditu MH SR	05. 06. 2017 – 25. 07. 2017	Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov so zameraním na formálnu úpravu a administráciu riadiacich aktov, pravidiel tvorby riadiacich aktov a postup pri ich novelizácii ako aj ich aplikovateľnosť v praxi.	odbor hospodárskej správy MH SR	8	8	8	-
3.	odbor kontroly a auditu MH SR	09. 10. 2017 – 23. 10. 2017	Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov so zameraním na formálnu úpravu a administráciu riadiacich aktov, pravidiel tvorby riadiacich aktov a postup pri ich novelizácii.	odbor komunikácie MH SR	2	2	2	-
4.	odbor kontroly a auditu MH SR	14. 11. 2017 – 11. 12. 2017	Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov so zameraním na formálnu úpravu a administráciu riadiacich aktov, pravidiel tvorby riadiacich aktov a postup pri ich novelizácii.	odbor verejného obstarávania MH SR	4	4	4	-

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

Zoznam zistení podľa jednotlivých kontrol a k nim prislúchajúcich opatrení:

Kontroly č. I.A. – bez zistení.

Kontroly č. I.B.: – so zisteniami

Kontrola č. - 1

Zistenie	Prijaté opatrenie	Termín na odstránenie nedostatku	Uviest' opatrenie splnené/nesplnené
<ul style="list-style-type: none"> - Nedodržaný čl. 9 ods. 1 Smernice č. 3/2007 MH SR z 20. 02. 2017 pre tvorbu riadiacich aktov v znení neskorších zmien a doplnení (ďalej len „Smernica“); - Nedodržaný čl. 9 ods. 4 Smernice; - Nedodržaný čl. 5 ods. 3 Rokovacieho poriadku Porady vedenia MH SR v platnom znení; - Nedodržaný čl. 4 ods. 4 Metodického pokynu č. 4/2006 pre výpočet a uloženie MD5 kontrolného súčtu elektronických dokumentov (ďalej len „Metodický pokyn č. 4/2006“). 	<p>Odbor rozpočtu (bez platobnej jednotky) sa oboznámi so Smernicou č. 3/2007 ministerstva z 20. 02. 2007 pre tvorbu riadiacich aktov v znení Smernice č. 5/2011 z 16. 08. 2011 a v znení Smernice č. 7/2013 z 01. 10. 2013, ďalej Rokovacím poriadkom porady vedenia MH SR a Metodickým pokynom č. 4/2006, tak, že svojím podpisom potvrdí oboznámenie sa s uvedenými právnymi aktmi.</p> <p>Termín: 31. 08. 2017</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Prijat' opatrenia...: do 07. 06. 2017 - Predložit' písomnú správu o splnení opatrení...: do 30. 06. 2017 	<ul style="list-style-type: none"> - Splnené. (List GRS č. 18767/2017-2010-25303 z 02. 06. 2017) adresovaný na odbor kontroly a auditu MH SR – potvrdené pečiatkou podateľne MH SR. dňa 02. 06. 2017. - Splnené. (List GRS č. 18767/2017-2010-29437 z 28. 06. 2017) adresovaný na odbor kontroly a auditu MH SR – potvrdené pečiatkou podateľne MH SR. dňa 29. 06. 2017

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

Kontrola č. - 2

Zistenie	Prijaté opatrenie	Termín na odstránenie nedostatku	Uviest' opatrenie splnené/nesplnené
<ul style="list-style-type: none"> - Nedodržaný čl. 9 ods. 1 Smernice (v dvoch prípadoch); - Nedodržaný čl. 9 ods. 4 Smernice; - Nedodržaný čl. 10 ods. 1 Smernice (v dvoch prípadoch); - Nedodržaný čl. 10 ods. 2 Smernice; - Nedodržaný čl. 5 ods. 3 Rokovacieho poriadku Porady vedenia MH SR v platnom znení (v dvoch prípadoch). 	<p>Riaditeľka odboru hospodárskej správy MH SR v spolupráci s vedúcim oddelenia prevádzky MH SR oboznámi na pracovnej porade zamestnancov odboru hospodárskej správy MH SR s výsledkami kontroly odboru kontroly a auditu MH SR uvedených v Protokole o výsledku kontroly č. 20612/2017-1030-33048 z 25. 07. 2017 a so závermi uvedenými v Zápisnici o prerokovaní protokolu č. 20612/2017-1030-33432 z 27. 07. 2017. Dôraz bude klásť na dôsledné dodržiavanie interných predpisov MH SR so zameraním na formálnu úpravu a administráciu riadiacich aktov, pravidla tvorby riadiacich aktov a postup pri ich novelizácii.</p> <p>Termín: 31. 08. 2017</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Prijat' opatrenia...: do 15. 08. 2017 - Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...: do 31. 08. 2017 	<ul style="list-style-type: none"> - Splnené. (List RO č. 23371/2017-2030-35737 z 15. 08. 2017) adresovaný na odbor kontroly a auditu MH SR – potvrdené osobným prevzatím dňa 15. 08. 2017. - Splnené. (List RO č. 23372/2017-2030-35835 z 16. 08. 2017) adresovaný na odbor kontroly a auditu MH SR – potvrdené osobným prevzatím dňa 17. 08. 2017.

Kontrola č. - 3

Zistenie	Prijaté opatrenie	Termín na odstránenie nedostatku	Uviest' opatrenie splnené/nesplnené
<ul style="list-style-type: none"> - Nedodržaný čl. 9 ods. 3 Smernice; - Nedodržaný čl. 9 ods. 6 Smernice. 	<p>Riaditeľ odboru komunikácie MH SR oboznámi na pracovnej porade zamestnancov odboru komunikácie MH SR s výsledkami kontroly odboru kontroly a auditu MH SR uvedených v Protokole o výsledku kontroly č. 24475/2017-1030-44279 z 23. 10. 2017 a so závermi uvedenými v Zápisnici o prerokovaní protokolu č. 24475/2017-1030-44311 z 26. 10. 2017. Dôraz bude klásť na dôsledné dodržiavanie interných predpisov MH SR so zameraním na formálnu úpravu a administráciu riadiacich aktov, pravidla tvorby riadiacich aktov a postup pri ich novelizácii.</p> <p>Termín: 08. 12. 2017</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Prijat' opatrenia...: do 24. 11. 2017 	<ul style="list-style-type: none"> - Splnené. (List RO č. 26571/2017-1015-48547 z 16. 11. 2017) adresovaný na odbor kontroly a auditu MH SR – potvrdené osobným prevzatím dňa 16. 11. 2017.

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

		- Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...: do 08. 12. 2017	- Splnené. (List RO č. 26571/2017-1015-49812 z 24. 11. 2017) adresovaný na odbor kontroly a auditu MH SR – potvrdené osobným prevzatím dňa 27. 11. 2017.
--	--	--	---

Kontrola č. - 4

Zistenie	Prijaté opatrenie	Termín na odstránenie nedostatku	Uviest' opatrenie splnené/nesplnené
<ul style="list-style-type: none"> - Nedodržaný čl. 9 ods. 4 Smernice; - Nedodržaný čl. 10 ods. 1 Smernice (v dvoch prípadoch); - Nedodržaný čl. 10 ods. 1 Smernice. 	<p>Riaditeľ odboru verejného obstarávania MH SR oboznámi na pracovnej porade zamestnancov odboru verejného obstarávania MH SR s výsledkami kontroly odboru kontroly a auditu MH SR uvedených v Protokole o výsledku kontroly č. 24483/2017-1030-52616 z 11. 11. 2017 a so závermi uvedenými v Zápisnici o prerokovaní protokolu č. 24483/2017-1030-52725 z 11. 12. 2017. Dôraz bude klásť na dôsledné dodržiavanie interných predpisov MH SR so zameraním na formálnu úpravu a administráciu riadiacich aktov, pravidla tvorby riadiacich aktov a postup pri ich novelizácii. Termín: 29. 12. 2017</p>	<p>- Prijat' opatrenia...: do 15. 12. 2017</p> <p>- Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...: do 29. 12. 2017</p>	<p>- Splnené. (List RO č. 26019/2017-2040-53292 z 13. 12. 2017) adresovaný na odbor kontroly a auditu MH SR – potvrdené prevzatím OKaA dňa 15. 12. 2017.</p> <p>- Splnené. (List VSÚ č. 26019/2017-2040-53477 z 13. 12. 2017) adresovaný na odbor kontroly a auditu MH SR – potvrdené prevzatím OKaA dňa 15. 12. 2017.</p>

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

II. Externé kontroly (audity) vykonané na MH SR v rozpočtovom roku 2017

p. č.	Kontrolný orgán	Obdobie výkonu kontroly od - do	Zameranie kontroly/auditú	Kontrolované subjekty	Počet zistení	Počet prijatých opatrení	Počet splnených opatrení	Počet nesplnených opatrení
1.	Úrad vlády SR, sekcia kontroly a prevencie korupcie, odbor Centrálny kontaktný útvar pre OLAF, Bratislava	06. 02. 2017 – 12. 04. 2017	Kontrola postupu MH SR v rámci konania o ŽoNFP príspevok č. NFP25120221335, uzatvárania Zmluvy o NFP a procesu poskytovania a využívania prostriedkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja (EFRR) a prostriedkov ŠR SR pri projekte č. 25120220654 s názvom „Modernizácia verejného osvetlenia v obci Belá časť Kubíková“, predloženého v rámci Výzvy: KaHR-22VS-1501 zo dňa 30. 04. 2015, Prioritná os 2 Energetika, Opatrenie 2.2: Budovanie a modernizácia verejného osvetlenia pre mestá a obce a poskytovanie poradenstva v energetike.	MH SR Riadiaci orgán (ďalej len „RO“) pre Operačný program Konkurencieschopnosť a hospodársky rast (ďalej len „OP KaHR“)	6	6	6	0
2.	NKÚ SR, sekcia kontroly, odbor energetiky a infraštruktúry	15. 03. 2017 – 02. 08. 2017	Kontrola systému uzatvárania, registrácie, vecného a finančného plnenia zmlúv rokov 2013 – 2016.	MH SR	2	2	2	0

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

3.	Úrad vládneho auditu (UVA), pracovisko Zvolen	02. 05. 2017 – 13. 11. 2017 16. 08. 2017 (s povinnou osobou prerokovaný Návrh Čiastkovej správy z VLA č. A877, K4524) 22. 08. 2017 ukončený zaslaním Čiastkovej správy z VLA č. A877, K4524)	Vládny audit (VLA) č. A877, K4524, K4564 ¹⁾ zameraný na získanie uistenia o oprávnenosti výdavkov na vybranej a doplnkovej vzorke operácií OP KaHR v súlade s čl. 62 ods. 1 písm. b) nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa ustanovujú všeobecné ustanovenia o EFRR, Európskom sociálnom fonde (ESF) a Kohéznom fonde (KF) a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1260/1999 a overenie rozsahu audítorského skúmania, na ktoré bolo uplatnené obmedzenie v bode 5.3 Správy z VLA č. A716, K4265, zameraného na získanie uistenia o dostatočnej pripravenosti a zhodnotení činnosti orgánov zapojených do implementácie fondov EÚ nastavení systému ukončovania pomoci vrátane overenia relevantných dokumentov pre účely vydania vyhlásenia o ukončení podľa čl. 62 nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa zakladajú všeobecné ustanovenia o EFRR, ESF a KF v rámci programového obdobia 2007 – 2013 pre OP KaHR.	Povinná osoba MH SR – RO a PJ pre OP KaHR	3	3	3	0
4.	Úrad vlády SR, sekcia kontroly, odbor Centrálny kontaktný útvar pre OLAF, Bratislava	16. 05. 2017 – 25. 08. 2017	Kontrola postupu MH SR v rámci konania o ŽoNFP č. NFP25120221147, uzatvárania Zmluvy o NFP a procesu poskytovania a využívania prostriedkov z EFRR a prostriedkov ŠR SR pri projekte č. 25120220448 s názvom „Rekonštrukcia verejného osvetlenia v obci Zemianske Kostolany“, predloženého v rámci Výzvy: KaHR-22VS-1501 zo dňa 30. 04. 2015, Prioritná os 2 Energetika, Opatrenie 2.2: Budovanie a modernizácia verejného osvetlenia pre mestá a obce a poskytovanie poradenstva v energetike.	MH SR	12	12	12	0

¹⁾ Vládny audit č. A877, K4564 – auditom ukončovania pomoci v rámci programového obdobia 2007 – 2013 neboli zistené nedostatky.

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

5.	Deloitte Audit s.r.o. (prostredníctvom objednávateľa služieb: MF SR)	Časový harmonogram auditu: 17. 07. 2017 – 22. 09. 2017 s výnimkou obdobia od 07. 08. 2017 do 25. 08. 2017	Audit konsolidovanej účtovnej závierky („KÚZ“) kapitoly štátneho rozpočtu MH SR za rok 2016. Nevyhnutnou súčasťou realizácie auditu bola previerka informačných systémov, v ktorých sú spracované, uchovávané, resp. dokumentované účtovné doklady a vedené účtovníctvo.	MH SR	Vzhľadom na rozsah, charakter skutočností zistených pri realizácii auditu zistenia neuvádzame.
----	--	---	---	-------	--

Zoznam zistení podľa jednotlivých kontrol (auditov) a k nim prislúchajúcich opatrení:

Kontrola č. - 1

Zistenie	Prijaté opatrenie	Termín na odstránenie nedostatku	Uviest' opatrenie splnené/nespĺnené
1. Kontrolnou skupinou ÚV SR bolo zistené, že RO postupoval v rozpore s Príručkou pre žiadateľa v znení Usmernenia č. 4 k Výzve, bod 5. 1.2 Kontrola formálnej správnosti, keď nedostatočne vykonal kontrolu oprávnenosti zaregistrovanej ŽoNFP, keďže povinná Príloha č. 10 nebola vydaná orgánom v rámci jeho kompetencie v súlade § 119 ods. 3 stavebného zákona;	1. Riaditeľka odboru implementácie projektov (ďalej len „ROIP“) v spolupráci s riaditeľom odboru posudzovania projektov (ďalej len „ROPP“) oboznámi na pracovnej porade zamestnancov odboru implementácie projektov a zamestnancov odboru posudzovania projektov s výsledkami kontroly ÚV SR a upozorní na nutnosť dôslednejšieho výkonu administratívneho overovania v rámci PO 2014 – 2020; (MH SR) Termín: do 26. 07. 2017	- Prijat' opatrenia...: do 28. 06. 2017	- Splnené Prijaté opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov – (predložené listom GRS ŠF EÚ č. 20585/2017-2250-29142 z 27. 06. 2017) odoslaný na ÚV SR 28. 06. 2017 – potvrdené pečiatkou podateľne MH SR. E-mail z 27. 06. 2017 adresovaný vedúcemu kontrolnej skupiny: jozef.ulrich@vlada.gov.sk
2. Kontrolnou skupinou ÚV SR bolo zistené, že RO nepredložil formulár ŽoP č. 25120220654601 spolu so záznamom z administratívnej kontroly platobnej jednotke do 40 kalendárnych dní od zaregistrovania žiadosti o platbu v ITMS v stanovenej lehote (pričom Kontrolná skupina ÚV SR vzala do úvahy aj pozastavenie lehoty výkonu administratívnej kontroly z dôvodu výkonu kontroly na mieste od 18. 08. 2016 do 29. 09. 2016), t.j. v lehote do 40 kalendárnych dní od zaregistrovania žiadosti o platbu v ITMS. Tým, že bola ŽoP spolu so ZAK predložená až 12. 10. 2016 t.j. o 208 dní neskôr, došlo zo strany RO k nedodržaniu lehoty podľa kapitoly 4.8 Systém informačných a finančných tokov na národnej úrovni, podkapitola 4.8.4 Systém	2. Na pracovnej porade oboznámi ROIP zamestnancov odboru implementácie projektov MH SR a riaditeľka sekcie implementácie Európskych štrukturálnych investičných fondov SIEA (ďalej len „RSI EŠIF“) zamestnancov sekcie EŠIF SIEA s výsledkami kontroly ÚV SR a upozornia ich na nutnosť dôsledného dodržiavania termínov stanovených riadiacou dokumentáciou v rámci PO 2014 – 2020. (MH SR + SIEA) Termín: do 26. 07. 2017		

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

<p>refundácie, bodu 7 SFR ŠF a KF na programové obdobie 2007-2013, verzia 7.2.;</p>		<p>- Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...: do 26. 07. 2017</p>	<p>Opatrenia pri všetkých 6 nedostatkoch boli splnené - Splnené Správa o splnení opatrení – <i>(predložená listom GRS ŠF EÚ č. 20585/2017-2250-32286 z 19. 07. 2017) odoslaný na ÚV SR 20. 7. 2017 – potvrdené pečiatkou podateľne MH SR. E-mail z 20. 07. 2017 adresovaný vedúcemu kontrolnej skupiny: jozef.ulrich@vlada.gov.sk</i></p>
<p>3. Kontrolnou skupinou ÚV SR bolo zistené, že SIEA ako SORO nezaslala Správu z KNM č. 1 v stanovenej lehote, t.j. v lehote do 14 dní od ukončenia výkonu KNM. Tým, že Správa z KNM č. 1 bola zaslaná až dňa 28. 09. 2016, t.j. o 34 dní neskôr, došlo zo strany SIEA k nedodržaniu lehoty na zaslanie Správy z KNM, ktorá je 14 dní podľa kapitoly 3.9 FINANČNÉ RIADENIE, podkapitola 3.9.3.4 Kontrola projektu na mieste (KnM) Interného manuálu SIEA verzia 16.0 v znení zmenového listu č. 9 zo dňa 08. 08. 2016;</p>	<p>3. RSI EŠIF oboznámi na pracovnej porade zamestnancov sekcie EŠIF SIEA s výsledkami kontroly ÚV SR a upozorní na nutnosť dôsledného dodržiavania termínov stanovených riadiacou dokumentáciou v rámci PO 2014 – 2020; (SIEA) Termín: do 26. 07. 2017</p>		
<p>4. Kontrolnou skupinou ÚV SR bolo zistené, že SIEA ako SORO dňa 24. 08. 2016 nedostatočne vykonala KNM, nakoľko neidentifikovali neoprávnené výdavky projektu v sume 458,28 EUR ktoré boli identifikované v rámci KNM dňa 03. 04. 2017;</p>	<p>4. RSI EŠIF oboznámi na pracovnej porade zamestnancov sekcie EŠIF SIEA s výsledkami kontroly ÚV SR a upozorní na nutnosť dôsledného vykonávania kontroly na mieste v súlade s riadiacou dokumentáciou v rámci PO 2014 – 2020; (MH SR + SIEA) Termín: do 26. 07. 2017</p>		
<p>5. Kontrolnou skupinou ÚV SR bolo zistené, že RO nezaregistroval monitorovaciu správu č. 1 v ITMS do 2 dní od doručenia písomnej verzie monitorovacej správy, ale až dňa 07. 12. 2016 t.j. o 172 dní neskôr, čím došlo zo strany RO k nedodržaniu lehoty podľa kapitoly 3 OPIS PROCESOV V RÁMCI OP KAHR, podkapitola 3.24 Monitorovanie dopytovo - orientovaných projektov administrovaných RO, bodu 2 IM RO verzia 4.7.;</p>	<p>5. ROIP oboznámi na pracovnej porade zamestnancov odboru implementácie projektov MH SR s výsledkami kontroly ÚV SR a upozorní na nutnosť dôsledného dodržiavania termínov stanovených riadiacou dokumentáciou v rámci PO 2014 – 2020; (MH SR) Termín: do 26. 07. 2017</p>		
<p>6. Kontrolnou skupinou ÚV SR bolo zistené, že RO nevykonal vecnú a obsahovú kontrolu monitorovacej správy č. 1 do 10 dní od doručenia písomnej verzie monitorovacej správy, ale až dňa 07. 12. 2016 t.j. o 172 dní neskôr, čím došlo zo strany RO k nedodržaniu lehoty podľa kapitoly 3 OPIS PROCESOV V RÁMCI OP KAHR, podkapitola 3.24 Monitorovanie dopytovo – orientovaných projektov administrovaných RO, bodu 3 IM RO verzia 4.7.</p>	<p>6. ROIP oboznámi na pracovnej porade zamestnancov odboru implementácie projektov MH SR s výsledkami kontroly ÚV SR a upozorní na nutnosť dôsledného dodržiavania termínov stanovených riadiacou dokumentáciou v rámci PO 2014 – 2020. Termín: do 26. 07. 2017</p>		

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

Kontrola č. - 2

Zistenie	Prijaté opatrenie	Termín na odstránenie nedostatku	Uviest' opatrenie splnené/nesplnené
<p>Na základe poznatkov zistených kontrolou NKÚ SR odporúča MH SR:</p> <p>1. Vykonať kontrolu/audit vybratých zmlúv resp. zmluvných vzťahov z hľadiska správnosti určenia a dohodnutia zmluvných náležitostí a z hľadiska ich právnej a ekonomickej výhodnosti;</p>	<p>1. Odbor kontroly a auditu výkon auditu vybratých zmlúv resp. zmluvných vzťahov z hľadiska správnosti určenia a dohodnutia zmluvných náležitostí a z hľadiska ich právnej a ekonomickej výhodnosti z časových dôvodov zaradí do Plánu vnútorných auditov ministerstva na rok 2018. NKÚ SR bude následne o výsledku auditu informovaný;</p> <p>Termín: do 30. 06. 2018</p>	<p>- Prijat' opatrenia...: do 9. 10. 2017</p>	<p>Opatrenie sa priebežne plní - Splnené Prijaté opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov – <i>(predložené listom GTSÚ č. 25028/2017-2100-4228 z 09. 10. 2017) odoslaný na NKÚ SR 09. 10. 2017 – potvrdené pečiatkou podateľne MH SR.</i> <i>E-mail z 09. 10. 2017 adresovaný vedúcemu kontrolnej skupiny:</i> Tibor.Skula@nku.gov.sk</p>
<p>2. V záujme preukázateľnosti vykonanej práce, dbať na úplnosť dokumentácie potvrdzujúcej vykonanie služby, na základe ktorej dochádza k úhradám za vykonané služby. Zároveň venovať zvýšenú pozornosť vnútornému kontrolnému systému MH SR, najmä vecnej kontrole a dodržiavaniu vnútroorganizačného predpisu pre obeh účtovných dokladov.</p>	<p>2. PRÍKAZOM generálneho tajomníka služobného úradu upozorniť generálnych riaditeľov sekcií a riaditeľov priamo riadených organizačných útvarov ministerstva na dodržiavanie úplnosti dokumentácie potvrdzujúcej vykonanie prác a služieb v zmysle uzatvorených zmlúv, na základe ktorých dochádza k úhradám za vykonané práce a služby a dodržiavanie metodického pokynu pre obeh účtovných dokladov ministerstva.</p> <p>Termín: do 31. 10. 2017</p>	<p>- Predložit' písomnú správu o plnení, resp. splnení prijatých opatrení...: do 11. 01. 2018</p>	<p>Opatrenie splnené - Splnené Správa o plnení, resp. splnení prijatých opatrení – <i>(predložená listom GTSÚ č. 25028/2017-2100-50229 z 28. 11. 2017) odoslaný na NKÚ SR 01. 12. 2017 – potvrdené pečiatkou podateľne MH SR.</i> <i>E-mail z 01. 12. 2017 adresovaný vedúcemu kontrolnej skupiny:</i> Tibor.Skula@nku.gov.sk</p>

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

Kontrola č. - 3

Zistenie	Prijaté opatrenie	Termín na odstránenie nedostatku	Uviest' opatrenie splnené/nesplnené
<p>1. Nedostatok číslo: 4.A.1.001 - Nedodržanie lehoty na vykonanie kontroly MS projektu v zmysle IMP RO v. 4.6 (nedostatok nie je nezrovnalosť) Projekt č. 25120220470 - Modernizácia verejného osvetlenia v meste Šaľa - 2. etapa ŽoP č. 25120220470601 Projekt č. 25120220353 - Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia v meste Stropkov ŽoP č. 25120220353501 Projekt č. 25120220579 - Rekonštrukcia verejného osvetlenia v mestských častiach mesta Považská Bystrica (B.Bystrica) ŽoP č. 25120220579601 Projekt č. 25120220716 - Modernizácia verejného osvetlenia mesta Medzilaborce ŽoP č. 25120220716501.</p> <p>Porušenie: RO tím, že nedodržel lehotu 10 dní od doručenia písomnej verzie MS na vykonanie kontroly MS projektu porušil časť 3.24, bod 3 IMP RO verzia 4.6.</p>	<p>1. Ing. Martin Húska, generálny riaditeľ sekcie štrukturálnych fondov EÚ (ďalej len „GRS ŠF EÚ“) oboznámi zamestnancov RO a SORO s nedostatkami identifikovanými v rámci vládneho auditu č. A877, K4524 a upozorní zamestnancov na dôsledné a trvalé dodržiavanie stanovených lehôt pri implementácii operačných programov v gescii MH SR.</p>	<p>- Zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku...: do 14. 09. 2017</p>	<p>Opatrenia pri všetkých 3 nedostatkoch boli splnené - Splnené <i>Zaslanie zoznamu – (predložené listom GRS ŠF EÚ č. 05438/2017-2250-38934 z 13. 09. 2017) odoslaný na ÚVA 13. 09. 2017. E-mail z 13. 09. 2017 adresovaný vedúcemu kontrolnej skupiny: marek.sajban@uva.sk</i></p>
<p>2. Nedostatok číslo: 4.A.1.002 - Nedodržanie lehoty na vykonanie administratívne kontroly ŽoP v zmysle SFR ŠF a KF verzia 7.1 resp. 7.2. (nedostatok nie je nezrovnalosť) Projekt č. 25120220470 - Modernizácia verejného osvetlenia v meste Šaľa - 2. etapa ŽoP č. 25120220470601 Projekt č. 25120220353 - Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia v meste Stropkov ŽoP č. 25120220353501 Projekt č. 25120220579 - Rekonštrukcia verejného osvetlenia v mestských častiach mesta P. Bystrica ŽoP č. 25120220579601 Projekt č. 25110120634 - Zriadenie inovatívneho výrobného a servisného centra ŽoP č. 25110120634601.</p> <p>Porušenie: RO tím, že nedodržel lehotu 40 kalendárnych dní od zaregistrovania ŽoP v ITMS na predloženie ŽoP spolu so záznamom z AK na PJ porušil časť 4.8.4, bod 7 SFR ŠF a KF verzia 7.1 resp. 7.2.</p>	<p>2. Napriek skutočnosti, že AS neodporučila prijať opatrenie k predmetnému nedostatku, zamestnanci RO a SORO, s cieľom v budúcnosti predchádzať opakovaniu sa nedostatkov takéhoto charakteru boli upozornení na plnenie si svojich povinností pri implementácii OP KaHR a OP Val v stanovených lehotách, a to v súlade s relevantnou riadiacou dokumentáciou.</p>		

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

<p>3. Nedostatok číslo: 4.A.1.003 - Nedodržanie lehoty na zverejnenie Dodatku č. 2 k Zmluve o poskytnutí NFP v CRZ (nedostatok nie je nezrovnalosť) Projekt č. 25120220716 - Modernizácia verejného osvetlenia mesta Medzilaborce ŽoP č. 25120220716501.</p> <p>Porušenie: RO tím, že nedodržel lehotu na zverejnenie dodatku k zmluve o poskytnutí NFP v CRZ porušil časť 3.20 bod 11 IMP RO verzia 4.6.</p>	<p>3. GRS ŠF EÚ oboznámi zamestnancov RO a SORO s nedostatkami identifikovanými v rámci vládneho auditu č. A877, K4524 a upozorní zamestnancov na dôsledné a trvalé dodržiavanie stanovených lehôt pri implementácii operačných programov v gescii MH SR.</p>		
---	---	--	--

Kontrola č. - 4

Zistenie	Prijaté opatrenie	Termín na odstránenie nedostatku	Uviest' opatrenie splnené/nesplnené
<p>1. Kontrolnou skupinou ÚV SR bolo zistené, že RO postupoval v rozpore s IM RO 4.6 zo dňa 13. 10. 2015, časť 3.20 platného v čase doručenia ŽoZ, keď nedodržel lehotu na schválenie ŽoZ č. 1, ktorá bola 26 dní od jej doručenia. Lehota na schválenie ŽoZ č. 1 bola prekročená o 20 dní (Príloha č. 1 Protokolu);</p>	<p>1. Na pracovnej porade oboznámi ROIP zamestnancov odboru implementácie projektov MH SR s výsledkami kontroly ÚV SR a upozorní ich na nutnosť dôsledného dodržiavania termínov stanovených riadiacou dokumentáciou v rámci PO 2014 - 2020. Termín: 20. 11. 2017</p>	<p>- Prijat' opatrenia...: do 20. 10. 2017</p>	<p>- Splnené Prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov – (predložené listom GRS ŠF EÚ č. 22329/2017-2250-43454 z 19. 10. 2017) odoslaný na ÚV SR 20. 10. 2017. E-mail z 20. 10. 2017 adresovaný vedúcemu kontrolnej skupiny: jozef.ulrich@vlada.gov.sk</p>
<p>2. Kontrolnou skupinou ÚV SR bolo zistené, že RO konal v rozpore s IM RO verzia 4.6 zo dňa 13. 10. 2015, časť 3.20 platným v čase doručenia ŽoZ, keď nedodržel lehotu 5 dní na vypracovanie dodatku k zmluve o poskytnutí NFP, ktorá plyní od schválenia ŽoZ na vypracovanie dodatku č. 1 k zmluve o poskytnutí NFP č. 432/2015-2050-1200. ŽoZ č. 1 bola schválená dňa 16. 02. 2016 a návrh dodatku č. 1 bol vypracovaný dňa 23. 09. 2016. Lehota na vypracovanie návrhu dodatku č. 1 k zmluve o poskytnutí NFP č. 432/2015-2050-1200 bola prekročená o 213 dní (Príloha č. 2 Protokolu).</p>	<p>2. Na pracovnej porade oboznámi ROIP zamestnancov odboru implementácie projektov MH SR s výsledkami kontroly ÚV SR a upozorní ich na nutnosť dôsledného dodržiavania termínov stanovených riadiacou dokumentáciou v rámci PO 2014 - 2020. Termín: 20. 11. 2017</p>		
<p>3. Kontrolnou skupinou ÚV SR bolo zistené, že RO konal v rozpore s IM RO verzia 4.6 v znení Usmernenia č. 3 zo dňa 29. 02. 2016, keď nestanovil minimálne 7 dňovú lehotu na doplnenie chýbajúcich náležitostí prijímateľovi (Príloha č. 3 Protokolu);</p>	<p>3. Na pracovnej porade oboznámi ROIP zamestnancov odboru implementácie projektov MH SR s výsledkami kontroly ÚV SR a upozorní ich na nutnosť dôsledného dodržiavania termínov stanovených riadiacou dokumentáciou v rámci PO 2014 - 2020. Termín: 20. 11. 2017</p>		

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

<p>4. Na pracovnej porade oboznámi ROIP zamestnancov odboru implementácie projektov MH SR s výsledkami kontroly ÚV SR a upozorní ich na nutnosť dôsledného dodržiavania termínov stanovených riadiacou dokumentáciou v rámci PO 2014 - 2020;</p>	<p>4. Na pracovnej porade oboznámi ROIP zamestnancov odboru implementácie projektov MH SR s výsledkami kontroly ÚV SR a upozorní ich na nutnosť dôsledného dodržiavania termínov stanovených riadiacou dokumentáciou v rámci PO 2014 - 2020. Termín: 20. 11. 2017</p>	<p>- Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...: do 20. 12. 2017</p>	<p>Opatrenia pri všetkých 12 nedostatkoch boli splnené - Splnené Správa o splnení opatrení – <i>(predložené listom GRS ŠF EÚ č. 22329/2017-2250-48305 z 20. 11. 2017) odoslaný na ÚV SR 21. 11. 2017. E-mail z 20. 11. 2017 adresovaný vedúcemu kontrolnej skupiny: jozef.ulrich@vlada.gov.sk</i></p>
<p>5. Kontrolnou skupinou ÚV SR bolo zistené, že RO postupoval v rozpore s IM RO 4.6 zo dňa 13. 10. 2015, časť 5.6.2, bod 18, keď nedodržel lehotu na informovanie prijímateľa o záveroch z AK VO na zákazku „Rekonštrukcia verejného osvetlenia v obci Zemianske Kostolany“, ktorá bola 21 dní od doručenia. Dokumentácia z VO na zákazku „Rekonštrukcia verejného osvetlenia v obci Zemianske Kostolany“ bola predložená prijímateľom dňa 12. 11. 2015. Prijímateľ bol informovaný o výsledku AK VO na predmetnú zákazku listom RO, odoslaným na poštovú prepravu dňa 16. 12. 2015. Lehota na informovanie prijímateľa bola prekročená o 12 dní (Príloha č. 5 Protokolu);</p>	<p>5. Na pracovnej porade oboznámi ROIP zamestnancov odboru implementácie projektov MH SR s výsledkami kontroly ÚV SR a upozorní ich na nutnosť dôsledného dodržiavania termínov stanovených riadiacou dokumentáciou v rámci PO 2014 - 2020. Termín: 20. 11. 2017</p>		
<p>6. Kontrolnou skupinou ÚV SR bolo zistené, že RO postupoval v rozpore s IM RO verzia 4.6 zo dňa 13. 10. 2015, časť 5.6.1, bod 9 - 10, keďže nevypracoval ZAK dodatku č. 1 k zmluve o dielo č. ZoD057/2015 zo dňa 14. 12. 2015. KS ÚV SR bolo zistené, že RO konal v rozpore s IM RO, verzia 4.6., časť 5.6.1, bod 18, keďže nevypracoval list informujúci prijímateľa o záveroch AK VO predmetného dodatku (Príloha č. 6 Protokolu);</p>	<p>6. Na pracovnej porade oboznámi ROIP zamestnancov odboru implementácie projektov MH SR s výsledkami kontroly ÚV SR a upozorní ich na nutnosť dôsledného dodržiavania termínov stanovených riadiacou dokumentáciou v rámci PO 2014 - 2020. Termín: 20. 11. 2017</p>		
<p>7. Kontrolnou skupinou ÚV SR bolo zistené, že RO nepredložil formulár ŽoP č. 25120220448601 spolu so záznamom z administratívnej kontroly platobnej jednotke do 40 kalendárnych dní od zaregistrovania žiadosti o platbu v ITMS v stanovenej lehote (pričom Kontrolná skupina ÚV SR vzala do úvahy aj pozastavenie lehoty výkonu administratívnej kontroly z dôvodu doplnenia ŽoP od 14. 03. 2016 - 30. 03. 2016 a 06. 04. 2016 - 08. 04. 2016 a výkonu kontroly na mieste od 05. 09. 2016 do 30. 09. 2016). Tým, že bola ŽoP spolu so ZAK predložená až 21. 10. 2016, t.j. o 182 dní neskôr, došlo zo strany RO k nedodržaniu lehoty podľa kapitoly 4.8 Systém refundácie, bodu 7 SFR ŠF a KF programové obdobie 2007-2013, verzia 7.2 (Príloha č. 7 Protokolu);</p>	<p>7. Na pracovnej porade oboznámi ROIP zamestnancov odboru implementácie projektov MH SR s výsledkami kontroly ÚV SR a upozorní ich na nutnosť dôsledného dodržiavania termínov stanovených riadiacou dokumentáciou v rámci PO 2014 - 2020. Termín: 20. 11. 2017</p>		

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

<p>8. Kontrolnou skupinou ÚV SR bolo zistené, že RO nepredložil formulár ŽoP č. 25120220448602 spolu so záznamom z administratívnej kontroly platobnej jednotke do 40 kalendárnych dní od zaregistrovania žiadosti o platbu v ITMS v stanovenej lehote (pričom Kontrolná skupina ÚV SR vzala do úvahy aj pozastavenie lehoty výkonu administratívnej kontroly z dôvodu výkonu kontroly na mieste od 05. 09. 2016 do 30. 09. 2016). Tým, že bola ŽoP spolu so ZAK predložená až 21. 10. 2016, t.j. o 137 dní neskôr, došlo zo strany RO k nedodržaniu lehoty podľa kapitoly 4.8 Systém informačných a finančných tokov na národnej úrovni, podkapitola 4.8.4 Systém refundácie, bodu 7 SFR ŠF a KF na programové obdobie 20072013, verzia 7.2 (Príloha č. 7 Protokolu);</p>	<p>8. Na pracovnej porade oboznámi ROIP zamestnancov odboru implementácie projektov MH SR s výsledkami kontroly ÚV SR a upozorní ich na nutnosť dôsledného dodržiavania termínov stanovených riadiacou dokumentáciou v rámci PO 2014 - 2020. Termín: 20. 11. 2017</p>	
<p>9. KS ÚV SR bolo zistené, že RO dňa 5. 9. 2016 nedostatočne vykonal KNM, nakoľko RO neoveril vysporiadanie práv k zariadeniam/nehnutelnostiam, na ktorých mali byť, resp. boli umiestnené časti systému osvetlenia a tým neidentifikoval neoprávnené výdavky projektu v sume 9 150,31 EUR, ktoré boli identifikované v rámci KNM dňa 12. 06. 2017 a následne 20. 06. 2017, čím došlo zo strany RO k nedodržaniu § 24b, ods. 2 písm. a) zákona č. 528/2008 Z. z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov Európskeho spoločenstva v znení neskorších predpisov (Príloha č. 9 Protokolu);</p>	<p>9. Na pracovnej porade oboznámi ROIP zamestnancov odboru implementácie projektov MH SR s výsledkami kontroly ÚV SR a zároveň budú zamestnanci oboznámení s upravenou metodikou výberu vzorky pri projektoch obsahujúcich výdavky na stavebné práce, ktoré sú realizované na rôznych miestach, resp. na rozsiahlom geografickom území. Termín: 20. 11. 2017</p>	
<p>10. Kontrolnou skupinou ÚV SR boli zistené, že RO nezaregistroval MS č. 1 v ITMS do 2 dní od doručenia písomnej verzie monitorovacej správy, ale až dňa 17. 05. 2016, t.j. o 1 deň neskôr, čím došlo zo strany RO k nedodržaniu lehoty podľa kapitoly 3 OPIS PROCESOV V RÁMCI OP KAHR, podkapitola 3.24 Monitorovanie dopytovo-orientovaných projektov administrovaných RO, bodu 2 IM RO verzia 4.7 (Príloha č. 10 Protokolu);</p>	<p>10. Na pracovnej porade oboznámi ROIP zamestnancov odboru implementácie projektov MH SR s výsledkami kontroly ÚV SR a upozorní ich na nutnosť dôsledného dodržiavania termínov stanovených riadiacou dokumentáciou v rámci PO 2014 - 2020. Termín: 20. 11. 2017</p>	
<p>11. Kontrolnou skupinou ÚV SR bolo zistené, že RO nevykonal vecnú a obsahovú kontrolu MS č. 1 do 10 dní od doručenia písomnej verzie monitorovacej správy, ale až dňa 19. 10. 2016, t.j. o 148 dní neskôr, čím došlo zo strany RO k nedodržaniu lehoty podľa kapitoly 3 OPIS PROCESOV V RÁMCI OP KAHR, podkapitola 3.24 Monitorovanie dopytovo-orientovaných projektov administrovaných RO, bodu 3 IM RO verzia 4.7 (Príloha č. 11 Protokolu);</p>	<p>11. Na pracovnej porade oboznámi ROIP zamestnancov odboru implementácie projektov MH SR s výsledkami kontroly ÚV SR a upozorní ich na nutnosť dôsledného dodržiavania termínov stanovených riadiacou dokumentáciou v rámci PO 2014 - 2020. Termín: 20. 11. 2017</p>	

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

<p>12. Kontrolnou skupinou ÚV SR bolo zistené, že RO nevykonal opätovnú kontrolu súladu písomnej verzie MS s údajmi v ITMS a vecnú a obsahovú kontrolu doplnenej monitorovacej správy č. 1 do 3 dní po doplnení údajov a dokumentov zo strany prijímateľa, ale až dňa 28. 11. 2016, t.j. o 18 dní neskôr, čím došlo zo strany RO k nedodržaniu lehoty podľa kapitoly 3 OPIS PROCESOV V RÁMCI OP KAHR, podkapitola 3.24 Monitorovanie dopytovo-orientovaných projektov administrovaných RO, bodu 5 IM RO verzia 4.7 (Príloha č. 12 Protokolu).</p>	<p>12. Na pracovnej porade oboznámi ROIP zamestnancov odboru implementácie projektov MH SR s výsledkami kontroly ÚV SR a upozorní ich na nutnosť dôsledného dodržiavania termínov stanovených riadiacou dokumentáciou v rámci PO 2014 - 2020. Termín: 20. 11. 2017</p>	
---	--	--

Kontrola č. - 5

Zistenie	Prijaté opatrenie	Termín na odstránenie nedostatku	Uviest' opatrenie splnené/nesplnené
<p>Zistenia a odporúčania vychádzajú zo skutočností zistených pri realizácii auditu a nie sú výsledkom osobitne zameranej previerky.</p> <p>Vzhľadom na rozsah, charakter skutočností zistených pri realizácii auditu zistenia neuvádzame.²⁾</p>	-	-	-

2) Správa o zisteniach auditu KÚZ kapitoly štátneho rozpočtu MH SR za rok 2016 z 30. 11. 2017 (ďalej len „Správa“), ktorá je určená výlučne pre zástupcov MH SR zodpovedných za koordináciu a riadenie výkonu auditu, pre ich potreby a nie je možné ju použiť na žiadne iné účely, ani poskytnúť iným stranám bez predchádzajúceho písomného súhlasu audítora.

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

Kontroly začaté na MH SR v rozpočtovom roku 2017, ktoré prešli na ukončenie do roku 2018

<p>1.</p>	<p>Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR, Bratislava</p>	<p>05. 05. 2017 – Kontrola neukončená v roku 2017</p>	<p>1. Kontrola implementácie procesov v zmysle zmluvy (MH SR) a súladu procesov s relevantnou dokumentáciou – vyhlásenie vyzvaní, schvaľovací proces ŽoNFP, implementácia zazmluvnených projektov: 313050B838: Financovanie miezd, odmien a odvodov zamestnávateľa za oprávnených zamestnancov MH SR a odmien oprávnených zamestnancov mimo pracovného pomeru v rámci OP VaI – január 2016 – december 2017 (OPVaI MH/TP/2016/5.1.1/05.01.2-01); dátum schválenia 06. 07. 2016 313050C465: Realizácia aktivít informovania a komunikácie v rámci OP VaI (OPVaI-MH/TP/2016/5.1.2-01); dátum schválenia: 27. 01. 2017 313050B697: Financovanie hrubých miezd a odvodov zamestnávateľa za oprávnených zamestnancov SIEA a financovanie odmien za práce vykonávané na základe dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru (OPVaI MH/TP/2016/5.1.1/5.1.2-02); dátum schválenia: 04. 08. 2016</p> <p>2. Kontrola splnenia opatrení zistených kontrolou 02/2016</p>
<p>2.</p>	<p>ÚV SR, sekcia kontroly, odbor Centrálny kontaktný útvar pre OLAF, Bratislava</p>	<p>27. 11. 2017 – Kontrola neukončená v roku 2017</p>	<p>Kontrola postupu MH SR v rámci konania o ŽoNFP č. NFP25130120675, uzatvárania Zmluvy o NFP a z EFRR a prostriedkov ŠR SR pri projekte č. 25130120135 s názvom „Kráľovský zlatý kúpeľ – I. etapa stavby „GRANDHOTEL ELIZABETH“ – rekonštrukcia a dostavba LD Kollár a Modrý kúpeľ v Turčianskych Tepliciach“, predloženého v rámci Výzvy: KaHR-31SP-1101 zo dňa 16. 12. 2011, Prioritná os 3 Cestovný ruch, opatrenie 3.1 - Podpora podnikateľských aktivít v cestovnom ruchu MH SR.</p>

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

3.	odbor kontroly a auditu MH SR	04. 12. 2017 – Kontrola neukončená v roku 2017	Kontrola dodržiavania Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR schválenej uznesením vlády SR č. 512 z 13. 06. 2001 v znení neskorších zmien a doplnení (ďalej len „Smernica“) a Metodického pokynu na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR v znení neskorších zmien a doplnení (ďalej len „Metodický pokyn“) pred predložením každého materiálu na rokovanie vlády SR s dôrazom na predkladanie návrhov uznesení vlády SR obsahujúcich úlohy s jednoznačným určením termínov plnenia a osôb zodpovedných za ich plnenie za 2. polrok 2017.
----	-------------------------------	---	--