

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol

Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR

Činnosť sekcie kontroly MPSVR SR v roku 2015 vychádzala zo zamerania kontrolnej činnosti schválenej ministrom práce, sociálnych vecí a rodiny SR dňa 5. novembra 2014.

Následné finančné kontroly (ďalej len „NFK“) v roku 2015 boli vykonávané podľa zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o finančnej kontrole“) a pravidiel EÚ a SR, ktoré upravujú oblasť štrukturálnych fondov a verejných prostriedkov.

Kontrolné akcie boli zameriavané na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami vrátane prostriedkov EÚ.

V roku 2015 bolo zamestnancami sekcie kontroly vykonaných 19 NFK. Výber subjektov, v ktorých boli v roku 2015 vykonané následné finančné kontroly, sa uskutočnil na základe analýzy rizika.

Deväť kontrol sa týkalo rozpočtových prostriedkov poskytnutých formou dotácií v súlade so zákonom č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVR SR v znení neskorších predpisov mestám a obciam Bernolákovo, Moravany nad Váhom, Trstice, Kližská Nemá a Spišská Nová Ves a neziskovým organizáciám ADVENTUS n.o. Nitra, Senior Pohoda n.o. Bernolákovo, Cendron Senior Mojmírovce n.o., Občan, demokracia a zodpovednosť n.o. Šiestimi NFK bola preverená hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelovosť verejných prostriedkov poskytnutých formou finančného príspevku v súlade so zákonom o sociálnych službách: Senior Club Striebornica o.z., Centráľ n.o. Zlatná na Ostrove, PRO VITAE, n.o. Gelnica, mestá Galanta, Bardejov a Skalka nad Váhom.

NFK hospodárenia s verejnými prostriedkami zameraná na overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými riadiacimi aktmi, na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti, účelnosti a finančných prostriedkov z Technickej pomoci bola vykonaná na MPSVR SR a IA MPSVR SR. V Inšpektoráte práce Žilina bola kontrola zameraná na splnenie opatrení z predchádzajúcej NFK a na MPSVR SR na overenie dodržiavania stanovených limitov na telekomunikačné služby a ich opodstatnenosti z hľadiska plnenia pracovných úloh.

Celková suma kontrolovaných verejných prostriedkov v rámci vykonaných NFK predstavovala 7 637 449,28 eura. Pri NFK bolo zistených 59 nedostatkov; v 10 prípadoch kontrolované subjekty podľa § 31 písm. a) až d) porušili finančnú disciplínu v sume 57 167,14 eura a v 2 prípadoch bolo zistené porušenie finančnej disciplíny podľa § 31 písm. e) až n) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. V 30 prípadoch bolo kontrolnými skupinami zistené porušenie povinností podľa osobitných predpisov, najmä pri vedení účtovníctva, správy majetku štátu a obstarávania tovarov, prác a služieb a v 17 prípadoch boli zistené ostatné nedostatky, ktoré môžu mať závažné dôsledky na

hospodárenie kontrolovaného subjektu s verejnými prostriedkami. V troch prípadoch kontrolované subjekty do dňa skončenia NFK odvedli finančné prostriedky vo výške porušenia finančnej disciplíny do štátneho rozpočtu, správne konanie sa nezačalo. V jednom prípade boli výsledky NFK odborom kontroly, sťažností a petícií postúpené na ďalšie konanie Správe finančnej kontroly Zvolen.

Na základe výsledku kontrol bolo kontrolovaným subjektom v zápisnici o prerokovaní správy uložené prijať príslušné opatrenia a následne ich predložiť kontrolnému orgánu. Kontrolované subjekty boli súčasne zviazané kontrolnému orgánu predložiť písomnú správu o splnení opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených NFK a o odstránení príčin ich vzniku, vrátane uplatnenia právnej zodpovednosti.

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Odbor kontroly ÚPSVR vykonal 19 kontrolných akcií, z toho 17 vnútorných kontrol (12 na úradoch PSVR a 5 v detských domovoch) a kontroly v iných subjektoch.

V oblasti služieb zamestnanosti bolo vykonaných 7 kontrol, v oblasti hospodárenia s finančnými prostriedkami pridelenými zo ŠR, resp. ESF 6 kontrol. Okrem toho boli na úradoch PSVR vykonané 4 komplexné NFK, ktoré zahŕňali oblasť služieb zamestnanosti, oblasť hospodárenia a oblasť sociálnych vecí a rodiny.

V oblasti hospodárenia bolo vykonaných celkom 6 kontrol, len v 1 prípade neboli zistené nedostatky (najčastejšie porušenia - predbežná finančná kontrola, porušenie zákona o účtovníctve, prečerpanie nákladov za používanie mobilných telefónov nad povolený limit, nedostatky v evidencii, vedení a zúčtovaní cestovných príkazov, v procese verejného obstarávania a i.).

Na ÚPSVR boli v roku 2015 vykonané nasledovné vonkajšie kontroly:

Správa finančnej kontroly Bratislava vykonala na ÚPSVR vládny audit, ktorého predmetom bolo overenie a hodnotenie dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov. Audítorská skupina získala uistenie o dodržaní zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám za roky 2012, 2013, 2014 a 1. polrok 2015, s výnimkou 8 zistených nedostatkov. Počet systémových nedostatkov 0.

Na úradoch práce, sociálnych vecí a rodiny bolo v roku 2015 vykonaných celkom 242 vonkajších kontrol, z toho v 22 prípadoch boli zistené nedostatky.

Kontroly na úradoch PSVR boli vykonané nasledovnými kontrolnými orgánmi: MPSVR SR, odbor kontroly, vládneho auditu, štátneho dozoru a dohľadu, Úrad vlády, Správa finančnej kontroly, Ministerstvo financií SR prostredníctvom KPMG Slovensko s.r.o. Kontrolné zistenia vo všetkých prípadoch sú nefinančného charakteru. ÚPSVR prijali účinné opatrenia na nápravu nedostatkov, zistených kontrolou, resp. vládny auditom. Všetky opatrenia boli splnené.

Národný inšpektorát práce

MPSVR SR (Sekcia riadenia ESF) vykonala v NIP kontrolu projektu s názvom „Zvyšovanie kvality poskytovaných verejných služieb vzdelávaním zamestnancov inšpekcie práce“. Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky za oblasť finančného riadenia. Na základe záverov z danej kontroly považovala kontrolná skupina všetky výdavky zahrnuté do kontrolovanej vzorky za oprávnené.

Na NIP prebiehala aj následná finančná kontrola realizovaná Daňovým úradom Košice. Účelom kontroly bolo overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad s ustanoveniami zákona č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov za kontrolované obdobie od 1. februára 2013 do 30. júna 2013 a od 1. júna 2014 do 30. septembra 2014. Pri NFK, ktorá bola vykonávaná výberovým spôsobom nebolo zistené porušenie zákona 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch v znení neskorších predpisov.

MPSVR SR vykonalo v IP Žilina kontrolu splnenia opatrení na odstránenie nedostatkov a ich príčin, prijatých na základe výsledku NFK hospodárenia s verejnými prostriedkami. Kontrola bola ukončená záznamom.

IA MPSVR SR

Činnosť referátu vnútornej kontroly a sťažností bola zameraná na plnenie úloh v oblasti vnútornej kontroly organizácie, kontrolu dodržiavania právnych predpisov pri oprávnenosti výdavkov vo vybraných projektoch, kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou, vykonanie mimoriadnych kontrolných úloh na pokyn generálneho riaditeľa a vybavovania sťažností a podaní v spolupráci s príslušnými odbornými útvarmi.

V roku 2015 bolo začatých 13 kontrolných akcií, z toho 7 podľa plánu kontrolnej činnosti a 6 kontrol bolo mimoriadnych. Jedna kontrola nebola v roku 2015 ukončená.

Zameranie kontrolných akcií bolo orientované na výkon NFK ako súčasť jednotného a komplexného systému finančného riadenia zabezpečujúceho dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, Interného manuálu procedúr a vnútorných smerníc, na dodržiavanie efektívnosti, hospodárnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami, overenie bezpečnosti a využívania komunikačných technológií a plnenie opatrení na nápravu zistených nedostatkov.

V roku 2015 boli vykonané nasledovné audity a kontroly:

- Ukončené audity z roku 2014 - Audit A539 zameraný na získanie uistenia o účinnosti riadiaceho a kontrolného systému OP ZaSI v súlade s čl. 62, ods.1 písm. a) nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa ustanovujú všeobecné ustanovenia o ERDF, ESF a KF a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č. 1260/1999. Vládny audit A595, zámerom ktorého bolo získať uistenie o oprávnenosti výdavkov na vybranej vzorke operácií OP ZaSI v súlade s čl. 62 nariadenia Rady (ES) č. 1083/2006, ktorým sa ustanovujú všeobecné ustanovenia o ERDF, ESF a KF a ktorým sa zrušuje nariadenie (ES) č.1260/1999.

- Ukončená kontrola ÚVO, ktorá prebehla od 13.11.2014 do 12.12.2014 bola zameraná na vybrané projekty realizovaných v rámci OP ZaSI so zameraním na dodržiavanie procesov finančného riadenia, Audit A617, zámerom ktorého bolo overenie opatrení prijatých k nedostatkom zisteným v predchádzajúcich auditov, ďalej Audit A684, ktorý sa vykonával od 17.12.2014 a do 10.12.2015.
- Audity začaté i ukončené v roku 2015: Audit A689 a Audit A700.
- Audity začaté a neukončené v roku 2015: Audit A719 a EK audit SK audit on demand driven projects 15EMPH307SK0023, ktorý sa vykonával od 27.7.2015 do 31.7.2015. Zámerom auditu bolo overenie žiadostí o platbu dopytovo - orientovaných projektov.

Inštitút pre pracovnú rehabilitáciu občanov so zdravotným postihnutím

V roku 2015 boli v IPR 2 kontroly externých orgánov: kontrola skladu materiálu CO Okresným úradom Bratislava a následná protipožiarna kontrola Hasičského a záchranného útvaru hlavného mesta SR Bratislavy. Kontrolami neboli zistené nedostatky.

Centrum pre medzinárodnoprávnu ochranu detí a mládeže

V organizácii neboli v roku 2015 vykonané kontroly externými kontrolnými orgánmi.

Rehabilitačné stredisko pre zrakovo postihnutých

Na základe poverenia č. VA MPSVR SR č. 3/2015 zo dňa 23.9.2015 na vykonanie audítorskej akcie a Programu podrobného plánu na vykonanie audítorskej akcie bol v organizácii vykonaný audit zameraný na overenie primeraného nastavenia a účinného fungovania vybraných činností riadiacich a kontrolných systémov. Auditom boli zistené nedostatky s nízkou a strednou závažnosťou, ktoré boli na základe odporúčania audítorov napravené a odstránené. Na základe vykonaného auditu audítorská skupina vyslovila názor, že riadiace a kontrolné mechanizmy RSZP sú primerane zafinované a funkčné.

Inštitút pre výskum práce a rodiny

V organizácii neboli v roku 2015 vykonané kontroly externými kontrolnými orgánmi.