

## **2. ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV KONTROL A AUDITOV**

### **I. VNÚTORNÉ KONTROLY (INTERNÉ) VYKONANÉ NA MH SR V ROZPOČTOVOM ROKU 2018**

Ministerstvo hospodárstva SR prostredníctvom odboru kontroly a auditu a v služobnom úrade Ministerstva hospodárstva SR v rozpočtovom roku 2018 vykonalo 10 vnútorných kontrol, vrátane 1 kontroly začatej na MH SR v rozpočtovom roku 2017, ktorá prešla na ukončenie do roku 2018.

Pri vykonaných kontrolách bolo zistených 38 nedostatkov, na základe ktorých bolo prijatých 30 opatrení. Kontrolovaná podriadená rozpočtová organizácia v stanovenom termíne do 31. 12. 2018 nepredložila prijaté opatrenia k 8 zisteniam.

#### *I. 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 2018*

##### *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. 06. 2001 v znení neskorších zmien a doplnení (ďalej len „Smernica“) a Metodického pokynu na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR v znení neskorších zmien a doplnení (ďalej len „Metodický pokyn“) pred predložením každého materiálu na rokovanie vlády SR s dôrazom na predkladanie návrhov uznesení vlády SR obsahujúcich úlohy s jednoznačným určením termínov plnenia a osôb zodpovedných za ich plnenie za 1. polrok 2018.

##### *I.B. Kontrola efektívnosti štátnej správy (§ 2a zákona NR SR č. 10/1996 Z. z.)*

1. Kontrola efektívnosti štátnej správy a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov v súvislosti s doručeným podaním zamestnancov Puncového úradu SR.

##### *I.C. Kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov SR a interných predpisov u vybraných organizačných útvaroch MH SR*

1. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov so zameraním na formálnu úpravu a administráciu riadiacich aktov, pravidiel tvorby riadiacich aktov a postup pri ich novelizácii.
2. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov so zameraním na formálnu úpravu a administráciu riadiacich aktov, pravidiel tvorby riadiacich aktov a postup pri ich novelizácii.
3. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov so zameraním na formálnu úpravu a administráciu riadiacich aktov, pravidiel tvorby riadiacich aktov a postup pri ich novelizácii.

4. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov so zameraním na formálnu úpravu a administráciu riadiacich aktov, pravidiel tvorby riadiacich aktov a postup pri ich novelizácii.
5. Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov so zameraním na formálnu úpravu a administráciu riadiacich aktov, pravidiel tvorby riadiacich aktov a postup pri ich novelizácii.

*I.D. Kontroly plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov zistených predchádzajúcimi kontrolami odboru kontroly a auditu v roku 2017*

1. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov predchádzajúcou kontrolou vykonanou OKaA v roku 2017, ktorej účelom bola kontrola preverenia splnenia, resp. plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe výsledkov kontroly OKaA uvedených v protokole o výsledku kontroly a v súlade so závermi uvedenými v zápisnici o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly, vykonanej v období od 05. 06. 2017 do 25. 07. 2017 podľa Poverenia ministra hospodárstva SR č.10/17-1030 na vykonanie kontroly z 26. 05. 2017.
2. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov predchádzajúcou kontrolou vykonanou OKaA v roku 2017, ktorej účelom bola kontrola preverenia splnenia, resp. plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov prijatých na základe výsledkov kontroly OKaA uvedených v protokole o výsledku kontroly a v súlade so závermi uvedenými v zápisnici o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly, vykonanej v období od 03. 05. 2017 do 17. 05. 2017 podľa Poverenia ministra hospodárstva SR č. 5/17-1030 na vykonanie kontroly z 28. 04. 2017.

*Kontrola začatá na MH SR v rozpočtovom roku 2017, ktorá prešla na ukončenie do roku 2018*

1. Kontrola dodržiavania Smernice a Metodického pokynu pred predložením každého materiálu na rokovanie vlády SR s dôrazom na predkladanie návrhov uznesení vlády SR obsahujúcich úlohy s jednoznačným určením termínov plnenia a osôb zodpovedných za ich plnenie za 2. polrok 2017.

V rozpočtovom roku 2018 boli prostredníctvom odboru kontroly a auditu a ostatnými odbornými útvarmi MH SR začaté 2 vnútorné kontroly, ktoré prešli na ukončenie do roku 2019. Zhodnotenie výsledkov príslušných kontrol bude obsahovať komentár k časti Zhodnotenie výsledkov kontrol vykonaných na MH SR v rozpočtovom roku 2019.

## **II. EXTERNÉ KONTROLY (AUDITY) VYKONANÉ NA MH SR V ROZPOČTOVOM ROKU 2018**

Na Ministerstve hospodárstva SR bolo v rozpočtovom roku 2018 vykonaných 6 externých kontrol (auditov), z toho 2 kontroly vykonal Najvyšší kontrolný úrad SR (NKÚ), 1 externá kontrola bola vykonaná Úradom vládneho auditu pracoviska Bratislava (vládný audit), Deloitte Audit, s. r. o. prostredníctvom objednávateľa služieb MF SR vykonal 1 audit a 2 kontroly začaté na MH SR v rozpočtovom roku 2017, ktoré prešli na ukončenie do roku 2018 vykonali ÚV SR, Bratislava a Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR, Bratislava.

Pri vykonaných kontrolách (auditoch) bolo zistených 50 nedostatkov, na základe ktorých bolo prijatých 50 opatrení.

### **Kontroly NKÚ SR**

1. Kontrola systému udeľovania licencií u vybraných komodít.
2. Kontrola realizácie výziev a vyzvaní programového obdobia 2014 – 2020 III.

### **Kontrola (vládný audit) Úradu vládneho auditu, pracovisko Bratislava**

1. Cieľom vládneho auditu (VLA):
  - overiť a hodnotiť finančné riadenie podľa § 5 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
  - overiť a hodnotiť ďalšie skutočnosti, ak tak ustanovuje osobitný predpis za auditované obdobie 01. 01. 2017 - 31. 12. 2017.

### **Kontrola (audit) Deloitte Audit s. r. o.**

1. Audit konsolidovanej účtovnej závierky („KÚZ“) kapitoly štátneho rozpočtu MH SR za rok 2017.

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

### **Kontrola Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR, Bratislava**

1. Kontrola implementácie procesov v zmysle zmluvy (MH SR) a súladu procesov s relevantnou dokumentáciou – vyhlásenie vyzvaní, schvaľovací proces ŽoNFP, implementácia zazmluvnených projektov:
  - 313050B838: Financovanie miezd, odmien a odvodov zamestnávateľa za oprávnených zamestnancov MH SR a odmien oprávnených zamestnancov mimo pracovného pomeru v rámci OP VaI – január 2016 – december 2017 (OP VaI MH/TP/2016/5.1.1/05.01.2-01); dátum schválenia 06. 07. 2016,
  - 313050C465: Realizácia aktivít informovania a komunikácie v rámci OP VaI (OP VaI-MH/TP/2016/5.1.2-01); dátum schválenia: 27. 01. 2017,
  - 313050B697: Financovanie hrubých miezd a odvodov zamestnávateľa za oprávnených zamestnancov SIEA a financovanie odmien za práce vykonávané na základe dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru (OP VaI MH/TP/2016/5.1.1/5.1.2-02); dátum schválenia: 04. 08. 2016.
2. Kontrola splnenia opatrení zistených kontrolou č. 02/2016 – MHSR.

### **Kontrola ÚV SR, Bratislava**

1. Kontrola postupu MH SR v rámci konania o ŽoNFP č. NFP25130120675, uzatvárania Zmluvy o NFP a z EFRR a prostriedkov ŠR SR pri projekte č. 25130120135 s názvom „Kráľovský zlatý kúpeľ – I. etapa stavby „GRANDHOTEL ELIZABETH“ – rekonštrukcia a dostavba LD Kollár a Modrý kúpeľ v Turčianskych Tepliciach“, predloženého v rámci

Výzvy: KaHR-31SP-1101 zo dňa 16. 12. 2011, Prioritná os 3 Cestovný ruch, opatrenie 3.1  
- Podpora podnikateľských aktivít v cestovnom ruchu MH SR.

V rozpočtovom roku 2018 bola na Ministerstve hospodárstva SR začatá 1 externá kontrola, ktorá prešla na ukončenie do roku 2019. Zhodnotenie výsledkov príslušných kontrol bude obsahovať komentár k časti Zhodnotenie výsledkov kontrol vykonaných na MH SR v rozpočtovom roku 2019.