

**SPRÁVA O VÝSLEDKOVÝCH VONKAJŠÍCH A VNÚTORNÝCH KONTROL
A VLÁDNYCH AUDITOV VYKONANÝCH NA MINISTERSTVE
DOPRAVY A VÝSTAVBY SR (MDV SR)
V ROKU 2019**

A. VONKAJŠIE KONTROLY VYKONANÉ NA MDV SR

A.1 Kontroly vykonané z úrovne Najvyššieho kontrolného úradu SR (NKÚ SR)

V roku 2019 nebola na MDV SR vykonaná žiadna kontrola z úrovne NKÚ.

A.2 Vládne audity vykonané z úrovne Úradu vládneho auditu

Na MDV SR boli v roku 2019 vykonané 2 vládne audity z úrovne Úradu vládneho auditu (UVA).

1. Systémový vládny audit č. A920 zameraný na získanie primeraného uistenia o riadnom Ťopodľa čl. 127 ods. 1 nariadenia EP a Rady (EÚ) č. 1303/2013.

Auditom bolo zistených 23 nedostatkov nefinančného charakteru (s výnimkou 3 nedostatkov týkajúcich sa nedostatočne vykonávanej kontoly VO), ktoré sa týkali nedodržania stanoveného postupu schvaľovania žiadostí o poskytnutie nenávratného finančného príspevku a pri výkone administratívnej finančnej kontroly žiadosti o platbu, nedostatočný systém výberu odborných hodnotiteľov, neevidovanie dokumentácie do informačného systému v stanovených lehotách, chýbajúce, resp. nesprávne podporné informácie alebo doklady.

K zisteným nedostatkom riadiaci orgán (RO) prijal 23 opatrení zameraných na aktualizovanie riadiacej dokumentácie, údajov na webovom sídle RO, v ITMS, na uskutočnenie školení pre menežerov RO. Taktiež uplatnil finančnú opravu zaevidovaním nezrovnalostí (korekcia 25% pri projektoch s nedostatkami VO).

2. Vládny audit č. 19100039-P-08 zameraný na overenie dodržiavania ustanovení zákona č. 374/2014 Z. z. o pohľadávkach štátu a o zmene a doplnení niektorých zákonov a na overenie splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku zistených vládny auditom.

Auditom bolo zistených 12 nedostatkov, ktoré sa týkali poskytovania stravného pri zahraničných pracovných cestách, pohľadávok štátu, účtovníctva, vykonávania základnej finančnej kontroly a verejného obstarávania, pričom 6 nedostatkov bolo finančného charakteru.

K zisteným nedostatkom MDV SR prijalo 12 opatrení zameraných na kontrolu dokladov týkajúcich sa poskytovania cestovných náhrad, aktualizovanie evidencie splatných pohľadávok štátu, ich postúpenia na poverenú osobu, tieto zverejniť v centrálnom registri, upozornenia zamestnancov na dodržiavanie povinností v oblasti VO, autoprevádzky a vykonávania základnej finančnej kontroly. Taktiež vymáhať od zamestnancov neoprávnené vyplatené stravné.

A.3 Vládne audity vykonané z úrovne poverenej právnickej osoby

Na MDV SR bol v roku 2019 vykonaný **1 vládny audit** z úrovne poverenej právnickej osoby (Ernst & Young, s.r.o. Bratislava).

1. Vládny audit operácií č. A961 zameraný na získanie primeraného uistenia o oprávnenosti vykázaných výdavkov na primeranej vzorke operácií OPII 2014 – 2020 podľa čl. 127 ods. 1 nariadenia EP a Rady (EÚ) č. 1303/2013.

Auditom bolo zistených 25 nedostatkov, ktoré sa týkali porušenia pravidiel verejného obstarávania, nedostatočného vykonávania administratívnej finančnej kontroly ŽoP, nedostatočne nastaveného systému posúdenia hospodárnosti v procese odborného hodnotenia, pričom 11 nedostatkov bolo finančného charakteru.

K zisteným nedostatkom riadiaci orgán (RO) prijal opatrenia zamerané na opätovné vykonanie administratívnej kontroly VO, uskutočnenie školení pre menežérov RO, vytvorenie skupín odborných hodnotiteľov. Taktiež uplatnil finančnú opravu zaevidovaním nezrovnalostí (korekcia 2, 5, 10, resp. 25% pri projektoch s nedostatkami VO).

A.4 Vládne audity vykonané z úrovne Ministerstva financií Slovenskej republiky

V roku 2019 nebol na MDV vykonaný žiadny vládny audit z úrovne MF SR.

B. VNÚTORNÉ KONTROLY VYKONANÉ NA MDV SR

Na MDV SR boli v roku 2019 vykonané **2 finančné kontroly na mieste** z úrovne Odboru kontroly, štátneho dozoru a dohľadu.

1. FKNM na Sekcii cestovného ruchu zameraná na overenie dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri používaní verejných financií na realizáciu medzinárodných výstav a veľtrhov cestovného ruchu.

Kontrolou boli zistené 4 nedostatky, ktoré sa týkali nehospodárneho vynakladania verejných prostriedkov, uchovávanía dokumentácie k VO, objednávanía tovarov nad rámec dohody.

K zisteným nedostatkom MDV SR prijalo 4 opatrenia zamerané na kontrolu dodržiavania dohodnutých zmluvných podmienok, upozornenie zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky, na zabezpečenie vrátenia finančných prostriedkov za nedodané služby a tovary dodávateľom.

2. FKNM na Sekcii riadenia projektov zameraná na overenie dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti, účelnosti a podmienok použitia verejných financií poskytnutých na realizáciu projektu č. 311081V488 „Komplexné poradenstvo v oblasti implementácie OP Integrovaná infraštruktúra 2014 - 2020“.

Kontrolou neboli zistené nedostatky.