## 2. Zhodnotenie výsledkov INTERNÝCH A  EXTERNÝCH kontrol, OPATRENIA NA ODSTRÁnENIE ZISTENÝCH NEDOSTATKOV

Na Ministerstve hospodárstva SR bolo v roku 2015 vykonaných 7 externých kontrol, z toho 2 externé kontroly boli vykonané Najvyšším kontrolným úradom SR, 1 externú kontrolu vykonalo Ministerstvo financií SR ako orgán auditu, 3 kontroly vykonal Úrad vlády SR a 1 kontrolu vykonalo KPMG.

**Externé kontroly vykonané na MH SR**

1. **Kontroly NKÚ SR**
2. Kontrola správnosti zostavenia záverečného účtu kapitoly Ministerstva hospodárstva SR za rok 2014 (vrátane kontroly plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov z predchádzajúcej kontroly).

Kontrola prebehla v 1. polroku 2015 a bola ukončená záznamom o výsledku kontroly, v ktorom sa odporúčalo MH SR prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

Kontrolná skupina na základe poznatkov zistených kontrolou odporučila MH SR päť opatrení.

1. Kontrola Stanovisko NKÚ SR k návrhu štátneho rozpočtu na rok 2015 za kapitolu MH SR**.**

Kontrolná skupina nezistila žiadne nedostatky.

1. **Kontrola MF SR**
2. Vládny audit A683 vykonaný za účelom získania uistenia o účinnosti riadiaceho a kontrolného systému OP KaHR v súlade s čl. 62 nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa ustanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde a Kohéznom fonde a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1260/1999.

Kontrolná skupina zistila pätnásť nedostatkov, ktoré boli nefinančného charakteru.

1. **Kontroly ÚV SR**
2. Kontrola postupu SIEA v rámci konania o žiadosti o NFP č. NFP25110121368 pri projekte č. 2511012120487 „Posilnenie konkurencieschopnosti a tvorba pracovných miest pre občanov z marginalizovaných rómskych komunít prostredníctvom rozšírenia výroby spoločnosti Izzard, s.r.o.

Kontrolná skupina zistila dva nedostatky, ktoré boli nefinančného charakteru.

1. Kontrola postupu SIEA v rámci konania o ŽoNFP č. NFP25120120268 pri projekte č. 25120120106 „Rekonštrukcia tepelných rozvodov v meste Nová Dubnica.

Kontrolná skupina zistila päť nedostatkov, ktoré boli nefinančného charakteru.

1. Kontrola postupu SIEA v rámci konania o ŽoNFP č. NFP25130121008 pri projekte č. 25130120225 „Zvýšenie konkurencieschopnosti hotela Tatrys“.

Kontrolná skupina zistila šesť nedostatkov, ktoré boli nefinančného charakteru.

1. **Kontrola KPMG**
2. Výkon kontroly s cieľom získať uistenie o oprávnenosti výdavkov na doplnkovej vzorke operácií OP KaHR na uvedených projektoch.

Z dôvodu prebiehajúcich trestných konaní voči konateľom uvedených spoločností bol vládny audit č. A572 listom KPMG č. A752/K4369/3 ku dňu 11.11.2015 predčasne ukončený. Z toho dôvodu neboli identifikované žiadne zistenia a teda neboli prijaté žiadne opatrenia.

**I. Externé kontroly (audity) vykonané NKÚ na MH SR v rozpočtovom roku 2015**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| p.č. | Kontrolný orgán | Obdobie výkonu kontroly od - do | Zameranie kontroly | Kontrolované subjekty | Počet odporúčaní | Počet prijatých opatrení | Počet splnených opatrení | Počet nesplnených opatrení |
| 1.  1076 | Najvyšší kontrolný úrad SR | 27.01.2015- 30.04.2015 | Kontrola správnosti zostavenia záverečného účtu kapitoly Ministerstva hospodárstva SR za rok 2014 | MH SR | 5 | 6 | 6 | 0 |
| 2.  1552/01 | Najvyšší kontrolný úrad SR | 05.10.2015-  19.10.2015 | Kontrola Stanovisko NKÚ SR k návrhu štátneho rozpočtu na rok 2015 za kapitolu MH SR | MH SR | 0 | 0 | 0 | 0 |

***Zoznam zistení podľa jednotlivých kontrol a k nim prislúchajúcich opatrení:***

**Kontrola č. 1 –** kontrola NKÚ - Kontrola správnosti zostavenia záverečného účtu kapitoly Ministerstva hospodárstva SR za rok 2014

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Odporúčanie** | **Prijaté opatrenie** | **Termín na odstránenie nedostatku** | **Uviesť opatrenie**  **splnené/nesplnené** |
| **Odporúčanie č. 1:** Upraviť vnútornú smernicu o správe majetku štátu v správe MH SR. | Úprava vnútornej smernice o správe majetku štátu v správe MH SR. | 31.12.2015 | **Splnené** |
| **Odporúčanie č. 2:** Upraviť vnútornú smernicu o postupe pri používaní, riadení a prevádzke služobných motorových vozidiel v správe MH SR. | Úprava vnútornej smernice o postupe pri používaní, riadení a prevádzke služobných motorových vozidiel v správe MH SR. | 31.12.2015 | **Nesplnené**  OHS listom č. 19071/2016-2030-22999 zo dňa 7.4.2016 zdôvodnil nesplnenie prijatého opatrenia. Na základe vyjadrenia OHS je v štádiu prípravy návrh novej smernice s predpokladaným termínom zavedenia do praxe k 30.06.2016. |
| **Odporúčanie č. 3:** Venovať permanentnú pozornosť efektívnemu čerpaniu prostriedkov EÚ s cieľom maximalizácie ich čerpania v súlade s opatreniami zameranými hlavne na:   * zníženie administratívnej náročnosti prípravy projektov, * zvýšenie objektívnosti a transparentnosti procesu schvaľovania predložených projektov. | Znižovanie administratívnej náročnosti prípravy projektov:  V rámci prípravy výziev, posledným príkladom je výzva KaHR-22VS-1501 zameraná na podporu obnovy verejného osvetlenia miest a  obcí, bol oproti predchádzajúcej výzve totožného zamerania (z roku 2010) významne znížený počet požadovaných dokladov (príloh k žiadosti o nenávratný finančný príspevok), z pôvodne požadovaných 20 na aktuálne žiadaných 13 príloh, zároveň došlo k celkovému zjednodušeniu vypracovania žiadosti o  nenávratný finančný príspevok vrátane vybraných príloh.  Zvýšenie objektívnosti a transparentnosti procesu schvaľovania predložených projektov:  V rámci prípravy hodnotiacich a výberových kritérií je kladený dôraz na ich objektivizáciu a lepšie zacielenie vzhľadom na zameranie príslušného opatrenia operačného programu. Priebeh celého procesu je podrobne popísaný v príručke pre žiadateľa, ktorá je súčasťou zverejňovanej výzvy. Riadiaci orgán priebežne, v súlade so zákonom 528/2008 Z. z. zverejňuje výsledky schvaľovania žiadostí o nenávratný finančný príspevok na svojom webovom sídle v rozsahu, ktorý vyžaduje aktuálne platný Systém riadenia ŠF a KF pre programové obdobie 2007 – 2013. Príkladom sú hodnotiace kritériá pre vyššie spomínanú výzvu schválené Monitorovacím výborom pre Vedomostnú ekonomiku (MVVE) v apríli tohto roka. |  | **Splnené**  **Splnené** |
| **Odporúčanie č. 4**: V rámci zúčtovania finančných vzťahov kapitoly MH SR so ŠR za príslušný rok, zabezpečiť včasné a dôsledné plnenie povinností subjektov, ktorým boli poskytnuté zdroje ŠR formou bežných a kapitálových transferov. | MH SR písomne upozorní Múzeum obchodu na plnenie si povinnosti vyplývajúcich z metodiky zúčtovania finančných vzťahov so ŠR. | do 30.08.2015 | **Splnené** |
| **Odporúčanie č. 5:** Priebežne vyhodnocovať realizáciu a účinnosť opatrení, ktoré boli prijaté MH SR s cieľom zefektívnenia činnosti spoločnosti (MH Development s. r. o. a MH Invest s. r. o.) a ich kontrolných mechanizmov. | Na zasadnutiach dozorných rád postupovať v súlade s upravenými zakladateľskými listinami. | priebežne | **Priebežne plnené** |
| **Odporúčanie č. 6:** Komplexne analyzovať možnosť zlúčenia spoločnosti MH Development s. r. o. a  MH Invest s. r. o. a ich začlenenia do štruktúr agentúry SARIO, s cieľom zefektívnenia kontrolných mechanizmov, zvýšenia transparentnosti podnikania, úspory finančných prostriedkov a podobne. | Posúdiť možnosť zlúčenia spoločnosti MH Development s. r. o. a  MH Invest s. r. o. a ich začlenenia do štruktúr agentúry SARIO, s cieľom zefektívnenia kontrolných mechanizmov, zvýšenia transparentnosti podnikania, úspory finančných prostriedkov a podobne. | 30.05.2015 | **Splnené** |

**Kontrola č. 2 -**kontrola NKÚ na základe poverenia č. 1552/01 - bez nedostatkov.

**II. Externá kontrola (audit) vykonaný MF SR na MH SR v rozpočtovom roku 2015**

**Kontrola č. 1 –** kontrola MF SR - Vládny audit A683 – 15 zistených nedostatkov

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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. | MF SR | 08.09.2014 - 30.01.2015 | Vládny audit A683 bol vykonaný za účelom získania uistenia o účinnosti riadiaceho a kontrolného systému OP KaHR v súlade s čl. 62 nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa ustanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja, Európskom sociálnom fonde a Kohéznom fonde a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1260/1999 | MH SR ako RO pre OP KaHR,  SIEA ako SORO pre OP KaHR | 15 | 15 | 15 | 0 |

***Zoznam zistení podľa jednotlivých kontrol a k nim prislúchajúcich opatrení:***

**Kontrola č. 1 –** kontrola MF SR - Vládny audit A683 – 15 zistených nedostatkov

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Zistenie | Prijaté opatrenie | Termín na odstránenie nedostatku | Uviesť opatrenie  splnené/nesplnené |
| **Auditovaná osoba: MH SR ako RO pre OP KaHR** | | | |
| 1. Nedodržanie termínu na zapracovanie aktualizácie SR ŠFaKF verzia 4.7 z 11.07.2013, verzie 4.8 z 27.12.2013 a SFR ŠFaKF verzia 7.0 verzia 7.0 do IM RO. | V nadväznosti na identifikovaný nedostatok boli zamestnanci RO upozornení na dôsledné dodržiavanie povinností v zmysle postupov RO a riadiacej dokumentácie vydanej na centrálnej úrovni.  Zároveň uvádzame, že opatrenie k predchádzaniu takémuto nedostatku už bolo prijaté a aj splnené na prelome rokov 2014/2015 personálnym posilnením pracovnej pozície „metodik“, a to navýšením administratívnych kapacít OR OPaM o 2 nových zamestnancov. | 26.6.2015 | **splnené**  (informácia o splnení prijatých nápravných opatrení bola zaslaná vedúcej AS listom č. p.: 06059/2015-1230-31451 zo dňa 26. 6. 2015) |
| 1. Nedostatočne vypracovaný audit trail v IM RO, verzia 4.4. | RO v nadväznosti na predmetný nedostatok dopracoval do Interného manuálu procedúr riadiaceho orgánu, verzia 4.5 (ďalej len „IMRO“) audit trail, a to prostredníctvom Usmernenia č. 1 k IMRO, ktoré  nadobudlo účinnosť dňa 18. 05. 2015 (príloha č. 3-RO). | 26.6.2015 | **splnené**  (informácia o splnení prijatých nápravných opatrení bola zaslaná vedúcej AS listom č. p.: 06059/2015-1230-31451 zo dňa 26. 6. 2015) |
| Nedodržanie lehoty 4  resp. 5 dní na registráciu ŽoP do ITMS. | V nadväznosti na identifikovaný nedostatok boli zamestnanci RO upozornení na dôsledné dodržiavanie povinností v zmysle postupov RO a riadiacej dokumentácie vydanej na centrálnej úrovni.  Taktiež uvádzame, že v rámci oddelenia individuálnych projektov, ktoré s účinnosťou od 01. 07. 2014 v plnom rozsahu vykonáva implementáciu národných projektov v rámci OP KaHR, bol zavedený mechanizmus na sledovanie dodržiavania lehôt spracovania ŽoP. Sledovanie lehôt je zabezpečené prostredníctvom evidencie jednotlivých fáz spracovania ŽoP od jej prijatia až po jej postúpenie na PJ v excelovskej tabuľke, ktorú vypĺňajú zodpovední zamestnanci predmetného oddelenia. | 26.6.2015 | **splnené**  (informácia o splnení prijatých nápravných opatrení bola zaslaná vedúcej AS listom č. p.: 06059/2015-1230-31451 zo dňa 26. 6. 2015) |
| Nedodržanie lehoty 40 dní na schválenie ŽoP. | V nadväznosti na identifikovaný nedostatok boli zamestnanci RO upozornení na dôsledné dodržiavanie povinností v zmysle postupov RO a riadiacej dokumentácie vydanej na centrálnej úrovni.  Taktiež uvádzame, že v rámci oddelenia individuálnych projektov sa zaviedol mechanizmus na sledovanie dodržiavania lehôt spracovania ŽoP. Sledovanie lehôt je zabezpečené prostredníctvom evidencie jednotlivých fáz spracovania ŽoP od jej prijatia až po jej postúpenie na PJ v excelovskej tabuľke, ktorú vypĺňajú zodpovední zamestnanci predmetného oddelenia. | 26.6.2015 | **splnené**  (informácia o splnení prijatých nápravných opatrení bola zaslaná vedúcej AS listom č. p.: 06059/2015-1230-31451 zo dňa 26. 6. 2015) |
| Nedodržanie lehoty 15 dní na kontrolu oprávnenosti výdavku a postúpenie ŽoP na schválenie ŽoP na PJ v zmysle IM RO. | V nadväznosti na identifikovaný nedostatok boli zamestnanci RO upozornení na dôsledné dodržiavanie povinností v zmysle postupov RO a riadiacej dokumentácie vydanej na centrálnej úrovni.  Vedúci oddelenia implementácie pri podpise Kontrolného zoznamu pre kontrolu formálnej správnosti dokumentácie ŽoP sa zameral na kontrolu dodržania lehoty pre postúpenie ŽoP na ďalšie spracovanie vecne príslušnej sekcii a v prípade neodôvodneného nedodržania lehoty by predmetnú záležitosť na mieste riešil so zodpovedným implementačným manažérom. | 26.6.2015 | **splnené**  (informácia o splnení prijatých nápravných opatrení bola zaslaná vedúcej AS listom č. p.: 06059/2015-1230-31451 zo dňa 26. 6. 2015) |
| 1. Nedodržanie lehoty na informovanie CO, OA a OLAF o prijatých opatreniach k podnetom podľa Metodického výkladu CKO k SR ŠF a KF na PO 2007-2013, verzia 4.5. | V nadväznosti na identifikovaný nedostatok boli zamestnanci RO upozornení na dôsledné dodržiavanie povinností v zmysle postupov RO a riadiacej dokumentácie vydanej na centrálnej úrovni.  Zároveň RO v nadväznosti na predmetný nedostatok v kapitole 3.2 Informovanie a publicita IMRO bližšie dopracoval postup spracovania medializovaných káuz tak, aby sa predchádzalo identifikovanému nedostatku. | 26.6.2015 | **splnené**  (informácia o splnení prijatých nápravných opatrení bola zaslaná vedúcej AS listom č. p.: 06059/2015-1230-31451 zo dňa 26. 6. 2015) |
| **Auditovaná osoba: SIEA – SORO pre OP KaHR** | | | |
| 1. Nedodržanie lehoty 15 dní na vypracovanie Správ o zistenej nezrovnalosti a nedodržanie lehoty na evidenciu nezrovnalosti do systému ITMS. | RSŠF EÚ na pracovnej porade oboznámila relevantných pracovníkov SIEA so Správou z vládneho auditu č. A683 a upozornila na dôsledné dodržiavanie lehoty na vypracovanie Správy o zistenej nezrovnalosti a ich evidenciu v systéme ITMS v zmysle kapitoly 3.9.6 Nezrovnalosti, vrátane povinnosti v prípade zistenej nezrovnalosti informovať o jej zistení priameho nadriadeného (RSŠF EÚ, ROIaMP, ROFR a ROPČ) a príslušného finančného manažéra, ktorý zadáva a aktualizuje nezrovnalosti a ktorý bezodkladne (najneskôr do 15 dní v zmysle IM SIEA) vypracuje Správu o zistenej nezrovnalosti.  SIEA zabezpečila sledovanie evidencie nezrovnalostí, vrátane dodržiavania lehôt v prehľadnej tabuľke zaevidovaných nezrovnalostí, ktorú príslušný manažér, ktorý zadáva a aktualizuje nezrovnalosti, priebežne aktualizuje a  sleduje lehoty na vymáhanie nezrovnalosti. | 26.6.2015 | **splnené**  (informácia o splnení prijatých nápravných opatrení bola zaslaná vedúcej AS listom č. p.: 06059/2015-1230-31451 zo dňa 26. 6. 2015) |
| 1. Nedodržanie termínu 01.02.2014 na zapracovanie aktualizácie SFR ŠFaKF verzia 7.0 účinnosť 01.02.2014 a SR ŠFaKF verzia 4.7 z 11.07.2013 do IM SORO. | MMaA bol upozornený RSŠF na pracovnej porade na pravidelné 2-týždňové sledovanie web sídiel CKO, CO za účelom zistenia, či došlo k aktualizácii SFR ŠF a KF a SR ŠFaKF, v závislosti od zmien v legislatíve, v systémoch riadenia a kontroly s cieľom, aby sa predchádzalo identifikovanému nedostatku a relevantné zmeny, vyplývajúce z aktualizácií týchto dokumentov boli zapracované do  internej riadiacej dokumentácie SIEA v stanovených termínoch. Tak ako doteraz MMaA, naďalej komunikuje v tejto veci s RO.  Zároveň MMaA bol upozornený na povinnosť v prípade, že z objektívnych dôvodov nie je možné zmeny zapracovať do internej riadiacej dokumentácie SIEA v stanovenej lehote, požiadať RO o predĺženie lehoty na zapracovanie zmien. | 26.6.2015 | **splnené**  (informácia o splnení prijatých nápravných opatrení bola zaslaná vedúcej AS listom č. p.: 06059/2015-1230-31451 zo dňa 26. 6. 2015) |
| 1. Nedostatočné vykonanie prvostupňovej kontroly verejného obstarávania, nedodržanie článku 60 písm. b) nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006 zo strany SORO - preukazovanie osobného postavenia predložením potvrdenia nad rámec zákona o VO a podpísanie Čestného vyhlásenia člena komisie na vyhodnotenie ponúk po dátume otvárania ponúk, predčasné informovanie neúspešných uchádzačov a Kúpna zmluva a návrh zmluvy predloženej v ponuke bola v rozpore so zmluvou uvedenou v súťažných podkladoch, návrh zmluvy a Výzva na predloženie ponuky neobsahovali povinné náležitosti, nezaslanie predbežného oznámenia publikačnému úradu. | RSŠF EÚ na pracovnej porade oboznámila pracovníkov sekcie so Správou z vládneho auditu č.A683 a zabezpečila posilnenie kontroly VO, a to formou zapojenia do AK VO externých zamestnancov, ako aj zabezpečením intenzívneho vzdelávania zamestnancov vykonávajúcich kontrolu VO:   1. SIEA zabezpečila v priebehu roku 2014 a 2015 podpísanie Dohôd o vykonaní práce alebo Dohôd o vykonaní pracovnej činnosti s externými pracovníkmi, ktorí zabezpečujú výkon AK VO (kontrola VO v rámci výziev – ide najmä o výzvu KaHR-111DM-1301). 2. RSŠF EÚ vytvorila priestor pre intenzívne vzdelávanie pracovníkov v oblasti VO na základe aktuálnych ponúk relevantných inštitúcií (CKO, RO a iných). Vzdelávanie zamestnancov je upravené aj IM SIEA (kapitola 2.8 – Ľudské zdroje). 3. RSŠF EÚ upozornila zamestnancov na dôslednú kontrolu dokumentácie k VO aj v nadväznosti na identifikované nedostatky (čestné vyhlásenia člena komisie na vyhodnotenie ponúk, kontrolu Kúpnej zmluvy, úplnosť predkladaných povinných náležitostí, atď.). | 26.6.2015 | **splnené**  (informácia o splnení prijatých nápravných opatrení bola zaslaná vedúcej AS listom č. p.: 06059/2015-1230-31451 zo dňa 26. 6. 2015) |
| 1. Nedostatočné vykonanie prvostupňovej kontroly verejného obstarávania, nedodržanie článku 60 písm. b) nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006 zo strany SORO – diskriminačná podmienka, a oneskorené informovanie ÚVO. | Vzhľadom na neakceptovanie nedostatku a v nadväznosti na ustanovenie §27a  zákona č. 528/2008 Z. z. o pomoci a podpore poskytovanej z fondov EÚ v platnom znení a odporúčanie AS „*po ukončení auditu zašle OA podnet na ÚVO na opätovné vykonanie kontroly VO***“, príjme SORO opatrenia k predmetnému nedostatku až v nadväznosti na výsledky opätovnej kontroly ÚVO**, ako odborného garanta v oblasti verejného obstarávania. V súlade s uvedeným bude SIEA konať aj vo vzťahu k prijímateľovi (vrátane prípadného vyčíslenia finančnej opravy) ak relevantné, až v nadväznosti na výsledky opätovnej kontroly ÚVO. | 26.6.2015 | informácia o splnení prijatých nápravných opatrení bola zaslaná vedúcej AS listom č. p.: 06059/2015-1230-31451 zo dňa 26. 6. 2015 – nedostatok bude riešený v nadväznosti na výsledok kontroly ÚVO, ak relevantné  Listom č. MF/013131/2015-1474 zo dňa 24.7.2015bol RO informovaný, že nedostatok k VO pri projekte 25110120632, prijímateľ NOVA-S, a.s., nebol zo strany ÚVO potvrdený a nezrovnalosť bude OA aktualizovať na nepotvrdené podozrenie. |
| 1. Nedostatočné vykonanie prvostupňovej kontroly verejného obstarávania - nedodržanie čl. 60 písm. b) nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006 –nezistenie nesprávne stanovenej PHZ a s tým súvisiacej nehospodárnosti | SORO v súčinnosti s RO prijalo opatrenia k preverovaniu hospodárnosti výdavkov v rámci OP KaHR v nadväznosti na auditnú misiu EK č. 2013/SK/REGIO/C4/1302/1 a č. 2013/SK/REGIO/C4/1269 z novembra 2013, a to zavedením nových/doplnených postupov k preverovaniu hospodárnosti výdavkov - aktualizácia IRD z novembra 2014, napr. MP RO č. 13 k posudzovaniu hospodárnosti a efektívnosti výdavkov v znení aktualizácie č. 1 (ako zastrešujúci dokument).  SIEA na základe odporúčaní AS zabezpečí preverenie hospodárnosti prostredníctvom znaleckého posudku od prijímateľa po predložení ŽoP prijímateľom. O výsledku preverenia hospodárnosti bude informovať vedúcu AS. | 26.6.2015 | **splnené**  (informácia o splnení prijatých nápravných opatrení bola zaslaná vedúcej AS listom č. p.: 06059/2015-1230-31451 zo dňa 26. 6. 2015 – plnenie opatrenia po predložení prvej ŽoP prijímateľom ) |
| 1. Nedostatočné vykonanie prvostupňovej kontroly verejného obstarávania, nedodržanie článku 60 písm. b) nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006 zo strany SORO - diskriminačná podmienka a komisia na vyhodnocovanie ponúk nepostupovala podľa § 42 zákona o VO. | RSŠF EÚ na pracovnej porade oboznámila pracovníkov sekcie so Správou z vládneho auditu č. A683 a upozornila zodpovedných pracovníkov z oddelenia VO na dôsledný výkon AK VO v zmysle právnych predpisov SR/EÚ a usmernení/metodických pokynov v oblasti VO vydaných CKO/RO, dôsledné plnenie povinností vyplývajúce z čl. 60 nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006 a čl. 13 nariadenia Komisie (ES) č.1828/2006.  SIEA uplatnila finančnú opravu 25% z deklarovaných výdavkov na zákazku v rámci ŽoP 25110120713601 (v celku, nie po častiach), ktorá bola zaregistrovaná na SORO dňa 3.2.2015. Dňa 22.05.2015 bola SIEA zaevidovaná nezrovnalosť č. N21500980.  V rámci procesu schvaľovania vyššie uvedenej ŽoP bola u prijímateľa vykonaná KnM, správa z KnM bola prijímateľovi zaslaná dňa 26.05.2015 a zatiaľ nebola doručená naspäť. Prijímateľ zaslal námietky ku Správe z KnM dňa 9.6.2015. Krátená ŽoP bola zaslaná na RO po doručení podpísanej Správy z KnM od prijímateľa.  V rámci splnenia opatrení bude SORO informovať OA o aktuálnom stave, každej fáze vymáhania, aby tento mohol vykonať overenie splnenia opatrení. | 26.6.2015 | **splnené**  (informácia o splnení prijatých nápravných opatrení bola zaslaná vedúcej AS listom č. p.: 06059/2015-1230-31451 zo dňa 26. 6. 2015)  Pre doplnenie informácie uvádzame, že SIEA listom zo dňa 19.6.2015 informovala prijímateľa, že na základe porušení zákona o VO identifikovaných VLA uplatňuje finančnú opravu vo výške 25 % z celkových oprávnených výdavkov projektu a predložená žiadosť prijímateľa bude ponížená o stanovenú finančnú opravu. V nadväznosti na uvedené, SIEA uplatnila  voči prijímateľovi finančnú opravu 25% z deklarovaných výdavkov na zákazku v rámci ŽoP prijímateľa č. 25110120713601, ktorá bola prijímateľovi v skrátenej výške preplatená (zaevidovaná nezrovnalosť č. N21500980). |
| Nedodržanie lehoty 40, resp. 28 dní na schválenie ŽoP. | RSŠF EÚ na pracovnej porade oboznámila pracovníkov sekcie so Správou z vládneho auditu č.A683 a upozornila zodpovedných pracovníkov na dôsledné dodržiavanie lehôt (28 dní) v procese schvaľovania ŽoP v zmysle IM SIEA, Kapitola 3.9 Finančné riadenie a Pr. č. 64 - AT k IM SIEA (záložka 6).  Vzhľadom na opakujúci sa nedostatok týkajúci sa nedodržiavania lehôt už bolo zo strany SIEA prijaté a aj splnené opatrenie na predchádzanie identifikovanému nedostatku - Príkazom GR SIEA č. 07/2015 zo dňa 1.5.2015 bol navýšený počet pracovných miest o dve funkčné miesta na Odbore finančného riadenia projektov. | 26.6.2015 | **splnené**  (informácia o splnení prijatých nápravných opatrení bola zaslaná vedúcej AS listom č. p.: 06059/2015-1230-31451 zo dňa 26. 6. 2015) |
| 1. Nedostatočné vypracovanie Správy z kontroly na mieste – neuvedenie metodológie na výber vzorky. | RSŠF EÚ v súčinnosti s riaditeľom Odboru FRP oboznámila pracovníkov sekcie vykonávajúcich KnM so Správou z vládneho auditu č.A683 a upozornila ich na identifikovaný nedostatok, vrátane povinnosti postupovať pri výkone KnM a vypracovaní Správy z KnM v súlade s MP RO č. 2 ku kontrole realizácie projektov v znení aktualizácií. | 26.6.2015 | **splnené**  (informácia o splnení prijatých nápravných opatrení bola zaslaná vedúcej AS listom č. p.: 06059/2015-1230-31451 zo dňa 26. 6. 2015) |
| 1. Nedostatočné overenie hospodárnosti v procese odborného hodnotenia. | V súlade s vyjadrením SORO k nedostatku a odporúčaním AS *„...v čase pred deklarovaním výdavkov na EK overiť hospodárnosť projektu*...“, SIEA zabezpečí preverenie hospodárnosti prostredníctvom znaleckého posudku od prijímateľa po predložení ŽoP prijímateľom. O výsledku preverenia hospodárnosti bude informovať vedúcu AS. | 26.6.2015 | **splnené**  (informácia o splnení prijatých nápravných opatrení bola zaslaná vedúcej AS listom č. p.: 06059/2015-1230-31451 zo dňa 26. 6. 2015 - plnenie opatrenia po predložení prvej ŽoP prijímateľom) |

**III. Externé kontroly (audity) vykonané ÚV SR na MH SR v rozpočtovom roku 2015**

**Kontrola č. 1 –** kontrola ÚV SR - kontrola postupu SIEA – 2 zistené nedostatky

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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. | Úrad vlády SR | 19.01.2015 -20.02.2015 | Kontrola postupu SIEA v rámci konania o žiadosti o NFP č. NFP25110121368 pri projekte č. 2511012120487 „Posilnenie konkurencieschopnosti a tvorba pracovných miest pre občanov z marginalizovaných rómskych komunít prostredníctvom rozšírenia výroby spoločnosti Izzard, s.r.o. | | Izzard, s.r.o.  (kontrola vykonaná na úrovni SORO) | 2 | 2 | 2 | 0 |

***Zoznam zistení kontroly č.1 a k nej prislúchajúcich opatrení:***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Zistenie | Prijaté opatrenie | Termín na odstránenie nedostatku | Uviesť opatrenie  splnené/nesplnené |
| 1. nedoručenie súhrnnej správy z odborného hodnotenia na RO | Riaditeľ Sekcie ŠF a EÚ na pracovnej porade oboznámi vedenie sekcie ŠF EÚ s výsledkami kontroly a upozorní na povinnosť zaslania súhrnnej správy z odborného hodnotenia RO | 17.03.2015 | **splnené**  Správa o ich splnení bola zaslaná Úradu vlády SR listom č. 2015/SŠF/13936 zo dňa 18.3.2015.  SIEA odstúpila od Zmluvy o poskytnutí NFP dňa listom zo dňa 6.8.2015. |
| 2. nedodržanie lehoty na zaslanie návrhu  Zmluvy o NFP žiadateľovi | Riaditeľ Sekcie ŠF a EÚ na pracovnej porade oboznámi vedenie sekcie ŠF EÚ s výsledkami kontroly a upozorní na povinnosť dodržania lehoty na zaslanie návrhu Zmluvy o NFP žiadateľovi | 17.03.2015 | **splnené**  Správa o ich splnení bola zaslaná Úradu vlády SR listom č. 2015/SŠF/13936 zo dňa 18.3.2015 |

**Kontrola č. 2 –** kontrola ÚV SR - kontrola postupu SIEA – 5 zistených nedostatkov

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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. | **Úrad vlády SR** | VI/2015 - VIII/2015 | Kontrola postupu SIEA v rámci konania o ŽoNFP č. NFP25120120268 pri projekte č. 25120120106 „Rekonštrukcia tepelných rozvodov v meste Nová Dubnica“ | TERMONOVA, a.s.  (kontrola vykonaná na úrovni SORO) | 5 | 5 | 5 | 0 |

***Zoznam zistení kontroly č.2 a k nej prislúchajúcich opatrení:***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Zistenie | Prijaté opatrenie | Termín na odstránenie nedostatku | Uviesť opatrenie  splnené/nesplnené |
| 1. nedodržanie lehôt stanovených internými predpismi SIEA na vydanie menovacích dekrétov PM a Čestných vyhlásení | Riaditeľka Sekcie ŠF a EÚ na pracovnej porade oboznámi vedenie sekcie ŠF EÚ s výsledkami kontroly a upozorní na povinnosť vydávania menovacích dekrétov PM a Čestných vyhlásení v lehotách stanovených internými predpismi SIEA | 16.09.2015 | **splnené**  Správa o splnení bola zaslaná Úradu vlády SR listom č. 2015/SŠF/13136-4 zo dňa 5.10.2015. |
| 2. nedostatočne vykonanej kontroly formálnej správnosti ŽoNFP (akceptovanie Vyjadrenia žiadateľa k dokladu v zmysle stavebného zákona ) a opätovne nevyzvanie žiadateľa na doplnenie chýbajúcich náležitostí ŽoNFP | Poskytovateľ v zastúpení SIEA odstúpi od Zmluvy o poskytnutí NFP č. KaHR 21SP-1301/0106/105 zo dňa 17.4.2014 uzatvorenej s prijímateľom TERMONOVA, a.s. | 3.12.2015 | **splnené**  SIEA odstúpila od Zmluvy o poskytnutí NFP dňa listom zo dňa 3.12.2015 |
| 3. prekročenie lehoty na ukončenie kontroly formálnej správnosti ŽoNFP od termínu uzavretia Výzvy | Riaditeľka Sekcie ŠF a EÚ na pracovnej porade oboznámi vedenie sekcie ŠF EÚ s výsledkami kontroly a upozorní na neprekročenie lehoty na ukončenie kontroly formálnej správnosti ŽoNFP od termínu uzavretia Výzvy | 16.09.2015 | **splnené**  Správa o splnení bola zaslaná Úradu vlády SR listom č. 2015/SŠF/13136-4 zo dňa 5.10.2015. |
| 4. nedodržanie lehoty na odborné hodnotenie ŽoNFP stanovenej internými predpismi SIEA | Riaditeľka Sekcie ŠF a EÚ na pracovnej porade oboznámi vedenie sekcie ŠF EÚ s výsledkami kontroly a upozorní na dodržanie lehoty stanovenej internými predpismi SIEA | 16.09.2015 | **splnené**  Správa o splnení bola zaslaná Úradu vlády SR listom č. 2015/SŠF/13136-4 zo dňa 5.10.2015. |
| 5. nedodržania lehoty na overenie splnenia podmienok poskytnutia pomoci od prijatia žiadateľom predložených dokumentov na overenie | Riaditeľka Sekcie ŠF a EÚ na pracovnej porade oboznámi vedenie sekcie ŠF EÚ s výsledkami kontroly a upozorní na dodržanie lehoty 60 dní na overenie splnenia podmienok poskytnutia pomoci od prijatia žiadateľom predložených dokumentov na overenie | 16.09.2015 | **splnené**  Správa o splnení bola zaslaná Úradu vlády SR listom č. 2015/SŠF/13136-4 zo dňa 5.10.2015. |

**Kontrola č. 3 –** kontrola ÚV SR - kontrola postupu SIEA – 6 zistených nedostatkov

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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. | **Úrad vlády SR** | 30.09.2015 -14.12.2015 | Kontrola postupu SIEA v rámci konania o ŽoNFP č. NFP25130121008 pri projekte č. 25130120225 „Zvýšenie konkurencieschopnosti hotela Tatrys“ | Euromax Logistic, s.r.o. | 6 | 6 | 6 | 0 |

***Zoznam zistení kontroly č.3 a k nej prislúchajúcich opatrení:***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Zistenie | Prijaté opatrenie | Termín na odstránenie nedostatku | Uviesť opatrenie  splnené/nesplnené |
| 1. nevydanie Potvrdenia o prijatí ŽoNFP v prípade doručenia ŽoNFP kuriérom /poštou | Riaditeľka Sekcie ŠF a EÚ na pracovnej porade oboznámi vedenie sekcie ŠF EÚ s výsledkami kontroly a upozorní, aby SIEA v budúcnosti v prípade doručenia ŽoNFP kuriérom /poštou Potvrdenie o prijatí ŽoNFP vydávala | 6. týždeň 2016 | **splnené**  Správa o ich splnení bola zaslaná Úradu vlády SR listom č. 2015/SŠF/13136-6 zo dňa 3.2.2016. |
| 2. nedodržanie povinnosti podpísať Čestné vyhlásenia pre výkon kontroly formálnej správnosti ŽoNFP najneskôr 1 deň pred termínom ukončenia podávania ŽoNFP | Riaditeľka Sekcie ŠF a EÚ na pracovnej porade oboznámi vedenie sekcie ŠF EÚ s výsledkami kontroly a upozorní na povinnosť podpísať Čestné vyhlásenia pre výkon kontroly formálnej správností ŽoNFP najneskôr 1 deň pred termínom ukončenia podávania ŽoNFP | 6. týždeň 2016 |
| 3. nedoplnenie ďalšej kontrolnej otázky do Kontrolného zoznamu pre kontrolu formálnej správnosti ŽoNFP v súlade s uvedeným SR ŠF a KF a Metodickým pokynom RO | Riaditeľka Sekcie ŠF a EÚ na pracovnej porade oboznámi vedenie sekcie ŠF EÚ s výsledkami kontroly a upozorní, aby v budúcnosti pri kontrole formálnej správnosti ŽoNFP pracovníci SIEA doplnili ďalšiu kontrolnú otázku do Kontrolného zoznamu pre kontrolu formálnej správnosti ŽoNFP v súlade s uvedeným SR ŠF a KF a Metodickým pokynom RO | 6. týždeň 2016 |
| 4. nedodržanie lehoty na doručenie Dodatku č. 1 k Správe z kontroly formálnej správnosti ŽoNFP na RO | Riaditeľka Sekcie ŠF a EÚ na pracovnej porade oboznámi vedenie sekcie ŠF EÚ s výsledkami kontroly a upozorní, aby v budúcnosti pracovníci SIEA dodržiavali lehotu na doručenie Dodatku č. 1 k Správe z kontroly formálnej správnosti ŽoNFP na RO | 6. týždeň 2016 |
| 5. nedodržanie lehoty 100 dní na zabezpečenie informovania žiadateľa o neschválení ŽoNFP | Riaditeľka Sekcie ŠF a EÚ na pracovnej porade oboznámi vedenie sekcie ŠF EÚ s výsledkami kontroly a upozorní, aby pracovníci SIEA dodržiavali lehotu 100 dní na zabezpečenie informovania žiadateľa o neschválení ŽoNFP | 6. týždeň 2016 |
| 6. nedodržanie lehoty 7 dní na predloženie Záverečnej správy z výberu ŽoNFP resp. jej dodatku na CO | Riaditeľka Sekcie ŠF a EÚ na pracovnej porade oboznámi vedenie sekcie ŠF EÚ s výsledkami kontroly a upozorní, aby pracovníci SIEA dodržiavali lehotu 7 dní na predloženie Záverečnej správy z výberu ŽoNFP resp. jej dodatku na CO | 6. týždeň 2016 |

**IV. Externé kontroly (audity) vykonané KPMG SR na MH SR v rozpočtovom roku 2015**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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. | KPMG | 19.10. – 11.11. 2015 | Cieľ - získať uistenie o oprávnenosti výdavkov na doplnkovej vzorke operácií OP KaHR na uvedených projektoch | Projekty:  - 25110120561 Úprava zlievarenských a sklárskych pieskov,  prijímateľ Najpi, a.s.  - 25110120561 Zvýšenie konkurencieschop-nosti spoločnosti AEFES Truck Systems spol. s r.o. | Z dôvodu prebiehajúcich trestných konaní voči konateľom uvedených spoločností bol vládny audit č. A572 listom KPMG č. A752/K4369/3 ku dňu 11.11.2015 predčasne ukončený. Z toho dôvodu neboli identifikované žiadne zistenia a teda neboli prijaté žiadne opatrenia. | | | |

**Interné kontroly vykonané na MH SR**

Ministerstvo hospodárstva SR v  roku 2015 vykonalo 17 interných kontrol v rámci kapitoly.

Pri vykonaných kontrolách bolo zistených 13 nedostatkov, ktoré boli nefinančného charakteru.

**Interné kontroly vykonané na úrade MH SR**

1. Kontrola dodržiavania účinnosti riadiaceho a kontrolného systému OP KaHR v súlade s nariadením Rady (ES) č. 1083/2006, kontroly všeobecne záväzných predpisov a interných predpisov, kontroly efektívnosti štátnej správy pri implementácii, riadení a kontrole OP KaHR a kontroly plnenia opatrení na nápravu nedostatkov zistených VLA.
2. Kontrola postupov riadenia a implementácie projektov na vybranej vzorke operácií OP KaHR v súlade s nariadením Rady (ES) č. 1083/2006 a podľa zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov.
3. Kontrola postupov riadenia a implementácie projektov na vybranej vzorke operácií OP KaHR.
4. Kontrola výnimky zo zákona o VO – nájom nehnuteľností a stým súvisiacich služieb.
5. Kontrola verejného obstarávania – „Komplexné poskytovanie služieb spojených so zabezpečovaním dopravných cenín“.
6. Kontrola dokumentácie k verejnému obstarávaniu pre realizáciu oficiálnej účasti MH SR na vybraných výstavách v 2. polroku 2014.
7. Kontrola návrhu dodatku č.1 k zmluve č. 596/2011-4220-1120 zo dňa 1.12.2011 k zákazke „Komplexné poskytovanie služieb spojených so zabezpečovaním dopravných cenín“.
8. Kontrola vecného a časového plnenia úloh vyplývajúcich z vybraných uznesení vlády SR splatných v 1. až 3. štvrťroku 2015, za plnenie ktorých zodpovedá minister hospodárstva SR, s dôrazom na predkladanie návrhov uznesení vlády obsahujúcich úlohy s jednoznačným určením termínov plnenia a osôb zodpovedných za ich plnenie za rok 2015.
9. Kontrola dodržiavania Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR, schválenej uznesením vlády SR č. 512/2001 v znení zmien a doplnení schválených uzneseniami vlády SR č. 1061/2004, 974/2005 a 161/2007 (ďalej len „Smernica“) a Metodického pokynu na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády pred predložením každého materiálu na rokovanie vlády (ďalej len „Metodický pokyn“), s dôrazom na predkladanie návrhov uznesení vlády SR obsahujúcich úlohy s jednoznačným určením termínov plnenia a osôb zodpovedných za ich plnenie za 1. polrok 2015.
10. Kontrola dodržiavania Smernice a Metodického pokynu, s dôrazom na predkladanie návrhov uznesení vlády SR obsahujúcich úlohy s jednoznačným určením termínov plnenia a osôb zodpovedných za ich plnenie za 2. polrok 2015.
11. Kontrola vecného a časového plnenia úloh vyplývajúcich z vybraných uznesení vlády SR splatných v 1. až 3. štvrťroku 2015, za plnenie ktorých zodpovedá minister hospodárstva SR, s dôrazom na predkladanie návrhov uznesení vlády obsahujúcich úlohy s jednoznačným určením termínov plnenia a osôb zodpovedných za ich plnenie za rok 2015.
12. Priebeh dražby a opakovanej dražby bytu č. 74 na Kopčianskej ul. č. 82 v Bratislave.
13. Kontrola dodržiavania platných 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.
14. Kontroly postupov riadenia a implementácie projektov na vybranej vzorke operácií OP KaHR, v súlade s nariadením Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa stanovujú všeobecné ustanovenia o EFRR, ESF a KF a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1260/1999 v znení neskorších aktualizácií.
15. Kontrola zameraná na overenie dostatočnosti administratívnej kontroly a kontroly na mieste vybraných ŽoP podľa Metodického pokynu RO č. 2 ku kontrole realizácie projektov v znení aktualizácie č. 2 zo dňa 12. 04. 20111 s účinnosťou od 27.07.2011 a aktualizácie č. 3 zo dňa 29.10.2014 s účinnosťou od 13.11.2014.
16. Kontrola dodržiavania účinnosti riadiaceho a kontrolného systému OP KaHR v súlade s nariadením Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa stanovujú všeobecné ustanovenia o EFRR, ESF a KF a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1260/1999 v znení neskorších aktualizácií, kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov, kontroly efektívnosti štátnej správy pri implementácii, riadení a kontrole OP KaHR a kontroly plnenia opatrení na nápravu nedostatkov zistených vládnymi auditmi.
17. Následná finančná kontrola čerpania finančných prostriedkov v rámci opatrenia Technická pomoc OP KaHR z hľadiska dodržiavania zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
18. **Interné kontroly vykonané v rozpočtovom roku 2015**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| p.č. | | Kontrolný orgán | | Obdobie výkonu kontroly od - do | Zameranie kontroly | Kontrolované subjekty | Počet zistení | Počet prijatých opatrení | Počet splnených opatrení | Počet nesplnených opatrení |
|  | | Odbor kontroly a VLA, MH SR | | 07.08.2015 prerušovane do 17.12.2015 | Kontrola dodržiavania účinnosti riadiaceho a kontrolného systému OP KaHR v súlade s nariadením Rady (ES) č. 1083/2006, kontroly všeobecne záväzných predpisov a interných predpisov, kontroly efektívnosti štátnej správy pri implementácii, riadení a kontrole OP KaHR a kontroly plnenia opatrení na nápravu nedostatkov zistených VLA. | RO, Sekcia podporných programov | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | | Odbor kontroly a VLA, MH SR | | 09.02.2015 -17.04.2015 | Kontrola postupov riadenia a implementácie projektov na vybranej vzorke operácií OP KaHR v súlade s nariadením Rady (ES) č. 1083/2006 a podľa zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov | - HYDRO- ENERGY a.s.  -FLH ENALCO-SQ, s.r.o.  -ZASTROVIA, a.s.  -PRO GRUP, s.r.o.  -IMPA autoalarmy,  -HASTRA s.r.o.  -INNOVATIVE PROJECT s.r.o.  -Herb-Pharma SK. s.r.o.,  -TRELLIAS a.s. | Kontrola bola ukončená záznamom, neboli identifikované žiadne zistenia. | | | |
|  | | Odbor kontroly a VLA, MH SR | | 02.07.2015 -25.09.2015 | Kontrola postupov riadenia a implementácie projektov na vybranej vzorke operácií OP KaHR. | -Welding, s.r.o.  -Jozef Oremus PEKÁREŇ BÁNOV, s.r.o.  - ALUPRINT, s.r.o.  - XRAY, s.r.o.  - JT - Partner  - Mercury Stav, s.r.o., | 3 | 3 | 3 | 0 |
| 4. | Riadiaci orgán pre OP KaHR | | 28. 11. 2014 –  10. 4. 2015 | | výnimka zo zákona o VO – nájom nehnuteľností a stým súvisiacich služieb. | MH SR | - | - | - | - |
| 5. | Riadiaci orgán pre Operačný program KaHR | | 11. 12. 2014 – 10. 6. 2015 | | kontrola verejného obstarávania – „Komplexné poskytovanie služieb spojených so zabezpečovaním dopravných cenín“ | MH SR | 3 | 1 | splnené | - |
| 6. | Riadiaci orgán pre OP KaHR | | apríl 2015 | | kontrola dokumentácie k verejnému obstarávaniu pre realizáciu oficiálnej účasti MH SR na vybraných výstavách v 2. polroku 2014 | MH SR | - | - | - | - |
| 7. | Riadiaci orgán pre Operačný program KaHR | | 6. 11. 2015 – 10. 11. 2015 | | kontrola návrhu dodatku č.1 k zmluve č. 596/2011-4220-1120 zo dňa 1.12.2011 k zákazke „Komplexné poskytovanie služieb spojených so zabezpečovaním dopravných cenín“ | MH SR | 1 | 1 | splnené | - |
| 8. | Odbor kontroly a vládneho auditu | | 09. 11. – 11. 11. 2015 | | Kontrola vecného a časového plnenia úloh vyplývajúcich z vybraných uznesení vlády SR splatných v 1. až 3. štvrťroku 2015, za plnenie ktorých zodpovedá minister hospodárstva SR, s dôrazom na predkladanie návrhov uznesení vlády obsahujúcich úlohy s jednoznačným určením termínov plnenia a osôb zodpovedných za ich plnenie za rok 2015. | Odbor bezpečnosti a krízového riadenia | 0 | 0 | 0 | - |

***Zoznam zistení kontrol a k nim prislúchajúcich opatrení:***

**Kontrola č. 1 –** bez nedostatkov

**Kontrola č. 2 -** ukončená záznamom, neboli identifikované žiadne zistenia

**Kontrola č. 3**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Zistenie | Prijaté opatrenie | Termín na odstránenie nedostatku | Uviesť opatrenie  splnené/  nesplnené |
| 1. nezabezpečenie registrácie ŽoP v stanovenej lehote | Riaditeľka Sekcie ŠF a EÚ na pracovnej porade oboznámi vedenie Sekcie ŠF EÚ s výsledkami kontroly a upozorní na povinnosť zabezpečiť registráciu ŽoP v stanovenej lehote. | 04.11.2015 | **Splnené**  Správa o ich splnení bola zaslaná MH SR listom č. SŠF/2015/22519 zo dňa 1.12.2015. |
| 2. nedodržanie termínu na informovanie prijímateľa 3 kalendárne dni pred výkonom KnM | Riaditeľka Sekcie ŠF a EÚ na pracovnej porade oboznámi vedenie Sekcie ŠF EÚ s výsledkami kontroly a upozorní na povinnosť dodržania termínu na informovanie prijímateľa tri kalendárne dni pred výkonom KnM. | 04.11.2015 |
| 3. nedodržanie povinnosti zaslať v deň doručenia ŽoP e-mail implementačnému manažérovi MH SR o doručení ŽoP | Riaditeľka Sekcie ŠF a EÚ na pracovnej porade oboznámi vedenie Sekcie ŠF EÚ s výsledkami kontroly a upozorní na povinnosť zaslať v deň doručenia ŽoP e-mail implementačnému manažérovi MH SR o doručení ŽoP. | 04.11.2015 |

**Kontrola č. 4**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Zistenie** | **Prijaté opatrenie** | **Termín na odstránenie nedostatku** | **Uviesť opatrenie splnené/**  **nesplnené** |
| Výnimka zo zákona o VO: prenájom výstavnej plochy (84m2) a stým súvisiacich služieb   * prenájom výstavnej plochy na Midest Paríž 2014, prenájom výstavnej plochy na veľtrhu Electronica Mníchov 2014, prenájom výstavnej plochy na výstave World of Metal Minsk, prenájom výstavnej plochy na výstave Automechanika Frankfurt 2014, prenájom výstavnej plochy na výstave MSV Brno 2014. | RO pre OP KaHR nezistil porušenie princípov a postupov obstarávania definovaných právnymi predpismi ES a SR pre verejné obstarávanie a metodickým pokynom k administratívnej kontrole VO. RO pre OP KaHR konštatuje, že postup zadávania zákazky je v súlade so zákonom č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a s príslušnou riadiacou dokumentáciou. | - | - |

**Kontrola č. 5**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Zistenie** | **Prijaté opatrenie** | **Termín na odstránenie nedostatku** | **Uviesť opatrenie splnené/**  **nesplnené** |
| „Komplexné poskytovanie služieb spojených so zabezpečením dopravných cenín“ pre projekt s názvom „Propagácia slovenského priemyselného potenciálu a poskytnutie bezplatných služieb MSP za účelom ich prezentácie na zahraničných výstavách“.   * v bode 3.1.3 Oznámenia o vyhlásení VO verejný obstarávateľ požaduje na preukázanie technickej a odbornej spôsobilosti „doklad preukazujúci minimálne trojročné členstvo v medzinárodnom združení, na základe ktorého je oprávnený vystavovať cestovné doklady.“ RO považoval stanovenie danej podmienky za diskriminačné a navrhol korekciu vo výške 25%; * Ponuka úspešného uchádzača neobsahuje doklad požadovaný v zmysle oznámenia bodu 2.1.1. a to: „čestné vyhlásenie v originálnom vyhotovení podpísané osobou oprávnenou konať v mene uchádzača o tom, že v iných bankových inštitúciách nemá vedené peňažné účty“. Z tohto dôvodu absencie predmetného dokladu nie je možné konštatovať splnenie podmienky účasti úspešným uchádzačom. RO navrhoval korekciu 25%. * Ponuka úspešného uchádzača neobsahovala doklad požadovaný v zmysle oznámenia bodu 3.1.2 a to: „Uchádzač zároveň predloží za osoby uvedené v zozname potvrdenie na vykonávanie prác v medzinárodnom rezervačnom systéme (napr. certifikát, iný doklad)“ Uchádzač predložil potvrdenia vystavené pre spoločnosť REDI TOUR, s.r.o. o používaní dvoch rezervačných systémov (Galileo a Amadeus), čo bola však časť podmienky účasti podľa bodu 3.1.3. Za osoby uvedené v zmysle bodu 3.1.2 však potvrdenia, resp. certifikáty, resp. iné doklady preukazujúce danú skutočnosť nepredložil. Verejný obstarávateľ nezohľadnil danú požiadavku pri posudzovaní splnenia podmienok účasti (viď hodnotiaci hárok), kde konštatuje, že uchádzač splnil danú podmienku účasti podľa bodu 3.1.2 na preukázanie technickej a odbornej spôsobilosti (pozn. splnil iba jej časť). RO navrhol korekciu vo výške 25%. | Vzhľadom na uvedené nedostatky VO RO OP KaHR navrhol finančnú korekciu vo výške 25% nenávratného finančného príspevku.  Sekcia priemyslu a obchodu súhlasila s navrhnutou finančnou opravou vyplývajúcou zo záznamu administratívnej kontroly VO.  Oprávnené výdavky budú predkladané na refundáciu v zmysle vykonanej kontroly a stým spojenej finančnej opravy (vo výške 25%) vzťahujúcej sa na „Výdavky na dopravu“, v rámci aktivity č. 3 – „Podporné aktivity súvisiace so zabezpečením aktivít č. 1 a č. 2“, skupina výdavkov 631 002 „Zahraničné cestovné náhrady“. Vyčíslená výška finančnej opravy činí sumu 1200,35 €. | I. polrok 2015 | **Splnené** |

**Kontrola č. 6**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Zistenie** | **Prijaté opatrenie** | **Termín na odstránenie nedostatku** | **Uviesť opatrenie**  **splnené/**  **nesplnené** |
| Realizácia oficiálnej účasti MH SR na vybraných výstavách v 2. polroku 2014. Závery z administratívnej kontroly a popis nedostatkov:   * predpokladaná hodnota zákazky nebola určená v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní, keďže nevychádzala z cenzy za ktorú sa kupuje obchodný predmet v období vyhlásenia VO, ale bola určená na základe cien z predchádzajúcich období (v niektorých prípadoch upravené o malé % nárastu cien). Zároveň nie je uvedená rovnaká PHZ v oznámení o vyhlásení VO a v určení PHZ. Nejde však o porušenie, ktoré by malo zásadný vplyv na výsledok VO, keďže sa ceny predmetu zákazky nemenili (obstarávateľ postupoval nadlimitnou zákazkou); * verejný obstarávateľ nevyhodnocoval splnenie podmienok účasti v súlade s oznámením o vyhlásení VO a súťažnými podkladmi, keď nepožiadal uchádzača CMB Creativ o vysvetlenie ponuky. (uchádzač nepredložil doklady potvrdujúce odberateľov o úspešnom vykonaní zákaziek). Uchádzač predložil 3 zákazky, ktoré uskutočnil. Uvedené zistenie nemalo reálny vplyv na výsledok VO; * verejný obstarávateľ v rámci veľtrhu MSV Brno požadoval aby úspešný uchádzač uskutočnil podujatie „Slovenský národný deň“ a zrealizoval recepciu v rámci ktorej bolo požadované poskytnutie nealkoholických nápojov. Verejný obstarávateľ uviedol názvy konkrétnych nápojov (Cola, Fanta). Verejný obstarávateľ v rámci vysvetlenia nedostatku uviedol, že hodnota nápojov bola 0,87 % hodnoty celej zákazky. Korekcia by bola v tomto prípade neprimeraná , vzhľadom na rozsah porušenia zákona o VO; * v návrhoch zmlúv, ako aj v samotných zmluvách medzi verejným obstarávateľom a dodávateľmi chýba povinnosť strpieť výkon kontroly a auditu oprávnenými osobami podľa príslušných ustanovení zmluvy o NFP. | Vzhľadom na uvedené nedostatky vykonaného VO, ktoré však nemali reálny vplyv na výsledok VO, RO pre OP KaHR nebola navrhnutá korekcia. RO pre OP KaHR konštatuje, že postup zadávania zákazky je v súlade so zákonom č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a s príslušnou riadiacou dokumentáciou. | - | - |

**Kontrola č. 7**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Zistenie** | **Prijaté opatrenie** | **Termín na odstránenie nedostatku** | **Uviesť opatrenie**  **splnené/**  **nesplnené** |
| Návrh dodatku č.1 k zmluve č. 596/2011-4220-1120 zo dňa 1.12.2011 k zákazke „Komplexné poskytovanie služieb spojených so zabezpečovaním dopravných cenín“ RO pre OP KaHR vyhlásil, že počas kontroly bolo zistené porušenie princípov a postupov obstarávania definovaných právnymi predpismi ES a SR pre VO.   * na základe výsledkov administratívnej kontroly pre VO, RO pre OP KaHR konštatuje, že návrh dodatku č. 1 nie je v súlade so zákonom č. 25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a s príslušnou riadiacou dokumentáciou. Preto OP KaHR neodporúčal uzavretie dodatku č. 1 v navrhovanom znení. Všetky výdavky, ktoré by vznikli na základe uzavretého dodatku č. 1 v navrhovanom znení by RO OP KaHR považoval za neoprávnené v plnej výške. | Dodatok nebol uzatvorený. | - | - |

**Kontrola č. 8 –** bez nedostatkov

**II. Vnútorné kontroly – interné (kontroly vykonané podľa zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov) vykonané odborom kontroly a vládneho auditu v MH SR v rozpočtovom roku 2015**

**II. A. Kontroly plnenia úloh štátnej správy**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| p. č. | Kontrolný orgán | Obdobie výkonu kontroly od - do | Zameranie kontroly | Kontrolované  subjekty | Počet zistení | Počet prijatých opatrení | Počet splnených opatrení | Počet  nesplnených opatrení |
| 9. | Odbor kontroly a vládneho auditu MH SR | 1. polrok 2015 | Kontrola dodržiavania Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR, schválenej uznesením vlády SR č. 512/2001 v znení zmien a doplnení schválených uzneseniami vlády SR č. 1061/2004, 974/2005 a 161/2007 (ďalej len „Smernica“) a Metodického pokynu na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády pred predložením každého materiálu na rokovanie vlády (ďalej len „Metodický pokyn“), s dôrazom na predkladanie návrhov uznesení vlády SR obsahujúcich úlohy s jednoznačným určením termínov plnenia a osôb zodpovedných za ich plnenie za 1. polrok 2015. | Odbor správy majetku štátu MH SR | 0 | - | - | - |
| 10. | Odbor kontroly a vládneho auditu MH SR | 2. polrok 2015 | Kontrola dodržiavania Smernice a Metodického pokynu, s dôrazom na predkladanie návrhov uznesení vlády SR obsahujúcich úlohy s jednoznačným určením termínov plnenia a osôb zodpovedných za ich plnenie za 2. polrok 2015. | Sekcia podporných programov MH SR | 0 | - | - | - |
| 11. | Odbor kontroly a vládneho auditu MH SR | 1. až 3. štvrťrok 2015 | Kontrola vecného a časového plnenia úloh vyplývajúcich z vybraných uznesení vlády SR splatných v 1. až 3. štvrťroku 2015, za plnenie ktorých zodpovedá minister hospodárstva SR, s dôrazom na predkladanie návrhov uznesení vlády obsahujúcich úlohy s jednoznačným určením termínov plnenia a osôb zodpovedných za ich plnenie za rok 2015. | Odbor bezpečnosti a krízového riadenia MH SR | 0 | - | - | - |

**II. B. Kontroly plnenia úloh štátnej správy, hospodárenia s majetkom štátu, dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov, vykonané podľa zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| p. č. | Kontrolný orgán | Obdobie výkonu kontroly od - do | Zameranie kontroly | Kontrolované  subjekty | Počet zistení | Počet prijatých opatrení | Počet splnených opatrení | Počet  nesplnených opatrení |
| 12. | Odbor kontroly a vládneho auditu MH SR | rok 2010 a rok 2012 | Priebeh dražby a opakovanej dražby bytu č. 74 na Kopčianskej ul. č. 82 v Bratislave. | Stredoslovenské kameňolomy a štrkopiesky, štátny podnik v likvidácii, Žilina | 0 | - | - | - |
| 13. | Odbor kontroly a vládneho auditu MH SR | rok 2014 a rok 2015 do začiatku výkonu kontroly | Kontrola dodržiavania platných 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. | Slovenská agentúra pre rozvoj investícií a obchodu (SARIO), Bratislava | 0 | - | - | - |

**II. C. Kontroly postupov riadenia a implementácie projektov na vybranej vzorke operácií Operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast (ďalej len „OP KaHR“), v súlade s nariadením Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa stanovujú všeobecné ustanovenia o Európskom fonde regionálneho rozvoja (ďalej len „EFRR“), Európskom sociálnom fonde (ďalej len „ESF“) a Kohéznom fonde (ďalej len „KF“) a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1260/1999 v znení neskorších aktualizácií**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| p. č. | Kontrolný orgán | Obdobie výkonu kontroly od - do | Zameranie kontroly | Kontrolované  subjekty | Počet zistení | Počet prijatých opatrení | Počet splnených opatrení | Počet  nesplnených opatrení |
| 14. | Odbor kontroly a vládneho auditu MH SR | od termínu vyhlásenia Výziev podľa kódu konkrétneho projektu v ITMS do začiatku výkonu kontroly | Kontroly postupov riadenia a implementácie projektov na vybranej vzorke operácií OP KaHR, v súlade s nariadením Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa stanovujú všeobecné ustanovenia o EFRR, ESF a KF a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1260/1999 v znení neskorších aktualizácií. | * Slovenská inovačná a energetická agentúra (SIEA)   Sprostredkovateľský orgán pod Riadiacim orgánom (ďalej len „SORO“);   * Sekcia podporných programov MH SR (ďalej len „RO“) | 0 | - | - | - |
| 15. | Odbor kontroly a vládneho auditu MH SR | rok 2007 - 2015 | Kontrola zameraná na overenie dostatočnosti administratívnej kontroly a kontroly na mieste vybraných ŽoP podľa Metodického pokynu RO č. 2 ku kontrole realizácie projektov v znení aktualizácie č. 2 zo dňa 12. 04. 20111 s účinnosťou od 27.07.2011 a aktualizácie č. 3 zo dňa 29.10.2014 s účinnosťou od 13.11.2014. | SIEA/SORO | 6  *z toho z 3 sa budú prijímať opatrenia* | 3 | 3 | 0 |
| 16. | Odbor kontroly a vládneho auditu MH SR | rok 2007 - 2015 | Kontrola dodržiavania účinnosti riadiaceho a kontrolného systému OP KaHR v súlade s nariadením Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa stanovujú všeobecné ustanovenia o EFRR, ESF a KF a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1260/1999 v znení neskorších aktualizácií, kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov, kontroly efektívnosti štátnej správy pri implementácii, riadení a kontrole OP KaHR a kontroly plnenia opatrení na nápravu nedostatkov zistených vládnymi auditmi . | Sekcia podporných programov MH SR - RO | 0 | - | - | - |

**III. Vnútorné kontroly – interné (kontroly vykonané podľa zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov) vykonané odborom kontroly a vládneho auditu v MH SR v rozpočtovom roku 2015**

**III. A. Následná finančná kontrola čerpania finančných prostriedkov v rámci opatrenia Technická pomoc OP KaHR z hľadiska dodržiavania zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| p. č. | Kontrolný orgán | Obdobie výkonu kontroly od - do | Zameranie kontroly | Kontrolované  subjekty | Počet zistení | Počet prijatých opatrení | Počet splnených opatrení | Počet  nesplnených opatrení |
| 17. | Odbor kontroly a vládneho auditu MH SR | 02.12.2013 – 28.11.2014 | Následná finančná kontrola čerpania finančných prostriedkov v rámci opatrenia Technická pomoc OP KaHR z hľadiska dodržiavania zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. | * Sekcia podporných programov MH SR – RO * Odbor verejného obstarávania MH SR   Spro | 0 | - | - | - |

***Zoznam zistení podľa jednotlivých kontrol a k nim prislúchajúcich opatrení:***

**Kontroly č.II.A., II.B. a II.C., p. č. 1 a p. č. 3** – bez nedostatkov.

**Kontrola č. II.C., p. č. 2**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Zistenie | Prijaté opatrenie | Termín na odstránenie nedostatku | Uviesť opatrenie  splnené/nesplnené |
| Kontrolou dodržiavania stanovených postupov riadenia a implementácie projektov na vybranej vzorke operácií OP KaHR v kontrolovanom subjekte SIEA/SORO bolo zistené, že stanovený ciel bol splnený s výnimkou 6 zistených nedostatkov administratívneho charakteru. | SIEA na pracovnej porade konanej v regionálnom pracovisku Banská Bystrica dňa 02.10.2015 informovala pracovníkov sekcie ŠF EÚ o prebiehajúcej kontrole, oboznámila ich s predbežnými zisteniami a upozornila, aby v budúcnosti dodržiavali lehoty stanovené internými predpismi SIEA. | * 04.11.2015 | Splnené   * *(OKaVLA bol doručený list č. 2015/SŠF/20621 zo dňa 02.11.2015)* |

**Kontroly vykonané v podriadených rozpočtových a príspevkových organizáciách MH SR**

V podriadených ***rozpočtových organizáciách*** MH SR neboli v roku 2015 vykonané žiadne externé kontroly.

V *Puncovom úrade SR* neboli v roku 2015 vykonané žiadne kontroly.

V *Slovenskej obchodnej inšpekcii* neboli v roku 2015 vykonané žiadne kontroly.

V *Hlavnom banskom úrade* neboli v roku 2015 vykonané žiadne kontroly.

**Príspevkové organizácie Ministerstva hospodárstva SR**

V príspevkových organizáciách rezortu Ministerstva hospodárstva SR sa v roku 2015 uskutočnilo spolu 117 kontrol, z toho 109 v rámci vlastnej kontrolnej činnosti a 8 ako externé kontroly. Na organizáciu SARIO pripadá 108 kontrol: 107 v rámci vlastnej kontrolnej činnosti a 1 vonkajšia. Vlastná kontrolná činnosť bola zameraná na oblasť financií, majetku, verejného obstarávania a vnútornej dokumentácie. Kontrolu dodržiavanie platných predpisov pri prešetrovaní a vybavovaní petícií, sťažností a iných podaní vykonal kontrolný orgán ministerstva hospodárstva SR. V roku 2015 boli v organizácii SIEA vykonané 2 interné kontroly. Ciele kontrol v zmysle ich zameraní boli splnené a výkony kontrol v plánovanom rozsahu realizované. Externých kontrol bolo v sledovanom roku v organizácii SIEA vykonaných 7 (z toho 4 kontroly úradom vlády SR, 2 kontroly Ministerstvom hospodárstva SR a 1 kontrola Najvyšším kontrolným úradom SR). Ďalej boli vykonané 3 audity a to 2 vládne audity a 1 vnútorný audit. V organizácii MOB neboli v priebehu roka 2015 uskutočnené žiadne externé kontroly. Počas roka v zmysle vnútropodnikovej smernice bola vykonávaná priebežná kontrola vedenia účtovníctva a celej ekonomickej agendy.