

Zhodnotenie výsledkov kontrol

Interné kontroly

Odbor kontroly SAV ako vnútorný kontrolný orgán vykonáva v organizáciách SAV v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov finančné kontroly na mieste, pri výkone ktorých v súlade s platnými právnymi predpismi preveruje dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami. V nadväznosti na vlastné kontrolné akcie, ako aj kontrolné akcie vykonané vonkajšími kontrolnými orgánmi, vykonáva preverovanie plnenia opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a odstránenia príčin ich vzniku. Okrem kontrolnej činnosti zabezpečuje šetrenie sťažností, oznámení a podnetov v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a v súlade so zákonom 307/2014 Z. z. o niektorých opatreniach súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov plní funkciu zodpovednej osoby v zmysle zákona, vedie centrálnu evidenciu a predkladá ročnú správu o plnení oznamovacej povinnosti všetkých organizácií SAV. Plní ďalšie úlohy podľa organizačného poriadku a rozhodnutí predsedu SAV. V rámci výkonu kontrolnej činnosti poskytuje metodické usmernenia vedúcim zodpovedným zamestnancom organizácií SAV a spolupracuje s vonkajšími kontrolnými orgánmi.

V roku 2018 vykonali zamestnanci Odboru kontroly SAV na základe písomných poverení predsedu SAV celkovo 13 kontrolných akcií, z toho:

- 12 finančných kontrol na mieste, v rámci ktorých boli vo vybraných oblastiach hospodárenia preverené verejné prostriedky v celkovej výške 6 830 tis. €. Zistených bolo celkovo 71 nedostatkov, z toho 1 zistenie bolo vyhodnotené ako porušenie finančnej disciplíny s odvodovou povinnosťou vo výške 143,62 € a 5 zistení ako porušenie finančnej disciplíny bez odvodovej povinnosti v celkovej výške 23 432,42 €. Ostatné nedostatky vyplývali z nedôsledného dodržiavania platných právnych predpisov
- 1 mimoriadnu finančnú kontrolu na mieste zameranú na preverenie dodržiavania zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami a správnosti financovania, oprávnenosti, hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti použitia verejných prostriedkov so zameraním na preverenie dokladovej dokumentácie súvisiacej s obstarávaním tovarov a služieb, dokladovej dokumentácie súvisiacej s prenájom priestorov a poskytovaním služieb a správnosti postupov a úplnosti dokladovej dokumentácie pri uzatváraní dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru.

V roku 2018 bolo v centrálnej evidencii sťažností zaevidovaných 5 podaní, z ktorých 4 boli posúdené ako sťažnosť. Z nich boli 3 v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach odložené a 1 sťažnosť bola v zmysle zákona prešetrená a kvalifikovaná ako neopodstatnená v plnom rozsahu.

V rámci systému vybavovania podnetov súvisiacich s oznamovaním protispoločenskej činnosti v zmysle zákona č. 307/2014 Z. z. nebol v centrálnej evidencii podnetov SAV za rok 2018 zaznamenaný žiaden podnet takéhoto charakteru.

Externé kontroly

V roku 2018 boli v kapitole SAV vykonané nasledovné externé kontroly:

Agentúra na podporu výskumu a vývoja vykonala kontrolu v 2 organizáciách SAV. Kontrola bola zameraná na overenie dodržiavania podmienok na poskytnutie verejných finančných prostriedkov, hospodárnosť, efektívnosť, účelnosť a účinnosť ich použitia a dodržanie podmienok na základe zmluvy o poskytnutí prostriedkov vrátane dodatkov. Po ukončení kontroly štatutári prijali opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a vydali príkaz na striktné dodržiavanie zásad hospodárenia.

Úrad vládneho auditu, Bratislava vykonal kontrolu v 7 organizáciách kapitoly SAV.

Cieľom vládneho auditu bolo overiť a hodnotiť finančné riadenie podľa §5 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite za rok 2017. Vládny audit overil čerpanie finančných prostriedkov zo zdroja štátneho rozpočtu 111, čerpanie kapitálových prostriedkov, verejné obstarávanie pri čerpaní prostriedkov u vybraných projektov VEGA. Auditorská skupina identifikovala nedostatky vo všetkých organizáciách, z toho v 1 organizácii s odvodovou povinnosťou vo výške 1 254,34 €. V organizáciách boli prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

Predmetom kontroly Najvyššieho kontrolného úradu bolo preverenie procesu prípravy transformácie organizácií SAV na verejné výskumné inštitúcie a zistenie príčin vzniknutých problémov pri zápise vedeckých ústavov SAV do registra VVI. Vo vybraných 6 organizáciách bola okrem vecnej stránky procesu transformácie preverená aj správnosť vykázania majetku a zdrojov krytia pri zmene právnej formy. Kontroly v 5 organizáciách boli ukončené záznamami, pretože neboli zistené porušenia zákonov ani iných všeobecne záväzných právnych predpisov. V 1 organizácii bol vyhotovený protokol pre zistený nedostatok v evidencii majetku a inventarizácii. V organizácii boli prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

Ďalšie externé kontroly v kapitole SAV v roku 2018 zrealizovali Sociálna poisťovňa (v 4 organizáciách), Regionálny úrad verejného zdravotníctva (v 1 organizácii), Slovenská inšpekcia životného prostredia (v 1 organizácii), Všeobecná zdravotní poisťovňa ČR (v 2 organizáciách). Kontrolami neboli zistené žiadne závažné nedostatky.