

**SPRÁVA O VÝSLEDKOVÝCH VONKAJŠÍCH A VNÚTORNÝCH KONTROL  
A VLÁDNYCH AUDITOV VYKONANÝCH NA MINISTERSTVE  
DOPRAVY A VÝSTAVBY SR (MDV SR)  
V ROKU 2020**

**A. VONKAJŠIE KONTROLY VYKONANÉ NA MDV SR**

**A.1 Audity vykonané z úrovne Európskej komisie (EK)**

**Audit č. REGC414SK0190** zameraný na riešenie zostávajúcich významných rizík, pokiaľ ide o zákonnosť a správnosť výdavkov deklarovaných na EK, ako aj osobitných prierezových rizikových oblastí a horizontálnych tém (overenie systému kontroly RO a SO v oblasti VO).

Auditom bolo zistených 16 nedostatkov, z toho 11 finančného charakteru, ktoré sa týkali nedodržania postupov pri VO z úrovne prijímateľov. Na nápravu zistených nedostatkov bolo RO odporúčané zabezpečiť vysporiadanie a vymáhanie finančných opráv v celkovej výške 226 375,12 EUR.

K zisteným nedostatkom MDV SR prijalo opatrenia zamerané na vykonanie opätovnej kontroly VO, taktiež uplatnilo finančnú opravu zaevidovaním nezrovnalostí (korekcia 5 %, 10 %, 25 %).

**A.2 Kontroly vykonané z úrovne Najvyššieho kontrolného úradu SR (NKÚ SR)**

V roku 2020 bola na MDV SR vykonaná 1 kontrola z úrovne NKÚ zameraná na kontrolu úplnosti návrhu záverečného účtu, rozpočtového hospodárenia, programovej štruktúry kapitoly MDV SR, čerpania EÚ fondov a hodnotenie vývoja.

Kontrolou boli zistené 3 nedostatky (kontrolné zistenia), ktoré sa týkali nezapísania zlúčenia OPII a OPVaI do Štatútu MDV SR, inventúrne súpisy pozemkov neboli vyhotovené v súlade so zákonom o účtovníctve, oneskorené vydanie rozhodnutí o prebytočnosti majetku.

K zisteným nedostatkom MDV SR prijalo opatrenia zamerané na inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov podľa Príkazu ministra č. 10/2020 a upozornenie organizačných útvarov na reálne stanovenie merateľných ukazovateľov.

**A.3 Vládne audity vykonané z úrovne Ministerstva financií Slovenskej republiky (MF SR)**

**Audit operácií č. A1042** zameraný na overenie oprávnenosti výdavkov deklarovaných Európskej komisii vo vzťahu k výdavkom 5. účtovného roka na vybranej vzorke troch verejných obstarávaní.

Auditom boli zistené 2 nedostatky, ktoré sa týkali nedostatočne vykonanej finančnej kontroly verejného obstarávania, z toho jeden nedostatok finančného charakteru - neoprávnené výdavky vo výške 481 250,00 EUR.

K zisteným nedostatkom MDV SR prijalo opatrenia zamerané na informovanie zodpovedných zamestnancov o zistených nedostatkoch, vykonanie opätovnej kontroly VO, taktiež uplatnil finančnú opravu zaevidovaním nezrovnalostí (korekcia 25 %).

#### **A.4 Vládne audity vykonané z úrovne Úradu vládneho auditu**

##### **Na MDV SR boli v roku 2020 vykonané 2 vládne audity z úrovne Úradu vládneho auditu (UVA).**

- 1. Audit operácií č. A1015** zameraný 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 (náhodná vzorka)

Auditom bolo zistených 17 nedostatkov, ktoré sa týkali nedostatočného vykonania administratívnej finančnej kontroly VO, z toho 7 finančného charakteru – neoprávnené výdavky vo výške 602 047,82 EUR.

K zisteným nedostatkom MDV SR prijalo opatrenia zamerané na informovanie zodpovedných zamestnancov o zistených nedostatkoch, vykonanie opätovnej kontroly VO, vypracovanie znaleckého posudku ohľadom diskriminačných podmienok VO atď. Taktiež uplatnilo finančnú opravu zaevidovaním nezrovnalostí (korekcia 25 %).

- 2. Systémový vládny audit a audit operácií č. A1027** zameraný na získanie primeraného uistenia o riadnom fungovaní systému riadenia a kontroly a na získanie primeraného uistenia o zákonnosti a správnosti deklarovaných výdavkov vo vzťahu k prioritným osiam.

Auditom bolo zistených 59 nedostatkov (v počte 59 boli zahrnuté aj nedostatky zistené VLA č. A1015), z toho 2 finančného charakteru, ktoré sa týkali nedostatočne vykonanej finančnej kontroly verejného obstarávania - neoprávnené výdavky vo výške 704 451,17 EUR.

K zisteným nedostatkom MDV SR prijalo opatrenia zamerané na informovanie zodpovedných zamestnancov o zistených nedostatkoch, upozornenie prijímateľov na dodržiavanie predpisov, personálne posilnenie oddelenia vykonávajúceho kontrolu splnomocnených úloh, vykonanie opätovnej kontroly VO, zaslanie podnetu na kontrolu na ÚVO, aktualizáciu IMP RO OPII, doplnenie chýbajúcich údajov do ITMS atď. Taktiež uplatnilo finančnú opravu zaevidovaním nezrovnalostí (korekcia 4 %, 10 %, 25 %).

#### **B. VNÚTORNÉ KONTROLY VYKONANÉ NA MDV SR**

Na MDV SR (na Sekcii riadenia projektov) bola v roku 2020 vykonaná **1 finančná kontrola na mieste** z úrovne Odboru kontroly, štátneho dozoru a dohľadu, zameraná na overenie dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti, účelnosti a podmienok použitia verejných financií poskytnutých na realizáciu projektu č. 311081G116 „Štúdie, analýzy, posudky a poradenské služby pre podporu riadenia OPII“.

Kontrolou bol zistený 1 nedostatok týkajúci sa nearchivovania kompletnej podpornej dokumentácie k ŽoP.

K zistenému nedostatku MDV SR prijalo opatrenie zamerané na zapracovanie povinnosti do IMP pre projektového manažéra vyžadovať od dodávateľa kompletnú podpornú dokumentáciu.