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

1. **VNÚTORNÉ KONTROLY (INTERNÉ) VYKONANÉ NA MH SR V ROKU 2016**

Ministerstvo hospodárstva SR v  roku 2016 vykonalo 4 interné kontroly v úrade   
MH SR.

Pri vykonaných kontrolách neboli zistené nedostatky.

1. *Vnútorné kontroly – interné (kontroly podľa zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov) vykonané na MH SR odborom kontroly a auditu v rozpočtovom roku 2016*

*I.A. Kontroly plnenia úloh štátnej správy*

1. Kontrola dodržiavania Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR schválenej uznesením vlády SR č. 512 z 13. júna 2001 v znení neskorších zmien a doplnení a Metodického pokynu na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR v znení neskorších zmien a doplnení pred predložením každého materiálu na rokovanie vlády SR s dôrazom na predkladanie návrhov uznesení vlády SR obsahujúcich úlohy s jednoznačným určením termínov plnenia a osôb zodpovedných   
   za ich plnenie za 1. polrok 2016.
2. Kontrola dodržiavania Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR schválenej uznesením vlády SR č. 512 z 13. júna 2001 v znení neskorších zmien a doplnení a Metodického pokynu na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR v znení neskorších zmien a doplnení pred predložením každého materiálu na rokovanie vlády SR s dôrazom na predkladanie návrhov uznesení vlády SR obsahujúcich úlohy s jednoznačným určením termínov plnenia a osôb zodpovedných   
   za ich plnenie za 2. polrok 2016.

*I.I. Vnútorné kontroly (audity) – interné (kontroly a audity 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  auditu na MH SR v rozpočtovom roku 2016*

*I.I.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*

1. Následná finančná kontrola čerpania finančných prostriedkov v rámci opatrenia Technická pomoc Operačného programu konkurencieschopnosť a hospodársky rast z hľadiska dodržiavania zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

*I.I.B. Vnútorný audit (VnA) vykonaný ako systémový a zhody*

1. Audit zameraný na hodnotenie súladu postupov a účinnosti vnútorných kontrol v procese ukončovania pomoci programového obdobia 2007 – 2013 a prípravy na nové programové obdobie 2014 – 2020, vrátane posúdenia primeranosti administratívnych kapacít a informačného systému na úrovni auditovaných subjektov MH SR a Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry (SIEA).

1. **EXTERNÉ KONTROLY (AUDITY) VYKONANÉ NA MH SR V ROKU 2016**

Na Ministerstve hospodárstva SR bolo v roku 2016 vykonaných 8 externých kontrol,   
z toho 1 kontrolu vykonal Úrad vlády SR, 2 externé kontroly (vládne audity) vykonalo Ministerstvo financií SR, 3 externé kontroly boli vykonané Najvyšším kontrolným úradom SR (NKÚ) a Úrad vládneho auditu Zvolen vykonal 2 externé kontroly (vládne audity).

Pri vykonaných kontrolách bolo zistených 36 nedostatkov.

**Kontroly ÚV SR**

1. Kontrola dodržiavania Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR a Metodického pokynu na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR v predchádzajúcom období vykonaná sekciou kontroly a prevencie korupcie úradu vlády SR.

**Kontrola (vládne audity) MF SR**

1. Vládny audit č. 15100210-P-10 zameraný na overenie a hodnotenie poskytovania a použitia:

* štátnej pomoci poskytnutej v súlade s právnymi predpismi ES o skupinových výnimkách za roky 2013, 2014 a I. polrok 2015;
* minimálnej pomoci poskytnutej podľa osobitných predpisov upravujúcich príslušné opatrenia pomoci v súlade s pravidlami EÚ pre minimálnu pomoc za roky   
  2013, 2014 a I. polrok 2015.

1. Vládny audity č. A832 zameraný na získanie uistenia o oprávnenosti výdavkov na vzorke operácií OP KaHR.

**Kontroly NKÚ SR**

1. Kontrola správnosti zostavenia záverečných účtov a hospodárenia vo vybraných kapitolách za rok 2015.
2. Kontrola vynakladania finančných prostriedkov na priemyselné parky a ich udržateľnosť.
3. Kontrola stavu vymáhania neoprávnených výdavkov v rámci štrukturálnych fondov.

**Kontroly (vládne audity) Úradu vládneho auditu, Zvolen**

1. Vládny audit č. A787 zameraný na získanie uistenia o oprávnenosti výdavkov na vzorke operácií OP KaHR.
2. Vládny audit č. A838 zameraný na získanie uistenia o oprávnenosti výdavkov na vzorke operácií OP KaHR.
3. **Vnútorné kontroly – interné (kontroly podľa zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov) vykonané na MH SR odborom kontroly a auditu v rozpočtovom roku 2016**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| p. č. | Kontrolný orgán | Obdobie výkonu kontroly od - do | Zameranie kontroly | Kontrolované  subjekty | Počet zistení | Počet prijatých opatrení | Počet splnených opatrení | Počet  nesplnených opatrení |
| 1. | Odbor kontroly  a  auditu MH SR | 15.06.2016 – 29.06.2016 | Kontrola dodržiavania Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR schválenej uznesením vlády SR č. 512 z 13. júna 2001 v znení neskorších zmien  a doplnení a Metodického pokynu na prípravu  a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR v znení neskorších zmien a doplnení pred predložením každého materiálu na rokovanie vlády SR s dôrazom na predkladanie návrhov uznesení vlády SR obsahujúcich úlohy  s jednoznačným určením termínov plnenia a osôb zodpovedných za ich plnenie za 1. polrok 2016. | Sekcia podnikateľského prostredia a inovácií  MH SR | 0 | - | - | - |
| 2. | Odbor kontroly  a  auditu MH SR | 01.12.2016 – 13.06.2016 | Kontrola dodržiavania Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR schválenej uznesením vlády SR č. 512 z 13. júna 2001 v znení neskorších zmien  a doplnení a Metodického pokynu na prípravu  a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR v znení neskorších zmien a doplnení pred predložením každého materiálu na rokovanie vlády SR s dôrazom na predkladanie návrhov uznesení vlády SR obsahujúcich úlohy  s jednoznačným určením termínov plnenia a osôb zodpovedných za ich plnenie za 2. polrok 2016. | Sekcia priemyselného rozvoja  a investícií MH SR | 0 | - | - | - |

**I.I. Vnútorné kontroly (audity) – interné (kontroly a audity 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  auditu na MH SR v rozpočtovom roku 2016**

**I.I.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 |
| 1. | Odbor kontroly  a  auditu MH SR | 21.12.2015 – 22.02.2016  NFK začatá v roku 2015 a ukončená v roku 2016 | Následná finančná kontrola čerpania finančných prostriedkov v rámci opatrenia Technická pomoc Operačného programu konkurencieschopnosť a hospodársky rast 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 | 0 | - | - | - |

**I.I.B. Vnútorný audit (VnA) vykonaný ako systémový a zhody**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| p. č. | Auditujúci orgán | Obdobie výkonu auditu od - do | Zameranie a cieľ auditu | Auditovaný  subjekt | Počet zistení | Počet prijatých opatrení | Počet splnených opatrení | Počet  nesplnených opatrení |
| 1. | Samostatné oddelenie vnútorného auditu MH SR[[1]](#footnote-1))  Odbor kontroly a auditu – oddelenie VnA rezortu | 25.03.2015 – 22.04.2016  VnA začatý v roku 2015 a ukončený v roku 2016 | Audit zameraný na hodnotenie súladu postupov a účinnosti vnútorných kontrol v procese ukončovania pomoci programového obdobia 2007 – 2013 a prípravy na nové programové obdobie 2014 – 2020, vrátane posúdenia primeranosti administratívnych kapacít a informačného systému na úrovni auditovaných subjektov MH SR a Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry (SIEA).  Hlavným cieľom auditu bolo získanie primeraného uistenia o účinnosti riadiaceho a kontrolného systému v procese implementácie prostriedkov financovaných zo štrukturálnych fondov (ŠF EÚ) a európskych štrukturálnych a investičných fondov (EŠIF EÚ). | * MH SR – RO/SO a PJ * SIEA – SORO  a SO | 0 | - | - | - |

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

Kontroly č. I.I.A. , I.I.B. – bez nedostatkov.

1. **Externé kontroly (audity) vykonané na MH SR v rozpočtovom roku 2016**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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,  Sekcia kontroly  a prevencie korupcie | 14.03.2016 – 05.04.2016 | Kontrola dodržiavania Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR a Metodického pokynu na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR v predchádzajúcom období vykonanou sekciou kontroly a prevencie korupcie úradu vlády SR. | MH SR | 2 | 2 | 2 | 0 |
| **2.** | MF SR,  Sekcia auditu  a kontroly (OA) | 16.12.2015 – 18.04.2016 | Vládny audit č. 15100210-P-10 zameraný na overenie a hodnotenie poskytovania a použitia:   * štátnej pomoci poskytnutej v súlade s právnymi predpismi ES o skupinových výnimkách za roky 2013, 2014 a I. polrok 2015; * minimálnej pomoci poskytnutej podľa osobitných predpisov upravujúcich príslušné opatrenia pomoci v súlade s pravidlami EÚ pre minimálnu pomoc za roky 2013, 2014 a I. polrok 2015. | MH SR | 2 | 2 | 2 | 0 |
| **3.** | NKÚ SR,  Sekcia hospodárskych odvetví a európskych fondov | 22.02.2016 – 06.05.2016 | Kontrola správnosti zostavenia záverečných účtov  a hospodárenia vo vybraných kapitolách za rok 2015   * Predmetom kontroly bolo zhodnotiť hospodárenie kapitol štátneho rozpočtu, preveriť správnosť vypracovania návrhov záverečných účtov rozpočtových kapitol za rok 2015 a zhodnotiť plnenie opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov z predchádzajúcej kontroly správnosti zostavenia záverečných účtov kapitol. | MH SR | 5 | 5 | 5 | 0 |
| **4.** | NKÚ SR,  Sekcia hospodárskych odvetví a európskych fondov | 01.06.2016 – 12.08.2016 | Kontrola vynakladania finančných prostriedkov na priemyselné parky a ich udržateľnosť. | MH SR | 3 | 2[[2]](#footnote-2)) | 2 | 0 |
| **5.** | NKÚ SR,  Sekcia hospodárskych odvetví a európskych fondov | 18.08.2016 – 03.11.2016 | Kontrola stavu vymáhania neoprávnených výdavkov v rámci štrukturálnych fondov. | MH SR | 14 | 14 | 14[[3]](#footnote-3)) | 1[[4]](#footnote-4)) |
| **6.** | Úrad vládneho auditu, Zvolen | 19.04.2016 – 01.07.2016 | Vládny audit č. A787 zameraný na získanie uistenia  o oprávnenosti výdavkov na vzorke operácií OP KaHR. | MH SR (RO) | 3 | 2[[5]](#footnote-5)) | 2 | 0 |
| **7.** | Úrad vládneho auditu, Zvolen | 07.09.2016 –14.10.2016 | Vládny audit č. A838 zameraný na získanie uistenia  o oprávnenosti výdavkov na vzorke operácií OP KaHR . | MH SR (RO) | 2 | 2 | 2 | 0 |
| **8.** | MF SR,  Sekcia auditu  a kontroly (OA) | 07.09.2016 – 21.10.2016 | Vládny audit č. A832 zameraný na získanie uistenia  o oprávnenosti výdavkov na vzorke operácií OP KaHR. | MH SR (RO) | 5 | 4[[6]](#footnote-6)) | 4[[7]](#footnote-7)) | 0 |

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

Kontrola č. - **1**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Zistenie | Prijaté opatrenie | Termín na odstránenie nedostatku | Uviesť opatrenie  splnené/nesplnené |
| 1. Nedodržaný čl. 2 ods. 2 Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR; | 1. na pracovnej porade boli zamestnanci odboru legislatívy dôrazne upozornení na dodržiavanie Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR a Metodického pokynu na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR; 2. príkazom ministra bola uložená povinnosť zamestnancom MH SR predkladať materiály do legislatívneho procesu v dostatočnom časovom v predstihu tak, aby boli všetky uložené úlohy splnené načas a zároveň bolo určené, že v prípade akéhokoľvek meškania legislatívneho procesu, z ktorého vyplýva, že nebude možné dodržať určený termín, je potrebné požiadať predsedu vlády SR o odklad termínu. | * Prijať opatrenia...:   do 05.05.2016   * Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...:   do 07.06.2016 | * **Splnené.**   *(List ministra č. 20700/2016-1000-28066 zo dňa 29.04.2016) adresovaný na ÚV SR.*   * **Splnené.**   *(List VSÚ  č. 20700/2016-1000-34708 zo dňa 31.05.2016) odoslaný na ÚV SR 02.06.2016 – potvrdené pečiatkou podateľne MH SR.* |
| 1. Nepostupovalo sa v súlade s čl. 3 Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR; |

Kontrola č. - **2**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Zistenie | Prijaté opatrenie | Termín na odstránenie nedostatku | Uviesť opatrenie  splnené/nesplnené |
| Nedostatok:   1. *„Nesúlad bodov 1. a 2. s bodom 4. Časti L) Schémy  DM-1/2012“*   Odporúčanie:  *„Dôsledne vypracovať schému pomoci de minimis s poukazom na súlad jej jednotlivých bodov, aby bol jednoznačne vymedzený mechanizmus pomoci.“* | * Odporúčania uvedené v predbežnej správe z vládneho auditu boli zohľadnené prijatím opatrení. * Nedostatky budú odstránené v Dodatku č. 2 k Schéme na podporu spolupráce podnikateľských subjektov a vedecko –výskumných pracovísk formou Inovačných voucherov (schéma pomoci de minimis) – Schéma DM-17/2014.   detto | * Prijať opatrenia...:   do 16.05.2016   * Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...:   do 30.09.2016 | * **Splnené.** * *(List VSÚ  č. 21738/2016-2000-29706 zo dňa 05.05.2016) adresovaný na MF SR* * **Splnené.**   *(List VSÚ  č. 29074/2016-3410-52824 zo dňa 26.09.2016) odoslaný na MF SR 26.09.2016 – potvrdené pečiatkou podateľne MH SR.* |
| Nedostatok:   1. *„Nesúlad bodu 1. s bodom 4. Časti L) Schémy  DM-17/2014“*   Odporúčanie:  *„Dôsledne vypracovať schému pomoci de minimis s poukazom na súlad jej jednotlivých bodov, aby bol jednoznačne vymedzený mechanizmus pomoci.“* |

Kontrola č. - **3**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Zistenie | Prijaté opatrenie | Termín na odstránenie nedostatku | Uviesť opatrenie  splnené/nesplnené |
| Na základe poznatkov zistených kontrolou NKÚ SR odporúča MH SR:   1. *„Trvať na dôslednom dodržiavaní povinností vyplývajúcej z dohody o pracovnej činnosti týkajúcej sa predkladania evidencie odpracovaných hodín najneskôr v posledný deň  v príslušnom kalendárnom mesiaci z dôvodu, že dohodnutá podmienka sa viaže na vyplatenie odmeny.“* | Osobný úrad MH SR bude dôsledne trvať na dodržiavaní stanovenej poriadkovej lehoty a vyžadovať plnenie povinnosti včasného predkladania evidencie odpracovaných hodín, najneskôr v posledný deň v príslušnom kalendárnom mesiaci zamestnancov pracujúcich na základe dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru.  Taktiež zabezpečí, aby sa pri uzatváraní dohôd  o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru prihliadalo na skutočnosť, že ide o výnimočnú formu uzatvárania pracovnoprávneho vzťahu, aby sa uvedený inštitút využíval len v prípade, ak by bol výkon práce  v pracovnom pomere pre zamestnávateľa neúčelný a nehospodárny a zabezpečí, aby predmetom dohôd  o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru boli len činnosti, ktorých výkon nezabezpečujú príslušné organizačné útvary MH SR.  Za účelom zabezpečenia vyššie uvedených opatrení na tento účel bude prijatý interný riadiaci akt MH SR týkajúci sa uzatvárania dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v podmienkach MH SR. | * Prijať opatrenia...:   do 17.06.2016   * Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...:   do 16.09.2016 | * **Opatrenia sú splnené a naďalej sa budú plniť priebežne** v zmysle uvedeného Príkazu  č. 5/2016.   *(List VSÚ  č. 23943/2016-2000-37154 zo dňa 10.06.2016) odoslaný na NKÚ SR 13.06.2016.*   * **Splnené.**   *(List VSÚ  č. 28630/2016-2000-51588 zo dňa 13.09.2016) odoslaný na NKÚ SR 13.09.2016 – potvrdené pečiatkou podateľne MH SR).* |
| 1. *„Pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru prihliadať na to, že ide v zásade o výnimočnú formu účasti na výkone práce u zamestnávateľa. Základom pre použitie uvedených dohôd je neúčelnosť a nehospodárnosť výkonu práce pre zamestnávateľa v pracovnom pomere.“* |
| 1. *„Uzatvárať dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru výlučne na výkon pracovných úloh a pracovných činností, ktoré nie sú predmetom činností príslušných organizačných útvarov ministerstva uvedených v organizačnom poriadku a inštitúcií, ktoré spadajú do kompetenčnej pôsobnosti MH SR.“* |
| 1. *„V prípadoch vzniku skutočností, ktoré nasvedčujú, že prijímateľ investičnej pomoci si neplní zákonom a zmluvou stanovené povinnosti, odporúčame MH SR reagovať bez zbytočného odkladu.“* | Po oficiálnom získaní informácie o tom, že si prijímateľ investičnej pomoci neplní zákonom stanovené povinnosti, o ktorých sa MH SR dozvie buď na základe oznámenia prijímateľa, vykonanej kontroly u prijímateľa, z ročnej správy o priebehu realizácie investičného zámeru, ročnej správy o využívaní investície alebo záverečnej hodnotiacej správy,  či oznámenia relevantného orgánu verejnej správy, bude MH SR na uvedené skutočnosti reagovať bez zbytočného odkladu.  Taktiež bude vo väčšej miere vyvíjať iniciatívu smerujúcu k väčšej motivácii slovenských podnikateľských subjektov uchádzať sa o investičnú pomoc – napr. prostredníctvom domácich médií intenzívnejšie propagovať možnosti poskytovania investičnej pomoci pre slovenské podniky. |
| 1. *„Vo väčšej miere motivovať slovenské podnikateľské subjekty uchádzať sa o investičnú pomoc – napr. prostredníctvom domácich médií intenzívnejšie propagovať možnosti poskytnutia investičnej pomoci pre slovenských podnikateľov.“* |

Kontrola č. - **4**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Zistenie | Prijaté opatrenie[[8]](#footnote-8)) | Termín na odstránenie nedostatku | Uviesť opatrenie  splnené/nesplnené |
| Na základe poznatkov zistených kontrolou NKÚ SR odporúča MH SR:   1. *„Pri indikatívnom plánovaní hodnotení odporúčame pri každom hodnotení špecifikovať  podmienky, za splnenia ktorých má vyplynúť realizácia hodnotenia.“* | **V súvislosti s predmetným odporúčaním v nadväznosti na identifikovaný nedostatok v rámci Operačného programu pre Konkurencieschopnosť a hospodársky rast (ďalej len „OP KaHR“)** uvádzame, že vzhľadom na ukončenie programového obdobia 2007 – 2013 už nebudú v rámci OP KaHR realizované hodnotenia, a preto **nie je možné zo strany MH SR predmetné odporúčanie zohľadniť.**  V tejto súvislosti uvádzame, že MH SR v programovom období 2014 – 2020 už nie je riadiacim orgánom, ale len sprostredkovateľským orgánom (ďalej len „SO“) pre Operačný program Výskum a inovácie (ďalej len „OP VaI“) a v zmysle Plánu hodnotení OP VaI zabezpečovanie riadenia kvality procesu hodnotenia, kvalitného vypracovania zadávacích podmienok, transparentnosti procesu obstarávania a férového nastavenia zmluvných podmienok s externými dodávateľmi služieb je úlohou riadiaceho orgánu, ktorým je pre OP VaI Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR. [[9]](#footnote-9)) | * Prijať opatrenia...:   do 14.10.2016   * Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...:   do 16.01.2017 | * **Splnené.** * *(List VSÚ  č. 22986/2016-2212-56724) zo dňa 12.10.2016) odoslaný na NKÚ SR 12.10.2016 – potvrdené pečiatkou podateľne MH SR - doporučene).* * **Splnené.**   *(List VSÚ  č. 08111/2017-2250-00661 zo dňa 09.01.2017) odoslaný na NKÚ SR 12.01.2017 – potvrdené pečiatkou podateľne MH SR).* |
| 1. *„Zabezpečiť zverejnenie aktualizovaných údajov o všetkých priemyselných parkoch financovaných zo zdrojov štátneho rozpočtu ako aj z rozpočtu EÚ na webových sídlach, najmä o aktuálnom využití plochy priemyselného parku investormi, o voľných plochách a tým aj  príležitostiach podnikať v priemyselných parkoch.“* | **Opatrenie č. 2.1.:** Na základe rozpracovania Programového vyhlásenia vlády SR na podmienky MH SR bola Centru pre hospodárske otázky MH SR uložená nasledovná úloha:  „Ministerstvo hospodárstva SR vypracuje situačnú analýzu existujúcich a plánovaných priemyselných parkov v Slovenskej republike. Na základe výstupov zabezpečí zverejnenie informácií na webovom sídle MH SR“. Plnenie predmetného opatrenia bude vecne súvisieť aj s prijatím a plnením opatrenia uvedeného k odporúčaniu v bode 3. „*Vyvinúť maximálne úsilie v snahe zvýšiť mieru obsadenosti parkov investormi“.*  **Opatrenie č. 2.2.:** MH Invest II, s.r.o. na základe poverenia ministra hospodárstva uznesením zo dňa 27. 09. 2012 v spolupráci so SARIO bude monitorovať aj fyzicky obhliadať existujúce priemyselné parky na území SR, financované zo štátneho rozpočtu ako aj z rozpočtu EÚ, najmä aktuálne využitie plochy priemyselného parku, voľné plochy a príležitosti podnikať v priemyselných parkoch. Získané aktuálne údaje pre potenciálnych investorov bude následne zverejňovať na webových sídlach MH Invest II, s.r.o. a MH SR. |
| 1. *„Vyvinúť maximálne úsilie v snahe zvýšiť mieru obsadenosti parkov investormi.“* | **Opatrenie č. 3.1. na úrovni sekcie štrukturálnych fondov EÚ:** Sekcia štrukturálnych fondov EÚ zabezpečila úpravu *Metodického pokynu RO č. 8  k postupom pre monitorovanie realizácie OP KaHR, aktualizáciou č. 10* zo dňa 31. 08. 2016, na základe ktorého bude dochádzať zo strany RO/SORO k pravidelnému polročnému detailnému sledovaniu aktuálneho vývoja situácie v priemyselných parkoch OP KaHR. Obdobný mechanizmus sledovania aktuálneho vývoja v priemyselných parkoch SOP PS je už využívaný zo strany RO/SORO na základe metodického dokumentu *Postupy pri vyhodnocovaní indikátorov definovaných v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP na úrovni projektu – Aktualizácia č. 3.*  Informácie z vyššie uvedeného monitoringu  *o aktuálnom využití plochy priemyselných parkov investormi, o voľných plochách a tým aj  príležitostiach podnikať v priemyselných parkoch,* bude sekcia štrukturálnych fondov EÚ pravidelne polročne zasielať sekcii priemyselného rozvoja a investícií k ďalšiemu využitiu, v snahe zvýšiť mieru obsadenosti parkov financovaných zo štrukturálnych fondov EÚ investormi.  **Opatrenie č. 3.2. na úrovni sekcie priemyselného rozvoja a investícií**: Na základe vypracovanej *„situačnej analýzy existujúcich a plánovaných priemyselných parkov v SR“,* s termínom plnenia do 31. 12. 2016, uloženej opatrením č. 2.1., ako aj podkladov zo sekcie štrukturálnych fondov EÚ, MH Invest II, s. r. o. a SARIO budú následne venovať pozornosť a vyvinú maximálne úsilie v snahe zvýšiť mieru obsadenosti parkov investormi tým parkom, u ktorých vypracovaná situačná analýza zistí nedostatočnú obsadenosť parkov investormi. |

Kontrola č. - **5**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Zistenie | Prijaté opatrenie[[10]](#footnote-10)) | Termín na odstránenie nedostatku | Uviesť opatrenie  splnené/nesplnené |
| NKÚ SR formuloval zistenia na základe ktorých odporúča MH SR:   * *„priebežne analyzovať, resp. vyhodnocovať vzniknuté nezrovnalosti s ohľadom na ich príčiny podľa povahy  a rozsahu;* | **Opatrenie č. 1:** Riaditeľ odboru nezrovnalostí a právnej podpory (NaPP), MH SR na pracovnej porade oboznámi zamestnancov so závermi protokolu NKÚ SR a upozorní zamestnancov na povinnosť priebežne analyzovať, resp. vyhodnocovať vzniknuté nezrovnalosti s ohľadom na ich príčiny.  **Opatrenie č. 2:** RO v súčinnosti so SIEA (manažéri pre nezrovnalosti) zabezpečí vypracovanie analýzy vzniknutých nezrovnalosti v rámci OP KaHR s ohľadom na ich príčiny, ktorá bude vstupnou databázou pre ďalšiu analýzu nezrovnalostí v programovom období 2014 – 2020, pri implementácii OP VaI.  Následne, v súčinnosti so SIEA po evidencii nezrovnalostí v rámci OP VaI bude priebežne dochádzať k analýze a vyhodnocovaniu vzniknutých nezrovnalostí za OP VaI. | * Prijať opatrenia...:   do 20.01.2017[[11]](#footnote-11))   * Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...:   do 09.03.2017[[12]](#footnote-12)) | **RO**   * **Splnené.**   **RO**   * **Splnené. a v nadväznosti na evidenciu nezrovnalostí v rámci OP VaI sa bude plniť priebežne.** |
| * *vypracovať etický kódex so zameraním na oblasť prevencie korupcie a boja proti podvodom;* | MH SR ako SO, s cieľom zabezpečiť koordinované plnenie odporúčania NKÚ SR v rámci OP VaI, konzultovalo uvedené odporúčanie s MŠVVaŠ SR ako RO pre OP VaI v programovom období 2014 – 2020. V nadväznosti na etický kódex, ktorý má vypracovaný MŠVVaŠ SR bude zo strany sekcie štrukturálnych fondov EÚ zabezpečené plnenie odporúčania NKÚ SR. | **RO**   * **Plní sa.[[13]](#footnote-13))** |
| * *vypracovať hlavné ukazovatele podvodu (tzv. red flags) a im zodpovedajúce rizikové oblasti;* | V nadväznosti na dokument *„Postupy pre riadenie rizík OP VaI“* sekcia štrukturálnych fondov EÚ spolupracuje s MŠVVaŠ SR ako RO pre OP VaI pri vypracovaní komplexného *Katalógu rizík OP VaI*. V tejto súvislosti už v súčasnosti prebieha komunikácia v rámci pracovnej skupiny pre riadenie rizík OP VaI. | **RO**   * **Splnené.** |
| * *zabezpečiť dohľad nad vyhodnocovaním účinnosti prijatých opatrení za účelom zníženia počtu/objemu nezrovnalostí;* | Riaditeľ odboru NaPP na pracovnej porade oboznámi zamestnancov so závermi protokolu  NKÚ SR a upozorní zamestnancov, aby venovali zvýšenú pozornosť vyhodnocovaniu prijatých opatrení za účelom zníženia počtu/objemu nezrovnalostí. | **RO**   * **Splnené.** |
| * *venovať zvýšenú pozornosť úlohám v Akčnom pláne k národnej stratégii ochrany finančných záujmov Spoločenstva v SR, pripomienkovaniu k odpočtom, vecne vykonávať odpočty a venovať sa rizikovým oblastiam;* | Riaditeľ odboru NaPP na pracovnej porade oboznámi zamestnancov so závermi protokolu  NKÚ SR a upozorní zamestnancov, aby venovali zvýšenú pozornosť úlohám v Akčnom pláne, pripomienkovaniu k odpočtom, vecnému vykonávaniu odpočtov a venovali sa rizikovým oblastiam. | **RO**   * **Splnené.** |
| * *zabezpečiť dôsledné dodržiavanie termínov pre plnenie oznamovacej povinnosti stanovených záväznými riadiacimi dokumentmi za účelom včasnej evidencie úplných, správnych a aktuálnych údajov k nezrovnalosti v systéme ITMS a splnenia oznamovacej povinnosti voči relevantným subjektom;* | Riaditeľ odboru NaPP na pracovnej porade oboznámi zamestnancov so závermi protokolu NKÚ SR a upozorní zamestnancov na dôsledné dodržiavanie termínov pre plnenie oznamovacej povinnosti stanovených záväznými riadiacimi dokumentmi za účelom včasnej evidencie úplných, správnych a aktuálnych údajov v systéme ITMS a splnenia oznamovacej povinnosti voči relevantným subjektom.  Riaditeľka sekcie Európskych štrukturálnych investičných fondov (RS EŠIF) oboznámi na pracovnej porade zamestnancov sekcie EŠIF s výsledkami kontroly NKÚ SR a upozorní na nutnosť dodržiavania termínov, stanovených záväznými riadiacimi dokumentmi za účelom včasnej evidencie úplných, správnych a aktuálnych údajov zistených nezrovnalostí v systéme ITMS a splnenia oznamovacej povinnosti voči relevantným subjektom. | **RO**   * **Splnené.**   **SORO**   * **Splnené.** |
| * *zabezpečiť úplnosť zložiek nezrovnalostí a dôslednú archiváciu dokumentov, ktoré preukazujú splnenie všetkých povinností týkajúcich sa zistenia a riešenia nezrovnalostí;* | Riaditeľ odboru NaPP na pracovnej porade oboznámi zamestnancov so závermi protokolu  NKÚ SR a upozorní zamestnancov na zabezpečenie úplnosti zložiek nezrovnalostí a dôslednú archiváciu dokumentov, ktoré preukazujú splnenie všetkých povinností týkajúcich sa zistenia a riešenia nezrovnalosti vyplývajúcich pre RO zo záväzných riadiacich dokumentov.  V nadväznosti na identifikovaný nedostatok  RS EŠIF upozorní na porade zamestnancov na dôsledné zabezpečenie úplnosti zložiek nezrovnalostí a archiváciu dokumentov preukazujúcich splnenie povinností týkajúcich sa riešenia nezrovnalostí. | **RO**   * **Splnené.**   **SORO**   * **Splnené.** |
| * *zabezpečiť bezodkladné vykonávanie všetkých potrebných krokov na strane RO a SORO za účelom včasného riešenia a vymáhania nezrovnalostí;* | RS EŠIF oboznámi na pracovnej porade zamestnancov sekcie EŠIF s predmetným nedostatkom a upozorní na bezodkladné vykonávanie potrebných úkonov na zabezpečenie včasného riešenia  a vymáhania nezrovnalostí. | **SORO**   * **Splnené.** |
| * *prijať opatrenie týkajúce sa včasného vypracovania odborného posudku a identifikácie a riešenia prípadných problémov;* | RS EŠIF upozorní na pracovnej porade zamestnancov sekcie EŠIF, aby pri uzatváraní objednávok na vypracovanie odborných posudkov zameraných na overenie hospodárnosti výdavkov určili primeranú lehotu na dodanie posudku, sledovali plnenie lehoty a o prípadných problémoch informovali nadriadeného. Za sledovanie lehoty na vypracovanie odborného posudku bude zodpovedný zamestnanec, ktorý zadával objednávku znalcovi. Koordinovaný postup a dohľad nad plnením predmetného opatrenia zabezpečí RO PČ. | **SORO**   * **Splnené.** |
| * *zabezpečiť dodržiavanie stanovených postupov v internom manuáli SORO a relevantných metodických postupov RO za účelom včasného spustenia procesu evidencie, riešenia a vymáhania vzniknutej nezrovnalosti a splnenia oznamovacej povinnosti;* | RS EŠIF upozorní zamestnancov sekcie na dôsledné dodržiavanie lehôt stanovených v IM SORO a dodržiavanie Metodických pokynov RO. Dohľad nad plnením predmetného opatrenia zabezpečia riaditelia odborov Sekcie EŠIF. | **SORO**   * **Splnené.** |
| * *zabezpečiť na úrovni jednotlivých útvarov SORO včasnú výmenu informácií pre zahájenie procesu evidencie, riešenia a vymáhania nezrovnalostí;* | RS EŠIF oboznámi na pracovnej porade zamestnancov sekcie EŠIF s výsledkami kontroly  NKÚ SR a upozorní na okamžitú výmenu informácií medzi jednotlivými útvarmi SORO a neodkladnej evidencie nezrovnalostí. Dohľad nad plnením predmetného opatrenia zabezpečia riaditelia odborov Sekcie EŠIF. | **SORO**   * **Splnené.** |
| * *zabezpečiť overenie hospodárnosti výdavkov znalcom na neoverené výdavky zákazky za účelom zabezpečenia overenia celej zákazky a zohľadniť závery odborného posudku;* | **Opatrenie č. 1:** V nadväznosti na identifikovaný nedostatok RS EŠIF oboznámi na pracovnej porade zamestnancov sekcie EŠIF s výsledkami kontroly NKÚ SR a upozorní, aby do budúca boli dôsledne dodržiavané Metodické pokyny RO č. 13 a č. 17. V prípade, ak je to zo strany príslušného znalca a charakteru zákazky možné, je nevyhnuté zabezpečiť overenie hospodárnosti výdavkov odbornými posudkami - overenie zákazky ako celku (100%).  **Opatrenie č. 2:** Zabezpečiť overenie dosiaľ neoverených výdavkov zákazky v rámci projektu *„Vývoj čistiacich strojov pre malé vodné elektrárne“*, prijímateľa ENERGO – AQUA a.s. | **SORO**   * **Splnené.**   **SORO**   * **Splnené.** |
| * *zabezpečiť preverenie správnosti zadania dátumov (dátum obdobia vzniku a dátum zistenia) v systéme ITMS pri vybraných nezrovnalostiach a opraviť všetky nesprávne zadané dátumy v systéme ITMS;* | RS EŠIF upozornila zamestnancov na dôsledné, pravidelné a správne zadávanie dátumov vzniku nezrovnalosti a zistenia nezrovnalosti. Nesprávna evidencia bola zistená pri nasledovných nezrovnalostiach: N21000413, N21100808, N21101253, N21201874, N21300273, N21300475, N21300496, N21400227, N21401780. Manažér pre nezrovnalosti zabezpečí opravy nesprávne zadaných dátumov nezrovnalosti. | **SORO**   * **Splnené.** |
| * *doplniť v systéme ITMS informáciu o aktuálnom vývoji riešenia nezrovnalostí.* | **Opatrenie č. 1:** Riaditeľ odboru NaPP na pracovnej porade oboznámi zamestnancov so závermi protokolu NKÚ SR a upozorní zamestnancov na povinnosť dôsledne evidovať v ITMS úplné údaje o nezrovnalostiach a informácie o aktuálnom vývoji riešenia nezrovnalosti.  **Opatrenie č. 2:** Manažér pre nezrovnalostipri nezrovnalosti N21501191 zabezpečí doplnenie informácie o aktuálnom vývoji riešenia nezrovnalosti v systéme ITMS v zmysle Akčného plánu MF SR.  Na základe preverenia ďalších nezrovnalostí súvisiacich s paušálnou opravou v nadväznosti na auditnú misiu EK č. 2013/SK/REGIO/C4/1302/1  a 2013/SK/REGIO/C4/1269 z novembra 2013, manažér pre nezrovnalosti zabezpečí doplnenie informácie o aktuálnom stave aj pri nezrovnalostiach N21501192, N21501193, N21501194, N21501195, N21501196, N21501197, N21501198. | **RO**   * **Splnené**   **RO**   * **Splnené.** |

Kontrola č. - **6**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Zistenie | Prijaté opatrenie | Termín na odstránenie nedostatku | Uviesť opatrenie  splnené/nesplnené |
| Neuznané výdavky inou národnou autoritou (SORO) pred výberom vzorky – nezrovnalosť z dôvodu nenaplnenia merateľných ukazovateľov projektu | OA v správe z vládneho auditu uviedol pri jednom nedostatku identifikovaným inou národnou autoritou, že nie je potrebné prijať opatrenie, nakoľko nezrovnalosť bola vysporiadaná. | -------- | -------- |
| Nedostatočné vykonanie prvostupňovej kontroly verejného obstarávania - nezistenie uzatvorenia zmluvy mimo lehoty viazanosti ponúk a vyplnenia nesprávneho formulára, identifikovaný v rámci projektu č. 25120220209, s názvom *„Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia Obce Skýcov“.* | V nadväznosti na identifikovaný nedostatok budú manažéri pre verejné obstarávanie informovaní o predmetnom nedostatku a budú dôsledne upozornení na dodržiavanie povinností pri kontrole verejného obstarávania, vyplývajúcich z ustanovenia čl. 60 písm. b) nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006 a zo zákona  č. 528/2008 Z. z. pomoci a podpore poskytovanej  z fondov ES a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. | * Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...:   do 14.10.2016 | * **Splnené.** *List č. 15358/2016-2212-57741 zo dňa 14.10.2016* |
| Neuznané výdavky inou národnou autoritou (RO) po výbere vzorky – nezrovnalosť z dôvodu doručenia uznesenia o začatí trestného stíhania identifikovaná v rámci projektu č. 25110120405, s názvom *„Zavádzanie inovatívnych technológií do výroby a plnenia náterových látok“*. Audítorská skupina sa stotožnila so znením nedostatku, avšak odporučila aktualizovať výšku nezrovnalosti na výšku poskytnutých celkových oprávnených výdavkov. | V nadväznosti na odporúčanie uvedené v správe z vládneho auditu bude zabezpečená aktualizácia výšky podozrenia z nezrovnalosti na výšku poskytnutých celkových oprávnených výdavkov. | * Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...:   do 14.10.2016 | * **Splnené.** *List č. 15358/2016-2212-57741 zo dňa 14.10.2016* |

Kontrola č. - **7**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Zistenie | Prijaté opatrenie | Termín na odstránenie nedostatku | Uviesť opatrenie  splnené/nesplnené |
| Nedostatočné vykonanie prvostupňovej kontroly verejného obstarávania - neidentifikovanie rozdielu medzi informáciami uvedenými vo výzve na predkladanie ponúk a súťažnými podkladmi. | V nadväznosti na odporúčanie zabezpečiť dôsledné dodržiavanie povinností vyplývajúcich  z ustanovenia čl. 60 písm. b) nariadenia Rady (ES)  č. 1083/2006 a zo zákona č. 528/2008  Z. z., boli relevantní zamestnanci SIEA oboznámení s identifikovaným nedostatkom za účelom odstránenia prípadných obdobných nedostatkov v budúcnosti, aj v programovom období 2014-2020. | * Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...:   do 23.11.2016 | * **Splnené.**   *List č. 15358/2016-2212-64637 zo dňa 23.11.2016.* |
| Nevykonanie administratívnej kontroly VO – po podpise dodatku v zmysle KZ pre administratívnu kontrolu v súlade so Systémom riadenia ŠF a KF. | V nadväznosti na odporúčanie zabezpečiť dôsledné dodržiavanie povinností vyplývajúcich  z ustanovenia čl. 60 písm. b) nariadenia Rady (ES)  č. 1083/2006 a zo zákona č. 528/2008  Z. z., boli relevantní zamestnanci SIEA oboznámení s identifikovaným nedostatkom za účelom odstránenia prípadných obdobných nedostatkov v budúcnosti, aj v programovom období 2014-2020. | * Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...:   do 23.11.2016 | * **Splnené.**   *List č. 15358/2016-2212-64637 zo dňa 23.11.2016.* |

Kontrola č. **– 8**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Zistenie | Prijaté opatrenie | Termín na odstránenie nedostatku | Uviesť opatrenie  splnené/nesplnené |
| Nedostatočné vykonanie prvostupňovej kontroly verejného obstarávania - neidentifikovanie spojenia zákazky, stanovenia diskriminačných podmienok účasti, stanovenia PHZ v rozpore so zákonom, rozporu zmluvy o dielo a súťažných podkladov, nedostatočné uplatnenie finančnej opravy. | **Opatrenie č. 1 –** k časti nedostatku*„RO/SORO tým, že nezistil vyššie uvedené porušenie ZVO zo strany prijímateľa, nedôsledne vykonal prvostupňovú kontrolu VO podľa článku 60 nariadenia (ES) č. 1083/2006 a § 24c zákona č. 528/2008 Z. z.“,* RO/SORO v súlade so svojim vyjadrením v námietkach má za to, že nedošlo k nedôsledne vykonanej kontrole VO, a preto k tejto časti neprijíma opatrenie. V tejto súvislosti uvádzame, že RO/SORO príjme opatrenie až v nadväznosti na posúdenie verejného obstarávania zo strany ÚVO SR.  **Opatrenie č. 2 –** V nadväznosti naodporúčanie*„Zaevidovať nezrovnalosť vo výške nesprávne uplatnenej ex-ante finančnej opravy v celkovej výške 7 432,46 EUR“,* SORO v súvislosti s nedostatkami  č. 4.A.1.001a č. 4.A.1.002 zaevidoval nezrovnalosť N21602072 a listom č. 2016/EŠIF/14588 zo dňa 21.11.2016 zaslal prijímateľovi správu o zistenej nezrovnalosti a žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov č. 251301201/Z01 v celkovej sume  17 477,19 EUR (EÚ zdroj + ŠR zdroj + VZ). | * Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...:   do 23.11.2016 | * **Splnené.**   *Na úrovni SORO bolo konané v súlade s prijatými opatreniami (zaevidovanie nezrovnalosti), o čom bol OA informovaný listom č. 15358/2016-2212-64639 zo dňa 23.11.2016.*  *Nezrovnalosti zaevidované na úrovni prijímateľa zatiaľ neboli vysporiadané a v prípade predmetného nedostatku zároveň prebieha konanie ÚVO SR.* |
| Nedostatočné vykonanie kontroly na mieste –neidentifikovanie fakturácie nezrealizovaných dodávok pri kontrole na mieste. | **Opatrenie č. 1 –** V nadväznosti na odporúčanie *„Zabezpečiť vysporiadanie a vymáhanie neoprávnených výdavkov na úrovni prijímateľa Slovak Tourism, a.s. v sume 10 044,73 EUR...“* SORO v súvislosti s nedostatkami č. 4.A.1.001a č. 4.A.1.002 zaevidoval nezrovnalosť N21602072 a listom č. 2016/EŠIF/14588 zo dňa 21.11.2016 zaslal prijímateľovi správu o zistenej nezrovnalosti a žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov č. 251301201/Z01 v celkovej sume 17 477,19 EUR (EÚ zdroj + ŠR zdroj + VZ).  **Opatrenie č. 2** – V nadväznosti na odporúčanie zabezpečiť dôsledné dodržiavanie povinností vyplývajúcich z ustanovenia čl. 60 písm. b) nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006 a zo zákona  č. 528/2008 Z. z., boli relevantní zamestnanci SIEA oboznámení s identifikovaným nedostatkom za účelom odstránenia prípadných obdobných nedostatkov  v budúcnosti, aj v programovom období 2014-2020. | * Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...:   do 23.11.2016 | * **Splnené.**   *Na úrovni SORO bolo konané v súlade s prijatými opatreniami (zaevidovanie nezrovnalosti, upozornenie zamestnancov), o čom bol OA informovaný listom č. 15358/2016-2212-64639 zo dňa 23.11.2016.*  *Nezrovnalosť zaevidovaná na úrovni prijímateľa zatiaľ nebola vysporiadaná.* |
| Nedostatočné vykonanie prvostupňovej kontroly verejného obstarávania - nesprávne vyplnenie kontrolného zoznamu a nevyžiadanie zdôvodnenia nezrušenia postupu verejného obstarávania keď boli doručené 2 ponuky. | V nadväznosti na odporúčanie zabezpečiť dôsledné dodržiavanie povinností vyplývajúcich  z ustanovenia čl. 60 písm. b) nariadenia Rady (ES)  č. 1083/2006 a zo zákona č. 528/2008 Z. z., boli relevantní zamestnanci SIEA oboznámení s identifikovaným nedostatkom za účelom odstránenia prípadných obdobných nedostatkov v budúcnosti,  aj v programovom období 2014-2020. | * Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...:   do 23.11.2016 | * **Splnené.**   *List č. 15358/2016-2212-64639 zo dňa 23.11.2016.* |
| Nedodržanie lehoty na vykonanie administratívnej kontroly monitorovacej správy podľa IM SIEA. | AS neodporučila prijať opatrenie k predmetnému zisteniu, keďže uvedené už nie je relevantné v rámci OP KaHR. | ------ | **-------** |
| Porušenie povinností stanovených v Zmluve o poskytnutí NFP zo strany prijímateľa – nenainštalovanie trvalo vysvetľujúcej tabule. | V nadväznosti na predbežné nedostatky v návrhu správy z vládneho auditu, SORO dňa 10.11.2016 a dňa 14.11.2016 upozornil prijímateľa na identifikovaný nedostatok a na povinnosť dodržiavať zmluvné podmienky a zabezpečiť nainštalovanie trvalo vysvetľujúcej tabule. Následne dňa 23.11.2016 bol prijímateľ požiadaný o poskytnutie informácie, kedy dôjde k inštalácii trvalo vysvetľujúcej tabule. Predmetná informácia nebola zatiaľ SORO zo strany prijímateľa zaslaná. | * Predložiť písomnú správu o splnení opatrení...:   do 23.11.2016 | * **Splnené.**   *List č. 15358/2016-2212-64639 zo dňa 23.11.2016.* |

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

V podriadených ***rozpočtových organizáciách*** MH SR boli v roku 2016 vykonané 2 externé kontroly.

V *Puncovom úrade SR* neboli v roku 2016 vykonané žiadne kontroly.

V *Slovenskej obchodnej inšpekcii* neboli v roku 2016 vykonané žiadne kontroly.

V *Hlavnom banskom úrade* boli v roku 2016 odborom kontroly a auditu MH SR vykonané 2 kontroly podľa zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov. Kontroly boli ukončené bez prijatých opatrení.

**Príspevkové organizácie Ministerstva hospodárstva SR**

V štátnych ***príspevkových organizáciách*** rezortu Ministerstva hospodárstva SR sa v roku 2016 uskutočnilo spolu 156 kontrol, z toho 143 v rámci vlastnej kontrolnej činnosti a 13 ako externé kontroly.

Na organizáciu SARIO pripadá 108 kontrol v rámci vlastnej kontrolnej činnosti. Vlastná kontrolná činnosť bola zameraná na oblasť financovania, majetku, verejného obstarávania   
a vnútornej dokumentácie.

V roku 2016 bolo v organizácii SIEA vykonaných 35 interných kontrol. 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 13.

V organizácii MO neboli v priebehu roka 2016 uskutočnené žiadne externé kontroly. Počas roka v zmysle vnútropodnikovej smernice bola vykonávaná priebežná kontrola vedenia účtovníctva a celej ekonomickej agendy.

1. ) Na základe Rozhodnutia č. 4/2016 ministra hospodárstva SR z 29.01.2016 o organizačnej zmene bolo samostatné oddelenie vnútorného auditu dňom 31.01.2016 zrušené. [↑](#footnote-ref-1)
2. 2) K jednému zo zistení nebolo prijaté opatrenie, nakoľko prijímanie opatrenia pre MH SR ako SO stratilo opodstatnenie. O uvedenom bol NKU SR informovaný listom VSÚ č. 22986/2016-2212-56724 zo dňa 12.10.2016. [↑](#footnote-ref-2)
3. ) V protokole o výsledku predmetnej kontroly je uvedených 14 odporúčaní, ktoré sa vzťahujú k viacerým zisteniam rovnakého charakteru. V tabuľke zistení, v zmysle ktorej RO a SORO zasielalo NKÚ prijaté opatrenia ako aj ich plnenie je uvedených 22 zistení, pričom 3 zistenia už boli odstránené počas výkonu kontroly. [↑](#footnote-ref-3)
4. 4) Jedno z prijatých opatrení sa plní, avšak k splneniu opatrenia dôjde až vydaním aktualizovanej verzie Manuálu procedúr SO. [↑](#footnote-ref-4)
5. ) V správe z vládneho auditu AS uviedla pri 1 nedostatku, ktorý bol identifikovaný inou národnou autoritou, že nie je potrebné prijať opatrenie, nakoľko nezrovnalosť   
   už bola vysporiadaná. [↑](#footnote-ref-5)
6. ) Pri 1 nedostatku AS neodporučila prijať opatrenie, nakoľko prijímať opatrenia k predmetnému nedostatku v rámci OP KaHR už nie je relevantné. [↑](#footnote-ref-6)
7. ) Na úrovni RO/SORO boli opatrenia splnené, avšak k celkovému splneniu niektorých opatrení dôjde až v nadväznosti na vysporiadanie nezrovnalosti zo strany prijímateľa, resp. splnenie opatrenia bude závisieť od konania tretích strán. [↑](#footnote-ref-7)
8. ) K odstráneniu niektorých zistení boli prijaté viaceré podopatrenia, ktoré sa však v sumárnej tabuľke k zhodnoteniu kontrol uvádzajú ako jedno opatrenie, nakoľko k odstráneniu zistenia prispievajú spoločne, vzájomným plnením podopatrení. [↑](#footnote-ref-8)
9. ) K predmetnému zisteniu nebolo prijaté opatrenie, nakoľko prijímanie opatrenia pre MH SR ako SO stratilo opodstatnenie. O uvedenom bol NKU SR informovaný listom VSÚ č. 22986/2016-2212-56724 zo dňa 12.10.2016. [↑](#footnote-ref-9)
10. ) K odstráneniu niektorých zistení boli prijaté viaceré podopatrenia, ktoré sa však v sumárnej tabuľke k zhodnoteniu kontrol uvádzajú ako jedno opatrenie, nakoľko k odstráneniu zistenia prispievajú spoločne, vzájomným plnením podopatrení. [↑](#footnote-ref-10)
11. ) Prijaté opatrenia ... zaslané*- (List GR SŠF MH SR č. 08111/2017-2250-03928 zo dňa 19.01.2017) odoslaný na NKÚ SR 19.01.2017 – potvrdené pečiatkou podateľne   
    MH SR.* Zaslané boli aj elektronicky dňa 19.01.2017 na e-mailovú adresu vedúcej kontrolnej skupiny: [sona.neckarova@nku.gov.sk](mailto:sona.neckarova@nku.gov.sk). [↑](#footnote-ref-11)
12. ) Správa o splnení prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov, vrátane dokladov preukazujúcich ich plnenie zaslaná - *(List GR SŠF MH SR č. 08111/2017-2250-12178 zo dňa 08.03.2017) odoslaný na NKÚ SR 08.03.2017 – potvrdené pečiatkou podateľne MH SR.* Zaslaná bola aj elektronicky dňa 08.03.2017   
    na e-mailovú adresu vedúcej kontrolnej skupiny: [sona.neckarova@nku.gov.sk](mailto:sona.neckarova@nku.gov.sk). [↑](#footnote-ref-12)
13. ) Opatrenie sa plní (etický kódex bol vypracovaný), avšak k splneniu opatrenia dôjde až vydaním aktualizovanej verzie Manuálu procedúr SO, ktorého prílohou bude etický kódex zamestnancov implementujúcich OP VaI. [↑](#footnote-ref-13)