

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v hodnotenom rozpočtovom roku 2024, opatrenia prijaté na odstránenie zistených nedostatkov.

1) vnútorné kontroly (VK)

P. č.	Subjekt	Cieľ	Výsledok	Prijaté opatrenia
VK 021240/2024/oVKPK	MIRRI SR: sekcia práva a legislatívy / odbor hmotnoprávnej agendy, sekcia ekonomiky, projektov a verejného obstarávania / odbor verejného obstarávania.	Kontrola dodržiavania postupov riadenia vzťahov s partnermi vecného vzťahu a používania protikorupčných doložiek v zmluvách s partnermi vecného vzťahu v zmysle požiadaviek v rámci systému manažérstva proti korupcii a podľa interných riadiacich aktov.	Identifikované boli nasledovné 4 zistenia: 1. nedodržiavanie platných ustanovení interných riadiacich aktov MIRRI SR pri vedení centrálnej evidencie zmlúv zo strany gestora evidencie zmlúv, 2. neuchovávanie originálov všetkých zmlúv v listinnej podobe gestorom evidencie zmlúv, 3. neúplná evidencia zoznamu partnerov vecného vzťahu, 4. neoboznámenie obchodných partnerov s protikorupčnou politikou MIRRI SR.	<u>Kontrolovaný subjekt - sekcia práva a legislatívy / odbor hmotnoprávnej agendy prijal nasledovné opatrenia:</u> 1. vytvorenie a zavedenie nového formátu centrálnej evidencie zmlúv, 2. zaslanie výzvy všetkým vecne príslušným útvarom MIRRI SR so žiadosťou o aktualizáciu a doplnenie údajov o zmluvách za roky 2020 až 2024 do centrálnej evidencie zmlúv, 3. prijatie Dodatku č. 2 k Smernici MIRRI SR č. 28/2022 z 12. decembra 2022 o príprave, uzatváraní a správe zmlúv a dodatkov v znení Dodatku č. 1 zo 14. júna 2023, ktorý nadobudol účinnosť od 31.12.2024, 4. zavedenie automatickej výzvy na odovzdanie originálu uzavretej zmluvy, resp. na doplnenie zmluvy alebo údajov, 5. zavedenie procesu pravidelného upozorňovania vecne príslušných útvarov na povinnosť odovzdania rovnopisov zmlúv a doplnenia údajov aj prostredníctvom notifikačných e-mailov vyzývajúcich na aktualizáciu údajov o zmluvách v CEZ. <u>Kontrolovaný subjekt - sekcia ekonomiky, projektov a verejného obstarávania / odbor verejného obstarávania prijal nasledovné opatrenie:</u> 1. písomné upozornenie (prostredníctvom elektronickej pošty) zamestnancov kontrolovaného subjektu na dôsledné dodržiavanie povinností v súvislosti s evidenciou zoznamu partnerov vecného vzťahu, a to priebežne podľa vzniku povinnosti v súvislosti s evidenciou zoznamu partnerov vecného vzťahu.

P. č.	Subjekt	Cieľ	Výsledok	Prijaté opatrenia
VK 023006/2024/oVKPK	MIRRI SR: sekcia riadenia Programu Slovensko a koordinácie fondov EÚ, sekcia programovania a podpory Programu Slovensko, sekcia implementácie Programu Slovensko, sekcia implementácie projektov informatizácie, sekcia regionálneho rozvoja, sekcia kontroly, odbor publicity.	Kontrola dodržiavania povinností zamestnancov riadiaceho orgánu pre Program Slovensko 2021 – 2027 podľa Manuálu procedúr riadiaceho orgánu pre Program Slovensko 2021 – 2027 v súvislosti s konfliktom záujmov a podľa čestného vyhlásenia o mlčanlivosti a vylúčení konfliktu záujmov pri plnení pracovných a/alebo služobných povinností.	Identifikované boli nasledovné 4 zistenia: 1. identifikácia skutočností nasvedčujúcich konflikt záujmov pri odbornom hodnotení žiadostí o poskytnutie NFP a nedostatočné overenie konfliktu záujmov v rámci administratívneho zabezpečenia procesu odborného hodnotenia, 2. neoznámenie skutočností nasvedčujúcich možný konflikt záujmov, 3. nesúlاد údajov a informácií v predloženom štruktúrovanom formulári pre posúdenie konfliktu záujmov vyplnenom odbornou hodnotiteľkou s údajmi evidovanými v systéme ARACHNE, 4. nedodržanie povinností podľa Manuálu procedúr RO PSK – nepodpísanie Čestného vyhlásenia o mlčanlivosti a vylúčení konfliktu záujmov pri plnení pracovných a/alebo služobných povinností zamestnancov riadiaceho orgánu pre Program Slovensko a podpísanie neplatného formulára predmetného čestného vyhlásenia vo vzťahu k účinnej verzii Manuálu procedúr RO PSK u niektorých zamestnancov RO PSK.	N/A K dnešnému dňu (26.02.2025) sa ešte neuskutočnilo prerokovanie protokolu, t. j. kontrola nie je skončená. Z uvedeného dôvodu kontrolované subjekty zatiaľ nepredkladali opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku.

Na základe Zamerania kontrolnej činnosti Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky na rok 2024 boli vykonané nasledovné vnútorné kontroly:

Vnútorná kontrola 021240/2024/oVKPK vykonaná na základe poverenia č. 021240/2024/oVKPK-1 v znení dodatku 021240/2024/oVKPK-16

Vnútornou kontrolou boli identifikované 4 vyššie uvedené kontrolné zistenia. Na základe výsledkov kontroly uvedených v protokole o výsledku kontroly v znení jeho dodatku bola kontrolovaným subjektom uložená povinnosť prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin a predložiť orgánu kontroly písomnú správu o splnení prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov. Kontrolované subjekty predložili prijaté opatrenia a písomnú správu o splnení prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov orgánu kontroly v stanovenom termíne. Orgán kontroly vyhodnotil správy o prijatých opatreniach a stotožnil sa s konštatovaniami kontrolovaných subjektov o splnení opatrení na odstránenie zistených nedostatkov.

Vnútorná kontrola 023006/2024/oVKPK-1 vykonaná na základe poverenia č. 023006/2024/oVKPK-1

Vnútornou kontrolou boli identifikované 4 vyššie uvedené kontrolné zistenia. Kontrola nie je k dnešnému dňu (26.02.2025) skončená. Aktuálny stav kontroly je, že kontrolovaným subjektom bol 07.02.2025 zaslaný protokol o výsledku kontroly pred jeho prerokovaním na oboznámenie. Kontrolované subjekty mali zároveň možnosť sa v stanovenom termíne do 14.02.2025 vyjadriť ku kontrolným zisteniam, resp. predložiť námietky ku kontrolným zisteniam. V stanovenom termíne predložili námietky ku kontrolným zisteniam sekcia implementácie projektov informatizácie a sekcia riadenia Programu Slovensko a koordinácie fondov EÚ. Orgán kontroly na základe preverenia opodstatnenosti predložených námietok kontrolovaných subjektov vyhodnotil námietky v oboch prípadoch ako neopodstatnené a neopodstatnenosť písomne zdôvodnil vedúcim kontrolovaných subjektov. Následne sa uskutoční prerokovanie protokolu a bude vyhotovená zápisnica o prerokovaní protokolu so stanovením termínov na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin ako aj na predloženie správy o splnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov.

2) vnútorné audity (VA)

P. č.	Subjekt	Cieľ	Výsledok	Prijaté opatrenia
VA 1/2024	Sekcia podpory územia (Sekcia regionálneho rozvoja)	overiť splnenie opatrení z vykonaného vnútorného auditu č. 2/2021	Vnútorným auditom auditorská skupina nezistila nedostatky a taktiež neboli zistené ani finančne vyčísliteľné nedostatky.	Vnútorným auditom neboli zistené nedostatky. Povinná osoba nemá povinnosť prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov podľa zákona o finančnej kontrole a audite.
VA 2/2024	Sekcia kybernetickej bezpečnosti	overiť splnenie opatrení z vykonaného vnútorného auditu č. 2/2020	Vnútorný audit nebol ukončený – prebieha	-
VA 3/2024	Osobný úrad - odbor výberu a rozvoja ľudských zdrojov	overiť činnosti súvisiace s dodržiavaním záväzných právnych predpisov, osobitných predpisov a vnútorných predpisov pri činnostiach súvisiacich s vykonávanou činnosťou povinnej osoby	Vnútorným auditom auditorská skupina nezistila nedostatky a taktiež neboli zistené ani finančne vyčísliteľné nedostatky.	Auditorskou skupinou neboli zistené nedostatky a preto povinná osoba nemusí prijať opatrenia na nápravu zistených nedostatkov podľa zákona o finančnej kontrole a audite.
VA 4/2024	Sekcia implementácie projektov informatizácie	Overenie súhrnu pravidiel, postupov a činností, ktoré sa uplatňujú pri vykonávaní plánu obnovy, najmä pri poskytovaní a použití prostriedkov mechanizmu, pri výkone kontroly, pri ochrane finančných záujmov Európskej únie, pri posudzovaní konfliktu záujmov, pri zverejňovaní informácií a spracúvaní osobných údajov.	Vnútorný audit nebol ukončený – prebieha	-
VA 5/2024	NASES (Národná agentúra pre sieťové a elektronické služby)	Overiť a hodnotiť dodržiavanie ustanovení zákona č. 357/2015 Z. z. súvisiacich s výkonom finančnej kontroly a všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na vykonávanie finančnej kontroly.	Vnútorný audit nebol ukončený – prebieha	-

Na základe hodnotenia rizík na rok 2024 boli na základe Ročného plánu vnútorných auditov na rok 2023 vykonané nasledovné vnútorné audity:

- 1. Vnútorný audit č. 1/2024** - Vnútorný audit zameraný na overenie splnenia prijatých opatrení k nedostatkom zisteným vnútorným auditom z roku 2021 v oblasti poskytovania podpory určenej pre rozvoj regiónov.
Povinná osoba - Sekcia podpory územia (Sekcia regionálneho rozvoja).
- 2. Vnútorný audit č. 2/2024** - Vnútorný audit zameraný na overenie splnenia prijatých opatrení k nedostatkom zisteným vnútorným auditom v roku 2020 v oblasti kybernetickej bezpečnosti.
Povinná osoba - Sekcia kybernetickej bezpečnosti.
- 3. Vnútorný audit č. 3/2024** - Vnútorný audit zameraný na overenie činnosti súvisiacich s agendou výberových konaní.
Povinná osoba - Osobný úrad - odbor výberu a rozvoja ľudských zdrojov.
- 4. Vnútorný audit č. 4/2024** - Vnútorný audit systému implementácie plánu obnovy.
Povinná osoba - Sekcia implementácie projektov informatizácie.
- 5. Vnútorný audit č. 4/2025** - Vnútorný audit zameraný na overovanie vykonávania finančnej kontroly v právnickej osobe Národná agentúra pre sieťové a elektronické služby, v príspevkovej organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti MIRRI SR.
Povinná osoba – NASES (Národná agentúra pre sieťové a elektronické služby).