

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV - komentár

I. VNÚTORNÉ KONTROLY (INTERNÉ) VYKONANÉ NA MH SR V ROZPOČTOVOM ROKU 2020

Ministerstvo hospodárstva SR prostredníctvom odboru kontroly a prevencie korupcie v služobnom úrade Ministerstva hospodárstva SR v rozpočtovom roku 2020 vykonalo 8 vnútorných kontrol.

Pri vykonaných kontrolách bolo zistených 9 nedostatkov, na základe ktorých bolo prijatých a splnených 5 opatrení. Kontrolné zistenie odboru bezpečnosti a krízového riadenia bolo v 4 prípadoch irelevantné.

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 prevencie korupcie a ostatnými odbornými útvarmi MH SR v rozpočtovom roku 2020

I.A. Kontroly vybavovania petícií a vybavovania sťažností

1. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri prešetrovaní a vybavovaní petícií, sťažností a iných podaní, ktoré nie sú sťažnosťami podľa ustanovenia § 4 ods. 1 a 2 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov v príspevkovej organizácii SARIO.

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

1. Kontrola v oddelení vládnej a parlamentnej agendy MH SR, ktorej predmetom bolo zistiť dodržiavanie 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.
2. Kontrola v sekcii rozpočtu a financovania MH SR, ktorej predmetom bolo zistiť dodržiavanie 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.
3. Kontrola v Centre pre chemické látky a prípravky MH SR, ktorej predmetom bolo zistiť dodržiavanie 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.
4. Kontrola v sekcii konkurencieschopnosti MH SR, ktorej predmetom bolo zistiť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov so zameraním na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov so zameraním sa na postupy vypracovania odborných stanovísk pre udelenie a obnovenie pobytu štátnych príslušníkov tretích krajín na účel podnikania.
5. Kontrola v odbore bezpečnosti a krízového riadenia MH SR, ktorej predmetom bolo zistiť dodržiavanie 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 z hľadiska ich aktuálnosti.

I.C. Kontroly plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených predchádzajúcimi kontrolami odboru kontroly a prevencie korupcie MH SR v roku 2020

1. Kontrola plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe výsledkov kontroly odboru kontroly a prevencie korupcie uvedených v Protokole o výsledku kontroly č. 17349/2019-1030-37578 z 20. 06. 2019 a v súlade so závermi uvedenými v Zápisnici o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly č. 17349/2019-1030-38423 z 27. 06. 2019, vykonanej v období od 10. 06. 2019 do 20. 06. 2019 podľa Poverenia ministra hospodárstva SR č. 7/19-1030 na vykonanie kontroly z 21. 05. 2019.
2. Kontrola plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe výsledkov kontroly odboru kontroly a prevencie korupcie uvedených v Protokole o výsledku kontroly č. 18689/2019-1030-42489 zo 17. 07. 2019 a v súlade so závermi uvedenými v Zápisnici o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly č. 18689/2019-1030-42935 z 19. 07. 2019, vykonanej v období od 15. 07. 2019 do 17. 07. 2019 podľa Poverenia ministra hospodárstva SR č. 9/19-1030 na vykonanie kontroly z 03. 07. 2019.

I.D. Výkon operatívnych kontrol (ad hoc kontroly – mimo plánu) v roku 2020 na základe poverenia ministra hospodárstva SR

Odborom kontroly a prevencie korupcie a inými odbornými organizačnými útvarmi MH SR v roku 2020 neboli na základe poverenia ministra vykonané žiadne operatívne vnútorné kontroly (ad hoc kontroly – mimo plánu).

II. EXTERNÉ KONTROLY (AUDITY) VYKONANÉ NA MH SR V ROZPOČTOVOM ROKU 2020

Na Ministerstve hospodárstva SR boli v rozpočtovom roku 2020 vykonané 4 externé kontroly (audity), z toho 1 kontrolu vykonal Najvyšší kontrolný úrad SR (NKÚ SR), 2 externé kontroly boli vykonané Úradom vlády SR, Ministerstvo financií SR vykonalo 1 kontrolu a 2 kontroly Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR boli začaté na MH SR v rozpočtovom roku 2019, ktoré prešli na ukončenie do roku 2020.

Pri vykonaných kontrolách (auditoch) bolo zistených 31 nedostatkov, na základe ktorých bolo prijatých a splnených 26 opatrení.

Kontrola NKÚ SR

1. Kontrola „Informačný systém krízového riadenia“.

Kontroly Úradu vlády SR

1. Kontrola postupu MH SR ako Sprostredkovateľského orgánu pre Operačný program Výskum a inovácie pri procese poskytovania a využívania prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja a štátneho rozpočtu Slovenskej republiky v programovom období 2014 – 2020 pri projekte č. 313031F975 s názvom „Inovácia produkčného procesu spoločnosti S&I Technology, s. r. o.“.
2. Kontrola dodržiavania ustanovení zákona č. 55/2017 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na jeho vykonanie a služobných predpisov.

Kontrola Ministerstva financií SR

1. Kontrola hodnotenia kvality vykonávania vnútorného auditu a finančnej kontroly, overenie a hodnotenie dodržiavania ustanovení zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na ich vykonanie, overenie a hodnotenie ďalších skutočností, ak tak ustanovuje osobitný predpis.

Kontroly začaté v rozpočtovom roku 2019, ktoré prešli na ukončenie do roku 2020

Kontroly Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR

1. Kontrola plnenia podmienok ustanovených v Zmluve o vykonávaní časti úloh riadiaceho orgánu pre OP VaI sprostredkovateľským orgánom účinnéj k 21. 08. 2015 medzi MH SR a SIEA.
2. Kontrola spätného overenia výdavkov deklarovovaných v účtovnom roku 2018/19 v nadväznosti na varovný list EK č. Ares(2019)2836041, bod 2d) v ŽoP v rámci dopytovo orientovaných projektov, NP a projektov TP implementovaných zo strany MH SR a SIEA.

V rozpočtovom roku 2020 boli na Ministerstve hospodárstva SR začaté 2 externé kontroly NKÚ SR a 1 kontrola Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR, ktoré prešli na ukončenie do roku 2021. Zhodnotenie výsledkov uvedených kontrol bude obsahovať komentár k časti Zhodnotenie výsledkov kontrol a auditov vykonaných na MH SR v rozpočtovom roku 2021.

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

III. Vnútorné 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 prevencie korupcie a ostatnými odbornými útvarmi MH SR v rozpočtovom roku 2020

I.A. Kontroly vybavovania petícií a vybavovania sťažností

| 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 prevencie korupcie MH SR (ďalej len „OKaPK“) | 21. 09. 2020 – 08. 10. 2020 | Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri prešetrovaní a vybavovaní petícií, sťažností a iných podaní, ktoré nie sú sťažnosťami podľa ustanovenia § 4 ods. 1 a 2 zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov. | Slovenská agentúra pre rozvoj investícií a obchodu (SARIO), Bratislava, IČO: 36 070 513 | 1 | 1 | 1 | - |

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. | OKaPK | 01. 06. 2020 – 04. 06. 2020 | Zistiť dodržiavanie 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. | oddelenie vládnej a parlamentnej agendy MH SR | 0 | - | - | - |
| 2. | OKaPK | 11. 05. 2020 – 19. 05. 2020 | Zistiť dodržiavanie 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 | 0 | - | - | - |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | | | | | | |
|----|-------|--------------------------------|--|--|---|---|---|---|
| 3. | OKaPK | 08. 06. 2020 – 11. 06. 2020 | Zistiť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov so zameraním na formálnu úpravu a administráciu riadiacich aktov, pravidlá tvorby riadiacich aktov a postup pri ich novelizácii. | Centrum pre chemické látky a prípravky MH SR | 2 | 2 | 2 | - |
| 4. | OKaPK | 23. 10. 2020 – 30. 11. 2020 | Zistiť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov so zameraním sa na postupy vypracovania odborných stanovísk pre udelenie a obnovenie pobytu štátnych príslušníkov tretích krajín na účel podnikania. | sekcia konkurencieschopnosti MH SR | 0 | - | - | - |
| 5. | OKaPK | 02. 09. 2020 – 23. 09. 2020 | Zistiť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov so zameraním na formálnu úpravu a administráciu riadiacich aktov, pravidlá tvorby riadiacich aktov a postup pri ich novelizácii z hľadiska ich aktuálnosti. | odbor bezpečnosti a krízového riadenia MH SR | 6 | 2 Kontrolné zistenie č. 1, 2, 3, 4 irelevantné | 2 | |

I.C. Kontroly plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených predchádzajúcimi kontrolami odboru kontroly a prevencie korupcie MH SR v roku 2020

| 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. | OKaPK | 15. 06. 2020 – 17. 06. 2020 | Prekontrolovať splnenie, resp. plnenie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe výsledkov kontroly odboru kontroly a prevencie korupcie uvedených v Protokole o výsledku kontroly č. 17349/2019-1030-37578 z 20. 06. 2019 a v súlade so závermi uvedenými v Zápisnici o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly č. 17349/2019-1030-38423 z 27. 06. 2019, vykonanej v období od 10. 06. 2019 do 20. 06. 2019 podľa | sekcia štrukturálnych fondov EÚ MH SR | 0 | - | - | - |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | | | | | | |
|----|-------|-----------------------------|--|----------------------------------|---|---|---|---|
| | | | Poverenia ministra hospodárstva SR č. 7/19-1030 na vykonanie kontroly z 21. 05. 2019. | | | | | |
| 2. | OKaPK | 21. 05. 2020 – 27. 05. 2020 | Prekontrolovať splnenie, resp. plnenie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe výsledkov kontroly odboru kontroly a prevencie korupcie uvedených v Protokole o výsledku kontroly č. 18689/2019-1030-42489 zo 17. 07. 2019 a v súlade so závermi uvedenými v Zápisnici o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly č. 18689/2019-1030-42935 z 19. 07. 2019, vykonanej v období od 15. 07. 2019 do 17. 07. 2019 podľa Poverenia ministra hospodárstva SR č. 9/19-1030 na vykonanie kontroly z 03. 07. 2019. | odbor ochrany spotrebiteľa MH SR | 0 | - | - | - |

I.D. Výkon operatívnych kontroly (ad hoc kontroly – mimo plánu) v roku 2020 na základe poverenia ministra hospodárstva SR

Odborom kontroly a prevencie korupcie a inými odbornými organizačnými útvarmi MH SR v roku 2020 neboli na základe poverenia ministra vykonané žiadne operatívne vnútorné kontroly (ad hoc kontroly – mimo plánu).

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

Zoznam zistení podľa jednotlivých kontrol a k nim prislúchajúcich opatrení:

Kontroly č. I.A. – so zisteniami

Kontrola č. - 1

| Zistenie | Prijaté opatrenie | Termín na odstránenie nedostatku | Uviest' opatrenie splnené/nesplnené |
|---|---|---|--|
| <p>Zistenie č. 1: Porušenie ust. § 11 ods. 1 písm. a) zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach.</p> | <p>Vykonať aktualizáciu Smernice o vybavovaní sťažností a petícií v súlade s platným znením zákona o sťažnostiach (Zákon č. 94/2017 Z. z.), ktorá nadobudne účinnosť od 01. 11. 2020.</p> | <p>- Prijat' opatrenia...: do 02. 11. 2020</p> <p>- Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...: do 09. 11. 2020</p> | <p>- Splnené. Prijaté opatrenia na odstránenie zisteného nedostatku - <i>(predložené listom GR SARIO č. 2041/2020/GR z 19. 10. 2020) adresovaný na odbor kontroly a prevencie korupcie MH SR – potvrdené pečiatkou podateľne MH SR (č. z. 99125/20) dňa 21. 10. 2020.</i></p> <p>- Splnené. Správa o splnení opatrení prijatých na odstránenie zisteného nedostatku - <i>(predložené listom GR SARIO č. 2041/2020/GR z 06. 11. 2020) adresovaný na odbor kontroly a prevencie korupcie MH SR – potvrdené pečiatkou podateľne MH SR (č. z. 108750/20) dňa 06. 11. 2020.</i></p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

Kontroly č. I.B. – so zisteniami

Kontrola č. - 3

| Zistenie | Prijaté opatrenie | Termín na odstránenie nedostatku | Uviest' opatrenie splnené/nesplnené |
|---|---|---|--|
| <p><u>Dodržiavanie 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 z hľadiska ich aktuálnosti.</u></p> <p><u>V rámci kontroly Smernice č. 5/2019.</u></p> <p><u>Zistenie č. 1:</u> Nedodržaný čl. 9 ods. 1 Smernice č. 1/2019 MH SR z 20. 02. 2017 pre tvorbu riadiacich aktov v znení neskorších zmien a doplnení (ďalej len „Smernica č. 1/2019“);</p> <p><u>Zistenie č. 2:</u> Nedodržaný čl. 9 ods. 2 Smernice č. 1/2019.</p> | <p>Riaditeľ Centra pre chemické látky a prípravky MH SR (3050) oboznámi na pracovnej porade prítomných zamestnancov tohto organizačného útvaru ako aj zodpovedného zamestnanca, ktorý priamo vypracovával príslušný interný riadiaci akt s výsledkami kontroly uvedených v Protokole o výsledku kontroly č. 15392/2020-1030-35286 z 11. 06. 2020 a so závermi uvedenými v Zápisnici o prerokovaní protokolu č. 15392/2020-1030-36294 z 16. 06. 2020. Pri oboznámení bude dôraz klásť na dôsledné dodržiavanie interných predpisov MH SR so zameraním na formálnu úpravu a administráciu riadiacich aktov, pravidiel tvorby riadiacich aktov a postup pri ich novelizácii:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Smernica č. 1/2019 MH SR z 28. 03. 2019 pre tvorbu riadiacich aktov (ďalej len „Smernica č. 1/2019“) s účinnosťou 01. 04. 2019, • Registratúrny poriadok MH SR v platnom znení, • Rokovací poriadok Porady vedenia MH SR z 10. 11. 2016, • Dodatok č. 1 k Rokovaciemu poriadku Porady vedenia MH SR z 10. 11. 2016, ktorý bol vydaný Rozhodnutím č. 4/2019 ministra hospodárstva SR z 26. 03. 2019 (ďalej len „Dodatok č. 1 k Rokovaciemu poriadku PV MH SR“) s účinnosťou 01. 04. 2019). <p>Termín: 03. 07. 2020</p> | <p>- Prijat' opatrenia...: do 19. 06. 2020</p> <p>- Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...: do 03. 07. 2020</p> | <p>- Splnené. <i>Prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov - (predložené listom riaditeľa č. 16375/2020-3050-36666 zo 17. 06. 2020) adresovaný VKS na odbor kontroly a prevencie korupcie MH SR – potvrdené osobným prevzatím VKS dňa 17. 06. 2020.</i></p> <p>- Splnené. <i>Správa o splnení opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov - (predložená listom riaditeľa č. 16375/2020-3050-40759 z 30. 06. 2020) adresovaný VKS na odbor kontroly a prevencie korupcie MH SR – potvrdené osobným prevzatím VKS dňa 01. 07. 2020.</i></p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

Kontrola č. - 5

| Zistenie | Prijaté opatrenie | Termín na odstránenie nedostatku | Uviest' opatrenie splnené/nesplnené |
|--|---|---|---|
| <p><u>Pri zabezpečovaní realizácie ochrany utajovaných skutočností v súlade so zákonom č. 215/2004 Z. z. a všeobecne záväznými právnymi predpismi vydaných na ich vykonanie (v období do účinnosti vyhlášky NBÚ č. 48/2019 Z. z., t. j. 01. 01. 2020).</u></p> <p><u>Zistenie č. 1:</u> Nedodržený § 2 ods. 12 vyhlášky NBÚ č. 48/2019 Z. z.;</p> <p><u>Zistenie č. 2:</u> Nedodržený čl. 7 ods. 1 a ods. 2 Smernice č. 1/2019.</p> <p><u>Pri zabezpečovaní povinnosti podľa § 11 a § 12 v súlade so zákonom č. 307/2014 Z. z., § 10 a § 11 zákona č. 54/2019 Z. z.</u></p> <p><u>Zistenie č. 3:</u> Nedodržený § 10 ods. 8 a § 25 ods. 9 zákona č. 54/2019 Z. z. tým, že podľa § 10 ods. 1 zákona č. 54/2019 Z. z. nezosúladiť vnútorný systém vybavovania podnetov s právnymi predpismi a predtým vydaným riadiacim aktom v stanovenom termíne, t. j. do 30. 09. 2019, ktorý vyplýval z ustanovenia § 10 ods. 8 a § 25 ods. 9 zákona č. 54/2019 Z. z.;</p> <p><u>Zistenie č. 4:</u> Nedodržený čl. 7 ods. 1 a ods. 2 Smernice č. 1/2019.</p> <p><u>Dodržiavanie interných predpisov/riadiacich aktov so zameraním na formálnu úpravu a administráciu riadiacich aktov, pravidiel tvorby riadiacich aktov a postup pri ich novelizácii z hľadiska ich aktuálnosti.</u> <u>V rámci kontroly Pokynu č. 3/2019 ministra hospodárstva SR z 20. 12. 2019, č. 10692/2019-1021-68108.</u></p> <p><u>Zistenie č. 5:</u> Nedodržený čl. 9 ods. 1 Smernice č. 1/2019;</p> <p><u>Zistenie č. 6:</u> Nedodržený čl. 9 ods. 2 Smernice č. 1/2019.</p> | <p>Poverený riadením odboru bezpečnosti a krízového riadenia MH SR (1020) zabezpečí oboznámenie prostredníctvom elektronického systému správy registratúry (ďalej len „fabasoft“), kde prílohu bude tvoriť scan Protokolu o výsledku kontroly č. 29610/2020-1030-81681 z 23. 09. 2020 všetkých zamestnancov tohto organizačného útvaru ako aj zodpovedného zamestnanca, ktorý priamo vypracovával príslušný interný riadiaci akt s výsledkami kontroly uvedených v Protokole o výsledku kontroly č. 29610/2020-1030-81681 z 23. 09. 2020.</p> <p>Ďalej bude klásť dôraz na dôsledné dodržiavanie interných predpisov/riadiacich aktov MH SR so zameraním na formálnu úpravu a administráciu riadiacich aktov, pravidiel tvorby riadiacich aktov a postup pri ich novelizácii:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Smernica č. 1/2019, • Registratúrny poriadok MH SR v platnom znení, • Rokovací poriadok Porady vedenia MH SR z 10. 11. 2016, • Dodatok č. 1 k Rokovaciemu poriadku PV MH SR. <p>Termín: 16. 10. 2020</p> | <p>- Prijat' opatrenia...: do 09. 10. 2020</p> <p>- Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...: do 16. 10. 2020</p> | <p>- Splnené. <i>Prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov - (predložené listom RO č. 30842/2020-1020-90318 z 05. 10. 2020) adresovaný VKS na odbor kontroly a prevencie korupcie MH SR – potvrdené osobným prevzatím VKS dňa 05. 10. 2020.</i></p> <p>- Splnené. <i>Správa o splnení opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov - (predložená listom RO č. 30842/2020-1020-90530 z 06. 10. 2020) adresovaný VKS na odbor kontroly a prevencie korupcie MH SR – potvrdené osobným prevzatím VKS dňa 07. 10. 2020.</i></p> |

Kontroly č. I.C.: – bez zistení

Kontroly č. I.D.: Irelevantné

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

IV. Externé kontroly (audity) vykonané na MH SR v rozpočtovom roku 2020

| p. č. | Kontrolný orgán/ oprávnená osoba | Obdobie výkonu kontroly/auditov od - do | Zameranie kontroly/auditov | Kontrolované subjekty/ povinné osoby | Počet zistení/ na základe ktorých odporúča MH SR | Počet prijatých opatrení | Počet splnených opatrení | Počet nesplnených opatrení |
|-------|---|--|---|--|---|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| 1. | Oprávnená osoba: Ministerstvo financií SR, Bratislava | 17. 06. 2020 – 02. 09. 2020 | Hodnotenie kvality vykonávania vnútorného auditu a finančnej kontroly, overenie a hodnotenie dodržiavania ustanovení zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na ich vykonanie, overenie a hodnotenie ďalších skutočností, ak tak ustanovuje osobitný predpis. | Povinná osoba: MH SR | 7 | 7 | 7 | - |
| 2. | ÚV SR sekcia kontroly Centrálny kontaktný útvar pre OLAF, Bratislava | 03. 09. 2020 – 05. 10. 2020 | Kontrola postupu MH SR ako Sprostredkovateľského orgánu pre Operačný program Výskum a inovácie pri procese poskytovania a využívania prostriedkov Európskeho fondu regionálneho rozvoja a štátneho rozpočtu Slovenskej republiky v programovom období 2014 – 2020 pri projekte č. 313031F975 s názvom „Inovácia produkčného procesu spoločnosti S&I Technology, s.r.o.“. | MH SR | 1 | 1 | 1 | - |
| 3. | NKÚ SR, sekcia kontroly, Bratislava | 04. 09. 2020 – 01. 12. 2020 | Kontrola „Informačný systém krízového riadenia.“. Predmet kontroly: Preverenie plnenia zmlúv v súvislosti s projektom ISKRA v nasledujúcich oblastiach: 1. Opodstatnenosť obstarania projektu 2. Spôsob obstarania projektu 3. Preverenie procesu prebratia diela a dodržanie povinných postupov s tým spojených a dopadu zmien/rozšírení projektu 4. Využitie systému. | MH SR | 16 | 16 | 16 | - |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | | | | | | |
|----|---|--------------------------------|---|-------|---|---|---|---|
| | | | Účel kontroly: Preveriť opodstatnenosť obstaraného systému, hospodárnosť a efektivita jeho obstarania a reálna účinnosť/funkčnosť systému z pohľadu pomeru ceny a využitia. | | | | | |
| 4. | ÚV SR sekcia štátnej služby a verejnej služby, Bratislava | 29. 09. 2020 – 02. 10. 2020 | Kontrola dodržiavania ustanovení zákona č. 55/2017 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na jeho vykonanie a služobných predpisov. | MH SR | 7 | 2 | 2 | - |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

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

Kontrola č. - 1

| Zistenie | Prijaté opatrenie | Termín na odstránenie nedostatku | Uviest' opatrenie splnené/nesplnené |
|---|--|--|--|
| <p>Doklad: Dodatok č. 1 k Návrhu správy z vnútorného auditu č. A0102-2017, z 08.04 2019.</p> <p>Zistenie č. 1: pod por. č. 1 - Vypracovanie Dodatku č. 1 k Návrhu správy v rozpore so zákonom o finančnej kontrole a audite.</p> | <p>V zmysle čl. 14 ods. 1 písm. b) Organizačného poriadku Ministerstva hospodárstva SR riaditeľ odboru vnútorného auditu vykoná pracovnú poradu, na ktorej budú zamestnanci odboru oboznámení s výsledkami predmetného hodnotenia kvality. Na uvedenej porade bude zamestnancom odboru uložené dôsledné dodržiavanie 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 a audite“), aktuálnych metodických usmernení Ministerstva financií SR s dôrazom na vypracovávanie výsledných materiálov z vnútorných auditov. Zároveň bude zamestnancom odboru uložená povinnosť pri vypracovávaní návrhu správy dôsledne preveriť všetky dostupné podklady, stanoviská a zabezpečiť vypracovanie návrhu správy a správy z vnútorného auditu so zohľadnením medzinárodných štandardov pre profesionálnu prax interného auditu.</p> | <p>- Lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení: do 30. 09. 2020</p> <p>- Lehota na splnenie prijatých opatrení: do 30. 11. 2020</p> | <p>- Splnené Písomný zoznam prijatých opatrení - bol MF SR predložený preukázateľným spôsobom t. j. listom GTSÚ MH SR č. 27523/2020-1070-85629 zo dňa 29. 09. 2020 (<i>predložený na MF SR prostredníctvom podateľne MF SR - potvrdené dňa 30. 09. 2020 na liste pečiatkou podateľne MF SR</i>).</p> <p>- Splnené Písomný zoznam splnených opatrení - bol MF SR predložený preukázateľným spôsobom t. j. listom GTSÚ MH SR č. 27523/2020-1070-111906 z 26. 11. 2020 vrátane dokumentácie preukazujúcej ich plnenie resp. splnenie (<i>predložený na MF SR prostredníctvom podateľne MF SR - potvrdené dňa 30. 11. 2020 na liste pečiatkou podateľne MF SR</i>).</p> <p>Opatrenie splnené.</p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|---|--|---|----------------------------------|
| <p>Doklad: bod a) Návrh – správa o výsledku finančnej kontroly na mieste v povinnej osobe OBUV-ŠPECIÁL, spol. s r. o., Dukelská 19, 085 01 Bardejov, IČO: 36 458 503, bod b) Návrh – správa o výsledku finančnej kontroly na mieste v povinnej osobe Považská cementáreň, a. s., J. Kráľa, 018 63 Ladce, IČO 36 615 716.</p> <p>Zistenie č. 2: pod por. č. 2 - Neuvedenie lehoty na podanie námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam.</p> | <p>Riaditeľ odboru bezpečnosti a krízového riadenia oboznámil zamestnancov odboru s predmetným nedostatkom zisteným v rámci hodnotenia kvality. Zároveň boli zamestnanci odboru poučení o dodržiavaní zákona o finančnej kontrole a audite.</p> | - | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| <p>Doklad: bod a) Príkaz na zahraničnú pracovnú cestu s evidenčným číslom 485/2019, bod b) Príkaz na zahraničnú pracovnú cestu s evidenčným číslom 619/2019, bod c) Príkaz na zahraničnú pracovnú cestu s evidenčným číslom 447/2018, ako súčasť PPD-20847, bod d) Príkaz na zahraničnú pracovnú cestu s evidenčným číslom 685/2019, ako súčasť VPD-21362, bod e) Príkaz na zahraničnú pracovnú cestu s evidenčným číslom 604/2019, ako súčasť VPD-21146, bod f) Príkaz na zahraničnú pracovnú cestu s evidenčným číslom 260/2019 ako súčasť PPD-20552, bod g) Príkaz na zahraničnú pracovnú cestu s evidenčným číslom 4/2019 ako súčasť PPD-20093, bod h) Kontrolný list na overenie základnou finančnou kontrolou ku zmluve číslo 63/2019.</p> <p>Zistenie č. 3: pod por. č. 3A - Neuvedenie dátumu pri základnej finančnej kontrole.</p> | <p>Generálny riaditeľ sekcie energetiky vydá písomný pokyn, ktorým upozorní zamestnancov sekcie energetiky, aby pri výkone finančnej kontroly dôsledne dodržiavali povinnosti vyplývajúce z ustanovení zákona o finančnej kontrole a audite, ako aj dodržiavanie interných predpisov súvisiacich s finančnou kontrolou, s dôrazom na povinnosť zabezpečiť úplnosť a správnosť všetkých náležitostí na dokladoch súvisiacich s finančnou operáciou alebo jej časťou. Zároveň budú zodpovední zamestnanci sekcie energetiky oboznámení so správou vrátane zistených nedostatkov a vyzvaní na dôsledné dodržiavanie zákona o finančnej kontrole a audite.</p> <p>Ďalej sekcia rozpočtu a financovania oboznámi s predmetným nedostatkom jednotlivé organizačné útvary Ministerstva hospodárstva SR a upozorní ich na dôsledné dodržiavanie zákona o finančnej kontrole a audite a zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov.</p> | - | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| <p>Doklad: bod a) Príkaz na pracovnú cestu s evidenčným číslom 450/2018, bod b) Príkaz na pracovnú cestu s evidenčným číslom 557/2018, bod c) Príkaz na pracovnú cestu s evidenčným číslom 109/2019, bod d) Príkaz na pracovnú cestu s evidenčným číslom 833/2019, bod e) Príkaz na pracovnú cestu s evidenčným číslom 902/2019,</p> | <p>Generálna riaditeľka sekcie rozpočtu a financovania zabezpečí novelizáciu tlačiva príkazu na pracovnú cestu s doplnením druhého zamestnanca zodpovedného za vykonanie základnej finančnej kontroly v súlade so zákonom o finančnej kontrole a audite a Metodickým usmernením k finančnej kontrole. Zároveň budú listom sekcie rozpočtu a financovania oboznámení zodpovední zamestnanci so zisteným nedostatkom.</p> | - | <u>Opatrenie splnené.</u> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|--|---|---|---|
| <p>bod f) Príkaz na pracovnú cestu s evidenčným číslom 936/2019,</p> <p>bod g) Príkaz na pracovnú cestu s evidenčným číslom 1040/2019,</p> <p>bod h) Príkaz na pracovnú cestu s evidenčným číslom 1088/2019,</p> <p>bod i) Príkaz na pracovnú cestu s evidenčným číslom 748/2018, ako súčasť VPP-11413,</p> <p>bod j) Príkaz na pracovnú cestu s evidenčným číslom 1183/2019, ako súčasť VPP-11983,</p> <p>bod k) Príkaz na pracovnú cestu s evidenčným číslom 965/2019, ako súčasť VPP-11587,</p> <p>bod l) Príkaz na pracovnú cestu s evidenčným číslom 505/2019, ako súčasť VPP-10865,</p> <p>bod m) Príkaz na pracovnú cestu s evidenčným číslom 936/2019, ako súčasť VPP-11527.</p> <p>Zistenie č. 4: pod por. č. 3B – Neuvedenie minimálne 2 zamestnancov pri základnej finančnej kontrole.</p> | | | |
| <p>Doklad:</p> <p>bod a) Kontrolný list na overenie základnou finančnou kontrolou ku zmluve č. 7/2019-2060-4120,</p> <p>bod b) Kontrolný list na overenie základnou finančnou kontrolou ku zmluve č. 63/2019-2060-4120,</p> <p>bod c) Kontrolný list na overenie základnou finančnou kontrolou ku zmluve č. 85/2019-2060-3410,</p> <p>bod d) Kontrolný list na overenie základnou finančnou kontrolou ku zmluve č. 226/2019-2060-3420,</p> <p>bod e) Kontrolný list na overenie základnou finančnou kontrolou ku zmluve č. 298/2019-2060-2064.</p> <p>Zistenie č. 5: pod por. č. 3C – Viac vyjadrení pri základnej finančnej kontrole.</p> | <p>Generálny riaditeľ sekcie energetiky vydá písomný pokyn, ktorým upozorní zamestnancov sekcie energetiky, aby pri výkone finančnej kontroly dôsledne dodržiavali povinnosti vyplývajúce z ustanovení zákona o finančnej kontrole a audite, ako aj dodržiavanie interných predpisov súvisiacich s finančnou kontrolou, s dôrazom na povinnosť zabezpečiť úplnosť a správnosť všetkých náležitostí na dokladoch súvisiacich s finančnou operáciou alebo jej časťou. Zároveň budú zodpovední zamestnanci sekcie energetiky oboznámení so správou vrátane zistených nedostatkov a vyzvaní na dôsledné dodržiavanie zákona o finančnej kontrole a audite.</p> <p>Riaditeľ odboru legislatívy a práva vykoná pracovnú poradu odboru legislatívy a práva, na ktorej budú zamestnanci odboru oboznámení s výsledkami predmetného hodnotenia kvality a upozornení na dôsledné dodržiavanie zákona o finančnej kontrole a audite.</p> | - | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|--|--|---|---------------------------|
| | <p>Zamestnanci sekcie konkurencieschopnosti boli na porade oboznámení s výsledkami hodnotenia kvality vykonávania finančnej kontroly a zároveň boli požiadaní o dodržiavanie Smernice Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky č. 3/2018 z 22. novembra 2018, ktorou sa mení a dopĺňa smernica č. 3/2016 Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky o pravidlách hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami v kapitole Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky a Metodického usmernenia č. MF/008005/2019-1411 k finančnej kontrole vykonávanej podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.</p> | | |
| <p>Doklad: bod a) Zmluva č. 296/2018-2060-1020 uzatvorená 03.12.2018 bez Kontrolného listu na overenie základnou finančnou kontrolou. bod b) Žiadosť o prehodnotenie tretej splátky kúpnej ceny za nehnuteľnosť na Kláštorisku – vyjadrenie, s reg. č. 02721/2019-2063-70885 zo dňa 05.12.2019, kde riaditeľ odboru legislatívy a práva povinnej osoby, žiada o uhradenie sumy 35,774,56 na účet ministerstva do 31.12.2019. (zníženie sumy oproti Zmluve č. 75/2018-2060-2063) <u>Zistenie č. 6:</u> pod por. č. 3D – Bez vyjadrení pri základnej finančnej kontrole.</p> | <p>Riaditeľ odboru bezpečnosti a krízového riadenia oboznámil zamestnancov odboru s predmetným nedostatkom zisteným v rámci hodnotenia kvality. Zároveň boli zamestnanci odboru poučení o dodržiavania zákona o finančnej kontrole a audite.</p> <p>Riaditeľ odboru legislatívy a práva vykoná pracovnú poradu odboru legislatívy a práva, na ktorej budú zamestnanci odboru oboznámení s výsledkami predmetného hodnotenia kvality a upozornení na dôsledné dodržiavanie zákona o finančnej kontrole a audite.</p> | - | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| <p>Doklad:</p> <ul style="list-style-type: none"> - v Návrhu správy o výsledku administratívnej finančnej kontroly (II. Zúčtovanie) zo dňa 07.10.2019 nie je uvedená lehota na splnenie prijatých opatrení, (spotrebiteľské centrum A. Warhola 33, Medzilaborce), - V správe o výsledku administratívnej finančnej kontroly (II. Zúčtovanie) zo dňa 20.11.2019 nie je uvedená lehota na splnenie prijatých opatrení, (spotrebiteľské centrum A. Warhola 33, Medzilaborce), - v Návrhu správy o výsledku administratívnej finančnej kontroly (ročné vyúčtovanie) zo dňa 03.03.2020 nie je uvedená lehota na splnenie prijatých opatrení, (spotrebiteľské centrum A. Warhola 33, Medzilaborce), | <p>Generálna riaditeľka sekcie ochrany spotrebiteľa a trhového dohľadu v nadväznosti na čl. 14 ods. 1 písm. b) Organizačného poriadku Ministerstva hospodárstva SR určila riaditeľovi odboru ochrany spotrebiteľa vykonať poradu na úrovni odboru ochrany spotrebiteľa za účasti generálnej riaditeľky sekcie ochrany spotrebiteľa a trhového dohľadu. Na porade budú poverení zamestnanci odboru ochrany spotrebiteľa, ktorí vykonávajú finančnú kontrolu spotrebiteľských združení, ktoré sú poberateľmi dotácie v pôsobnosti Ministerstva hospodárstva SR, poučení o výsledkoch predmetného hodnotenia kvality. Ďalej generálna riaditeľka sekcie ochrany spotrebiteľa a trhového dohľadu určila riaditeľovi odboru ochrany spotrebiteľa na konanej porade uložiť povereným</p> | - | <u>Opatrenie splnené.</u> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|---|---|--|--|
| <p>- V správe o výsledku administratívnej finančnej kontroly (ročné vyúčtovanie) zo dňa 16.03.2020 nie je uvedená lehota na splnenie prijatých opatrení, (spotrebiteľské centrum A. Warhola 33, Medzilaborce).</p> <p>Zistenie č. 7: pod por. č. 4 – Neuvedenie lehoty na podanie námietok k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam.</p> | <p>zamestnancom odboru ochrany spotrebiteľa trvale a dôsledne dodržiavať zákon o finančnej kontrole a audite s dôrazom na vypracovávanie výsledných materiálov z finančných kontrol so všetkými zákonnými náležitosťami.</p> <p>Na záver si Vám dovoľujeme oznámiť, že Ministerstvo hospodárstva SR za účelom odstránenia nedostatkov a príčin ich vzniku zistených hodnotením kvality č. 20100023-P-HK uskutoční pre svojich zamestnancov školenie k zákonu o finančnej kontrole a audite.</p> | | |
|---|---|--|--|

Kontrola č. - 2

| Zistenie | Prijaté opatrenie | Termín na odstránenie nedostatku | Uviest' opatrenie splnené/nesplnené |
|--|---|---|--|
| <p>Zistenie č. 1: SO postupoval rozpore s Manuálom procedúr SO, verzia 2.7 s účinnosťou od 17. 12. 2018, kapitola 5, časť audit trail, keď nedodržel lehotu 8 kalendárnych dní na vykonanie kontroly výročnej monitorovacej správy. SO informoval prijímateľa o schválení výročnej monitorovacej správy dňa 12. 02. 2019, doručenej na SO dňa 29. 01. 2019, čím došlo k prekročeniu lehoty na vykonanie kontroly monitorovacej správy o 2 kalendárne dni.</p> | <p>Riaditeľka odboru implementácie projektov oboznámi príslušných zamestnancov odboru na pozícii projektový manažér/vedúci oddelenia s kontrolným zistením č. 1 uvedeným v Protokole o výsledku kontroly č. 5895-17179/2020/OCKÚ OLAF a upozorní ich na povinnosti vyplývajúce z príslušnej riadiacej dokumentácie.</p> | <p>- Prijat' opatrenia...: do 13. 11. 2020</p> <p>- Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...: do 14. 12. 2020</p> | <p>- Splnené Prijaté opatrenia a Správa o splnení opatrení - boli ÚV SR predložené preukázateľným spôsobom t. j. zahrnuté v jednom liste GTSÚ MH SR č. 05140/2020-4250-108251 z 05. 11. 2020 vrátane dokladovania splnenia opatrení (schválené elektronickým podpisom GTSÚ MH SR dňa 10. 11. 2020, 18:02, predložené na ÚV SR - elektronicky prostredníctvom e-schránky a e-mailom od: karin.ocenasova@mhsr.sk na adresu vedúcej kontrolnej skupiny: sylvia.sklenarova@vlada.gov.sk dňa 12. 11. 2020, 11:00).</p> <p>Opatrenie splnené.</p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|--|--|---|---|
| <p>Zistenie č. 2: Absenciou správneho označenia US na zmluve MH-V-72/2018-0BaKR konal kontrolovaný subjekt v rozpore s ustanovením § 7 ods. 3 vyhlášky NBÚ č. 453/2007 Z. z. o administratívnej bezpečnosti, kedy na prednej strane prvého listu vlastnej utajovanej písomnosti na výtláčku, ktorý je určený na založenie k protokolu utajovaných písomností, sa pri označenom stupni utajenia utajovanej písomnosti vyznačí konkrétna položka z vlastného zoznamu utajovaných skutočností právnickej osoby, ktorá svojim obsahom zodpovedá vytváranej utajovanej písomnosti (napríklad „ZUS15“); to neplatí pre hmotný nosič utajovaných písomností podľa § 23 ods. 1.</p> | <p>ROBaKR zabezpečí oboznámenie prostredníctvom fabasoftu, kde prílohu bude tvoriť scan Protokolu o výsledku kontroly všetkých zamestnancov tohto organizačného útvaru s výsledkami kontroly uvedených v Protokole o výsledku kontroly.</p> <p>V rámci plnenia služobných povinností a úloh bude ROBaKR klásť dôraz do budúcnosti na dôsledné dodržiavanie vyhlášky NBÚ č. 453/2007 Z. z. o administratívnej bezpečnosti tak aby sa nedostatky špecifikované v Protokole o výsledky kontroly v budúcnosti neopakovali. Zodpovedná osoba vytváranej utajovanej písomností bude do budúcnosti dôsledne vyznačovať napr. na prednej strane prvého listu vlastnej utajovanej písomnosti konkrétnu položku z vlastného zoznamu utajovaných skutočností MH SR v platnom znení.</p> <p>Termín: 25. 03. 2021</p> | - | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p>Zistenie č. 3: Kontrolovaný subjekt nemá podľa poskytnutej dokumentácie (e-mailová komunikácia) záznam o zaevidovaní cenovej ponuky spoločnosti Lomtec ako utajovanej písomnosti, v rozpore s vyššie uvedenými ustanoveniami § 8 Vyhlášky č. 453/2007 Z. z. NBÚ SR o administratívnej bezpečnosti, napriek tomu, že danú ponuku vyhodnotil ako víťaznú.</p> | <p>ROBaKR zabezpečí oboznámenie prostredníctvom fabasoftu, kde prílohu bude tvoriť scan Protokolu o výsledku kontroly všetkých zamestnancov tohto organizačného útvaru s výsledkami kontroly uvedených v Protokole o výsledku kontroly.</p> <p>V rámci plnenia služobných povinností a úloh bude ROBaKR klásť dôraz do budúcnosti na dôsledné dodržiavanie vyhlášky NBÚ č. 453/2007 Z. z. o administratívnej bezpečnosti tak aby sa nedostatky špecifikované v Protokole o výsledky kontroly v budúcnosti neopakovali.</p> <p>Termín: 25. 03. 2021</p> | - | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p>Zistenie č. 4: Kontrolnej skupine napriek vyžiadaniu nebola predložená víťazná cenová ponuka spoločnosti Lomtec v rámci 2. rámcovej dohody. Nezaevidovaním dokumentu ako registratúrneho záznamu porušil kontrolovaný subjekt § 16 Práva a povinnosti pôvodcu registratúry zákona č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov. MH SR, ako pôvodca registratúry z činnosti ktorej vzniká registratúra, malo podľa zákona č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov (v znení od 01.07.2016 - 24.05.2018) § 16 ods. 2 písm. a) povinnosť evidovať a zároveň podľa písm. e) povinnosť uchovať registratúrny záznam o cenovej ponuke spoločnosti Lomtec z 24.04.2018.</p> | <p>ROBaKR zabezpečí oboznámenie prostredníctvom fabasoftu, kde prílohu bude tvoriť scan Protokolu o výsledku kontroly všetkých zamestnancov tohto organizačného útvaru s výsledkami kontroly uvedených v Protokole o výsledku kontroly.</p> <p>V rámci plnenia služobných povinností a úloh bude ROBaKR klásť dôraz do budúcnosti na dôsledné dodržiavanie zákona č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a bude dôsledne evidovať a uchovávať všetky dokumenty odboru tak aby sa nedostatky špecifikované v Protokole o výsledky kontroly v budúcnosti neopakovali.</p> <p>Termín: 25. 03. 2021</p> | - | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|--|---|---|---|
| <p>Zistenie č. 5: Na doklade potvrdzujúcom vykonanie základnej finančnej kontroly k dohode v rámci ISKRA2 absentovali vyjadrenia povinných osôb, čo nie je v súlade s § 7 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v zmysle ktorého sa na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou okrem iného uvádza aj vyjadrenie, či finančnú operáciu alebo jej časť možno vykonať alebo nemožno vykonať, či vo finančnej operácii alebo jej časti možno pokračovať alebo nemožno pokračovať, resp. i poskytnuté plnenie treba vymáhať alebo poskytnuté plnenie nie je potrebné vymáhať, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala. Zároveň sa v dokumente potvrdzujúcom vykonanie základnej finančnej kontroly nenachádzalo stanovisko povinnej osoby vyjadrujúcej sa k súladu s rozpočtom verejnej správy na príslušný kalendárny rok a iných relevantných oblastí (napr. oddelenie právnych služieb) z dôvodu nedisponovania potrebnou bezpečnostnou previerkou. Základná finančná kontrola tak nebola vykonaná spôsobom aký ustanovuje zákon.</p> | <p>ROBaKR zabezpečí oboznámenie prostredníctvom fabasoftu, kde prílohu bude tvoriť scan Protokolu o výsledku kontroly všetkých zamestnancov tohto organizačného útvaru s výsledkami kontroly uvedených v Protokole o výsledku kontroly.</p> <p>V rámci plnenia služobných povinností a úloh bude ROBaKR klásť dôraz do budúcnosti na dôsledné dodržiavanie zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a vykonávať základnú finančnú kontrolu pri každej finančnej operácii alebo jej časti spôsobom, ktorý stanovuje tento zákon tak aby sa nedostatky špecifikované v Protokole o výsledky kontroly v budúcnosti neopakovali.</p> <p>Čo sa týka absencie stanoviska zodpovedných zamestnancov k súladu s rozpočtom verejnej správy a iných relevantných oblastí k dokladom súvisiacich s finančnou operáciou z dôvodu, že nedisponujú potrebnou bezpečnostnou previerkou, bolo dňa 18. 01. 2021 vydané Rozhodnutie č. 1/2021 ministra hospodárstva Slovenskej republiky, ktorým sa zrušilo rozhodnutie č. 17/2017 ministra hospodárstva Slovenskej republiky o ochrane utajovaných skutočností v pôsobnosti Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky v znení rozhodnutia č. 10/2019. Zrušené rozhodnutie bolo nahradené Zoznamom utajovaných skutočností (číslo: 09112/2021-1020-05629) a Určením funkcií zamestnancov v pôsobnosti ministerstva, u ktorých sa predpokladá, že sa pri výkone činnosti budú oboznamovať s utajovanými skutočnosťami (číslo: 09112/2021-1020-05631).</p> <p>Termín: 25. 03. 2021</p> | - | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p>Zistenie č. 6: Na doklade potvrdzujúcom vykonanie základnej finančnej kontroly k dohode v rámci ISKRA 3 absentovali vyjadrenia povinných osôb, čo nie je v súlade s § 7 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v zmysle ktorého sa na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou okrem iného uvádza aj vyjadrenie, či finančnú operáciu alebo jej časť možno vykonať alebo nemožno vykonať, či vo finančnej operácii alebo jej časti možno pokračovať alebo nemožno pokračovať, resp. či poskytnuté plnenie treba</p> | <p>ROBaKR zabezpečí oboznámenie prostredníctvom fabasoftu, kde prílohu bude tvoriť scan Protokolu o výsledku kontroly všetkých zamestnancov tohto organizačného útvaru s výsledkami kontroly uvedených v Protokole o výsledku kontroly.</p> <p>V rámci plnenia služobných povinností a úloh bude ROBaKR klásť dôraz do budúcnosti na dôsledné dodržiavanie zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a vykonávať základnú finančnú kontrolu pri</p> | - | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|--|---|---|---|
| <p>vymáhať alebo poskytnuté plnenie nie je potrebné vymáhať, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala. Zároveň sa v dokumente potvrdzujúcom vykonanie základnej finančnej kontroly nenachádzalo stanovisko povinnej osoby vyjadrujúcej sa k súladu s rozpočtom verejnej správy na príslušný kalendárny rok a iných relevantných oblastí (napr. oddelenie právnych služieb) z dôvodu nedisponovania potrebnou bezpečnostnou previerkou. Základná finančná kontrola tak nebola vykonaná spôsobom aký ustanovuje zákon.</p> | <p>každej finančnej operácii alebo jej časti spôsobom, ktorý stanovuje tento zákon tak aby sa nedostatky špecifikované v Protokole o výsledky kontroly v budúcnosti neopakovali.</p> <p>Čo sa týka absencie stanoviska zodpovedných zamestnancov k súladu s rozpočtom verejnej správy a iných relevantných oblastí k dokladom súvisiacich s finančnou operáciou z dôvodu, že nedisponujú potrebnou bezpečnostnou previerkou, bolo dňa 18. 01. 2021 vydané Rozhodnutie č. 1/2021 ministra hospodárstva Slovenskej republiky, ktorým sa zrušilo rozhodnutie č. 17/2017 ministra hospodárstva Slovenskej republiky o ochrane utajovaných skutočností v pôsobnosti Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky v znení rozhodnutia č. 10/2019. Zrušené rozhodnutie bolo nahradené Zoznamom utajovaných skutočností (číslo: 09112/2021-1020-05629) a Určením funkcií zamestnancov v pôsobnosti ministerstva, u ktorých sa predpokladá, že sa pri výkone činnosti budú oboznamovať s utajovanými skutočnosťami (číslo: 09112/2021-1020-05631).</p> <p>Termín: 25. 03. 2021</p> | | |
| <p>Zistenie č. 7: Na doklade potvrdzujúcom vykonanie základnej finančnej kontroly k dohode v rámci ISKRA 4 absentovali vyjadrenia povinných osôb, čo nie je v súlade s § 7 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v zmysle ktorého sa na doklade súvisiacom s finančnou operáciou alebo jej časťou okrem iného uvádza aj vyjadrenie, či finančnú operáciu alebo jej časť možno vykonať alebo nemožno vykonať, či vo finančnej operácii alebo jej časti možno pokračovať alebo nemožno pokračovať, resp. či poskytnuté plnenie treba vymáhať alebo poskytnuté plnenie nie je potrebné vymáhať, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala. Zároveň sa v dokumente potvrdzujúcom vykonanie základnej finančnej kontroly nenachádzalo stanovisko povinnej osoby vyjadrujúcej sa k súladu s rozpočtom verejnej správy na príslušný kalendárny rok a iných relevantných oblastí (napr. oddelenie právnych služieb) z dôvodu nedisponovania potrebnou bezpečnostnou previerkou. Základná finančná kontrola tak nebola vykonaná spôsobom aký ustanovuje zákon.</p> | <p>ROBaKR zabezpečí oboznámenie prostredníctvom fabasoftu, kde prílohu bude tvoriť scan Protokolu o výsledku kontroly všetkých zamestnancov tohto organizačného útvaru s výsledkami kontroly uvedených v Protokole o výsledku kontroly.</p> <p>V rámci plnenia služobných povinností a úloh bude ROBaKR klásť dôraz do budúcnosti na dôsledné dodržiavanie zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a vykonávať základnú finančnú kontrolu pri každej finančnej operácii alebo jej časti spôsobom, ktorý stanovuje tento zákon tak aby sa nedostatky špecifikované v Protokole o výsledky kontroly v budúcnosti neopakovali.</p> <p>Čo sa týka absencie stanoviska zodpovedných zamestnancov k súladu s rozpočtom verejnej správy a iných relevantných oblastí k dokladom súvisiacich s finančnou operáciou z dôvodu, že nedisponujú potrebnou bezpečnostnou previerkou, bolo dňa 18. 01. 2021 vydané Rozhodnutie č. 1/2021 ministra</p> | - | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|--|--|---|---|
| | <p>hospodárstva Slovenskej republiky, ktorým sa zrušilo rozhodnutie č. 17/2017 ministra hospodárstva Slovenskej republiky o ochrane utajovaných skutočností v pôsobnosti Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky v znení rozhodnutia č. 10/2019. Zrušené rozhodnutie bolo nahradené Zoznamom utajovaných skutočností (číslo: 09112/2021-1020-05629) a Určením funkcií zamestnancov v pôsobnosti ministerstva, u ktorých sa predpokladá, že sa pri výkone činnosti budú oboznamovať s utajovanými skutočnosťami (číslo: 09112/2021-1020-05631). Termín: 25. 03. 2021</p> | | |
| <p>Zistenie č. 8: Nevykonaním certifikačného konania a následne nemožnosťou používania systému ISKRA 1 pre účely na aký bol obstaraný, došlo k nehospodárnemu a neefektívnemu vynaloženiu finančných prostriedkov a zároveň porušeniu finančnej disciplíny v zmysle § 31 ods.1 písm. j.) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov.</p> | <p>ROBaKR zabezpečí oboznámenie prostredníctvom fabasoftu, kde prílohu bude tvoriť scan Protokolu o výsledku kontroly všetkých zamestnancov tohto organizačného útvaru s výsledkami kontroly uvedených v Protokole o výsledku kontroly. V rámci plnenia služobných povinností a úloh bude ROBaKR klásť dôraz do budúca aby pri dodávke akýchkoľvek informačných systémov vyžadujúcich certifikáciu NBÚ bola zodpovednými zamestnancami bezodkladne zabezpečená akákoľvek certifikácia konania tak aby sa nedostatky špecifikované v Protokole o výsledky kontroly v budúcnosti neopakovali. Ďalej klásť dôraz aby bol výlučne v rámci plánovania obstarávania do budúca vždy dodržiavaný princíp legality, transparentnosti a všeobecne v podmienkach MH SR sa ani neuvažovalo nad rámec oprávnenia (nadrezortnosť) realizovať napr. obstaranie tohto druhu a obdobným spôsobom. Taktiež aby sa použitie verejných prostriedkov využívalo a čerpalo výlučne v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov. Termín: 25. 03. 2021</p> | - | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p>Zistenie č. 9: Systém ISKRA 2 bol certifikovaný ako technický prostriedok NBÚ SR 10.12.2018 a bol vydaný certifikát č. C1331 - V/TP na spôsobilosť technického prostriedku na prácu s utajovanými skutočnosťami stupňa utajenia vyhradené. Avšak nebol schválený do prevádzky MH SR z dôvodu nevykonania potrebných organizačno-personálnych zmien. Systém ISKRA 2 preto nebol ani</p> | <p>ROBaKR zabezpečí oboznámenie prostredníctvom fabasoftu, kde prílohu bude tvoriť scan Protokolu o výsledku kontroly všetkých zamestnancov tohto organizačného útvaru s výsledkami kontroly uvedených v Protokole o výsledku kontroly. V rámci plnenia služobných povinností a úloh bude ROBaKR klásť dôraz do budúca aby po vydaní</p> | - | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|---|---|---|---|
| <p>v testovacej ani v produkčnej prevádzke. Týmto konaním došlo k nehospodárnemu a neefektívnemu vynaloženiu finančných prostriedkov a zároveň porušeniu finančnej disciplíny v zmysle § 31 ods.1 písm. j.) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov.</p> | <p>certifikátu NBÚ pre akékoľvek informačné systémy vyžadujúce si túto certifikáciu NBÚ bolo zodpovednými zamestnancami bezodkladne zabezpečené ich schválenie do prevádzky tak aby sa nedostatky špecifikované v Protokole o výsledky kontroly v budúcnosti neopakovali. Ďalej klásť dôraz aby bol výlučne v rámci plánovania obstarávania do budúca vždy dodržiavaný princíp legality, transparentnosti a všeobecne v podmienkach MH SR sa ani neuvažovalo nad rámec oprávnenia (nadrezortnosť) realizovať napr. obstaranie tohto druhu a obdobným spôsobom. Taktiež aby sa použitie verejných prostriedkov využívalo a čerpalo výlučne v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov. Termín: 25. 03. 2021</p> | | |
| <p>Zistenie č. 10: Do času výkonu kontroly nebol systém ISKRA 3 používaný a následne bol delimitovaný na NBÚ SR (všetky fázy ISKRA). Týmto konaním došlo k nehospodárnemu a neefektívnemu vynaloženiu finančných prostriedkov a zároveň porušeniu finančnej disciplíny v zmysle § 31 ods. 1 písm. j.) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov.</p> | <p>ROBaKR zabezpečí oboznámenie prostredníctvom fabasoftu, kde prílohu bude tvoriť scan Protokolu o výsledku kontroly všetkých zamestnancov tohto organizačného útvaru s výsledkami kontroly uvedených v Protokole o výsledku kontroly. V rámci plnenia služobných povinností a úloh bude ROBaKR klásť dôraz do budúca aby sa nedostatky špecifikované v Protokole o výsledky kontroly v budúcnosti neopakovali. Ďalej klásť dôraz aby bol výlučne v rámci plánovania obstarávania do budúca vždy dodržiavaný princíp legality, transparentnosti a všeobecne v podmienkach MH SR sa ani neuvažovalo nad rámec oprávnenia (nadrezortnosť) realizovať napr. obstaranie tohto druhu a obdobným spôsobom. Taktiež aby sa použitie verejných prostriedkov využívalo a čerpalo výlučne v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov. Termín: 25. 03. 2021</p> | - | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p>Zistenie č. 11: Realizáciou verzii 3 a 4 ISKRY došlo k zastaraniu a straty účelu verzii 1 a 2, čím došlo k neefektívnemu, neúčinnému a nehospodárnemu vynaloženiu verejných prostriedkov v zmysle porušenia § 31 ods.1 písm. j) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov.</p> | <p>ROBaKR zabezpečí oboznámenie prostredníctvom fabasoftu, kde prílohu bude tvoriť scan Protokolu o výsledku kontroly všetkých zamestnancov tohto organizačného útvaru s výsledkami kontroly uvedených v Protokole o výsledku kontroly. V rámci plnenia služobných povinností a úloh bude ROBaKR klásť dôraz do budúca aby sa nedostatky</p> | - | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|---|--|---|---|
| | <p>špecifikované v Protokole o výsledky kontroly v budúcnosti neopakovali. Ďalej klásť dôraz aby bol výlučne v rámci plánovania obstarávania do budúca vždy dodržiavaný princíp legality, transparentnosti a všeobecne v podmienkach MH SR sa ani neuvažovalo nad rámec oprávnenia (nadrezortnosť) realizovať napr. obstaranie tohto druhu a obdobným spôsobom. Taktiež aby sa použitie verejných prostriedkov využívalo a čerpalo výlučne v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov. V inom prípade podľa potreby upozorniť štatutárny orgán na nehospodárnosť a neefektívnosť pred uzatváraním zmlúv vrátane dodatkov napr. na nákup akýchkoľvek informačných systémov a dbať na to, aby každé takéto obdobné obstaranie prebehlo transparentne, t. j. mimo režimu utajenia. Zároveň bude dôsledne dodržiavať princíp legality a princíp transparentnosti a tým zamedzí neefektívnemu, neúčinnému a nehospodárnemu vynaloženiu verejných prostriedkov. Termín: 25. 03. 2021</p> | | |
| <p>Zistenie č. 12: Kontrolovaný subjekt bol pri obstaraní povinný postupovať v zmysle uznesenia vlády SR k návrhu Rámca na hodnotenie verejných investičných projektov v SR č. 300/2017 platného od 01.07.2017. Súčasťou hodnotenia malo byť aj vypracovanie štúdie uskutočniteľnosti investície, ktorej súčasťou je definícia cieľa, analýza alternatív, ekonomické hodnotenie (CBA), analýza rizík a výber preferovanej alternatívy. Kontrolovaný subjekt spomenutými dokumentmi nedisponoval.</p> | <p>ROBaKR zabezpečí oboznámenie prostredníctvom fabasoftu, kde prílohu bude tvoriť scan Protokolu o výsledku kontroly všetkých zamestnancov tohto organizačného útvaru s výsledkami kontroly uvedených v Protokole o výsledku kontroly. V rámci plnenia služobných povinností a úloh bude ROBaKR klásť dôraz do budúca aby sa nedostatky špecifikované v Protokole o výsledky kontroly v budúcnosti neopakovali. Ďalej OBaKR bude dbať do budúca na dôsledné dodržiavanie obdobného uznesenia a pred uzatvorením akéhokoľvek zmluvného vzťahu týkajúceho sa verejných investičných projektov bude vyžadovať predloženie Štúdie uskutočniteľnosti investície, ktorá zohľadňuje vplyv ekonomických, technologických, právnych a časových faktorov na úspešnosť dosiahnutia cieľov projektu ako aj variantné riešenia projektu. Ďalej klásť dôraz aby bol výlučne v rámci plánovania obstarávania do budúca vždy dodržiavaný princíp legality, transparentnosti a všeobecne v podmienkach MH SR sa ani neuvažovalo nad rámec oprávnenia (nadrezortnosť)</p> | - | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|---|---|---|---|
| | <p>realizovať napr. obstaranie tohto druhu a obdobným spôsobom. Taktiež aby sa použitie verejných prostriedkov využívalo a čerpalo výlučne v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov.</p> <p>Termín: 25. 03. 2021</p> | | |
| <p>Zistenie č. 13: Podpisom dodatku s predĺžením doby realizácie umožnil kontrolovaný subjekt naďalej plniť zmluvu a čerpať finančné prostriedky dodávateľovi v čase, keď už prebiehala kontrola NKÚ SR a z pohľadu systému bolo zrejmé jednoznačné nevyužívanie systému v žiadnej z realizačných fáz resp. verzii. Týmto konaním z pohľadu vynaloženia finančných prostriedkov neefektívne a neúčinne na systém, ktorý nebol používaný, došlo k porušeniu finančnej disciplíny v zmysle § 31 ods.1 písm. j.) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov.</p> | <p>ROBaKR zabezpečí oboznámenie prostredníctvom fabasoftu, kde prílohu bude tvoriť scan Protokolu o výsledku kontroly všetkých zamestnancov tohto organizačného útvaru s výsledkami kontroly uvedených v Protokole o výsledku kontroly.</p> <p>V rámci plnenia služobných povinností a úloh bude ROBaKR klásť dôraz do budúca aby sa nedostatky špecifikované v Protokole o výsledky kontroly v budúcnosti neopakovali. Ďalej klásť dôraz aby bol výlučne v rámci plánovania obstarávania do budúca vždy dodržiavaný princíp legality, transparentnosti a všeobecne v podmienkach MH SR sa ani neuvažovalo nad rámec oprávnenia (nadrezortnosť) realizovať napr. obstaranie tohto druhu a obdobným spôsobom. Taktiež aby sa použitie verejných prostriedkov využívalo a čerpalo výlučne v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov. Ďalej MH SR nastaví kontrolné mechanizmy po vyhodnotení rizík tak, aby sa do budúca zamedzilo uzatváraniu nehospodárnych a neefektívnych zmlúv vrátane ich dodatkov. V inom prípade podľa potreby upozorniť štatutárny orgán na nehospodárnosť a neefektívnosť pred uzatváraním zmlúv vrátane dodatkov napr. na nákup akýchkoľvek informačných systémov a dbať na to, aby každé takéto obdobné obstaranie prebehlo transparentne, t. j. mimo režimu utajenia. Zároveň bude dôsledne dodržiavať princíp legality a princíp transparentnosti a tým zamedzí neefektívnemu, neúčinnému a nehospodárnemu vynaloženiu verejných prostriedkov.</p> <p>Termín: 25. 03. 2021</p> | - | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p>Zistenie č. 14: Z dôvodu chýbajúceho podrobného popisu predmetu dodania s cenou dodaného diela v akceptačných a preberacích protokoloch nebolo možné jednoznačne identifikovať rozsah dodaných tovarov a služieb zachytených</p> | <p>ROBaKR zabezpečí oboznámenie prostredníctvom fabasoftu, kde prílohu bude tvoriť scan Protokolu o výsledku kontroly všetkých zamestnancov tohto organizačného útvaru s výsledkami kontroly</p> | - | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|--|---|---|----------------------------------|
| <p>v akceptačných resp. preberacích protokoloch v zmysle obsahu prílohy č. 1 zmluvy MH-V-72/2018-OBaKR, čím konalo MH SR v rozpore s ustanovením § 8 ods. 1 v spojení s ustanovením § 8 ods. 4 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve t. j. účtovná jednotka je povinná viesť účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov a účtovníctvo účtovnej jednotky je preukázateľné, ak všetky účtovné záznamy sú preukázateľné.</p> | <p>uvedených v Protokole o výsledku kontroly. V rámci plnenia služobných povinností a úloh bude ROBaKR klásť dôraz do budúca aby sa nedostatky špecifikované v Protokole o výsledky kontroly v budúcnosti neopakovali. OBaKR bude v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve do budúca vyžadovať od potenciálnych dodávateľov, aby v akceptačných a preberacích protokoloch uvádzali podrobný popis predmetu dodávky ako aj cenu za dodané dielo. Termín: 25. 03. 2021</p> | | |
| <p>Zistenie č. 15: Vzhľadom na nečerpanie zazmluvnenej podpory k ISKRE 2 a úplnej absencii po realizačnej podpory k ISKRE 3 resp. 4 porušil prijímateľ povinnosti správcu na úseku prevádzky, servisu a podpory informačných technológií verejnej správy podľa § 16 zákona č. 95/2019 Z. z. o informačných technológiách vo verejnej správe a o zmene a doplnení niektorých zákonov.</p> | <p>ROBaKR zabezpečí oboznámenie prostredníctvom fabasoftu, kde prílohu bude tvoriť scan Protokolu o výsledku kontroly všetkých zamestnancov tohto organizačného útvaru s výsledkami kontroly uvedených v Protokole o výsledku kontroly. V rámci plnenia služobných povinností a úloh bude ROBaKR klásť dôraz do budúca aby sa nedostatky špecifikované v Protokole o výsledky kontroly v budúcnosti neopakovali a v obdobných prípadoch výlučne postupovať v súlade s ustanoveniami zákona č. 95/2019 Z. z. o informačných technológiách vo verejnej správe a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Termín: 25. 03. 2021</p> | - | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| <p>Zistenie č. 16: Systém ISKRA MH SR sa nepoužíval ani používať nebude na účel, na ktorý bol obstaraný a z pohľadu bezodplatného prevodu ako nepotrebného majetku na NBÚ SR došlo k neefektívnemu, neúčinnému a nehospodárnemu vynaloženiu verejných prostriedkov v zmysle porušenia § 31 ods. 1 písm. j.) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov sume obstarania IS ISKRA v zmysle predloženej dokumentácie v sume 8 593 911,82 EUR s DPH.</p> | <p>ROBaKR zabezpečí oboznámenie prostredníctvom fabasoftu, kde prílohu bude tvoriť scan Protokolu o výsledku kontroly všetkých zamestnancov tohto organizačného útvaru s výsledkami kontroly uvedených v Protokole o výsledku kontroly. V rámci plnenia služobných povinností a úloh bude ROBaKR klásť dôraz do budúca aby sa nedostatky špecifikované v Protokole o výsledky kontroly v budúcnosti neopakovali. Ďalej klásť dôraz aby bol výlučne v rámci plánovania obstarávania do budúca vždy dodržiavaný princíp legality, transparentnosti a všeobecne v podmienkach MH SR sa ani neuvažovalo nad rámec oprávnenia (nadrezortnosť) realizovať napr. obstaranie tohto druhu a obdobným spôsobom. Taktiež aby sa použitie verejných prostriedkov využívalo a čerpalo výlučne v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových</p> | - | <u>Opatrenie splnené.</u> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|--|--|--|--|
| | <p>pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov. Ďalej MH SR nastaví kontrolné mechanizmy po vyhodnotení rizík tak, aby sa do budúcnosti zamedzilo uzatváraniu nehospodárnych a neefektívnych zmlúv vrátane ich dodatkov. V inom prípade podľa potreby upozorniť štatutárny orgán na nehospodárnosť a neefektívnosť pred uzatváraním zmlúv vrátane dodatkov napr. na nákup akýchkoľvek informačných systémov a dbať na to, aby každé takéto obdobie obstarania prebehlo transparentne, t. j. mimo režimu utajenia. Zároveň bude dôsledne dodržiavať princíp legality a princíp transparentnosti a tým zamedzí neefektívnemu, neúčinnému a nehospodárnemu vynaloženiu verejných prostriedkov.</p> <p>MH SR vyvodilo pracovno-právne konzekvencie voči bývalému vedeniu odboru.</p> <p>Termín: 25. 03. 2021</p> | | |
|--|--|--|--|

Kontrola č. - 4

| Zistenie | Prijaté opatrenie | Termín na odstránenie nedostatku | Uviest' opatrenie splnené/nesplnené |
|---|---|--|--|
| <p>Zistenie č. 1: Služobný úrad nepostupoval v súlade s § 3 ods. 2 písm. d) vyhlášky o výberových konaniach účinnej do 31. 12. 2019.</p> <p>Zistenie č. 2: Služobný úrad nepostupoval v súlade s § 3 ods. 2 písm. d) bodu 3. vyhlášky o výberových konaniach účinnej od 01. 01. 2020.</p> <p>Zistenie č. 3: Služobný úrad nepostupoval v súlade s § 3 ods. 2 písm. e) bodu 2. vyhlášky o výberových konaniach účinnej do 31. 12. 2019.</p> <p>Zistenie č. 4: Služobný úrad nepostupoval v súlade s § 3 ods. 2 písm. f) vyhlášky o výberových konaniach účinnej do 31. 12. 2019.</p> <p>Zistenie č. 5: Služobný úrad nepostupoval v súlade s § 3 ods. 2 písm. e) vyhlášky o výberových konaniach účinnej od 01. 01. 2020.</p> | <p>Prijaté opatrenie ku kontrolným zisteniam č. 1 až 6</p> <p>Riaditeľ osobného úradu MH SR (2010) oboznámi na pracovnej porade všetkých prítomných zamestnancov tohto organizačného útvaru ako aj priamo zodpovedných zamestnancov za zistené nedostatky s výsledkami kontroly uvedených v Protokole o výsledku kontroly Č. 21560/5799/2020/OMKŠS zo dňa 16. 10. 2020. V rámci plnenia služobných povinností a úloh bude klásť dôraz na dôsledné dodržiavanie zákona č. 55/2017 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na jeho vykonanie a služobných predpisov v platnom znení tak aby sa nedostatky špecifikované v Protokole o výsledku kontroly v budúcnosti neopakovali.</p> <p>Termín: 27. 11. 2020</p> | <p>- Prijat' opatrenia...: do 13. 11. 2020</p> | <p>- Splnené</p> <p>Prijaté opatrenia - boli ÚV SR predložené preukázateľným spôsobom t. j. listom GTSÚ MH SR č. 10249/2020-2011-109887 z 10. 11. 2020 (<i>predložený na ÚV SR prostredníctvom podateľne MH SR - potvrdené dňa 11. 11. 2020 na liste pečiatkou podateľne MH SR</i>).</p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|---|---|--|--|
| <p>Zistenie č. 6: Služobný úrad nepostupoval v súlade s § 2 ods. 1 písm. o) vyhlášky o výberových konaniach.</p> | | <p>- Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...: do 27. 11. 2020</p> | <p>- Splnené Správa o splnení opatrení - bola ÚV SR predložená preukázateľným spôsobom t. j. listom GTSÚ MH SR č. 10249/2020-2011-120642 zo 26. 11. 2020 vrátane dokladovania splnenia opatrení (<i>predložený na ÚV SR prostredníctvom podateľne MH SR - potvrdené dňa 27. 11. 2020 na liste pečiatkou podateľne MH SR</i>).</p> <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p>Zistenie č. 7: Služobný úrad nepostupoval v súlade s § 55 ods. 1 písm. e) v spojení s § 55 ods. 2 zákona o štátnej službe účinného do 31. 12. 2019.</p> | <p>Prijaté opatrenie ku kontrolnému zisteniu č. 7 Riaditeľ osobného úradu MH SR (2010) oboznámi na pracovnej porade všetkých prítomných zamestnancov tohto organizačného útvaru ako aj priamo zodpovedných zamestnancov za zistené nedostatky s výsledkami kontroly uvedených v Protokole o výsledku kontroly Č. 21560/5799/2020/OMKŠS zo dňa 16. 10. 2020. V rámci plnenia služobných povinností a úloh bude klásť dôraz na dôsledné dodržiavanie zákona č. 55/2017 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na jeho vykonanie a služobných predpisov v platnom znení tak aby sa nedostatky špecifikované v Protokole o výsledku kontroly v budúcnosti neopakovali. Uvedené bude vyplývať aj zo Zapisnice z porady osobného úradu. Termín: 27. 11. 2020</p> | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

Kontroly začaté na MH SR v rozpočtovom roku 2019, ktoré prešli na ukončenie do roku 2020

| p. č. | Kontrolný orgán/ oprávnená osoba | Obdobie výkonu kontroly/auditov od - do | Zameranie kontroly/auditov | Kontrolované subjekty/ povinné osoby | Počet zistení/ na základe ktorých odporúča MH SR | Počet prijatých opatrení | Počet splnených opatrení | Počet nesplnených opatrení |
|-------|---|---|---|--|--|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| 1. | Oprávnená osoba: Ministerstvo školy, vedy, výskumu a športu SR, Bratislava | 24. 04. 2019 – 26. 02. 2020- (s prerušením od 07/2019 do 02/2020 z dôvodu prioritne vykonávaných kontrol – spätného overovania výdavkov deklarovaných v účtovnom roku 2018/2019 v nadväznosti na varovný list EK č. Ares(2019)2836041, bod 2d) v ŽoP v rámci národných projektov implement. zo strany RO a SO – MH SR a SIEA) – (2. časť kontroly bola ukončená). | Kontrola plnenia podmienok ustanovených v Zmluve o vykonávaní časti úloh riadiaceho orgánu pre OP VaI sprostredkovateľským orgánom účinnej k 21. 08. 2015. Bližšia identifikácia predmetu kontroly: 2. Overenie splnenia opatrení k nedostatkom zistených finančnou kontrolou č. 02/2017-MH SR. | Povinná osoba: MH SR a SIEA | 0 | - | - | - |
| 2. | Oprávnená osoba: Ministerstvo školy, vedy, výskumu a športu SR, Bratislava | 30. 11. 2019 – 07. 02. 2020 | Spätné overenie výdavkov deklarovaných v účtovnom roku 2018/19 v nadväznosti na varovný list EK č. Ares(2019)2836041, bod 2d) v ŽoP v rámci dopytovo orientovaných projektov, NP a projektov TP implementovaných zo strany MH SR a SIEA. Bližšia identifikácia predmetu finančnej kontroly: Na vybranej vzorke ŽoP v rámci DOP NP, projektov TP a súvisiacich VO spätný výkon AFK deklarovaných výdavkov v ŽoP a finančnej kontroly VO za účelom posúdenia správnosti a dostatočnosti výkonu AFK ŽoP a FK VO zo strany poskytovateľa – MH SR/SIEA. | Povinná osoba: MH SR a SIEA | <u>Zistenia v rámci DOP</u> 28/ 1 návrh na zlepšenie <u>Zistenia v rámci NP</u> 22/ 3 návrhy na zlepšenie <u>Zistenia v rámci TP MH SR</u> 3/ 4 návrhy na zlepšenie | 28 22 3 | 26/ 2 sa plnia 22 3 | - - - |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

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

Kontrola č. - 2

| Zistenie | Prijaté opatrenie ¹⁾ | Termín na odstránenie nedostatku | Uviest' opatrenie splnené/nesplnené |
|--|--|---|--|
| <p>Zistenie č. 1: Nedostatočné vykonanie administratívnej finančnej kontroly (AFK) ŽoP – neidentifikovanie neoprávnených mzdových výdavkov.</p> | <p>Opatrenie SIEA</p> <p>1. Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19. 02. 2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Odboru implementácie projektov SI EŠIF poučiť zodpovedných zamestnancov odboru o povinnosti vykonávať AFK ŽoP dôsledne za účelom identifikácie neoprávnených výdavkov zo strany PM.</p> <p>2. Zároveň bola dňa 18.2.2020 v ITMS2014+ zaevidovaná nezrovnalosť č. 310IO200006001 na dlžníka Slovenská inovačná a energetická agentúra v celkovej výške 48,91 EUR. Uvedená nezrovnalosť je v stave „zistená nezrovnalosť“.</p> <p>SIEA vykoná opätovnú kontrolu ŽoP a identifikované neoprávnené finančné prostriedky budú vysporiadané a vymáhané na úrovni prijímateľa formou evidovania duplicitnej nezrovnalosti (s príznakom N/A). SIEA bude postupovať v zmysle Usmernenia č. 2/2015 - U k nezrovnalostiam a finančným opravám v rámci finančného riadenia štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu na programové obdobie 2014 – 2020.</p> | <p>- Lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení so zohľadnením opodstatnených námietok: do 1 mesiaca od doručenia správy (t. j. od 07. 02. 2020)</p> <p>- Lehota na splnenie prijatých opatrení so zohľadnením opodstatnených námietok: do 2 mesiacov od doručenia správy (t. j. od 07. 02. 2020)</p> | <p>- Splnené Písomný zoznam prijatých opatrení k správe z kontroly výkonu úloh delegovaných na SO č. 2/2019 – (predložený listom GRSSF EÚ č. 04645/2019-2250-14803 z 05. 03. 2019 vrátane prílohy č. 1) <i>E-mail z 06. 03. 2020 adresovaný vedúcej kontrolnej skupiny:</i> andrea.chotarova@minedu.sk</p> <p>- Splnené Písomný zoznam prijatých opatrení k správe z kontroly výkonu úloh delegovaných na SO č. 2/2019 – (predložený listom GRSSF EÚ č. 04645/2020-2250-19561 z 02. 04. 2020 vrátane prílohy č. 1) <i>E-mail z 03. 04. 2020 adresovaný vedúcej kontrolnej skupiny:</i> andrea.chotarova@minedu.sk</p> <p>Opatrenie sa plnení.</p> |

¹⁾ Prehľad prijatých opatrení k nedostatkom z kontroly 02/2019 – MH SR v rámci DOP implementovaných MH SR a SIEA

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|---|--|--|---|
| <p><u>Zistenie č. 2:</u> Nevypracovanie KZ AFK ŽoP ako základného nástroja na vykonanie ZFK.</p> | <p><u>Opatrenie SIEA</u></p> <p>Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19.2.2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Odboru implementácie projektov SI EŠIF poučiť zodpovedných zamestnancov odboru o povinnosti vykonať ZFK pri každej finančnej operácii v zmysle zákona o finančnej kontrole a MSO.</p> | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p><u>Zistenie č. 3:</u> Nevypracovanie KZ overenia veľkosti podniku po doplnení.</p> | <p><u>Opatrenie SIEA</u></p> <p>Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19.2.2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Oddelenia analytickej jednotky SI EŠIF poučiť zodpovedných zamestnancov o povinnosti dodržiavať postupy v súvislosti s vypracovaním výstupov z overovania veľkosti podniku v zmysle MSO, najmä o potrebe vypracovať KZ overenia veľkosti podniku po doplnení a evidovanie MV po doplnení v papierovom a elektronickom spise projektu.</p> | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p><u>Zistenie č. 4:</u> Nedostatočná kontrola poistenia majetku nadobudnutého z NFP zo strany SO v rámci AFK ŽoP.</p> | <p><u>Opatrenie MH SR</u></p> <p>Projektoví manažéri budú prostredníctvom porady a emailom upozornení na dôsledný výkon AFK ŽoP vrátane kontroly správnosti poistenia majetku nadobudnutého z NFP.</p> <p><u>Opatrenie SIEA</u></p> <p>Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19. 02. 2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Odboru implementácie projektov SI EŠIF poučiť zodpovedných zamestnancov odboru o potrebe dôsledného výkonu AFK ŽoP v súvislosti so zabezpečením poistenia majetku nadobudnutého z NFP v zmysle podmienok Zmluvy o NFP zo strany prijímateľa.</p> | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p><u>Zistenie č. 5:</u> Nedostatočne vykonaná AFK ŽoP/KnM (ak relevantné).</p> | <p><u>Opatrenie MH SR</u></p> <p>04_F194_5003 04_F255_5001</p> <p>PM budú prostredníctvom porady a emailom dôrazne upozornení na to, aby vykonávali AFK ŽoP dôsledne vrátane kontroly úplnosti predloženej dokumentácie</p> | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|---|--|--|---|
| | <p>či už v papierovej verzii, alebo predloženej cez ITMS2014+.</p> <p><u>Opatrenie SIEA</u></p> <p>Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19. 02. 2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Odboru implementácie projektov SI EŠIF poučiť zodpovedných zamestnancov odboru o potrebe dôsledného vykonávania AFK ŽoP/KnM za účelom správneho posúdenia splnenia podmienok oprávnenosti deklarovaných výdavkov.</p> | | |
| <p>Zistenie č. 6: Neuvedenie pozícií v KZ na overenie rizika indikovaného systémom ARACHNE/KZ k overeniu kumulácie pomoci de minimis v zmysle pokynu uvedeného v tomto dokumente s možným vplyvom na kontrolu 4 očí/KZ AFK ŽoP/KZ FKnM/KZ k FK VO.</p> | <p><u>Opatrenia MH SR</u></p> <p>04_F903_5001, 04_F194_5003, 04_F823_5001, 04_F066_5001, 04_F823_5001</p> <p>PM budú prostredníctvom porady a emailom dôrazne upozornení na to, aby dôsledne vyplňali Kontrolné zoznamy a postupovali pri ich vyplňaní v zmysle inštrukcií k ich vyplňaniu.</p> <p><u>Opatrenie SIEA</u></p> <p>Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19.2.2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Odboru implementácie projektov SI EŠIF, Oddelenia analytickej jednotky SI EŠIF a Oddelenia kontroly VO poučiť zodpovedných zamestnancov o potrebe dodržiavania pokynov na vyplňanie KZ za účelom preukázania kontroly 4 očí. Zamestnanci sú povinní uvádzať v KZ okrem mena a priezviska aj svoju pozíciu.</p> | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p>Zistenie č. 7: Nezabezpečenie preukázania kontroly 4 očí v KZ overovania veľkosti podniku.</p> | <p><u>Opatrenie MH SR</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Upozornenie zamestnancov na úplné vyplňanie KZ v súvislosti s uvádzaním pracovných pozícií. 2. Úprava KZ s uvedením pozícií do vzoru KZ. <p><u>Opatrenie SIEA</u></p> <p>Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19.2.2020 vyplýva povinnosť vedúcich</p> | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|--|--|--|----------------------------------|
| | zamestnancov Oddelenia analytickej jednotky SI EŠIF poučiť zodpovedných zamestnancov o potrebe dodržiavania pokynov na vyplňanie KZ overovania veľkosti podniku podľa SR EŠIF za účelom preukázania kontroly 4 očí. Zamestnanci sú povinní uvádzať v KZ okrem mena a priezviska aj svoju pozíciu. | | |
| Zistenie č. 8: Nezabezpečenie evidencie, resp. aktualizácie výšky NFP (ŠP a pomoci de minimis) po nadobudnutí účinnosti Zmluvy o NFP, resp. Dodatku k nej v stanovenej lehote v zmysle MSO v IS SEMP. | <u>Opatrenie SIEA</u> Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19.2.2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Oddelenia administratívnej podpory poučiť zodpovedných zamestnancov oddelenia o povinnosti dodržiavať pri evidencii, resp. aktualizácii výšky NFP (ŠP, resp. de minimis) lehoty stanovené MSO v súlade so zákonom o štátnej pomoci. | | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| Zistenie č. 9: Nevypracovanie Návrhu správy z kontroly vzhľadom na identifikované neoprávnené výdavky v ŽoP. | <u>Opatrenie MH SR</u> Projektoví manažéri budú upozornení prostredníctvom porady a emailom na dôslednejší výkon AFK ŽoP. | | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| Zistenie č. 10: Nedostatočne/nesprávne vyplnený KZ k AFK ŽoP/KZ z FK nM ŽoP/KZ z FK VO, resp. v Správe z kontroly VO/KZ overenia veľkosti podniku. | <u>Opatrenie MH SR</u> 04_F142_5001, 04_F194_5003 04_F066_5001, 04_F255_5001 PM budú prostredníctvom porady a emailom dôrazne upozornení na to, aby dôsledne vyplňali KZ, venovali zvýšenú pozornosť zneniu otázok v KZ a v prípade, ak z overenia vyplynuli skutočnosti, ktoré je potrebné zaznamenať do KZ, PM tak podrobne urobí v poznámke príslušnej otázky, a to tak, aby bola v KZ zachovaná auditná stopa overenia zo strany SO. KZ FK VO VO79375642 (k ŽoP F255_5001) Projektoví manažéri budú upozornení na realizovanie dodatočných úprav už vytlačených dokumentoch prehľadným spôsobom zabezpečujúci zdokumentovanie dôvodov a času daného úkonu. Zároveň budú upozornení, aby dokumenty uchovávané v projektovom spise a v ITMS2014+ obsahovali náležité údaje a podpisy. | | <u>Opatrenie splnené.</u> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|--|---|--|---|
| | <p><u>Opatrenie SIEA</u></p> <p>Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19.2.2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Odboru implementácie projektov SI EŠIF, Oddelenia analytickej jednotky SI EŠIF a Oddelenia kontroly VO poučiť zodpovedných zamestnancov o povinnosti dôsledne vyplňať KZ AFK ŽoP / KZ FK_nM ŽoP/ KZ FK VO/ KZ overenia veľkosti podniku za účelom zabezpečenia pravdivej auditnej stopy o zistených skutočnostiach. Zodpovední zamestnanci sú povinní do KZ zaznamenať všetky relevantné skutočnosti v súlade s predloženou dokumentáciou, odpovedať na všetky otázky, dôsledne vykonávať ZFK a zabezpečiť transparentnosť pri podpisovaní výstupov z kontrol.</p> | | |
| <p>Zistenie č. 11: Nezabezpečenie evidencie dokumentácie súvisiacej s projektom v spise/alebo v ITMS2014+ v zmysle MSO.</p> | <p><u>Opatrenie MH SR</u></p> <p>04_F903_5001, 04_F194_5003, 04_F823_5001 a 04_I377_5001: PM budú prostredníctvom porady a emailom dôrazne upozornení na to, aby dôsledne evidovali relevantnú dokumentáciu v projektovom spise alebo v systéme ITMS2014+, tak aby bola zabezpečená kompletnosť a správnosť relevantných údajov a dokumentov v ITMS2014+ ako aj v spise projektu. ŽoP F066_5001, ŽoP F255_5001 Projektoví manažéri budú upozornení na dôslednú kontrolu súladu papierovej verzie dokumentácie s dokumentáciou nahratou v ITMS2014+.</p> <p>ŽoP F066_5001, ŽoP F047_4002, ŽoP F255_5001, ŽoP F505_5001, ŽoP F852_5002: Projektoví manažéri budú prostredníctvom porady a emailom upozornení na povinnosť spolu s KZ k VO nahrávať do ITMS2014+ aj Záznam z OHV, resp. Prílohu č. 2 Postupu overenia hospodárnosti výdavkov projektu v procese finančnej kontroly verejného obstarávania</p> <p>ŽoP F274_5001 Projektoví manažéri budú prostredníctvom porady a emailom upozornení na dôsledné kontrolovanie</p> | | <p><u>Opatrenie sa plnení.</u></p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|---|---|--|---|
| | <p>úplnosti dokumentácie, ktorá je vyžadovaná príručkou pre prijímateľa.</p> <p>ŽoP F066_5001, ŽoP F255_5001, ŽoP F823_5001: SO upraví príslušné časti MSO, tak aby bolo zrejmé, že originály dokumentov sa uchovávajú v spisoch príslušných útvarov, ktoré daný dokument vypracovali, pričom pre PM je postačujúce takýto dokument nahrať do ITMS2014+.</p> <p><u>Opatrenie SIEA</u></p> <p>Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19. 02. 2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Odboru implementácie projektov SI EŠIF poučiť zodpovedných zamestnancov odboru o povinnosti zabezpečiť kompletnosť a správnosť relevantných údajov a dokumentov v ITMS 2014+ ako aj v spise projektu.</p> | | |
| <p><u>Zistenie č. 12:</u> Akceptovanie nesprávnych údajov o začiatku realizácie hlavných aktivít projektu a ukončení ich realizácie v dokumentácii k projektu s následkom nedodržania lehoty na predloženie ŽoP s príznakom záverečná zo strany P.</p> | <p><u>Opatrenie SIEA</u></p> <p>Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19. 02. 2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Odboru implementácie projektov SI EŠIF poučiť zodpovedných zamestnancov odboru o povinnosti zabezpečiť, aby údaje o termínoch začatia a ukončenia realizácie hlavných aktivít projektu boli stanovené správne a v súlade so skutočnosťou, resp. predloženou dokumentáciou.</p> | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p><u>Zistenie č. 13:</u> Nezabezpečenie auditnej stopy o ukončení pozastavenia v spise ŽoP a/alebo v ITMS2014+.</p> | <p><u>Opatrenie SIEA</u></p> <p>Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19. 02. 2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Odboru implementácie projektov SI EŠIF poučiť zodpovedných zamestnancov odboru o povinnosti zabezpečiť preukázateľnú auditnú stopu v elektronickom aj papierovom spise ŽoP o ukončení pozastavenia ŽoP. Uvedené je nevyhnutné za účelom overenia dodržania lehoty na spracovanie ŽoP a jej predloženia na PJ.</p> | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|---|---|--|---|
| <p>Zistenie č. 14: Neskoré evidovanie dokumentov do ITMS2014+.</p> | <p><u>Opatrenie SIEA</u></p> <p>Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19. 02. 2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Odboru implementácie projektov SI EŠIF poučiť zodpovedných zamestnancov odboru o povinnosti zabezpečiť kompletnosť a správnosť relevantných údajov a dokumentov v ITMS 2014+ ako aj v spise projektu. Dokumenty je potrebné do ITMS 2014+ vkladať včas za účelom kompletných a včasných informácií o projektoch.</p> | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p>Zistenie č. 15: Nezabezpečenie auditnej stopy o aktualizácii výšky NFP (ŠP a pomoci de minimis) po uzatvorení Dodatku k zmluve o NFP MSO v IS SEMP.</p> | <p><u>Opatrenie SIEA</u></p> <p>Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19. 02. 2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Oddelenia administratívnej podpory poučiť zodpovedných zamestnancov oddelenia o povinnosti dodržiavať pri evidencii, resp. aktualizácii výšky NFP (ŠP, resp. de minimis) lehoty stanovené MSO v súlade so zákonom o štátnej pomoci. Pri aktualizácii výšky NFP je potrebné zabezpečiť auditnú stopu o termíne aktualizácie za účelom overenia dodržania lehoty na evidenciu týchto údajov.</p> | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p>Zistenie č. 16: Akceptovanie predloženia neoverených účtovných dokladov v ŽoP zo strany PM.</p> | <p><u>Opatrenie SIEA</u></p> <p>Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19. 02. 2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Odboru implementácie projektov SI EŠIF poučiť zodpovedných zamestnancov odboru o povinnosti počas AFK ŽoP dôsledne kontrolovať, či účtovné doklady k ŽoP predložené zo strany P spĺňajú všetky náležitosti podľa PpP.</p> | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p>Zistenie č. 17: Akceptovanie zaradenia výdavku v rozpore s podmienkami Výzvy a Zmluvy o NFP.</p> | <p><u>Opatrenie MH SR</u></p> <p>Projektoví manažéri budú upozornení prostredníctvom porady a emailom na dôslednejší výkon AFK ŽoP.</p> <p><u>Opatrenie SIEA</u></p> <p>Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19. 02. 2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Odboru implementácie projektov SI EŠIF poučiť zodpovedných zamestnancov odboru</p> | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|---|--|--|----------------------------------|
| | o potrebe dôsledne vykonávať AFK ŽoP v súlade s podmienkami Výzvy a Zmluvy o NFP. | | |
| <u>Zistenie č. 18:</u> Neevidovanie kontroly na mieste v záložke „Proces spracovania“ ŽoP v ITMS2014+. | <p><u>Opatrenie MH SR</u></p> <p>SO upraví príslušné časti MSO, tak aby bola zabezpečená jednoznačnosť postupov PM pri posunoch stavu v ITMS2014+.</p> <p><u>Opatrenie SIEA</u></p> <p>Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19. 02. 2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Odboru implementácie projektov SI EŠIF poučiť zodpovedných zamestnancov odboru o povinnosti dodržiavať postupy MSO pri evidencii FK nM v ITMS2014+.</p> | | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| <u>Zistenie č. 19:</u> Akceptovanie nedodržania § 52 ods. 1 ZVO. | <p><u>Opatrenie SIEA</u></p> <p>Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19. 02. 2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Oddelenia kontroly VO poučiť zodpovedných zamestnancov o potrebe v rámci FK VO overovať všetky postupy uskutočnené zo strany verejného obstarávateľa pri realizácii VO za účelom dodržania príslušnej legislatívy.</p> | | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| <u>Zistenie č. 20:</u> Akceptovanie nedodržania lehoty P na doplnenie ŽoP zo strany SO. | <p><u>Opatrenie MH SR</u></p> <p>Projektoví manažéri budú upozornení prostredníctvom porady a emailom na sledovanie dodržania lehôt stanovených Prijímateľom a vykonanie intenzívnej komunikácie v prípade ich neplnenia zo strany Prijímateľov.</p> <p><u>Opatrenie SIEA</u></p> <p>Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19. 02. 2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Odboru implementácie projektov SI EŠIF poučiť zodpovedných zamestnancov odboru o potrebe upozorniť P na povinnosť vyplývajúcu z PpP týkajúcu sa dodržiavania lehôt na doplnenie ŽoP.</p> | | <u>Opatrenie splnené.</u> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|---|--|--|----------------------------------|
| | Uvedené je nevyhnutné za účelom optimálneho časového priebehu implementácie projektov. | | |
| Zistenie č. 21: Akceptovanie potenciálneho porušenia princípov transparentnosti s možným vplyvom na výsledok VO. | <p><u>Opatrenie SIEA</u></p> <p>Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19. 02. 2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Oddelenia kontroly VO poučiť zodpovedných zamestnancov o potrebe v rámci FK VO dôsledne overovať dodržiavanie princípu transparentnosti pri postupe vyhodnocovania ponúk v súlade so ZVO a ostatnou riadiacou dokumentáciou.</p> | | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| Zistenie č. 22: Nedodržanie lehoty podľa MSO na zaslanie ŽoP na PJ. | <p><u>Opatrenie MH SR</u></p> <p>ŽoP F047_4002 Projektoví manažéri budú upozorení prostredníctvom porady a emailom na dôsledné dodržiavanie lehôt na výkon AFK ŽoP.</p> <p><u>Opatrenie SIEA</u></p> <p>Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19. 02. 2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Odboru implementácie projektov SI EŠIF poučiť zodpovedných zamestnancov odboru o potrebe dodržiavať lehoty na zasielanie ŽoP na PJ v zmysle MSO za účelom optimálneho časového priebehu poskytovania finančných prostriedkov.</p> | | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| Zistenie č. 23: Nezabezpečenie predloženia harmonogramu finančnej realizácie zo strany P v zmysle zmluvy o NFP Poskytovateľom. | <p><u>Opatrenie MH SR</u></p> <p>Projektoví manažéri budú upozorení prostredníctvom porady a emailom na dôsledné overovanie povinností vyplývajúcich pre Prijímateľom zo zmluvy o NFP a vykonanie intenzívnej komunikácie v prípade ich neplnenia zo strany Prijímateľov.</p> <p><u>Opatrenie SIEA</u></p> <p>Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19. 02. 2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Odboru implementácie projektov SI EŠIF poučiť zodpovedných zamestnancov odboru</p> | | <u>Opatrenie splnené.</u> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|--|---|--|----------------------------------|
| | o potrebe v rámci kontroly projektu zabezpečiť kontrolu dodržiavania podmienok zmluvy o NFP zo strany P. | | |
| Zistenie č. 24: Nedostatočné vypracovanie Záznamu z overenia hospodárnosti výdavkov projektu v procese finančnej kontroly verejného obstarávania. | <u>Opatrenie SIEA</u> Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19. 02. 2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Oddelenia analytickej jednotky poučiť zodpovedných zamestnancov o potrebe zabezpečiť správnosť údajov vo výstupoch z overenia hospodárnosti výdavkov. Zároveň je potrebné zabezpečiť, aby údaje boli relevantné a vzťahujúce sa k predmetnej ŽoP a implementovanému projektu. | | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| Zistenie č. 25: Nevypracovanie rizikovej analýzy v lehote stanovenej MSO. | <u>Opatrenie SIEA</u> Z pracovnej porady riaditeľa Sekcie implementácie EŠIF zo dňa 19. 02. 2020 vyplýva povinnosť vedúcich zamestnancov Odboru implementácie projektov SI EŠIF poučiť zodpovedných zamestnancov odboru o potrebe dodržiavať lehoty na vypracovanie relevantných dokumentov v rámci AFK ŽoP v zmysle MSO. | | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| Zistenie č. 26: Nezabezpečenie správneho začiatku realizácie projektu v ITMS2014+. | <u>Opatrenie MH SR</u> 04_F903_5001: PM budú prostredníctvom porady a emailom dôrazne upozornení na to, aby dôsledne evidovali správne údaje v systéme ITMS2014. | | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| Zistenie č. 27: Uvedenie nesprávnych údajov v zázname z overenia hospodárnosti výdavkov zo strany PM. | <u>Opatrenie MH SR</u> 04_F903_5001: PM budú prostredníctvom porady a emailom dôrazne upozornení na to, aby dôsledne vyplňali každú dokumentáciu z overenia, ktorá sa týka procesov pri kontrole projektu, tak, aby táto dokumentácia obsahovala správne a úplné údaje. | | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| Zistenie č. 28: Použitie neaktuálneho KZ AFK ŽoP. | <u>Opatrenie MH SR</u> 04_F903_5001: PM budú prostredníctvom porady a emailom dôrazne upozornení na to, aby používali vždy aktuálne a správne prílohy z aktuálne účinnej verzie MSO vzťahujúcej sa k výkonu kontroly. | | <u>Opatrenie splnené.</u> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| Zistenie | Prijaté opatrenie ²⁾ | Termín na odstránenie nedostatku | Uviest' opatrenie splnené/nesplnené |
|---|---|---|---|
| Zistenie č. 1: Akceptovanie nesúladu PV a sumarizačného hárku v rámci AFK ŽoP. | <ol style="list-style-type: none"> 1. Zamestnanci OTPaNP budú upozornení na dôsledný výkon finančnej kontroly. 2. Zaevidovanie nezrovnalosti. | <p>- Lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení so zohľadnením opodstatnených námietok: do 1 mesiaca od doručenia správy (t. j. od 07. 02. 2020)</p> <p>- Lehota na splnenie prijatých opatrení so zohľadnením opodstatnených námietok: do 2 mesiacov od doručenia správy (t. j. od 07. 02. 2020)</p> | <p>- Splnené Písomný zoznam prijatých opatrení k správe z kontroly výkonu úloh delegovaných na SO č. 2/2019 – (predložený listom GRSSF EÚ č. 04645/2019-2250-14803 z 05. 03. 2019 vrátane prílohy č. 2) E-mail z 06. 03. 2020 adresovaný vedúcej kontrolnej skupiny: andrea.chotarova@minedu.sk</p> <p>- Splnené Písomný zoznam prijatých opatrení k správe z kontroly výkonu úloh delegovaných na SO č. 2/2019 – (predložený listom GRSSF EÚ č. 04645/2020-2250-19561 z 02. 04. 2020 vrátane prílohy č. 2) E-mail z 03. 04. 2020 adresovaný vedúcej kontrolnej skupiny: andrea.chotarova@minedu.sk Opatrenie splnené.</p> |
| Zistenie č. 2: Akceptovanie prestávky na odpočinok a jedenie zamestnancovi, ktorého pracovná zmena je dlhšia ako šesť hodín v rámci pracovného času P. | <ol style="list-style-type: none"> 1. Zamestnanci OTPaNP budú upozornení na dôsledný výkon kontroly. 2. Zaevidovanie nezrovnalosti. | | Opatrenie splnené. |

²⁾ Prehľad prijatých opatrení k nedostatkom z kontroly 02/2019 – MH SR za národné projekty MH SR

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|--|--|--|---|
| <p>Zistenie č. 3: Akceptovanie príplatku za riadenie bez jeho spojitosti s aktivitami NP zo strany SO.</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. Zamestnanci OTPaNP budú upozornení na dôsledný výkon kontroly. 2. Zaevidovanie nezrovnalosti. | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p>Zistenie č. 4: Akceptovanie nesprávneho výpočtu deklarovaných výdavkov v súvislosti so zaradením výdavku pod nesprávnu aktivitu projektu.</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. Zamestnanci OTPaNP budú upozornení na dôsledný výkon kontroly. 2. Zaevidovanie nezrovnalosti. | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p>Zistenie č. 5: Nepreukázanie neprekročenia 12 h/deň za všetky pracovné úväzky zamestnancov a neprekryvania sa výdavkov v rámci AFK ŽoP.</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. Zamestnanci OTPaNP budú upozornení na dôsledný výkon kontroly. 2. Aktualizácia Príručky pre prijímateľa. | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p>Zistenie č. 6: Neidentifikovanie nesúladu predloženej podpornej dokumentácie k personálnym výdavkom.</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. Zamestnanci OTPaNP budú upozornení na dôsledný výkon kontroly. | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p>Zistenie č. 7: Nedostatočne/nesprávne vyplnený KZ k AFK ŽoP.</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. Zamestnanci SO budú upozornení na dôsledné vyplňanie KZ v rámci výkonu AFK. | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p>Zistenie č. 8: Použitie neaktuálnej prílohy Čiastkovej správy z kontroly ŽoP/ Správy z kontroly.</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. Upozornenie zamestnancov SO na používanie platných príloh MSO. | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p>Zistenie č. 9: Akceptovanie Dohôd o vykonaní práce bez opisu pracovnej činnosti relevantnej pre projekt.</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. Upozornenie zamestnancov na dôsledný výkon kontroly. | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p>Zistenie č. 10: Akceptovanie nevyplnenia pracovného výkazu v súlade s inštrukciami na jeho vyplnenie.</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. Upozornenie zamestnancov na dôsledný výkon kontroly. | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p>Zistenie č. 11: Neuvedenie pozícií v KZ na overenie rizika indikovaného systémom ARACHNE/ KZ AFK ŽoP/ KZ FK nM/ KZ k FK VO v zmysle pokynu uvedeného v tomto dokumente s možným vplyvom na kontrolu 4 očí.</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. Upozornenie zamestnancov na úplné vyplňanie KZ v súvislosti s uvádzaním pracovných pozícií. | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|---|--|--|----------------------------------|
| Zistenie č. 12: Nezabezpečenie princípu 4 očí v KZ FK VO ex post. | 1. Upozornenie zamestnancov na úplné vyplňanie KZ v súvislosti s uvádzaním pracovných pozícií. | | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| Zistenie č. 13: Nezabezpečenie evidencie dokumentácie súvisiacej s projektom v spise a/alebo v ITMS2014+ v zmysle MSO. | 1. Upozornenie zamestnancov na dôslednú kontrolu údajov zadaných v ITMS v súlade Príručkou pre prijímateľa, platnou zmluvou o poskytnutí NFP, ako aj v súlade so Systémom riadenia EŠIF. | | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| Zistenie č. 14: Nezabezpečenie auditnej stopy pri overovaní účtovných dokladov k deklaroványm výdavkom v rámci AFK ZoP. | 1. Upozornenie zamestnancov na dôsledný výkon kontroly. | | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| Zistenie č. 15: Nedostatočne vykonaná AFK ŽoP - zistené nedostatky v podpornej dokumentácii k deklaroványm výdavkom. | 1. Upozornenie zamestnancov na dôsledný výkon kontroly. | | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| Zistenie č. 16: Neevidovanie kontroly na mieste v záložke „Proces spracovania“ ŽoP v ITMS2014+. | 1. Upozornenie zamestnancov na dôslednú kontrolu údajov zadaných v ITMS v súlade so Systémom riadenia EŠIF. | | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| Zistenie č. 17: Nedostatočné vykonanie AFK ŽoP v súvislosti s absenciou dokladov preukazujúcich príjem NFP z poskytnutej zálohovej platby. | 1. Upozornenie zamestnancov na dôsledný výkon kontroly. | | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| Zistenie č. 18: Použitie nesprávnych príloh KZ VO v rámci FK VO zo strany SO. | 1. Upozornenie zamestnancov na používanie platných príloh MSO. | | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| Zistenie č. 19: Nesprávne vypracovanie Rizikovej analýzy ŽoP ku KnM. | 1. Upozornenie zamestnancov na dôsledný výkon kontroly a dôsledné a správne vypracovanie rizikovej analýzy ŽoP ku KnM. | | <u>Opatrenie splnené.</u> |
| Zistenie č. 20: Nepredloženie spôsobu výpočtu oprávnenej výšky výdavku. | 1. Upozornenie zamestnancov na dôsledný výkon kontroly so zabezpečením všetkej relevantnej podpornej dokumentácie. | | <u>Opatrenie splnené.</u> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|---|---|--|---------------------------|
| Zistenie č. 21: Sledovanie lehoty zúčtovania zálohovej platby. | 1. Upozornenie zamestnancov na dôslednú kontrolu údajov zadaných v ITMS v súlade so Systémom riadenia EŠIF a SFR. | | Opatrenie splnené. |
| Zistenie č. 22: Nedodržanie lehoty na zaslanie ŽoP na PJ. | 1. Upozornenie zamestnancov na dôsledné dodržiavanie lehôt spracovania ŽoP. | | Opatrenie splnené. |

| Zistenie | Prijaté opatrenie ³⁾ | Termín na odstránenie nedostatku | Uviesť opatrenie splnené/nesplnené |
|---|---|---|---|
| Zistenie č. 1: Nedostatočne/nesprávne vyplnený KZ k AFK ŽoP KZ z FK nM ŽoP.. | Zamestnanci OTPaNP budú upozornení na dôsledné vyplňanie KZ pri výkone AFK a FK nM. | <p>- Lehota na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení so zohľadnením opodstatnených námietok: do 1 mesiaca od doručenia správy (t. j. od 07. 02. 2020)</p> <p>- Lehota na splnenie prijatých opatrení so zohľadnením opodstatnených námietok: do 2 mesiacov od doručenia správy (t. j. od 07. 02. 2020)</p> | <p>- Splnené Písomný zoznam prijatých opatrení k správe z kontroly výkonu úloh delegovaných na SO č. 2/2019 – (predložený listom GRSSF EÚ č. 04645/2019-2250-14803 z 05. 03. 2019 vrátane prílohy č. 3) E-mail z 06. 03. 2020 adresovaný vedúcej kontrolnej skupiny: andrea.chotarova@minedu.sk</p> <p>- Splnené Písomný zoznam prijatých opatrení k správe z kontroly výkonu úloh delegovaných na SO č. 2/2019 – (predložený listom GRSSF EÚ č. 04645/2020-2250-19561 z 02. 04. 2020 vrátane</p> |

³⁾ Prehľad prijatých opatrení k nedostatkom z kontroly 02/2019 – MH SR za projekty technickej pomoci MH SR

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

| | | | |
|---|--|--|---|
| | | | <p><i>prílohy č. 3)</i> <i>E-mail z 03. 04. 2020</i> <i>adresovaný vedúcej</i> <i>kontrolnej skupiny:</i> <i>andrea.chotarova@minedu.sk</i></p> <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p><u>Zistenie č. 2:</u> Neuvedenie pozícií v KZ k FK VO v zmysle pokynu uvedeného v tomto dokumente s možným vplyvom na kontrolu 4 očí.</p> | <p>Zamestnanci SO budú upozornení na dôsledné vyplňanie KZ pri výkone AFK a FK nM.</p> | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |
| <p><u>Zistenie č. 3:</u> Použitie neaktuálneho KZ AFK ŽoP.</p> | <p>Zamestnanci SO budú upozornení na dôsledné vyplňanie KZ pri výkone AFK a FK nM.</p> | | <p><u>Opatrenie splnené.</u></p> |

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV

Kontroly začaté na MH SR v rozpočtovom roku 2020, ktoré prešli na ukončenie do roku 2021

| p. č. | Kontrolný orgán/ oprávnená osoba | Obdobie výkonu kontroly/auditov od - do | Zameranie kontroly/auditov | Kontrolované subjekty/ povinné osoby |
|-------|---|--|--|--|
| 1. | NKÚ SR, sekcia kontroly, Bratislava | v období od 05. 08. 2020 – do 12. 01. 2021 | Kontrola „Vybrané obchodné spoločnosti v pôsobnosti MH SR.“. Predmet kontroly: MH SR Systém a dôvody zakladania obchodných spoločností Riadenie vybraných obchodných spoločností v pôsobnosti MH SR Kontrolná činnosť zakladateľa vo vybraných obchodných spoločnostiach. Účel kontroly: Preveriť opodstatnenosť zakladania obchodných spoločností na samostatné projekty a ich hospodárenie s verejnými prostriedkami. | MH SR |
| 2. | NKÚ SR, sekcia kontroly, Bratislava Expozitúra Banská Bystrica | v období od 24. 09. 2020 – do 07. 01. 2021 | Kontrola „Ochrana a využitie vybraného nerastného bohatstva.“. Predmet kontroly: » Nastavenie cieľov a plnenie cieľov surovinovej politiky SR v oblasti nerastných surovín » Legislatívna ochrana nerastného bohatstva SR. Účel kontroly: Preveriť nastavenie legislatívnych procesov a plnenie cieľov surovinovej politiky štátu v oblasti ochrany a využitia vybraného nerastného bohatstva, vrátane preverenia plnenia povinností a uplatňovania práv pri prevode a po prevode oprávnenia k dobývaciemu priestoru zo štátu na inú osobu. | MH SR |
| 3. | Oprávnená osoba: Ministerstvo dopravy a výstavby SR (RO), Bratislava | v období od 27. 10. 2020 – do 18. 02. 2021 | Predmet finančnej kontroly: Overenie implementácie OP (kľúčových prvkov) na vybranej vzorke úloh, ktorými bolo MH SR v zmysle Zmluvy o vykonávaní časti úloh riadiaceho orgánu (RO) pre operačný program Integrovaná infraštruktúra sprostredkovateľským orgánom (SORO). Prehľad kľúčových prvkov: KP2 – Primeraný výber operácií procesu hodnotenia ŽoNFP výzvy s kódom OPVaI-MH/DP/2017/3.3.1-08 KP4 – Primerané overovania vykonávané SO – kontrola VO v rámci implementácie projektov výzvy s kódom OPVaI-MH/DP/2017/3.3.1-08. Bližšia identifikácia predmetu finančnej kontroly: Schvaľovací proces a proces výberu vybranej vzorky ŽoNFP, a kontrola verejného obstarávania vybranej vzorky projektov výzvy. | Povinná osoba - MH SR (SO) |