

**Zhodnotenie výsledkov interných a externých auditov / kontrol vykonaných v roku 2022****1) vnútorné audity (VA) / vnútorné kontroly (VK)**

| číslo auditu / kontroly | povinná osoba / kontrolovaný subjekt                                                                                                                                     | cieľ vnútorného auditu / kontroly                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | celkový počet nedostatkov / kontrolných zistení | oblasti, v rámci ktorých boli nedostatky identifikované                                                                                                                                                       |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| VA 1/2022               | Sekcia Centrálny koordinačný orgán                                                                                                                                       | Overenie a zhodnotenie správnosti nastavenia a funkčnosti riadiaceho a kontrolného systému pri vzájomnej koordinácii výziev v rámci systému hodnotenia výziev na úrovni povinnej osoby.                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                                               | N/A                                                                                                                                                                                                           |
| VA 2/2022               | Sekcia digitálnej agendy                                                                                                                                                 | Overenie a zhodnotenie správnosti nastavenia a funkčnosti riadiaceho a kontrolného systému pri poskytovaní dotácií na podporu informatizácie spoločnosti na úrovni povinnej osoby.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | *                                               | *                                                                                                                                                                                                             |
| VA 3/2022               | Sekcia inovácií, strategických investícií a analýz (HUB)                                                                                                                 | Overenie a zhodnotenie správnosti nastavenia a funkčnosti riadiaceho a kontrolného systému a overenie dodržiavania relevantných predpisov v oblasti monitorovania a hodnotenia plnenia stanovených cieľov u povinnej osoby.                                                                                                                                                                                                                                                        | 7                                               | nesprávne zadefinovanie úloh, nedostatočne zadefinovaný systém riadenia a kontroly, nevykonanie interného pripomienkového konania (bližší popis v časti 1.)                                                   |
| VK 1/2022               | Sekcia IROP<br>Sekcia OP TP a iných finančných mechanizmov<br>Sekcia sprostredkovateľského orgánu informatizácie spoločnosti<br>Sekcia programov cezhraničnej spolupráce | Overenie dodržiavania vybraných lehôt definovaných v riadiacej dokumentácii európskych štrukturálnych a investičných fondov na príslušnej vzorke.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 12 **                                           | nedodržiavanie lehôt stanovených v internej riadiacej dokumentácii, neevidovanie prerušení lehôt v príslušnej databáze, neúplné evidovanie príslušných procesných krokov v ITMS ai. (bližší popis v časti 1.) |
| VK 2/2022               | Slovensko IT, a.s.                                                                                                                                                       | Overenie procesného zabezpečenia spoločnosti, nastavenia procesov a ich efektívnosť, efektívneho finančného riadenia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ***                                             | ***                                                                                                                                                                                                           |
| VK 3/2022               | Sekcia informačných technológií verejnej správy                                                                                                                          | Overenie úplnosti, dostatočnosti a preukázateľnosti postupu vecne príslušného organizačného útvaru MIRRI SR pri výkone kontroly plnenia povinností ustanovených v zákone č. 305/2013 Z. z. o elektronickej podobe výkonu pôsobností orgánov verejnej moci a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov na vybranej vzorke subjektov. Overenie nesplnených, prípadne čiastočne splnených opatrení k identifikovaným nedostatkom z predchádzajúcich kontrol. | 0                                               | N/A                                                                                                                                                                                                           |

\* Vnútorný audit k 31.12.2022 neuzavretý.

\*\* Vnútornou kontrolou celkovo identifikovaných 12 nedostatkov, z toho: 3 nedostatky na sekcii IROP, 4 nedostatky na sekcii sprostredkovateľského orgánu informatizácie spoločnosti, 4 nedostatky na sekcii programov cezhraničnej spolupráce a 1 nedostatok na sekcii OP TP a iných finančných mechanizmov.

\*\*\* Vnútorná kontrola ukončená záznamom z kontroly po stanovisku z Úradu vlády Slovenskej republiky ako gestora zákona č. 10/1996 Z.z. o kontrole v štátnej správe.

## **1. Vnútorne audity / vnútorné kontroly vykonané na MIRRI SR**

Vnútorne audity sú vykonané v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Vnútorne kontroly sú vykonávané v zmysle zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe.

V roku 2022 boli vykonané **3 vnútorné audity** v zmysle Ročného plánu vnútorných auditov na rok 2022 a **3 vnútorné kontroly** v zmysle Zamerania kontrolnej činnosti ministerstva na rok 2022 (vrátane dodatku).

- **Vnútorný audit č. 1/2022**

Auditom neboli identifikované nedostatky.

- **Vnútorný audit č. 2/2022**

Prerokovanie návrhu správy s povinnou osobou sa uskutočnilo dňa 29.09.2022. V nadväznosti na námietky povinnej osoby k identifikovaným nedostatkom, zaslané 13.10.2022, vykonáva audítorská skupina, so stavom k 31.12.2022, ich vyhodnotenie. Suma overovaných výdavkov je vo výške 94 970 eur.

- **Vnútorný audit č. 3/2022**

Vnútorným auditom bolo identifikovaných celkom 7 nedostatkov, z toho 2 nedostatky boli s vysokou závažnosťou, 4 nedostatky so strednou závažnosťou a 1 nedostatok s nízkou závažnosťou, pričom 6 nedostatkov bolo systémových a 1 nesystémový. Všetky nedostatky boli finančne nevyčísliteľné. Porušenie finančnej disciplíny v zmysle § 31 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov nebolo zistené.

Identifikované nedostatky sa týkali nesprávneho zadefinovania úloh povinnej osoby v organizačnom poriadku, nedostatočne zadefinovaného systému riadenia a kontroly pre zabezpečovanie úloh organizačných útvarov prostredníctvom výdavkov z externých služieb a interných kapacít v predmetných útvaroch, nedostatočne zabezpečeného systému riadenia a kontroly realizácie dvoch národných projektov a nevykonania interného pripomienkového konania pri aktualizácii strategického dokumentu.

Audítorská skupina uviedla povinnej osobe okrem nedostatkov aj 1 návrh na zlepšenie. Povinnej osobe bol stanovený termín predloženia zoznamu prijatých opatrení do 15.03.2023 a zoznamu splnených opatrení do 30.06.2023. Splnenie prijatých opatrení dokumentárnym overením bude vykonané v roku 2023.

- **Vnútorná kontrola č. 1/2022**

Vnútornou kontrolou bolo celkovo identifikovaných 12 nedostatkov, z toho 3 nedostatky na sekcii IROP, 4 nedostatky na sekcii sprostredkovateľského orgánu informatizácie spoločnosti, 4 nedostatky na sekcii programov cezhraničnej spolupráce a 1 nedostatok na sekcii OP TP a iných finančných mechanizmov. Pracovníci orgánu kontroly v decembri 2022 na základe predloženej dokumentácie z jednotlivých kontrolovaných subjektov posúdili dostatočnosť a účinnosť prijatých a predložených opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a konštatovali splnenie opatrení.

- **Vnútna kontrola č. 2/2022**

Vnútna kontrola ukončená záznamom z kontroly po stanovisku z Úradu vlády Slovenskej republiky ako gestora zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe.

- **Vnútna kontrola č. 3/2022**

Vnútnou kontrolou neboli identifikované nedostatky.

Zároveň bolo v roku 2022 vykonané aj **dokumentárne overenie splnenia prijatých opatrení k vnútorným auditom predchádzajúcich období**, konkrétne vnútorného auditu č. 1/2021 (povinná osoba: Sekcia informačných technológií verejnej správy), č. 3/2021 (povinná osoba: Sekcia integrovaného regionálneho operačného programu), č. 4/2021 (Sekcia Operačného programu Technická pomoc a iných finančných mechanizmov), č. 4/2020 (Odbor majetku a služieb, Oddelenie správy registratúry a podateľne), ktorých **prijaté opatrenia ku všetkým identifikovaným nedostatkom boli splnené**.

V rámci dokumentárneho overenia splnenia prijatých opatrení z vnútorného auditu č. 3/2020 (povinná osoba: Sekcia informačných technológií verejnej správy) boli z celkového počtu 8 nedostatkov prijaté opatrenia splnené pri 3 nedostatkoch, pri 1 nedostatku stratilo opatrenie opodstatnenie. Opatrenia k 4 nedostatkom neboli splnené, ich splnenie bude predmetom overenia v rámci plánovaného vnútorného auditu v roku 2023.

Súčasne boli vykonané aj **dokumentárne overenia čiastočne splnených alebo nesplnených opatrení** vyplývajúcich z dokumentárnych overení minulých období k nedostatkom z vnútorných auditov č. 3/2019 (povinná osoba: Odbor verejného obstarávania), č. 4/2019 (povinná osoba: Odbor ekonomiky a rozpočtu / Odbor vnútornej správy) a č. 1/2020 (povinná osoba: Sekcia riadenia investícií / Sekcia centrálného koordinačného orgánu / Sekcia informačných technológií verejnej správy / Sekcia sprostredkovateľského orgánu informatizácie spoločnosti / Odbor ekonomiky a rozpočtu / Odbor vnútornej správy / Referát kontroly / Kancelária vedúceho úradu). Prijaté opatrenia ku všetkým identifikovaným nedostatkom boli splnené, resp. v niektorých prípadoch stratili opodstatnenie.

**b) externé kontroly / audity na MIRRI SR**

| por. č. | označenie kontroly / auditu                | predmet kontroly / auditu                                   | operačný program / program / mechanizmus                 | počet nedostatkov na úrovni MIRRI SR | poznámka                        |
|---------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| 1.      | NKU KA-040/2021/1063                       | nezrovnalosti PO 2014 - 2020                                | OP Integrovaná infraštruktúra                            | 8                                    |                                 |
| 2.      | VLA č. 22-009                              | systémový audit                                             | Program spolupráce INTERREG V-A SR - ČR                  | 9                                    |                                 |
| 3.      | VLA č. 22-010                              | audit operácií                                              | Program spolupráce INTERREG V-A SR - ČR                  | 0                                    |                                 |
| 4.      | VLA č. 22-011                              | audit účtov                                                 | Program spolupráce INTERREG V-A SR - ČR                  | *                                    | k 31.12.2022 audit prebieha     |
| 5.      | VLA č. 22-012                              | systémový audit                                             | Program spolupráce INTERREG V-A SR - AT                  | 12                                   |                                 |
| 6.      | VLA č. 22-013                              | audit operácií                                              | Program spolupráce INTERREG V-A SR - AT                  | 7                                    |                                 |
| 7.      | VLA č. 22-014                              | audit účtov                                                 | Program spolupráce INTERREG V-A SR - AT                  | *                                    | k 31.12.2022 audit prebieha     |
| 8.      | VLA č. 22-015                              | audit operácií                                              | Program spolupráce INTERREG V-A SK - PL                  | 12                                   |                                 |
| 9.      | VLA č. 22-056                              | audit operácií                                              | Program spolupráce INTERREG V-A SR - ČR                  | 8                                    |                                 |
| 10.     | FKnM                                       | k projektu č. 304041BTU8                                    | Program spolupráce INTERREG V-A SR - ČR                  | 0                                    | ZDV č. 304041BTU8900101         |
| 11.     | SKHU-System/2022                           | systémový audit                                             | Program spolupráce INTERREG V-A SK - HU                  | 0                                    |                                 |
| 12.     | SKHU-Operation/2022                        | audit operácií                                              | Program spolupráce INTERREG V-A SK - HU                  | 0                                    |                                 |
| 13.     | HUSKROUA-System/2022                       | systémový audit                                             | Program cezhraničnej spolupráce ENPI HU-SK-RO-UA         | 0                                    |                                 |
| 14.     | HUSKROUA-Operation/2022                    | audit operácií                                              | Program cezhraničnej spolupráce ENPI HU-SK-RO-UA         | 0                                    |                                 |
| 15.     | VLA č. 21-031                              | audit účtov                                                 | OP Integrovaná infraštruktúra                            | 0                                    |                                 |
| 16.     | VLA č. 22-001                              | audit operácií / systémový audit                            | OP Integrovaná infraštruktúra                            | 3                                    |                                 |
| 17.     | VLA č. 22-016                              | audit operácií                                              | OP Integrovaná infraštruktúra                            | N/A                                  | nedostatky sa netýkajú MIRRI SR |
| 18.     | VLA č. 22-031                              | audit účtov                                                 | OP Integrovaná infraštruktúra                            | *                                    | k 31.12.2022 audit prebieha     |
| 19.     | VLA č. 22-054                              | audit operácií                                              | OP Integrovaná infraštruktúra                            | N/A                                  | nedostatky sa netýkajú MIRRI SR |
| 20.     | 1/2021                                     | kontrola delegovaných právomocí                             | OP Integrovaná infraštruktúra                            | 11                                   |                                 |
| 21.     | 1/2022                                     | kontrola delegovaných právomocí                             | OP Integrovaná infraštruktúra                            | 12                                   |                                 |
| 22.     | 2/2022                                     | kontrola delegovaných právomocí                             | OP Integrovaná infraštruktúra                            | 0                                    |                                 |
| 23.     | FKnM č. 1/2022                             | FKnM - Projekt 311081BMD7                                   | OP Integrovaná infraštruktúra                            | *                                    | k 31.12.2022 kontrola prebieha  |
| 24.     | VLA č. 21-036                              | audit účtov                                                 | OP Technická pomoc                                       | 0                                    |                                 |
| 25.     | VLA č. 22-006                              | audit operácií / systémový audit                            | OP Technická pomoc                                       | 5                                    |                                 |
| 26.     | VLA č. 22-036                              | audit účtov                                                 | OP Technická pomoc                                       | *                                    | k 31.12.2022 audit prebieha     |
| 27.     | VLA č. 21-023                              | audit operácií / systémový audit                            | FM EHP a NFM                                             | 9                                    |                                 |
| 28.     | VLA č. 22-021                              | systémový audit                                             | FM EHP a NFM                                             | *                                    | k 31.12.2022 audit prebieha     |
| 29.     | certifikačné overenie IFR                  | IFR6 CLT, IFR6 DGV, IFR6 GGC, IFR5 LDI, IFR7 FTA, IFR7 FBV  | Granty EHP a Nórska                                      | 0                                    |                                 |
| 30.     | certifikačné overenie IFR                  | IFR 7 CLT, IFR7 DGV, IFR7 GGC, IFR6 LDI, IFR8 FTA, IFR8 FBV | Granty EHP a Nórska                                      | 1                                    |                                 |
| 31.     | Audit Interreg Stredná Európa              | systémový audit                                             | Program Interreg Stredná Európa 2014 - 2020              | 1                                    |                                 |
| 32.     | Audit Interreg Dunajský nadnárodný program | systémový audit                                             | Program Interreg Dunajský nadnárodný program 2014 - 2020 | 0                                    |                                 |

|     |                                                                 |                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |                                |
|-----|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------------|
| 33. | VLA č. 21-034                                                   | audit účtov                                                              | IROP                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0  |                                |
| 34. | VLA č. 22-004                                                   | audit operácií / systémový audit                                         | IROP                                                                                                                                                                                                                                                                    | 18 |                                |
| 35. | VLA č. 22-018                                                   | audit operácií                                                           | IROP                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3  |                                |
| 36. | OC302211202                                                     | certifikačné overenie                                                    | IROP                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4  |                                |
| 37. | S32302222010                                                    | certifikačné overenie                                                    | IROP                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3  |                                |
| 38. | 6922-25928-4/2021/ONÚ OLAF                                      | kontrola postupu RO pre IROP pri vybranom projekte                       | IROP                                                                                                                                                                                                                                                                    | 6  |                                |
| 39. | VLA č. 22-042                                                   | systémový audit                                                          | Plán obnovy a odolnosti SR                                                                                                                                                                                                                                              | 1  |                                |
| 40. | VLA č. 22-048                                                   | systémový audit                                                          | Plán obnovy a odolnosti SR                                                                                                                                                                                                                                              | 0  |                                |
| 41. | FKnM č.01/2022-OEVSD                                            | FKnM                                                                     | Plán obnovy a odolnosti SR                                                                                                                                                                                                                                              | 6  |                                |
| 42. | certifikačný audit                                              | podľa normy STN ISO 37001:2019                                           | -                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0  | v správe uvedené 4 odporúčania |
| 43. | certifikačný audit                                              | podľa normy STN EN ISO 9001:2016                                         | -                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0  | v správe uvedené 2 odporúčania |
| 44. | 10443/2022/OMKŠS                                                | kontrola dodržiavania ustanovení zákona č. 55/2017 Z.z. o štátnej službe | -                                                                                                                                                                                                                                                                       | 9  |                                |
| 45. | audit KÚZ 2019 - 2021                                           | konsolidované účtovné závierky za roky 2019, 2020 a 2021                 | -                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0  |                                |
| 46. | FKnM č. 36/2022                                                 | FKnM výdavkov súvisiacich s vybranými ŽoP                                | OP Efektívna verejná správa                                                                                                                                                                                                                                             | 0  | projekt č. 314011W896          |
| 47. | FKnM č. 38/2022                                                 | FKnM výdavkov súvisiacich s vybranými ŽoP                                | OP Efektívna verejná správa                                                                                                                                                                                                                                             | 0  | projekt č. 314011S979          |
| 48. | FKnM č. 22/2022                                                 | FKnM výdavkov súvisiacich s vybranými ŽoP                                | OP Efektívna verejná správa                                                                                                                                                                                                                                             | 0  | projekt č. 314011S782          |
| 49. | kontrola ÚVO vo veci námietok záujemcu                          | kontrola ÚVO                                                             | námietky k vyhodnoteniu ponúk v súťaži „Poskytovanie servisných služieb a služieb aplikačného rozvoja pre informačný monitorovací systém“ vyhlásenej vo Vestníku verejného obstarávania č. 2/2022 dňa 04.01.2022 pod značkou 72-MSS                                     | *  | k 31.12.2022 kontrola prebieha |
| 50. | kontrola ÚVO vo veci zamietnutých námietok záujemcu (odvolanie) | kontrola ÚVO                                                             | odvolanie záujemcu proti rozhodnutiu ÚVO č. 9616-6000/2022-OD zo dňa 09.09.2022, v ktorom ÚVO námietky zamietol pri zákazke „Manažment údajov vo VS - MetaIS konsolidácia“ vyhlásenej vo Vestníku verejného obstarávania č. 112/2022 dňa 11.05.2022 pod zn. 26012-MSS   | *  | k 31.12.2022 kontrola prebieha |
| 51. | kontrola ÚVO vo veci námietok záujemcu                          | kontrola ÚVO                                                             | námietky proti podmienkam uvedeným v iných dokumentoch potrebných na vypracovanie žiadosti o účasť pri zákazke „Centrálne obstarávanie IT rolí pre potreby verejnej správy“, vyhlásenej vo Vestníku verejného obstarávania č. 246/2022 dňa 18.11.2022 pod zn. 47992-MUS | *  | k 31.12.2022 kontrola prebieha |

Ku všetkým identifikovaným nedostatkom MIRRI SR prijalo a splnilo opatrenia na nápravu nedostatkov resp. na zabezpečenie predchádzania ich vzniku.

## **2. Externé kontroly / audity vykonané na MIRRI SR**

Vládne audity a finančné kontroly na mieste uskutočnené na MIRRI SR v roku 2022 boli vykonané v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Za rok 2022 bola vykonaná 1 kontrola z úrovne Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky (ďalej aj „NKÚ SR“) v zmysle zákona č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky. Celkovo bolo v roku 2022 vykonaných 30 externých auditov, 6 finančných kontrol na mieste, 9 externých kontrol, 2 certifikačné audity podľa noriem STN a 4 certifikačné overovania.

### **2.1. Kontroly vykonané z úrovne Najvyššieho kontrolného úradu SR Kontrola NKÚ č. KA-040/2021/1063**

Kontrola bola vykonaná na prelome rokov 2021/2022. Jej účelom bolo preveriť systém riadenia a spätného získavania nezrovnalostí s finančným dopadom pre zabezpečenie zvýšenia úspešnosti pri ich vymáhaní. Kontrolovaným subjektom bolo Ministerstvo dopravy a výstavby SR ako RO pre OP Integrovaná infraštruktúra vrátane jeho sprostredkovateľských orgánov – Ministerstvo hospodárstva SR, Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR a Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR (ďalej aj „SO MIRRI SR“). Kontrolou bolo identifikované, že SO MIRRI SR nemá v žiadnom záväznom dokumente upravený jednotný postup pre výkon ako aj zdokumentovanie kontroly vývoja nezrovnalostí vrátane jej aktualizácie v systéme ITMS2014+ v nadväznosti na zistené nové skutočnosti alebo dodatočné informácie (sumárnu kontrolu a opravu neaktuálnych údajov v ITMS2014+ vykonáva príslušný projektový manažér priebežne v súlade so SFR a riadiacou dokumentáciou SO). Kontrolou vybranej vzorky nezrovnalostí bolo na SO MIRRI SR v niektorých prípadoch zistené prekročenie lehoty pre evidenciu a aktualizáciu nezrovnalostí v systéme ITMS2014+ a prekročenie lehoty pre splnenie oznamovacej povinnosti. Zároveň bola zistená neúplná, nesprávna alebo neaktuálna evidencia údajov v nezrovnalostiach v systéme ITMS2014+ a nedostatočné uchovávanie dokumentácie k nezrovnalosti. Kontrolou bolo identifikovaných celkovo 8 kontrolných zistení a bolo uložených celkovo 5 odporúčaní. MIRRI SR sa týkali 4 odporúčania na odstránenie kontrolných zistení.

### **2.2. Vládne audity vykonané z úrovne Úradu vládneho auditu a iné externé kontroly**

Úrad vládneho auditu vykonal:

- vládne audity zamerané na získanie primeraného uistenia o riadnom fungovaní systému riadenia a kontroly, ktoré boli vykonané podľa čl. 127 ods. 1 nariadenia EP a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a podľa čl. 30 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014 (systémové audity)
- vládne audity zamerané na získanie primeraného uistenia o zákonnosti a správnosti deklarovaných výdavkov podľa čl. 127 ods. 1 nariadenia EP a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a podľa čl. 27 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014 (audity operácií)
- vládne audity zamerané na získanie uistenia o správnosti údajov obsiahnutých v záverečnej dokumentácii príslušného riadiaceho orgánu (Vyhlásenie hospodáriaceho subjektu a Ročný súhrn konečných auditorských správ a kontrol) za účelom vypracovania auditorského

stanoviska v zmysle čl. 127 ods. 5 písm. a) nariadenia EP a Rady (EÚ) č. 1303/2013 (audity účtov).

- **Sekcia programov cezhraničnej spolupráce (SPCS)**

**Vládny audit č. 22-009** (Program spolupráce INTERREG V-A SR-ČR)

Systémovým auditom bolo identifikovaných 9 nedostatkov, z toho 4 nedostatky s vysokou závažnosťou. Najzávažnejšie nedostatky sa týkali nedodržania postupu pri vyhodnotení nedostatku identifikovanom v rámci odborného hodnotenia a nedostatočne vykonanej administratívnej finančnej kontroly verejného obstarávania (ďalej len „AFK VO“) a administratívnej finančnej kontroly zoznamu deklarovovaných výdavkov / žiadosti o platbu (ďalej len „AFK ZDV/ŽoP“), v dôsledku ktorých vznikli 3 finančné nedostatky - neoprávnené výdavky vo výške 9 848,29 eur. K zisteným nedostatkom MIRRI SR prijalo a splnilo 9 opatrení na nápravu nedostatkov resp. na zabezpečenie predchádzania ich vzniku.

**Vládny audit č. 22-010** (Program spolupráce INTERREG V-A SR-ČR)

Auditom operácií **neboli identifikované nedostatky**.

**Vládny audit č. 22-011** (Program spolupráce INTERREG V-A SR-ČR)

K 31.12.2022 nebol audit účtov ukončený.

**Vládny audit č. 22-012** (Program spolupráce INTERREG V-A SR-AT)

Systémovým auditom bolo identifikovaných 12 nedostatkov, z toho 3 nedostatky s vysokou závažnosťou a 9 nedostatkov so strednou závažnosťou. Nedostatky s finančným dopadom neboli identifikované. Najzávažnejšie nedostatky sa týkali najmä nedostatočne vykonanej AFK VO, nezabezpečenia dostatočného audit trailu pri AFK ZDV a nesprávneho postupovania pri overení rizikovosti prostredníctvom systému ARACHNE, resp. nevyužitia systému ARACHNE. K 31.12.2022 MIRRI SR k zisteným nedostatkom prijalo 12 opatrení na nápravu nedostatkov resp. na zabezpečenie predchádzania ich vzniku.

**Vládny audit č. 22-013** (Program spolupráce INTERREG V-A SR-AT)

Auditom operácií bolo identifikovaných 7 nedostatkov, z toho 5 nedostatkov s vysokou závažnosťou. Najzávažnejšie nedostatky sa týkali najmä poskytnutia verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia vo vzťahu k identifikovaným neoprávneným personálnym výdavkom a tiež neoprávnene nárokováných výdavkov (nesúlad nárokováných výdavkov a skutočne dodaných tovarov a prác, vykázanie práce na projekte počas čerpania dovolenky). Ďalej bol zistený nedostatočný výkon AFK VO (uzatvorenie dodatku k zmluve o dielo v rozpore so zákonom o verejnom obstarávaní) a i. Neoprávnené výdavky boli vyčíslené vo výške 12 971,17 eur. K 31.12.2022 MIRRI SR k zisteným nedostatkom prijalo 7 opatrení na nápravu nedostatkov resp. na zabezpečenie predchádzania ich vzniku.

**Vládny audit č. 22-014** (Program spolupráce INTERREG V-A SR-AT)

K 31.12.2022 nebol audit účtov ukončený.

#### **Vládny audit č. 22-015 (Program spolupráce INTERREG V-A SK-PL)**

Auditom operácií bolo identifikovaných 12 nedostatkov, z toho 4 nedostatky s vysokou závažnosťou a 3 finančné nedostatky. Najzávažnejšie nedostatky sa týkali nedostatočne vykonanej finančnej kontroly na mieste (rozdiel medzi fakturovanými a skutočne dodanými stavebnými prácami a tovarom, nesplnenie podmienok na uzavretie dodatku k zmluve o dielo) a nedostatočne vykonanou AFK ŽoP (identifikácia neoprávnených výdavkov). Celková výška neoprávnených výdavkov zistených v projektoch je 212,56 eur. K zisteným nedostatkom MIRRI SR prijalo a splnilo 12 opatrení na nápravu nedostatkov resp. na zabezpečenie predchádzania ich vzniku.

#### **Vládny audit č. 22-056 (Program spolupráce INTERREG V-A SR-ČR)**

Auditom operácií bolo identifikovaných 8 nedostatkov, z toho 4 nedostatky s vysokou závažnosťou a finančným charakterom a 1 nedostatok s vysokou závažnosťou a systémovým charakterom. Najzávažnejšie nedostatky sa týkali najmä porušenia pravidiel a podmienok, za ktorých boli verejné prostriedky poskytnuté, nedostatočného výkonu AFK VO (neidentifikovanie porušenia pravidiel verejného obstarávania s vplyvom na jeho výsledok), nevykonania AFK VO, nevykonania finančnej kontroly zmien zmlúv (dodatkov) a i. K 31.12.2022 MIRRI SR k zisteným nedostatkom prijalo 8 opatrení na nápravu nedostatkov resp. na zabezpečenie predchádzania ich vzniku.

#### **SKHU-System/2022 (Program spolupráce INTERREG V-A SK-HU)**

Systémový audit Programu spolupráce INTERREG V-A SK-HU, v rámci ktorého bolo MIRRI SR auditované v pozícii Národného orgánu pre Program spolupráce INTERREG V-A SK-HU 2014 – 2020. Na úrovni MIRRI SR **neboli identifikované nedostatky**.

#### **SKHU-Operation/2022 (Program spolupráce INTERREG V-A SK-HU)**

Audit operácií Programu spolupráce INTERREG V-A SK-HU, v rámci ktorého bolo MIRRI SR auditované v pozícii Národného orgánu pre Program spolupráce INTERREG V-A SK-HU 2014 – 2020. Na úrovni MIRRI SR **neboli identifikované nedostatky**.

#### **HUSKROUA-System/2022 (Program ENI Cezhraničná spolupráca Maďarsko-Slovensko-Rumunsko-Ukrajina)**

Systémový audit Programu ENI Cezhraničná spolupráca Maďarsko-Slovensko-Rumunsko-Ukrajina na programové obdobie 2014 – 2020, v rámci ktorého bolo MIRRI SR auditované v pozícii Národného orgánu pre program ENI Cezhraničná spolupráca Maďarsko-Slovensko-Rumunsko-Ukrajina na programové obdobie 2014 – 2020. Na úrovni MIRRI SR **neboli identifikované nedostatky**.

#### **HUSKROUA-Operation/2022 (Program ENI Cezhraničná spolupráca Maďarsko-Slovensko-Rumunsko-Ukrajina)**

Audit operácií Programu ENI Cezhraničná spolupráca Maďarsko-Slovensko-Rumunsko-Ukrajina na programové obdobie 2014 – 2020, v rámci ktorého bolo MIRRI SR auditované v pozícii Národného orgánu pre program ENI Cezhraničná spolupráca Maďarsko-Slovensko-Rumunsko-Ukrajina na programové obdobie 2014 – 2020. Na úrovni MIRRI SR **neboli identifikované nedostatky**.

- **Sekcia sprostredkovateľského orgánu informatizácie spoločnosti**

**Vládny audit č. 21-031 (OP Integrovaná infraštruktúra)**

Vládny audit bol začatý v roku 2021. Auditom účtov **neboli identifikované nedostatky**.

**Vládny audit č. 22-001 (OP Integrovaná infraštruktúra)**

Vládny audit bol vykonaný formou jedného vládneho auditu, to znamená, že spoločne bol vykonaný systémový audit a audit operácií. Celkovo bolo vládnym auditom identifikovaných 21 nedostatkov, z toho boli identifikované 3 nefinančné nedostatky na úrovni MIRRI SR ako SO. K zisteným nedostatkom MIRRI SR prijalo a splnilo 3 opatrenia na nápravu nedostatkov resp. na zabezpečenie predchádzania ich vzniku.

**Vládny audit č. 22-016 (OP Integrovaná infraštruktúra)**

Celkovo bolo auditom operácií identifikovaných 5 nedostatkov. Na úrovni MIRRI SR ako SO **neboli identifikované nedostatky**.

**Vládny audit č. 22-031 (OP Integrovaná infraštruktúra)**

K 31.12.2022 nebol audit účtov ukončený.

**Vládny audit č. 22-054 (OP Integrovaná infraštruktúra)**

Celkovo boli auditom operácií identifikované 3 nedostatky. Na úrovni MIRRI SR ako SO **neboli identifikované nedostatky**.

**Kontrola delegovaných právomocí č. 1/2021 (OP Integrovaná infraštruktúra)**

MDV SR ako RO pre OP II vykonal v dňoch 12.08.2021 – 28.01.2022 kontrolu výkonu úloh RO delegovaných na SO v zmysle zmluvy o vykonávaní časti úloh radiaceho orgánu SO v rámci OP II, prioritná os 7. Kontrola bola zameraná na oblasť realizácie projektov a kontroly odpočtu opatrení z predchádzajúcich kontrol. Kontrolou bolo zistených 11 nedostatkov, z toho 1 s vysokou závažnosťou a 3 so strednou závažnosťou. Najzávažnejšie nedostatky sa týkali nepredloženia požadovanej dokumentácie a nedodržania povinnosti uchovávať dokumentáciu. MIRRI SR ako SO pre OP II prijal a splnil opatrenia na odstránenie vzniku nedostatkov a príčin ich vzniku.

**Kontrola delegovaných právomocí č. 1/2022 (OP Integrovaná infraštruktúra)**

MDV SR ako RO pre OP II vykonal v dňoch 05.04.2021 – 05.08.2022 kontrolu výkonu úloh RO delegovaných na SO v zmysle zmluvy o vykonávaní časti úloh radiaceho orgánu SO v rámci OP II, prioritná os 7. Kontrola bola zameraná na oblasť implementácie, procesov a ich súladu s relevantnou dokumentáciou, na oblasť poskytovania súčinnosti v oblasti kontroly vecného súladu predmetu VO - kontrola dodržiavania termínu zo strany SO PO7 OPII pri poskytovaní súčinnosti RO v súvislosti s procesom overovania VO a overenie splnenia opatrení prijatých na základe predchádzajúcich kontrol. Kontrolou bolo zistených 12 nedostatkov, z toho 10 so strednou závažnosťou. Zároveň boli identifikované 2 systémové nedostatky. Najzávažnejšie nedostatky sa týkali nedostatočnej metodiky a postupu kontroly implementácie projektov prioritnej osi 7 OP II v časti výberu vzorky (kvalifikovaný výber, náhodný výber, náhodné zatriedenie údajov) a nedodržovania stanoveného plánu výkonu FK nM a výkonu

FKnM v nízkej miere. MIRRI SR ako SO pre OP II prijal opatrenia na odstránenie vzniku nedostatkov a príčin ich vzniku.

#### **Kontrola delegovaných právomocí č. 2/2022 (OP Integrovaná infraštruktúra)**

MDV SR ako RO pre OP II vykonal v dňoch 16.09.2022 – 12.12.2022 kontrolu výkonu úloh RO delegovaných na SO v zmysle zmluvy o vykonávaní časti úloh radiaceho orgánu SO v rámci OP II, prioritná os 7. Kontrola bola zameraná na overenie vypracovania a aktualizácie riadiacej dokumentácie na vybranej vzorke aktualizovanej riadiacej dokumentácie a overenie splnenia opatrení prijatých na základe predchádzajúcich kontrol. Kontrolou **neboli identifikované nedostatky**.

- **Sekcia OP Technická pomoc a iných finančných mechanizmov**

#### **Vládny audit č. 21-036 (OP Technická pomoc)**

Vládny audit bol začatý v roku 2021. Auditom účtov **neboli identifikované nedostatky**.

#### **Vládny audit č. 22-006 (OP Technická pomoc)**

Vládny audit bol vykonaný formou jedného vládneho auditu, to znamená, že spoločne bol vykonaný systémový audit a audit operácií. Celkovo bolo vládny auditom identifikovaných 5 nedostatkov, z toho 1 finančný nedostatok s vysokou závažnosťou, ktorý sa týkal nedostatočne vykonanej AFK VO. Identifikované neoprávnené výdavky boli vo výške 39 958, 18 eur. K zisteným nedostatkom MIRRI SR prijalo a splnilo 5 opatrení na nápravu nedostatkov resp. na zabezpečenie predchádzania ich vzniku.

#### **Vládny audit č. 22-036 (OP Technická pomoc)**

K 31.12.2022 nebol audit účtov ukončený.

#### **Vládny audit č. 21-023 (FM EHP a NFM)**

Auditom operácií bolo identifikovaných celkovo 9 nedostatkov, z toho 4 finančné a 5 nefinančných. 1 finančný a 3 nefinančné nedostatky sa týkali úrovne národného kontaktného bodu (NKB), 3 finančné a 3 nefinančné nedostatky sa týkali úrovne správcu programov (SP). Najzávažnejšie nedostatky identifikované na úrovni NKB sa týkali nedostatočne vykonanej AFK (neidentifikovanie neoprávnených výdavkov nárokových za letenky), nevykonania AFK v súvislosti s verejným obstarávaním a nedostatočného usmernenia prijímateľa vo vzťahu k výpočtu oprávnených mzdových výdavkov. Najzávažnejšie nedostatky identifikované na úrovni SP sa týkali najmä zaradenia neoprávnených mzdových výdavkov do priebežnej finančnej správy a nedostatočne vykonanej AFK (neidentifikovanie neoprávnených mzdových výdavkov). Identifikované neoprávnené výdavky predstavujú sumu 1 384,24 eur. MIRRI SR prijalo a splnilo 9 opatrení na nápravu nedostatkov resp. na zabezpečenie predchádzania ich vzniku.

#### **Vládny audit č. 22-021 (FM EHP a NFM)**

K 31.12.2022 nebol vládny audit (systémový audit aj audit operácií) ukončený.

### **Certifikačné overovanie IFR (FM EHP a NFM)**

Certifikačné overenie bolo vykonané pred schválením nižšie uvedených priebežných finančných správ (IFR) certifikačným orgánom – MF SR na úrovni NKB a SP na vybranej vzorke výdavkov zaradených do IFR č. 6 za program „*Podnikanie v oblasti kultúry, kultúrneho dedičstva a kultúrna spolupráca*“, IFR č. 6 za program „*Domáce a rodovo podmienené násilie*“, IFR č. 6 za program „*Dobrá správa vecí verejných, zodpovedné inštitúcie, transparentnosť/ Cezhraničná spolupráca*“, IFR č. 5 za program „*Miestny rozvoj, odstraňovanie chudoby a inklúzia Rómov*“, IFR č. 7 za Fond Technickej asistencie a IFR č. 7 za Fond pre bilaterálne vzťahy v rámci FM EHP a NFM pre programové obdobie 2014-2021. Certifikačným overením **neboli identifikované nedostatky**.

### **Certifikačné overovanie IFR (FM EHP a NFM)**

Certifikačné overenie bolo vykonané pred schválením nižšie uvedených priebežných finančných správ (IFR) certifikačným orgánom – MF SR na úrovni NKB a SP na vybranej vzorke výdavkov zaradených do IFR č. 7 za program „*Podnikanie v oblasti kultúry, kultúrneho dedičstva a kultúrna spolupráca*“, IFR č. 7 za program „*Domáce a rodovo podmienené násilie*“, IFR č. 7 za program „*Dobrá správa vecí verejných, zodpovedné inštitúcie, transparentnosť/ Cezhraničná spolupráca*“, IFR č. 6 za program „*Miestny rozvoj, odstraňovanie chudoby a inklúzia Rómov*“, IFR č. 8 za Fond Technickej asistencie a IFR č. 8 za Fond pre bilaterálne vzťahy v rámci FM EHP a NFM pre programové obdobie 2014-2021. Certifikačným overením bol identifikovaný 1 nedostatok (neoprávnené výdavky vo výške 901,34 eur pomerne rozdelené na IFR v rámci programov sumou 225,34 eur). Relevantné priebežné finančné správy (IFR) boli znížené o identifikované neoprávnené výdavky pred zaslaním týchto správ na Úrad pre finančných mechanizmus v Bruseli (FMO).

### **Systémový audit Programu Interreg Stredná Európa 2014 - 2020**

Systémový audit Programu Interreg Stredná Európa 2014 - 2020, v rámci ktorého bolo MIRRI SR auditované v pozícii Národného kontrolóra pre slovenských partnerov. Na úrovni MIRRI SR ako Národného kontrolóra pre slovenských partnerov **neboli identifikované systémové nedostatky**. Auditom však boli identifikované neoprávnené výdavky vo výške 125 eur. S cieľom vyhnúť sa takýmto chybám v budúcich projektoch boli zamestnanci Národného kontrolóra pre slovenských partnerov oboznámení s výsledkami auditu a poučení o tom, aby dôslednejšie dbali na kontrolu možných subdodávok medzi partnermi toho istého projektu.

### **Systémový audit programu Interreg Dunajský nadnárodný program 2014 - 2020**

Systémový audit Programu Interreg Dunajský nadnárodný program 2014 - 2020, v rámci ktorého bolo MIRRI SR auditované v pozícii Národného kontrolóra pre slovenských partnerov. Na úrovni MIRRI SR **neboli identifikované nedostatky**.

- **Sekcia IROP**

### **Vládny audit č. 21-034 (IROP)**

Vládny audit bol začatý v roku 2021. Auditom účtov neboli identifikované žiadne nedostatky.

### **Vládny audit č. 22-004 (IROP)**

Vládny audit bol vykonaný formou jedného auditu, v rámci ktorého bol spoločne vykonaný systémový audit a audit operácií. Vládnym auditom bolo identifikovaných celkom 32 nedostatkov a neoprávnené výdavky vo výške 218 088,38 eur. Na úrovni MIRRI SR ako RO pre IROP bolo identifikovaných 18 nedostatkov. Najzávažnejšie nedostatky sa týkajú najmä neidentifikovania neoprávnených výdavkov v procese odborného hodnotenia ŽoNFP, nedostatočného výkonu administratívneho overenia ŽoNFP, nedostatočného a nesprávneho auditu trailu, nevypracovania zmeny rozpočtu projektu a i. RO pre IROP prijal a splnil opatrenia na nápravu nedostatkov resp. na zabezpečenie predchádzania ich vzniku.

### **Vládny audit č. 22-018 (IROP)**

Auditom operácií bolo identifikovaných celkovo 10 nedostatkov, z toho 3 nedostatky na úrovni MIRRI SR ako RO pre IROP. Najzávažnejšie nedostatky sa týkali najmä nedostatočného výkonu AFK VO (neidentifikovanie porušenia pravidiel verejného obstarávania) a nedostatočného výkonu schvaľovacieho procesu ŽoNFP (schválenie výdavkov nad rámec oprávnenosti). Auditom boli identifikované neoprávnené výdavky vo výške 89 359,46 eur. RO pre IROP prijal a splnil opatrenia na nápravu nedostatkov resp. na zabezpečenie predchádzania ich vzniku.

### **Certifikačné overenie OC302211202 (prebiehajúce od roku 2021)**

Predmetom certifikačného overovania bola žiadosť o platbu č. 302011K751500601 k projektu ITMS č. 302011K751 „Výstavba prestupného terminálu (uzla) s príslušným informačným systémom“ prijímateľa ARRIVA Michalovce, a. s. Certifikačným overením boli identifikované 4 nedostatky. Certifikačný orgán informoval MIRRI SR ako RO pre IROP o uzavretí zistení, resp. akceptácii všetkých nápravných opatrení prijatých RO pre IROP.

### **Certifikačné overenie S32302222010**

Predmetom certifikačného overovania bola žiadosť o platbu č. 302041M911300201 a žiadosť o platbu č. 302041M911400201. Certifikačným overením boli identifikované 3 nedostatky. Certifikačný orgán uzatvoril 1 zistenie, pričom k zvyšným dvom RO pre IROP prijal nápravné opatrenia.

### **Kontrola č. 6922-25928-4/2021/ONÚ OLAF**

Odbor Národný úrad pre OLAF Úradu vlády SR vykonal kontrolu postupu RO pre IROP v rámci procesu poskytovania a využívania prostriedkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja a ŠR SR v programovom období 2014 - 2020 pri projekte č. 302021W804 s názvom „Rozšírenie kapacity materskej školy v obci Rudina“. Kontrolou bolo identifikovaných 6 nedostatkov. MIRRI SR ako RO pre IROP prijalo a splnilo opatrenia na nápravu nedostatkov resp. na zabezpečenie predchádzania ich vzniku.

- **Odbor implementácie Plánu obnovy a odolnosti**

### **Vládny audit č. 22-042 (POO)**

Vládny audit č. 22-042 bol vykonaný formou jedného auditu, ktorého hlavným cieľom bolo získanie primeraného uistenia o nastavení a fungovaní systému vnútornej kontroly v rámci

Plánu obnovy a odolnosti SR v súlade s kľúčovými požiadavkami podľa prílohy I Dohody o financovaní uzavretej v rámci Mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti medzi Komisiou a SR a zásadou správneho finančného riadenia a získanie primeraného uistenia, že míľniky a ciele boli uspokojivo splnené a informácie o plnení príslušných míľnikov a cieľov sú úplné, presné a spoľahlivé a finančné prostriedky boli použité v súlade so všetkými uplatniteľnými pravidlami, najmä pokiaľ ide o predchádzanie podvodom, korupcii, konfliktom záujmov a dvojitému financovaniu. Auditom bol identifikovaný 1 systémový nedostatok bez finančného dopadu týkajúci sa nedostatočného nastavenia systému vnútornej kontroly v rámci implementácie Plánu obnovy a odolnosti SR. Zároveň overením splnenia míľnika C17-23 „*Národná koncepcia informatizácie verejnej správy (NKIVS) 2021-2030*“ **neboli identifikované nedostatky.**

#### **Vládny audit č. 22-048 (POO)**

Vládny audit č. 22-048 bol vykonaný formou jedného vládneho auditu, ktorého hlavným cieľom bolo získanie primeraného uistenia o nastavení a fungovaní systému vnútornej kontroly v rámci Plánu obnovy a odolnosti SR v rozsahu overovanej kľúčovej požiadavky 1 podľa prílohy I Dohody o financovaní medzi Komisiou a SR a získanie primeraného uistenia, že míľniky a ciele boli uspokojivo splnené a informácie o plnení príslušných míľnikov a cieľov sú úplné, presné a spoľahlivé a finančné prostriedky boli použité v súlade s uplatniteľnými pravidlami, najmä pokiaľ ide o predchádzanie, odhaľovanie a nápravu podvodu, korupcie, konfliktu záujmov a dvojitého financovania. Overením v rámci systémového auditu **neboli identifikované nedostatky.** V rámci overenia splnenia míľnika C17-13 „*Návrh systému podpory na vývoj a aplikáciu špičkových digitálnych technológií*“ a cieľa C17-21 „*Počet seniorov a znevýhodnených osôb vyškolených v oblasti základných digitálnych zručností*“ **neboli identifikované nedostatky.**

#### **Finančná kontrola na mieste č. 01/2022-OEVSD (POO)**

Finančná kontrola na mieste, ktorej hlavným cieľom bolo overenie riadneho vykonávania úloh vykonávateľa pri implementácii Plánu obnovy a odolnosti SR. Kontrolou bolo identifikovaných 6 nedostatkov, z toho 5 nedostatkov so strednou závažnosťou. 2 nedostatky boli odstránené počas trvania kontroly. Najzávažnejšie nedostatky sa týkali nesúladu prezenčných listín so skutočnosťou, nedostatočného technického zabezpečenia školení (chýbajúce mobilné dátové balíčky) a nedostupnosti e-learningových školení. MIRRI SR prijalo a splnilo opatrenia na nápravu nedostatkov resp. na zabezpečenie predchádzania ich vzniku.

- **Osobný úrad**

#### **Certifikačný audit podľa normy STN ISO 37001:2019 - Systémy manažérstva proti korupcii**

Hlavným účelom certifikačného auditu bolo stanovenie zhody systému manažérstva proti korupcii s požiadavkami normy STN ISO 37001:2019. Záverom auditu bolo, že všetky požiadavky normy sú splnené, **neboli identifikované žiadne nedostatky.** Zároveň boli vydané 4 odporúčania, resp. návrhy na zlepšenie.

## **Certifikačný audit podľa normy STN ISO 9001:2015 - Systémy manažérstva kvality**

Hlavným účelom certifikačného auditu bolo stanovenie zhody systému manažérstva kvality s požiadavkami normy STN ISO 9001:2015. Záverom auditu bolo, že všetky požiadavky normy sú splnené, **neboli identifikované žiadne nedostatky**. Zároveň boli vydané 2 odporúčania, resp. návrhy na zlepšenie.

### **Kontrola č. 10443/2022/OMKŠS**

Úrad vlády SR vykonal kontrolu dodržiavania ustanovení zákona č. 55/2017 Z.z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na jeho vykonanie a služobných predpisov. Kontrolou bolo identifikovaných 9 nedostatkov, ku ktorým MIRRI SR priebežne plní opatrenia na odstránenie nedostatkov a príčin ich vzniku.

- **Sekcia ekonomiky a projektov EŠIF**

### **Audit konsolidovaných účtovných závierok za roky 2019 - 2021**

Predmetom auditu bolo overenie konsolidovaných účtovných závierok kapitoly ŠR MIRRI SR za rok 2019, 2020 a 2021. Auditom **neboli identifikované nedostatky**.

### **Finančná kontrola na mieste č. 22/2022 (OP Efektívna verejná správa)**

Dňa 07.06.2022 bola Ministerstvom vnútra SR ako RO pre EVS vykonaná FKnM k projektu č. 314011S782 s názvom „*Zlepšenie digitálnych služieb vo verejnej správe prostredníctvom behaviorálnych inovácií*“. Predmetom kontroly bola archivácia dokumentov a podkladov súvisiacich s projektom, publicita projektu, vedenie účtovníctva o skutočnostiach týkajúcich sa projektu, osobné výdavky a výdavky súvisiace so žiadosťami o platbu č.: 314011S7825009. Kontrolou **neboli zistené nedostatky**.

### **Finančná kontrola na mieste č. 36/2022 (OP Efektívna verejná správa)**

Dňa 11.08.2022 bola Ministerstvom vnútra SR ako RO pre EVS vykonaná FKnM k projektu č. 314011W896 s názvom „*Posilnenie výkonu regulácie a štátneho dohľadu elektronických komunikácií a poštových služieb a zlepšenie dostupnosti broadbandu*“. FKnM bola skontrolovaná archivácia dokumentov a podkladov súvisiacich s projektom, publicita projektu, vedenie účtovníctva o skutočnostiach týkajúcich sa projektu, skutočné dodanie výkonov, tovarov, poskytnutie služieb a vykonanie prác súvisiacich so žiadosťou č. 314011W896200201 - prijímateľ a osobné výdavky a výdavky súvisiace so žiadosťou č. 314011W896500601 - partner. Kontrolou **neboli zistené nedostatky**.

### **Finančná kontrola na mieste č. 38/2022 (OP Efektívna verejná správa)**

FKnM bola Ministerstvom vnútra SR ako RO pre EVS vykonaná dňa 17.08.2022. Predmetom kontroly bola publicita projektu č. 314011S979 „*Zlepšenie využívania údajov vo verejnej správe*“, archivácia dokumentov a podkladov súvisiacich s projektom, vedenie účtovníctva o skutočnostiach týkajúcich sa projektu a osobné výdavky v súvislosti so žiadosťou o platbu č. 314011S9795009. Kontrolou **neboli zistené nedostatky**.

### **Finančná kontrola na mieste (Programu spolupráce INTERREG V-A SR-ČR)**

FKnM bola vykonaná dňa 23.11.2022. Cieľom FKnM bolo dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií, dodržanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácií finančnej operácie alebo jej časti, správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančnej operácie alebo jej časti, predchádzanie podvodom, nezrovnalostiam a korupcii a overenie skutočného dodania tovaru, poskytnutia služieb a vykonania prác. FKnM bola vykonaná na projekte č. 304041BTU8, ZDV č. 304041BTU8900101. Kontrolou **neboli zistené žiadne nedostatky**.

### **Finančná kontrola na mieste č. 1/2022 (OP Integrovaná infraštruktúra)**

Dňa 29.06.2022 bola Ministerstvom dopravy a výstavby SR ako RO pre OP II začatá finančná kontrola na mieste k projektu č. 311081BMD7 „*Priestorové zabezpečenie SO OPII v období 04/2021 až 04/2022*“. Kontrola **nebola k 31.12.2022 ukončená**.

#### **• Odbor verejného obstarávania**

**Kontrola Úradu pre verejné obstarávanie** – nadlimitná zákazka „*Poskytovanie servisných služieb a služieb aplikačného rozvoja pre informačný monitorovací systém*“, vyhlásená pod zn. 72-MSS vo Vestníku verejného obstarávania č. 2/2022 z 04.01.2022.

Kontrola Úradu pre verejné obstarávanie (ďalej len „ÚVO“) vo veci námietok uchádzača ATOS IT Solutions and Services s.r.o., IČO: 45 650 276, podanými dňa 22.08.2022, smerujúcich podľa § 170 ods. 3 písm. f) zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o verejnom obstarávaní“) proti vyhodnoteniu ponúk na danú zákazku. Rozhodnutím ÚVO č. 11576-6000/2022-OD zo dňa 23.09.2022 bolo nariadené odstrániť protiprávny stav, a to konkrétne zrušiť oznámenie označené ako „*Informácia o výsledku vyhodnotenia ponúk vo verejnom obstarávaní na predmet zákazky „Poskytovanie servisných služieb a služieb aplikačného rozvoja pre informačný monitorovací systém“*“ zo dňa 11.08.2022 a opätovne vyhodnotiť ponuky uchádzačov z hľadiska splnenia požiadaviek na plnenie kritérií, a to do 30 dní odo dňa nadobudnutia právoplatnosti tohto rozhodnutia.

ATOS IT Solutions and Services s.r.o., IČO: 45 650 276, dňa 14.11.2022 opäť doručil ÚVO námietky v listinnej podobe smerujúce podľa § 170 ods. 3 písm. f) zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní proti vyhodnoteniu ponúk po opätovnom vyhodnotení ponúk MIRRI SR v predmetnej súťaži v zmysle vyššie uvedeného Rozhodnutia ÚVO č. 11576-6000/2022-OD zo dňa 23.09.2022. Uvedená kontrola **k 31.12.2022 nebola ukončená**.

**Kontrola ÚVO** – nadlimitná zákazka „*Manažment údajov vo VS - MetaIS konsolidácia*“ vyhlásená pod zn. 26012-MSS vo Vestníku verejného obstarávania č. 112/2022 dňa 11.05.2022.

Kontrola ÚVO vo veci námietok záujemcu VRK Slovakia s.r.o., IČO: 44171901 smerujúcich podľa § 170 ods. 3 písm. b) zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní proti podmienkam uvedeným v iných dokumentoch potrebných na vypracovanie ponuky poskytnutých MIRRI SR vo verejnej súťaži na predmet zákazky „*Manažment údajov vo VS - MetaIS konsolidácia*“. Rozhodnutím ÚVO č. 9616-6000/2022-OD zo dňa 09.09.2022 boli námietky zamietnuté.

VRK Slovakia s.r.o., IČO: 44171901 doručil ÚVO dňa 22.09.2022 odvolanie proti predmetnému rozhodnutiu č. 9616-6000/2022-OD zo dňa 09.09.2022.

Rada ÚVO rozhodnutím č. 12577-9000/2022-P zo dňa 07.11.2022 prerušila konanie o odvolaní podľa § 173 ods. 8 zákona o verejnom obstarávaní v spojení s § 187i ods. 12 zákona o verejnom obstarávaní s cieľom získať odborné stanovisko. Kontrola **nebola k 31.12.2022 ukončená**.

**Kontrola ÚVO** – nadlimitná zákazka „*Centrálne obstarávanie IT rolí pre potreby verejnej správy*“ vyhlásená pod zn. 47992-MUS vo Vestníku verejného obstarávania č. 246/2022 dňa 18.11.2022.

Kontrola ÚVO z dôvodu predloženia námietok záujemcu Laurus Group, s. r. o., IČO: 45 397 244, smerujúcich podľa § 170 ods. 3 písm. b) zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní proti podmienkam uvedeným v iných dokumentoch potrebných na vypracovanie žiadosti o účasť v užšej súťaži zadávanej postupom dynamického nákupného systému na predmet zákazky „*Centrálne obstarávanie IT rolí pre potreby verejnej správy*“, vyhlásenej MIRRI SR vo Vestníku verejného obstarávania č. 246/2022 dňa 18.11.2022. Kontrola **nebola k 31.12.2022 ukončená**.

## Zoznam skratiek

|                    |                                                                               |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| AFK                | administratívna finančná kontrola                                             |
| AFK VO             | administratívna finančná kontrola verejného obstarávania                      |
| EP                 | Európsky parlament                                                            |
| EŠIF               | európske štrukturálne a investičné fondy                                      |
| EVS                | Efektívna verejná správa                                                      |
| FKnM               | finančná kontrola na mieste                                                   |
| FM EHP             | Finančný mechanizmus Európskeho hospodárskeho priestoru 2014-2021             |
| INTERREG V-A SR-ČR | Program spolupráce INTERREG V-A Slovenská republika-Česká republika 2014-2020 |
| INTERREG V-A SR-AT | Programu spolupráce INTERREG V-A Slovenská republika-Rakúsko 2014-2020        |
| INTERREG V-A SK-PL | Programu spolupráce INTERREG V-A Poľsko-Slovensko 2014-2020                   |
| IROP               | Integrovaný regionálny OP                                                     |
| MIRRI SR           | Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR             |
| NFM                | Nórsky finančný mechanizmus 2014-2021                                         |
| NKB                | národný kontaktný bod                                                         |
| NKÚ SR             | Najvyšší kontrolný úrad SR                                                    |
| OP                 | operačný program                                                              |
| OP II              | Operačný program Integrovaná infraštruktúra                                   |
| PO                 | programové obdobie                                                            |
| PO 7               | prioritná os 7                                                                |
| POO                | Plán obnovy a odolnosti SR                                                    |
| RO                 | riadiaci orgán                                                                |
| SFR                | Systém finančného riadenia                                                    |
| SO                 | sprostredkovateľský orgán pod riadiacim orgánom                               |
| SP                 | správca programu                                                              |
| SR                 | Slovenská republika                                                           |
| ŠR                 | štátny rozpočet                                                               |
| ÚVO                | Úrad pre verejné obstarávanie                                                 |
| ŽoNFP              | žiadosť o nenávratný finančný príspevok                                       |
| ŽoP                | žiadosť o platbu                                                              |