

SPRÁVA O VÝSLEDKOVONKAJŠÍCH A VNÚTORNÝCH KONTROL A
VLÁDNYCH AUDITOV VYKONANÝCH NA MDVRR SR
V ROKU 2016

A. VONKAJŠIE KONTROLY VYKONANÉ NA MDVRR SR

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

Kontrola správnosti zostavenia záverečných účtov a hospodárenia vo vybraných kapitolách za rok 2015 zameraná na zhodnotenie hospodárenia kapitoly, preverenie správnosti vypracovania návrhu záverečného účtu kapitoly za rok 2015 a zhodnotenie plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov z predchádzajúcej kontroly správnosti zostavenia záverečného účtu kapitoly.

Kontrolou boli zistené nedostatky v oblasti inventarizácie majetku záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov (nevypracovanie inventúrneho súpisu z inventúry pokladničnej hotovosti a neidentifikovateľnosť podpísanej osoby na inventúrnom súpise), v oblasti nakladania s majetkom štátu, v oblasti riešenia škodových udalostí (neuvedenie dátumu a súhlasu s návrhom záveru zasadnutia škodovej komisie), v oblasti výdavkov na tovary a služby (úhrada 3 faktúr po lehote splatnosti, neoprávnené vyplatenie stravného zamestnancovi - prostriedky boli vrátené), v oblasti verejného obstarávania (nepoužitie správneho formulára pre predbežnú finančnú kontrolu, nesprávny dátum v objednávkovom formulári 3 podlimitných zákaziek, neaktuálnosť smernice o verejnom obstarávaní (VO), spojenie 2 zákaziek v rámci veľkých infraštruktúrnych projektov a nepreukázanie výpočtu predpokladanej hodnoty zákazky „Poskytovanie komplexného poradenstva pri zadávaní a realizácii koncesie vybraných úsekov diaľnice D4 a rýchlostnej cesty R7 a „Právna, technická a finančná podpora v súvislosti s aplikáciou koncesnej zmluvy na projektovanie, výstavbu, financovanie, prevádzku a údržbu úsekov rýchlostnej cesty R1: Nitra-Tekovské Nemce a Banská Bystrica-severný obchvat“). V rámci kontroly plnenia opatrení bolo zistené oneskorené zaslanie správy o splnení prijatých opatrení a nesplnenie 1 opatrenia.

Na odstránenie zistených nedostatkov boli prijaté 3 opatrenia, ktoré boli zamerané na uvádzanie súm pohľadávok po lehote splatnosti v rámci inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov, vypracovanie internej smernice na realizáciu PPP projektov a vytvorenie webovej stránky na pravidelné aktualizovanie informácií o stave projektov.

A.2 Vládne audity vykonané z úrovne Úradu vládneho auditu

Na MDVRR SR bolo v roku 2016 vykonaných **5 vládnych auditov** z úrovne Úradu vládneho auditu.

1. Vládny audit č. 16100018-P-12 zameraný na overenie a hodnotenie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami, dodržiavanie osobitných predpisov alebo vnútorných predpisov pri finančnom riadení a iných činnostiach a overenie zúčtovania finančných vzťahov so štátnym rozpočtom za roky 2013, 2014 a 2015. Celková výška overených verejných prostriedkov bola 949 192 338,00 Eur, z toho porušenie finančnej disciplíny s povinnosťou vrátenia vo výške 676,25 Eur, pričom táto suma bola vrátená.

Auditom boli zistené nasledovné nedostatky:

- úhrada vecných darov z reprezentačných výdavkov nad rámec oprávnenia, nesprávne poskytnutie stravného, nesprávne určenie výšky vymeriavacieho základu pre výpočet pridelu do sociálneho fondu, ne hospodárne vynaloženie verejných prostriedkov na úhradu základnej náhrady za použitie súkromného motorového vozidla,
- nesprávne financovanie kapitálových a bežných výdavkov, zaradenie súvisiacich nákladov do majetku skôr ako bol obstaraný celý majetok,
- nesprávne uvádzané alebo neuvedzané údaje v evidencii o prevádzke jízdy motorových vozidiel, nesledovanie skutočnej spotreby pohonných hmôt,
- nedodržanie princípu transparentnosti vo VO a nearchivovanie dokumentácie k VO zákazky „Štúdia univerzálnej poštovej služby“, vyhodnotenie ponuky uchádzača v rozpore so zákonom o VO zákazky „Ochranná a strážna služba“,
- nesprávne účtovanie pri obstaraní majetku do nákladov a nákladov do majetku, nesprávne účtovanie na účtoch účtovej triedy 5 vzhľadom na ich vecné a obsahové vymedzenie, nesprávne účtovanie na účtoch záväzkov,
- nevykonávanie predbežnej finančnej kontroly na pokladničných dokladoch.

Termín na predloženie správy o splnení opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku bol určený na 30.09.2016.

2. Vládny audit operácií č. A 776 zameraný na získanie uistenia o oprávnenosti výdavkov na vybranej vzorke operácií OPD v súlade s čl. 62 nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006 pri projekte 23140210007 „DPB, Obnova vozového parku trolejbusov v Bratislave“.

Auditom bolo zistené oneskorené schválenie monitorovacej správy projektu.

Riadiaci orgán (RO) pre OPD ako opatrenie na nápravu zisteného nedostatku uskutočnil pracovnú poradu zamestnancov oddelenia projektov verejnej osobnej dopravy, na ktorej boli prítomní oboznámení s nedostatkom.

3. Vládny audit operácií č. A 789 zameraný na získanie uistenia o oprávnenosti výdavkov na vybranej vzorke operácií OPD v súlade s čl. 62 nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006 pri projektoch:

- 23140210003 „DPB, obnova vozového parku električiek v Bratislave“
- 23140210007 „DPB, Obnova vozového parku trolejbusov v Bratislave“
- 23140210005 „Obnova vozového parku električiek v Košiciach“
- 23140110019 „Stavby IKD Košice, Námestie Maratónu mieru – Staničné námestie“
- 23120110004 „D1 Jánovce – Jablonov“
- 23120110011 „D1 Hričovské Podhradie – Lietavská Lúčka“
- 23120110016 „D3 Svrčinovec – Skalité, I. Fáza“
- 23120110018 „D1 Lietavská Lúčka – Višňové – Dubná Skala, I. fáza“
- 23120110021 „D3 Žilina, Strážov – Žilina, Brodno, I. fáza“
- 23120110031 „Zvýšenie bezpečnosti dopravy na diaľniciach a rýchlostných cestách na úseku D1 Trnava - Križovatka Lúka (km 49,50 – 56,325 km/ km 63,20 - 72,47/km 76,20 – 87,01)“
- 23150120007 „R2 Ruskovce – Pravotice“
- 23150120009 „R2 Pstruša – Kriváň“
- 23150220013 „I/68 Prešov, odb. Škultétyho – ZVL“

- 23150220021 „I/66 Brezno – obchvat, I. etapa“
- 23150220040 „Stavebné a bezpečnostné opatrenia na cestách I. triedy v Košickom kraji“
- 23110110002 „ŽSR, Žilina Teplička zriaďovacia stanica, 2. stavba, 2. etapa“
- 23110110013 „ŽSR, Modernizácia železničnej trate Nové Mesto nad Váhom – Púchov, žkm 100,500 – 159,100 pre traťovú rýchlosť do 160 km/hod. – VI. etapa (úsek Beluša Púchov)“
- 23110110006 „ŽSR, Modernizácia železničnej trate Nové Mesto nad Váhom – Púchov, žkm 100,500 – 159,100 pre traťovú rýchlosť do 160 km/hod. – IV. etapa a V. etapa (úsek Trenčianska Teplá – Ilava – Beluša)“
- 23110110016 „Implementácia GSM-R do siete ŽSR, úsek Bratislava – Žilina – Čadca - štátna hranica SR/ČR“
- 23110110018 „ŽSR, Modernizácia trate Púchov – Žilina, pre rýchlosť do 160 km/hod., II. etapa – (úsek Považská Teplá /mimo/ - Žilina /mimo/), časť Považská Teplá /mimo/ - Dolný Hričov /mimo/“
- 23140210001 „Mobilné prostriedky pre prímestskú a regionálnu železničnú osobnú dopravu v rámci IDS“
- 23140210008 „Inteligentný dopravný a informačný systém ZSSK, a. s.“
- 23140210012 „Projekt podpory IDS prostredníctvom obnovy regionálnych a prímestských mobilných prostriedkov“

Auditom boli zistené nasledovné nedostatky:

- nedostatočné vykonanie prvostupňovej kontroly verejného obstarávania projektov 23140110019, 23140210008, 23150120007, 23120110031, 23120110018,
- nedostatočné vykonanie prvostupňovej kontroly oprávnenosti výdavkov projektu 23120110031, kontroly návrhu dodatku k zmluve o NFP a monitorovacej správy projektu 23120110021,
- nedostatočné vykonanie prvostupňovej kontroly žiadosti o platbu (ŽoP) projektu 23120110031.

RO pre OPD ako opatrenie na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uskutočnil školenie pre projektových manažérov a manažérov vykonávajúcich kontrolu VO o zisteniach z vládneho auditu. Zároveň zabezpečil právne zhodnotenie a posúdenie postupov vymáhania finančných opráv od prijímateľov za tzv. "skrátene lehoty" na vyžiadanie súťažných podkladov.

4. Vládny audit operácií č. A 826 zameraný na získanie uistenia o oprávnenosti výdavkov na vybranej vzorke operácií OPD v súlade s čl. 62 nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006 pri projektoch:

- 23110110016 „Implementácia GSM-R do siete ŽSR, úsek Bratislava – Žilina – Čadca - štátna hranica SR/ČR“
- 23110110018 „ŽSR, Modernizácia trate Púchov – Žilina, pre rýchlosť do 160 km/hod., II. etapa – (úsek Považská Teplá /mimo/ - Žilina /mimo/), časť Považská Teplá /mimo/ - Dolný Hričov /mimo/“
- 23110110021 „Modernizácia prvkov trakčného vedenia za účelom zvýšenia bezpečnosti a spoľahlivosti železničnej prevádzky“
- 23110110024 „Modernizácia komunikačných zariadení na sieti TEN - T (telematika)“

- 23140110020 „ŽSR, Terminál integrovanej osobnej prepravy Moldava nad Bodvou mesto“
- 23120110027 „Stavebné a bezpečnostné opatrenia na cestách I. triedy v Banskobystrickom kraji“
- 23150220017 „I/72 Zbojská, sedlo – Tisovec, Čertova dolina“
- 23150220030 „I/59 Dolný Kubín (Medzihradie- Kňazlia) (TEN-T)“
- 23150220026 „Unifikácia železničných priecestí na cestách I. tried“
- 23150220032 „I/79 Trebišov – Veľaty, rekonštrukcia“
- 23150220040 „Stavebné a bezpečnostné opatrenia na cestách I. triedy v Košickom kraji“
- 23150220041 „Rekonštrukcia križovatiek na cestách I. triedy II. etapa“
- 23150220044 „I/77 Bardejov juhozápadný obchvat – I. fáza“
- 23170120064 „Poradenské služby pre podporu riadenia OPD a OPII“
- 23120110029 „Národný systém dopravných informácií“

Auditom boli zistené nasledovné nedostatky:

- nedostatočné vykonanie administratívnej kontroly oprávnenosti výdavkov projektu 23150220030,
- nedostatočné vykonanie prvostupňovej kontroly verejného obstarávania projektov 23150220030, 23120110027, 23150220026, 23150220044, 23150220032, 23110110021, 23120110029 a nedodržanie lehoty na vykonanie kontroly VO projektov 23150220026 a 23120110029,
- nedodržanie lehoty na vykonanie odborného hodnotenia žiadosti o nenávratný finančný príspevok (ŽoNFP) a lehoty na predloženie ŽoP na platobnú jednotku (PJ) projektu 23150220041.

RO pre OPD ako opatrenie na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uskutočnil školenie pre projektových manažérov a manažérov vykonávajúcich kontrolu VO o zisteniach z vládneho auditu.

5. Vládny audit operácií č. A 827 zameraný na získanie uistenia o oprávnenosti výdavkov na vybranej vzorke operácií OPD v súlade s čl. 62 nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006 pri projektoch:

- 23140210003 „DPB, obnova vozového parku električiek v Bratislave“
- 23140110014 „Nosný systém mestskej hromadnej dopravy, prevádzkový úsek Janíkov dvor – Šafárikovo nám., 1. časť Šafárikovo nám. – Bosákova ulica“
- 23140110027 „KE, Modernizácia električkových uzlov z rozsahu MET v meste Košice“
- 23120110004 „D1 Jánovce – Jablonov“
- 23120110017 „Diaľničný privádzač Nová Polhora“
- 23150120009 „R2 Pstruša – Kriváň“
- 23120110024 „Zvýšenie bezpečnosti dopravy na diaľniciach a rýchlostných cestách na úseku R1, Trnava – Nitra“
- 23140210001 „Mobilné prostriedky pre prímestskú a regionálnu železničnú osobnú dopravu v rámci IDS“
- 23140210011 „Obnova ŽKV pre prímestskú a regionálnu železničnú osobnú dopravu v rámci IDS – časť 2“
- 23140210014 „Projekt podpory IDS prostredníctvom obnovy regionálnych a prímestských mobilných prostriedkov – 2. časť“

- 23140210009 „Projekt regionálnej a prímestskej podpory IDS prostredníctvom obnovy ŽKV“
- 23150220043 „Rekonštrukcia betónových vozoviek v Trnavskom regióne (I/62, I/75) - 1. fáza“

Auditom boli zistené nasledovné nedostatky:

- nedostatočné vykonanie kontroly verejného obstarávania projektov 23140110027, 23120110024, 23140210009, 23140210011,
- nedostatočné vykonanie kontroly na mieste projektu 23120110024.

RO pre OPD ako opatrenie na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku uskutočnil školenie pre projektových manažérov a manažérov vykonávajúcich kontrolu VO o zisteniach z vládneho auditu.

B. VNÚTORNÉ KONTROLY VYKONANÉ NA MDVRR SR

Odbor kontroly, štátneho dozoru a dohľadu MDVRR SR vykonal v roku 2016 na MDVRR SR 1 finančnú kontrolu na mieste zameranú na overenie dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti, účelnosti pri používaní verejných financií.

Celková výška overených verejných prostriedkov bola 132 610,65 Eur.

Kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky:

- nedostatočná špecifikácia predmetu zmlúv, úhrada faktúr za práce vykonané v rozpore so zmluvou, úhrada prác, ktoré neboli predmetom zmluvy, úhrada faktúr nad finančný limit zmluvy, vykonanie časti poskytnutých služieb pred zaslaním výzvy na vykonanie týchto služieb,
- nesprávny postup obstarania prác a služieb pri 7 zákazkách s nízkou hodnotou, zníženie počtu miest na dodanie služby v zmluve v porovnaní s výzvou na predkladanie ponúk, nezverejnenie kontrolovaných zákaziek v súhrnných správach o zákazkách, nearchivovanie dokladov k zákazke.

Termín na predloženie správy o splnení opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku bol určený na 28.2.2017.