

### **3. Prílohy**

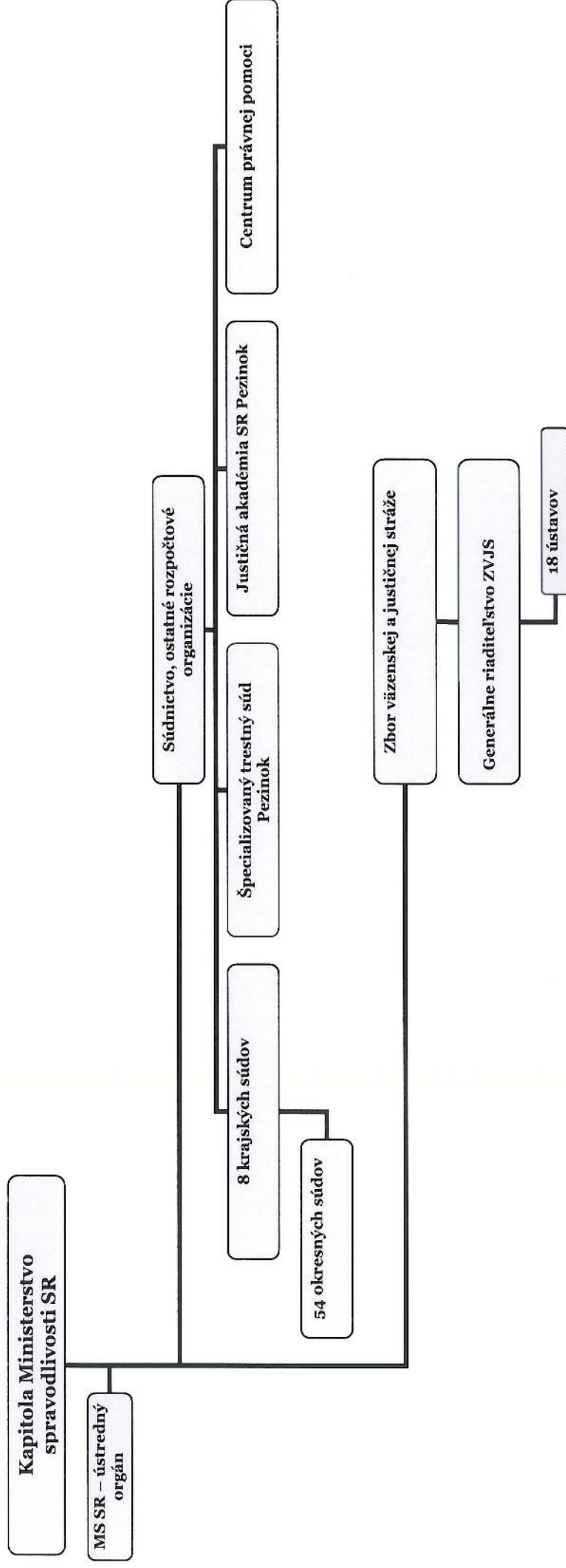
Príloha č. 1 Organizačná schéma platná k 31. decembru 2015

Príloha č. 2 Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol k 31. decembru 2015

Príloha č. 3 Ročná monitorovacia správa k 31. decembru 2015

---

## Organizačná schéma kapitoly Ministerstva spravodlivosti SR platná k 31. decembru 2015



Kapitola Ministerstva spravodlivosti SR má 85 rozpočtových organizácií.

## Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol k 31. decembru 2015

V roku 2015 bolo v civilnej časti kapitoly Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky (ďalej len „ministerstvo“) odborom kontroly a sťažností vykonaných v súlade so zákonom č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“) 16 plánovaných následných finančných kontrol (ďalej len „NFK“) a 2 mimoriadne NFK. Vzhľadom na zistené porušenia právnych predpisov boli vypracované správy o výsledkoch NFK (18, t. j. 100,00 %).

Okrem toho v zmysle zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o kontrole v štátnej správe“) bolo vykonaných 5 plánovaných kontrol, z toho 4 kontroly zamerané na plnenie úloh vyplývajúcich z uznesení vlády SR. Výslednými materiálmi, vzhľadom na kontrolné zistenia, boli protokoly o výsledku kontroly (5, t. j. 100,00 %).

Celkový objem kontrolovaných verejných prostriedkov predstavoval sumu 9 317 490 eur.

V súlade s § 13 ods. 2 písm. h) zákona o finančnej kontrole, resp. § 11 ods. 2 písm. h) zákona o kontrole v štátnej správe bola kontrolovaným subjektom uložená povinnosť prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku. Odbor kontroly a sťažností monitoroval adresnosť prijatých opatrení, s týmto zámerom bolo viackrát vyžiadané doplnenie a prepracovanie opatrení v zmysle § 13 ods. 1 písm. f) zákona o finančnej kontrole. Okrem toho bola sledovaná aj včasnosť splnenia prijatých opatrení a dokladovanie ich splnenia kontrolovanými subjektmi.

Zo strany vonkajších kontrolných orgánov na ministerstve vykonalo Ministerstvo financií Slovenskej republiky (ďalej len „ministerstvo financií“) vládny audit za účelom získania uistenia o oprávnenosti výdavkov na vybranej vzorke Operačného programu informatizácia spoločnosti (ďalej len „OPIS“). V rámci auditu boli prekontrolované projekty Elektronická zbierka zákonov, Elektronizácia služby monitoringu obvinených a odsúdených osôb a Rozvoj elektronických služieb súdnictva. Výsledným materiálom bola Čiastková správa z vládneho auditu z dôvodu zistenia nasledovných nedostatkov:

1. nedodržanie zmluvne stanoveného termínu na predloženie priebežnej monitorovacej správy,
2. nezaslanie oznámení o výsledku verejného obstarávania v zákonom stanovenej lehote,
3. vykonanie opätovného verejného obstarávania na raz už obstaraný predmet zákazky,
4. nezverejnenie informácie v profile verejného obstarávateľa s uvedením dátumu otvárania časti ponuky označenej ako „Kritériá“,
5. neuvedenie presných, resp. správnych informácií na veľkoplošnej reklamnej tabuli v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku,
6. nedodržanie pravidiel v oblasti informovania a publicity v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku a Manuálu pre informovanie a publicitu OPIS.

### Prijaté opatrenia:

- upozorniť všetkých projektových manažérov na dôsledné dodržiavanie záväzných termínov stanovených zmluvou o poskytnutí NFP, v nadväznosti na časový rámec realizácie budúcich projektov na zvýšenú pozornosť termínom vyplývajúcich zo zmluvy, na dôsledné dodržiavanie povinností vyplývajúcich z ustanovení zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, na dôslednejšiu kontrolu dodaných materiálov v oblasti publicity,
- pri zisteniach uvedených pod bodom 2 a 3 budú prijaté opatrenia po doručení Správy z kontroly Úradu pre verejné obstarávanie.

V hodnotenom období boli v Zbore väzenskej a justičnej stráže (ďalej len „zbor“) vykonané útvarom vnútornej kontroly generálneho riaditeľstva zboru štyri následné finančné kontroly, tri kontroly splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a odstránenia príčin ich vzniku zistených následnou finančnou kontrolou a jedna mimoriadna kontrola. Odbor ekonomiky generálneho riaditeľstva zboru vykonal tri tematické kontroly, odbor logistiky generálneho riaditeľstva zboru tri tematické kontroly, samostatný úsek zamestnávania výroby a odbytu generálneho riaditeľstva zboru šesť tematických kontrol, útvar sociálneho zabezpečenia zboru desať tematických kontrol a inšpektor Odborového zväzu zboru pre BOZP vykonal kontroly v štyroch útvaroch zboru.

Hlavnými nedostatkami zistenými v priebehu interných kontrol boli:

- nedôsledné vykonávanie predbežnej finančnej kontroly a jej nevykonávanie a vykonávanie priebežnej finančnej kontroly u zrealizovanej finančnej operácie a tým zamedzenie jej včasného a preventívneho pôsobenia v zmysle zákona o finančnej kontrole,
- porušenie finančnej disciplíny v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách zistené vykonanou mimoriadnou kontrolou v prípade vyplatenia náhrady cestovného za služobnú cestu realizovanú príslušníkom zboru služobným motorovým vozidlom a nechávania sa vozíť vodičom so služobným motorovým vozidlom na nastúpenie na služobnú cestu vlakom a pri príchode zo služobnej cesty vlakom,
- ojedinelé prípady neúčtovania v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a nedodržiavania postupov účtovania platných pre rozpočtové organizácie,
- nedôsledné vykonávanie inventarizácie majetku a záväzkov, chýb v inventarizačných zápisoch v porovnaní s inventúrnymi súpismi a nedostatočne vyplnené inventúrne súpisy a v zmysle zákona o účtovníctve,
- nedôsledné uvádzanie výšky celkovej hodnoty predmetu zmluvy pri zverejňovaní zmluvných vzťahov,
- porušenie postupov pri verejnom obstarávaní tovarov, služieb a prác,
- nedodržiavanie desaťdňovej lehoty na predkladanie podkladov preukazujúcich realizáciu služobnej/pracovnej cesty, na vyúčtovanie náhrad výdavkov a uspokojenie nárokov účastníka služobnej cesty, neurčenie jednej z podmienok pred realizáciou služobnej cesty v zmysle zákona č. 73/1998 Z. z. o štátnej službe príslušníkov Policajného zboru, Slovenskej informačnej služby, Zboru väzenskej a justičnej stráže a Železničnej polície v znení neskorších predpisov a interného predpisu zboru,

- nesprávne nakladanie s nevyužívaným prebytočným majetkom štátu, nesprávne a neúplne vyplnené písomnosti súvisiace s nakladaním s neupotrebitelným majetkom štátu, evidenčné nedostatky súvisiace so správou a evidenciou majetku štátu,
- v ojedinelých prípadoch boli chyby zistené v podpísanej osobitnej zodpovednosti príslušníka zboru za zverený majetok, ktorý je povinný vyúčtovať,
- nedostatočné a chybné vyplňanie tlačív určených ako prvotná evidencia k odmeňovaniu odsúdených osôb za vykonanú prácu,
- nesprávne uvádzané identifikačné údaje kontrolovaného subjektu v účtovných dokladoch (faktúrach) a vo výpisoch z listov vlastníctva vedených katastrálnym úradom,
- nesprávne určený spôsob náhrady škody a nesprávne určená výška škody pri škodách spôsobených na majetku štátu,
- chybné vykázaný a vyplatený a tiež nepriznaný a nevyplatený príplatok za nerovnomernosť času služby,
- ojedinelé nedostatky pri vymáhaní pohľadávok,
- v rozhodovaní o výške náhrady za bolesť pri služobných úrazoch bolo v ojedinelých prípadoch zistené nesprávne zaokrúhľovanie.

Správy o výsledkoch vykonaných následných finančných kontrol, protokoly o výsledkoch tematických kontrol vrátane mimoriadnej kontroly boli prerokované so štatutárnymi zástupcami kontrolovaných subjektov, ktorí boli vyzvaní k prijatiu opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku, kurčieniu zodpovedných za tieto nedostatky a vyvodu zodpovednosti voči konkrétnym zodpovedným za vznik zistených nedostatkov, ako aj následnému predloženiu správy o ich splnení. Taktiež bola dodržiavaná povinnosť kontrolné zistenia z následnej finančnej kontroly a mimoriadnej kontroly, v osobitných prípadoch, oznamovať príslušnej Správe finančnej kontroly.

Kontroly splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a odstránenia príčin ich vzniku, zistených následnou finančnou kontrolou preukázali, že všetky úlohy vyplývajúce z rozhodnutí štatutárných zástupcov kontrolovaných subjektov na odstránenie zistených nedostatkov z následných finančných kontrol vykonaných v roku 2015 boli splnené alebo sa plnia priebežne.

V hodnotenom období, v zmysle zákona o účtovníctve, sa v ôsmich ústavoch zboru (vrátane generálneho riaditeľstva zboru) realizoval audit konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2014 spoločnosťou Deloitte Audit, s.r.o. Pri výkone auditu za rok 2014 boli identifikované nedostatky a to v oblasti vytvárania rezerv na výsluhové dôchodky príslušníkov a nesprávneho účtovania o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach.

Ministerstvo vykonalo audit so zameraním na analýzu postupu finančného riadenia v oblasti plánovania, rozpočtovania, účtovania, výkazníctva a finančnej kontroly na úseku činnosti autodopravy na generálnom riaditeľstve zboru, ktorej výsledkom bola vypracovaná a prerokovaná správa, na základe ktorej odbor logistiky generálneho riaditeľstva zboru spracoval opatrenia k zabezpečeniu postupu pri prevádzke služobných motorových vozidiel.

Vládny audit vykonaný regionálnou Správou finančnej kontroly v jednom ústave zboru bol zameraný na overenie a hodnotenie dodržiavania zákona č. 211/2000 Z. z.

o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Auditom neboli zistené nedostatky.

V súvislosti s realizáciou Národného projektu Odborné vzdelávanie ako rozvoj odborných zručností a uplatnenia na trhu práce pre odsúdených vo výkone trestu odňatia slobody boli Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky (ďalej len „MPSVaR SR“) na generálnom riaditeľstve zboru vykonané štyri kontroly. V súvislosti s realizáciou Národného projektu Rozvoj ľudských zdrojov väzenského personálu boli MPSVaR SR na generálnom riaditeľstve zboru vykonané tri kontroly. Uvedenými kontrolami neboli zistené nedostatky.

Sociálna poisťovňa vykonala kontrolu odvodu poistného na sociálne poistenie a príspevkov na starobné dôchodkové sporenie a kontrolu plnenia povinností zamestnávateľa podľa zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov v 2 ústavoch zboru. Z dôvodu zistených nedostatkov boli z uvedených kontrol vypracované protokoly a v zápisniciach o ich prerokovaní boli uložené kontrolovaným subjektom povinnosti prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

Bola vykonaná kontrola správnosti odvodu poistného na zdravotné poistenie a dodržiavania ostatných povinností vyplývajúcich zo zákona č. 580/2004 Z. z. o zdravotnom poistení a o zmene a doplnení zákona č. 95/2002 Z. z. o poisťovníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov poisťovňou Union zdravotná poisťovňa, a. s. Bratislava v troch ústavoch zboru. Uvedenými kontrolami boli zistené nedostatky uvedené v zázname o kontrole, pričom ústav Bratislava odstránil nedostatky do ukončenia kontroly.

Kontrolu na mieste vykonala Agentúra Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky pre štrukturálne fondy Európskej únie Bratislava v jednom ústave zboru, ktorou neboli zistené nedostatky.

Kontroly na mieste v oblasti trhových opatrení boli vykonané Pôdohospodárskou platobnou agentúrou Slovenskej republiky v súčinnosti s regionálnymi Štátnymi veterinárnymi a potravinovými správami Slovenskej republiky v desiatich ústavoch zboru, ktorými neboli zistené nedostatky.

Regionálnymi úradmi verejného zdravotníctva boli vykonané kontroly v troch ústavoch.

Plemenárskou inšpekciou Slovenskej republiky Nitra bola vykonaná jedna kontrola v otvorenom oddelení jedného z ústavov zboru so zameraním na dodržiavanie zákona č. 194/1998 Z. z. o šľachtení a plemenitbe hospodárskych zvierat a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov. Kontrolou neboli zistené nedostatky.

Úradom pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou pobočka Trnava bol v jednom ústave zboru vykonaný dohľad na diaľku za účelom prešetrovania správnosti postupu zdravotníckeho zariadenia ústavu pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti bez zistenia nedostatkov a vykonaním kontroly Okresným úradom Trnava dodržiavanie zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov. Neboli zistené nedostatky.