

NAJvyšší KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo poverenia: 1347/01
Zo dňa: 15. 05. 2015

Počet výtlačkov: 2
Výtlačok číslo: 1
Počet strán: 10
Počet príloh: 0



PROTOKOL

**o výsledku kontroly
plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov z kontrol vykonaných
NKÚ SR v rokoch 2010 – 2014**

TT-IT, s.r.o. Trnava

Trnava jún 2015

Zhrnutie

Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov z kontrol vykonaných NKÚ SR v rokoch 2010 – 2014 bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky (ďalej len „NKÚ SR“) na rok 2015.

Účelom kontroly bolo preverenie a vyhodnotenie stavu plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov z predchádzajúcej kontroly vykonanej NKÚ SR.

Pri kontrole boli použité základné techniky a metódy pre výkon kontroly, ku ktorým patrí kontrola dokladov a interview s vedením obchodnej spoločnosti.

Predchádzajúca kontrola NKÚ SR bola v obchodnej spoločnosti TT-IT, s.r.o., Trhová 2, 917 01 Trnava (ďalej len „obchodná spoločnosť“ alebo „kontrolovaný subjekt“) vykonaná v roku 2014. Kontrolovaný subjekt prijal na základe výsledkov predchádzajúcej kontroly celkom 12 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov. Opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov boli doručené v stanovenom termíne. Správu o splnení, resp. plnení opatrení predložil kontrolovaný subjekt NKÚ SR listom po termíne stanovenom v zápisnici o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly.

Kontrolou skutočného stavu plnenia prijatých opatrení bol zistený rozdiel oproti stavu, ktorý obchodná spoločnosť uviedla v správe o splnení, resp. plnení prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov v troch prípadoch. NKÚ SR vyhodnotil osem opatrení ako splnené, čo predstavuje 66,67 %, dve opatrenia ako nesplnené (16,67 %) a dve ako čiastočne splnené (16,67 %). V jednom prípade bolo opatrenie síce splnené, ale neúčinné.

Na základe preverenia skutočného stavu plnenia prijatých opatrení možno konštatovať, že v siedmich prípadoch boli prijaté opatrenia účinné (58,33 %). V dvoch prípadoch boli opatrenia splnené čiastočne a v dvoch prípadoch neboli splnené a teda neboli účinné. V jednom prípade opatrenie síce bolo splnené, ale tiež nebolo účinné.

Ďalej boli kontrolou zistené viaceré porušenia zákona o verejnom obstarávaní, zákona o účtovníctve a niektorých interných predpisov.

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. **1347/01** z 15.05.2015 vykonali:

Ing. Gabriela Karabčíková, vedúca kontrolnej skupiny
Ing. Ľubica Filipovičová, členka kontrolnej skupiny

kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov z kontrol vykonaných NKÚ SR v rokoch 2010 – 2014, ktorej účelom bola kontrola a vyhodnotenie stavu plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov z predchádzajúcej kontroly vykonanej NKÚ SR.

Kontrola bola vykonaná v čase od 25.05.2015 do 23.06.2015 v kontrolovanom subjekte

TT-IT, s.r.o., Trhová 2, 917 01 Trnava, IČO 44102771

za kontrolované obdobie roku 2014 a súvisiace obdobie pre potreby objektívneho zhodnotenia preverovaných skutočností.

Kontrola bola vykonaná v súlade so zákonom NR SR č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov a v súlade s medzinárodne akceptovanými audítorskými štandardami ISSAI: ISSAI 100 – Základné princípy kontroly verejného sektora, ISSAI 400 – Základné princípy kontroly súladu.

Predmetom kontroly bolo vykonať kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov z kontroly vykonanej NKÚ SR v roku 2014. Zároveň zistiť, či skutočný stav plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov zodpovedá stavu, ktorý kontrolovaný subjekt uvádza v správe o plnení, resp. splnení prijatých opatrení predloženej NKÚ SR.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

1. Analýza správy o plnení opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov

Predchádzajúca kontrola NKÚ SR bola v obchodnej spoločnosti vykonaná na základe poverenia predsedu NKÚ SR č. 738/01 zo dňa 14.03.2014, v čase od 20.03.2014 do 30.04.2014, za kontrolované obdobie roku 2013 a súvisiace obdobia. Kontrola bola realizovaná v rámci kontrolnej akcie zameranej na hospodárenie obchodných spoločností, v ktorých má mesto alebo obec vlastnícky podiel.

V zmysle zápisnice o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly zo dňa 14.05.2014 bolo uložené štatutárnemu orgánu kontrolovaného subjektu, resp. ním písomne poverenému zástupcovi prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a zaslať ich NKÚ SR v termíne do 30.05.2014. Správu o splnení, resp. plnení opatrení mal predložiť NKÚ SR štatutárny orgán kontrolovaného subjektu, resp. ním písomne poverený zástupca v termíne do 30.06.2014.

Obchodná spoločnosť predložila NKÚ SR celkovo 12 opatrení na odstránenie zistených nedostatkov, listom z 27.05.2014. Opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov boli doručené v stanovenom termíne. Správu o splnení, resp. plnení opatrení predložil kontrolovaný subjekt NKÚ SR listom zo dňa 18.07.2014, čo bolo po termíne stanovenom v zápisnici o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly.

Stav plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov podľa správy o plnení opatrení, predloženej kontrolovaným subjektom, je uvedený v tabuľke č. 1:

Tabuľka č. 1

Prijaté opatrenia celkom: 12, z toho:				
Splnené	Nesplnené	Čiastočne splnené	Priebežne plnené	Nehodnotené
10	-	-	-	2

2. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov

Opatrenie č. 1

Konatelia dodatočne vyhotovili úplné znenie zakladateľskej listiny, v ktorom upravili spôsob konania štatutárneho orgánu v mene spoločnosti, na základe úpravy zo dňa 03.05.2011. Toto nové znenie predloží spoločnosť príslušnému okresnému súdu do 15.06.2014.

Vyhodnotenie plnenia opatrenia kontrolovaným subjektom: splnené

Preverenie skutočného stavu plnenia opatrenia č. 1:

Kontrolou bolo zistené, že obchodná spoločnosť vyhotovila od ukončenia predchádzajúcej kontroly NKÚ SR úplné znenia zakladateľskej listiny celkom trikrát, v ktorých boli zaznamenané všetky zmeny obsahu zakladateľskej listiny. Úplné znenia boli predložené príslušnému okresnému súdu.

Stav v plnení opatrenia č. 1: splnené

Opatrenie č. 2

Konateľ previedol celý svoj obchodný podiel v predmetnej spoločnosti dňa 22.05.2014 a rovnako dňa 22.05.2014 zanikla aj jeho funkcia konateľa v predmetnej spoločnosti.

Vyhodnotenie plnenia opatrenia kontrolovaným subjektom: splnené

Preverenie skutočného stavu plnenia opatrenia č. 2:

NKÚ SR zistil, že dotknutý konateľ, ktorý bol zároveň spoločníkom a konateľom v inej obchodnej spoločnosti s podobným predmetom podnikania, ukončil svoje pôsobenie v tejto spoločnosti 22.05.2014. Zároveň bolo zistené, že v kontrolovanom subjekte od 21.01.2015 nepôsobí a jeho funkcia konateľa zanikla.

Stav v plnení opatrenia č. 2 : splnené

Opatrenie č. 3

O zistení, týkajúcom sa neplnenia povinností dozornej rady bude kontrolovaný subjekt informovať jediného spoločníka spoločnosti – mesto Trnava.

Vyhodnotenie plnenia opatrenia kontrolovaným subjektom: splnené

Preverenie skutočného stavu plnenia opatrenia č. 3:

Obchodná spoločnosť informovala jediného spoločníka spoločnosti – mesto Trnava o zistení, týkajúcom sa neplnenia povinností dozornej rady. Podľa písomnej správy primátora mesta Trnava o odstránení nedostatkov adresovanej predsedovi NKÚ SR boli členovia dozornej rady písomne upozornení na neplnenie povinností vyplývajúcich z ich funkcie, ako aj na ich ďalšie zodpovedné dodržiavanie.

NKÚ SR zistil, že kontrolovaný subjekt nepreukázal plnenie si povinností dozornej rady v roku 2014, stanovených v § 138 ods. 1 písm. a), b), c) a d) zákona č. 513/1991 Z. z. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov, podľa ktorého dozorná rada dohliada na činnosť konateľa, nahliada do obchodných, účtovných kníh a iných dokladov a kontroluje tam obsiahnuté údaje, preskúmava účtovné závierky, návrh na rozdelenie zisku alebo úhradu strát, predkladá svoje vyjadrenie valnému zhromaždeniu a podáva správy valnému zhromaždeniu v lehote určenej spoločenskou zmluvou.

V priebehu kontroly NKÚ SR bola k 03.06.2015 celá dozorná rada „Rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti TT-IT, s.r.o.“ zmenená.

Stav v plnení opatrenia č. 3: splnené, ale neúčinné

Opatrenie č. 4

Obchodná spoločnosť vytvorí opravné položky k pohľadávkam uvedeným v protokole v súlade so zákonom o účtovníctve a s vnútornou smernicou č. 4.

Vyhodnotenie plnenia opatrenia kontrolovaným subjektom: nehodnotené

Preverenie skutočného stavu plnenia opatrenia č. 4:

Kontrolou bolo zistené, že pohľadávka obchodnej spoločnosti, ktorá vznikla v roku 2012 nebola uhradená a nebola ani rozpustená do nákladov. Opravná položka k uvedenej pohľadávke nebola vytvorená. Kontrolovaný subjekt podal 16.04.2015 na okresný súd návrh na zaplatenie dlžnej čiastky spolu s príslušenstvom.

Podobne nebola vytvorená opravná položka ani k ďalšej pohľadávke po lehote splatnosti voči inej spoločnosti, ktorá bola v čase výkonu kontroly neuhradená. Podľa písomného vyjadrenia konateľa kontrolovaného subjektu spoločnosť zaslala 24.02.2015 dlžníkovi doporučený list, týkajúci sa odstúpenia od zmluvy, s výzvou na bezodkladné uhradenie záväzkov. V prípade neuhradenia pohľadávky bude kontrolovaný subjekt uplatňovať svoje pohľadávky na súde.

Stav v plnení opatrenia č. 4: nesplnené

Opatrenie č. 5

Obchodná spoločnosť doplní chýbajúce podklady týkajúce sa zaradenia dlhodobého hmotného majetku do účtovníctva v termíne do 15.06.2014.

Vyhodnotenie plnenia opatrenia kontrolovaným subjektom: splnené

Preverenie skutočného stavu plnenia opatrenia č. 5:

Kontrolovaný subjekt dodatočne vypracoval chýbajúce protokoly o zaradení dlhodobého hmotného majetku. Preverená bola vzorka zaraďovaného dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do účtovníctva v roku 2014 v sume 2 163,00 eur, pričom neboli zistené nedostatky.

Stav v plnení opatrenia č. 5: splnené

Opatrenie č. 6

Obchodná spoločnosť dá predmetný účtovný doklad (interný doklad na vyradenie dlhodobého hmotného majetku) do súladu so zákonom do 15.06.2014 a zabezpečí, aby v budúcnosti interné doklady obsahovali predpísané náležitosti.

Vyhodnotenie plnenia opatrenia kontrolovaným subjektom: splnené

Preverenie skutočného stavu plnenia opatrenia č. 6:

Kontrolou interného dokladu č. 13IN0070, týkajúceho sa vyradenia dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2013 bolo zistené, že protokol o vyradení a predmetný interný doklad boli doplnené o chýbajúce podpisové záznamy osôb.

V roku 2014 predstavovala hodnota úbytku dlhodobého hmotného a nehmotného majetku 45 565,84 eur. Ku kontrole bola vybraná vzorka úbytkov v sume 36 546,77 eur, ktorá tvorila 80,20 % z celkového úbytku majetku obchodnej spoločnosti. NKÚ SR kontrolou zistil, že protokol o vyradení a súpisy vyradeného majetku, ktoré boli súčasťou interného dokladu obsahovali všetky požadované náležitosti v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Stav v plnení opatrenia č. 6: splnené

Opatrenie č. 7

Obchodná spoločnosť zosúladí Smernicu č. 4 so zákonom do 15.06.2014.

Vyhodnotenie plnenia opatrenia kontrolovaným subjektom: splnené

Preverenie skutočného stavu plnenia opatrenia č. 7:

Obchodná spoločnosť schválila Dodatok č. 2 k smernici č. 4 konateľov spoločnosti, ktorou sa upravuje obeh účtovných dokladov. V dodatku bol upravený a zosúladený so zákonom o účtovníctve článok č. 9, týkajúci sa inventarizácie majetku a záväzkov. Dodatok nadobudol účinnosť 16.06.2014.

Podľa písomného vyjadrenia konateľa spoločnosti smernica č. 4 bola k 01.04.2015 zrušená a nebola nahradená novou smernicou. Spoločnosť sa pri obehu účtovných dokladov po uvedenom termíne riadila všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Stav v plnení opatrenia č. 7: splnené

Opatrenie č. 8

Obchodná spoločnosť zosúladí predmetné dokumenty (inventúrne súpisy a inventarizačný zápis) so zákonom do 15.06.2014 a zabezpečí, aby v budúcnosti inventúrne súpisy a inventarizačný zápis obsahovali všetky predpísané náležitosti.

Vyhodnotenie plnenia opatrenia kontrolovaným subjektom: splnené

Preverenie skutočného stavu plnenia opatrenia č. 8:

Obchodná spoločnosť doplnila do inventarizačného zápisu za rok 2013 meno, priezvisko a podpisový záznam všetkých osôb zodpovedných za vykonanie inventarizácie v účtovnej jednotke. Predložený inventúrny súpis majetku však neobsahoval deň, ku ktorému bola inventúra vykonaná, meno, priezvisko a podpisový záznam hmotne zodpovednej osoby za príslušný druh majetku.

Ku kontrole bola ďalej predložená dokumentácia z inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2014.

NKÚ SR zistil, že predložené inventúrne súpisy dlhodobého hmotného majetku neobsahovali deň začatia inventúry, deň skončenia inventúry, miesto uloženia majetku, meno, priezvisko a podpisový záznam hmotne zodpovednej osoby alebo zodpovednej osoby za príslušný druh majetku, čo nebolo v súlade s ust. § 30 ods. 2 písm. b), d), a e) zákona o účtovníctve.

Kontrolovaný subjekt vypracoval „Inventarizačný zápis z vykonania riadnej inventarizácie majetku, záväzkov, pohľadávok a zostatkov účtov v roku 2014“ na základe čiastkových inventarizačných zápisov ku dňu 31.12.2014, ktorý neobsahoval meno, priezvisko a podpisový záznam všetkých osôb zodpovedných za vykonanie inventarizácie v účtovnej jednotke, čím bolo porušené ust. § 30 ods. 3 písm. d) zákona o účtovníctve.

Stav v plnení opatrenia č. 8: nesplnené

Opatrenie č. 9

Obchodná spoločnosť zašle upomienky za predmetné pohľadávky a zabezpečí odstúpenie pohľadávky v sume 58,80 eur riaditeľovi na vymáhanie, v termíne do 15.06.2014.

Vyhodnotenie plnenia opatrenia kontrolovaným subjektom: splnené

Preverenie skutočného stavu plnenia opatrenia č. 9:

Kontrolou bolo zistené, že dlžníkovi – podnikateľskému subjektu boli obchodnou spoločnosťou zaslané v roku 2013 dve upomienky (č. 1 a č. 2) so stanoveným termínom na úhradu dlhu v sume 58,80 eur. Nakoľko dlžná suma nebola ani po týchto výzvach uhradená, kontrolovaný subjekt mal následne povinnosť postupovať v zmysle bodu 5.4 internej smernice č. 6 a odstúpiť pohľadávku vrátane kompletnej dokumentácie riaditeľovi spoločnosti na ďalšie vymáhanie. V roku 2014 však obchodná spoločnosť neuplatnila tento postup a zaslala 13.06.2014 dlžníkovi znovu upomienku č. 1 s výzvou na zaplatenie dlhu vo výške 58,80 eur, bez stanoveného termínu na úhradu. Dňa 20.11.2014 bola zaslaná upomienka č. 1, na úhradu sumy 201,96 eur, ktorá sa skladala z neuhradenej faktúry vo výške 58,80 eur z roku 2013 a ďalších neuhradených faktúr z roku 2014 v sume 143,16 eur. Termín na úhradu záväzku v upomienke nebol stanovený. Následne konateľ obchodnej spoločnosti listom z 24.02.2015 zaslal dlžníkovi z dôvodu neuhradenia pohľadávok odstúpenie od zmluvy.

Uvedeným konaním kontrolovaný subjekt nepostupoval v súlade s internou smernicou č. 6, ktorou sa ustanovuje postup pri vymáhaní a inom uplatňovaní pohľadávok spoločnosti TT – IT s.r.o., konkrétne časťou 2. bodom 5.2 a 5.4, podľa ktorého upomienka obsahuje termín na zaplatenie pohľadávky a ak dlžník nezaplatí pohľadávku ani na základe druhej upomienky, odstúpuje administratívny zamestnanec pohľadávku do 30 dní od uplynutia lehoty na zaplatenie riaditeľovi spoločnosti na ďalšie vymáhanie.

Podľa písomného vyjadrenia konateľa obchodnej spoločnosti smernica č. 6 bola k 01.04.2015 zrušená a nebola nahradená novou smernicou. Spoločnosť sa pri vymáhaní a uplatňovaní pohľadávok po uvedenom termíne riadila všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Stav v plnení opatrenia č. 9: čiastočne splnené

Opatrenie č. 10

Spoločnosť zabezpečí informovanie osoby vykonávajúcej vedenie účtovníctva pre spoločnosť o týchto zisteniach a upozorní ju, aby v budúcnosti postupovala v takýchto prípadoch v súlade s platnými predpismi. Rovnako na porade zamestnancov informuje všetkých zamestnancov spoločnosti o týchto kontrolných zisteniach, oboznámi ich s príslušnými ustanoveniami zákona o účtovníctve a súvisiacimi vnútornými predpismi zamestnávateľa v termíne do 15.06.2014.

Vyhodnotenie plnenia opatrenia kontrolovaným subjektom: nehodnotené

Preverenie skutočného stavu plnenia opatrenia č. 10:

Obchodná spoločnosť poučila zodpovedných zamestnancov a osobu zodpovednú za vedenie účtovníctva o kontrolných zisteniach NKÚ SR a prijatých opatreniach k zisteniam. Vypracovala o tom „Záznam o poučení“ zo dňa 14.03.2014, ktorý bol podpísaný osobami, ktoré poučenie vykonali a tiež osobami, ktoré boli poučené.

Stav za plnení opatrenia č. 10 : splnené

Opatrenie č. 11

Obchodná spoločnosť v budúcnosti dohliadne na dodržiavanie zákona o verejnom obstarávaní. Predmetná zápisnica (z rokovania uskutočneného 20.12.2013) bude vypracovaná dodatočne v termíne do 15.06.2014.

Vyhodnotenie plnenia opatrenia kontrolovaným subjektom: splnené

Preverenie skutočného stavu plnenia opatrenia č. 11:

Zo zoznamu realizovaných verejných obstarávaní v roku 2014 boli ku kontrole vybrané dve zákazky s najvyššou sumou. Preverená bola podlimitná zákazka na kúpu servera v sume 23 380,55 eur bez DPH a kúpa osobných počítačov s hodnotou zákazky 18 972,00 eur bez DPH.

Kontrolou podlimitnej zákazky na kúpu servera bolo zistené, že kontrolovaný subjekt nepreukázal spôsob stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky a tým dodržanie ust. § 5 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o verejnom obstarávaní“).

Obchodná spoločnosť vymenovala trojčlennú komisiu na vyhodnotenie ponúk. Členovia komisie podpísali 30.07.2014 čestné vyhlásenie, že nenastali skutočnosti podľa zákona o verejnom obstarávaní, pre ktoré by nemohli byť členmi komisie. Lehota na predkladanie ponúk bola pritom stanovená do 11.08.2014, z čoho vyplýva, že členovia komisie v čase podpisu čestného vyhlásenia nemohli byť oboznámení so zoznamom uchádzačov.

Uvedeným konaním nebolo dodržané ust. § 40 ods. 6 zákona o verejnom obstarávaní, podľa ktorého člen komisie po oboznámení sa so zoznamom uchádzačov potvrdí čestným vyhlásením verejnému obstarávateľovi, že nenastali skutočnosti podľa tohto zákona, pre ktoré nemôže byť členom komisie, alebo oznámi verejnému obstarávateľovi, že nastali skutočnosti podľa tohto zákona, pre ktoré nemôže byť členom komisie.

Výzva na predkladanie ponúk bola zverejnená vo vestníku 23.07.2014. Preverení dokumentácie z verejného obstarávania NKÚ SR zistil, že obchodná spoločnosť predmetnú výzvu nezaslala po jej uverejnení najmenej trom vybraným záujemcom, čím nepostupovala v súlade s ust. § 100 ods. 5 zákona o verejnom obstarávaní, podľa ktorého sa výzva po uverejnení posielala najmenej trom vybraným záujemcom a dátum odoslania preukazuje verejný obstarávateľ.

Obchodná spoločnosť tiež nevedla evidenciu záujemcov, ktorým sa poskytli súťažné podklady, čím nekonala v súlade s ust. § 34 ods. 15 zákona o verejnom obstarávaní, podľa ktorého sa o záujemcoch, ktorým sa poskytli súťažné podklady, vedie evidencia, v ktorej sa uvedie obchodné meno a sídlo alebo miesto podnikania a dátum poskytnutia súťažných podkladov.

Kontrolou povinnosti zverejňovať dokumenty v profile verejného obstarávateľa bolo zistené, že obchodná spoločnosť nezverejnila dokumenty týkajúce sa podlimitnej zákazky, a to dokument o dodaní a prebratí plnenia zmluvy a sumu skutočne uhradeného plnenia, čím nebolo dodržané ust. § 49a ods. 1 písm. c) a d) zákona o verejnom obstarávaní, podľa ktorého verejný obstarávateľ uverejní v profile v členení podľa jednotlivých verejných obstarávaní dokument, ktorý potvrdzuje, že došlo k dodaniu a prebratiu tovaru a sumu skutočne uhradeného plnenia zo zmluvy.

Zároveň obchodná spoločnosť ako verejný obstarávateľ nevyhotovila referenciu týkajúcu sa plnenia zmluvy na kúpu servera, čím nebolo dodržané ust. § 9a ods. 3 zákona o verejnom obstarávaní.

Kontrolou zadávania zákazky na kúpu osobných počítačov postupom podľa § 9 ods. 9 zákona o verejnom obstarávaní neboli zistené nedostatky.

Obchodná spoločnosť dodatočne vypracovala z rokovania zo dňa 20.12.2013 „Zápisnicu z priameho rokovacieho konania pri postupe zadávania podlimitnej zákazky na predmet Prevádzka a údržba CG ISS 2014 – 2016“.

Stav v plnení opatrenia č. 11: čiastočne splnené

Opatrenie č. 12

Obchodná spoločnosť doplní údaje, týkajúce sa dátumu uzatvorenia zmluvy na svoju web stránku do 15.06.2014 a bude ich uvádzať aj pri ďalších zmluvách v budúcnosti.

Vyhodnotenie plnenia opatrenia kontrolovaným subjektom: splnené

Preverenie skutočného stavu plnenia opatrenia č. 12:

Zverejňovanie zmlúv podľa § 5a zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov bolo preverené na zmluvách uzatvorených v roku 2014. Kontrolou informácií zverejnených na webovej stránke obchodnej spoločnosti NKÚ SR zistil, že údaj týkajúci sa dátumu uzatvorenia zmluvy bol doplnený a bol uvedený pri všetkých zverejnených zmluvách.

Stav v plnení opatrenia č. 12: splnené

Stav plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov podľa preverenia kontrolnou skupinou NKÚ SR je uvedený v tabuľke č. 2.

Tabuľka č. 2

Prijaté opatrenia celkom: 12, z toho:				
Splnené	Nesplnené	Čiastočne splnené	Priebežne plnené	Nehodnotené
8	2	2	-	-

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Porovnanie plnenia opatrení podľa správy o plnení opatrení vypracovanej kontrolovaným subjektom so stavom zisteným kontrolou NKÚ SR je uvedené v tabuľke č. 3.

Tabuľka č. 3

	Prijaté opatrenia celkom: 12, z toho:				
	Splnené	Nesplnené	Čiastočne splnené	Priebežne splnené	Nehodnotené
Stav plnenia podľa správy o plnení opatrení	10	–	–	–	2
Stav plnenia zistený kontrolou NKÚ SR	8	2	2	–	–

Kontrolou skutočného stavu plnenia opatrení bol v troch prípadoch zistený rozdiel oproti stavu, ktorý kontrolovaný subjekt uviedol v správe o plnení opatrení.

Opatrenie č. 8: podľa správy – splnené, skutočný stav – nesplnené.

Opatrenie č. 9: podľa správy – splnené, skutočný stav – čiastočne splnené.

Opatrenie č.11 : podľa správy – splnené, skutočný stav – čiastočne splnené.

Dve opatrenia, č. 4 a č. 10 neboli v správe o plnení opatrení hodnotené. Preverením skutočného stavu plnenia bolo NKÚ SR zistené, že opatrenie č. 4 nebolo splnené a opatrenie č. 10 bolo splnené.

Na základe preverenia skutočného stavu plnenia prijatých opatrení možno konštatovať, že v siedmich prípadoch boli prijaté opatrenia účinné (58,33 %). V dvoch prípadoch boli opatrenia splnené čiastočne a v dvoch prípadoch neboli splnené a teda neboli účinné. V jednom prípade opatrenie síce bolo splnené, ale tiež nebolo účinné.

Protokol o výsledku kontroly vypracovali dňa: 24.06.2015

Ing. Gabriela Karabčíková
vedúca kontrolnej skupiny

Ing. Ľubica Filipovičová
členka kontrolnej skupiny

S obsahom protokolu o výsledku kontroly bol oboznámený dňa: 30.06.2015

Mgr. Ing. Juraj Trokan
konateľ TT – IT s.r.o.