

**Zhodnotenie výsledkov
interných a externých kontrol
za rok 2018**

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol za rok 2018

1.1. Výsledky externých kontrol a vládnych auditov vykonaných a prebiehajúcich v roku 2018 na MŽP SR

A. Kontroly týkajúce sa hospodárenia s verejnými prostriedkami vykonané na MŽP SR v roku 2018 zo strany Najvyššieho kontrolného úradu SR

Najvyšší kontrolný úrad SR (NKÚ SR) vykonal v roku 2018 na MŽP SR 2 kontroly, ktoré však neboli prednostne zamerané na hospodárenie s rozpočtovými prostriedkami.

1. Opatrenie na ochranu pred povodňami.

Účelom kontroly bolo vyhodnotiť stav implementácie opatrení na ochranu pred povodňami na rôznych úrovniach. Predmetom kontroly bolo preverenie strategickej, implementačnej úrovne opatrení ochrany pred povodňami a plnenia opatrení na projektovej úrovni.

Na základe zistení, poznatkov získaných kontrolou na MŽP SR, SVP, š. p., Banská Štiavnica a u vybraných príjemcov, NKÚ SR navrhlo nasledovných 6 odporúčaní na riešenie zistených nedostatkov:

- Organizovať školenia okresných úradov, odborov životného prostredia, ako aj obcí a miest, ktoré majú v správe úseky tokov a vybrané vodné stavby vo veci dodržiavania povinností zákona č. 7/2010 Z. z. ochrane pred povodňami v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o ochrane pred povodňami“).
- V spolupráci s VÚVH a SVP, š. p., aktualizovať metodiku normatívu na opravy a údržbu vodohospodárskeho majetku.
- Zabezpečiť financovanie potrieb SVP, š. p., tak aby bola zabezpečená riadna údržba a opravy existujúceho vodohospodárskeho majetku v zmysle reálne stanoveného normatívu na opravy a údržbu.
- Zvážiť novelizáciu zákona ochrane pred povodňami s cieľom upraviť neurčitú definíciu uvedenú v § 26 ods. 3, písm. a), bod 4 zákona ohľadom povinnosti obce „*spolupracovať v rámci svojich možností na vykonávaní preventívnych opatrení na ochranu pred povodňami v katastrálnom území obce*“.
- Zabezpečiť pre plány manažmentu povodňového rizika a následnú výstavbu a rekonštrukciu vodných stavieb – preventívnych opatrení na ochranu pred povodňami, aby všetky opatrenia boli v súlade s princípom stanoveným v § 8 ods. 9 zákona o ochrane pred povodňami „*Plán manažmentu povodňového rizika nesmie obsahovať opatrenie na ochranu pred povodňami, ktoré má odhadnuté výdavky na prípravu, realizáciu, prevádzku, údržbu a opravy počas celého predpokladaného obdobia životnosti vyššie, ako sú odhadnuté povodňové škody, ktoré by mohli spôsobiť povodne na dotknutom území počas rovnakého obdobia bez realizácie opatrenia*“.
- V spolupráci s SVP, š. p., vypracovať dlhodobý plán na riešenie zastavenia disproporcie medzi poklesom počtu zamestnancov SVP, š. p., a zvyšujúcim sa počtom objektov v správe SVP, š. p.

Na základe odporúčaní NKÚ SR bolo prijatých 12 opatrení, ktoré boli predložené NKÚ SR listom generálnej tajomníčky služobného úradu MŽP SR č. 4 564/2019.

2. Efektívnosť a účinnosť triedeného zberu komunálneho odpadu.

Cieľom kontroly bolo preverenie plnenia základných povinností vyplývajúcich zo zákona č. 79/2015 Z. z. o odpadoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o odpadoch“), spôsob riadenia systému nakladania s komunálnym odpadom a plnenie opatrení prijatých v dvoch strategických dokumentoch pre dosahovanie dlhodobých cieľov SR v oblasti nakladania s odpadmi.

Kontrolou plnenia základných povinností MŽP SR bolo zistených niekoľko nedostatkov v implementácii legislatívnych nástrojov do praxe. Poukázané bolo najmä na negatíva v zavedení inštitútu rozšírenej zodpovednosti výrobcov do praxe, vo výpočte štandardu zberu ako dôležitého predpokladu pre efektívny a účinný systém triedeného zberu a v oblasti informačnej a osvetovej činnosti, za ktorú sú zo zákona zodpovedné organizácie zodpovednosti výrobcov (OZV). Nedostatky boli zistené aj vo vykazovaní údajov obcami a mestami, na čo mala vplyv aj chýbajúca metodika pre výpočet podielu triedeného odpadu na celkovom odpade zo strany MŽP SR. Kontrola plnenia opatrení prijatých v dvoch strategických dokumentoch poukázala na nízku mieru ich plnenia a ich účinnosti, niektoré opatrenia neboli stanovené správne a absentovalo ich pravidelné monitorovanie a hodnotenie.

Na základe vykonanej kontroly kontrolná skupina NKÚ SR odporučila:

- Zabezpečiť kontrolný mechanizmus, ktorý bude schopný identifikovať elementárne nedostatky, akými sú napr. netriedenie povinných zložiek odpadu, už pri spracovaní výkazov o komunálnom odpade od obcí a miest a v prípade zistenia takéhoto stavu reagovať.
- Zaviesť systém každoročného sledovania plnenia cieľov obcí a miest (minimálne obcí a miest nad hranicou určitého počtu obyvateľov) a v prípade zistenia nepriaznivého stavu prijať vhodné opatrenia.
- Zvážiť rozpracovanie POH SR až na úroveň jednotlivých obcí a miest, nakoľko tieto dokumenty už nie sú potrebné pre čerpanie prostriedkov z fondov EÚ a väčšina obcí a miest ich podľa vlastného vyjadrenia vníma len ako formálnu povinnosť, za ktorej splnenie navyše mnohokrát platia z vlastného rozpočtu.
- Vypracovať všeobecne záväzný právny predpis upravujúci spôsob výpočtu nákladov súvisiacich s odstraňovaním nezákonne umiestneného odpadu.
- Vypracovať metodiku pre výpočet podielu triedeného odpadu na celkovom komunálnom odpade, podľa ktorej budú jednotne postupovať tak obce a mestá, ako aj ŠÚ SR.
- Sprísniť zákonné výnimky pre zavedenie kuchynského BRO, ktorý tvorí veľký potenciál pre zvyšovanie podielu triedeného odpadu a hľadať riešenia na jeho zavedenie, ktoré bude akceptované samosprávou.
- Zvážiť ponechanie zodpovednosti za informačnú a propagačnú kampaň pre občanov v obciach a mestách na OZV, toto odporúčanie sa nevzťahuje na finančné zabezpečenie tejto zodpovednosti.
- Vykonať analýzu súčasného stavu v oblasti pôsobenia OZV a zabezpečiť kontrolu hospodárenia OZV a plnenia si ich zákonných povinností.
- Prehodnotiť výpočet štandardu zberu z pohľadu správnosti výpočtu a odstrániť všetky nepresnosti ktoré znemožňujú, aby mal tento zavedený normatív vypovedaciu hodnotu.
- Zvážiť možnosť diferenciacie cieľov týkajúcich sa podielu triedenia odpadu pre všetky obce a mestá tak, aby boli zohľadnené obmedzené možnosti menších obcí a zároveň

využitý potenciál tých miest, ktoré majú vytvorené predpoklady pre dosahovanie vyšších cieľov, ako majú v súčasnosti stanovené.

- Pokračovať v snahe obmedziť poskytovanie jednorazových riadov a príborov, zaviesť možnosti zálohovania jednorazových nápojových obalov a zvýšiť materiálovú efektívnosť obalov.
- V novom PPVO stanoviť jednoznačné, konkrétne a merateľné opatrenia, s jasným vymedzením termínu a zodpovednosti a pravidelným monitorovaním a hodnotením dosahovať vyššiu úspešnosť ich plnenia.
- Pravidelne monitorovať a hodnotiť plnenie prijatých opatrení a v prípade zistenia odchýlky od požadovaného stavu prijať okamžité opatrenia na nápravu.
- Stanoviť jednoznačné, konkrétne a merateľné opatrenia s jasným vymedzením termínu a s predpokladom, že ich splnením sa SR dokáže priblížiť k splneniu cieľov EÚ.

Listom generálnej tajomníčky služobného úradu MŽP SR č. 67 665/2018 bolo NKÚ SR predložených 14 opatrení. Termín na predloženie správy o splnení prijatých opatrení ešte neuplynul.

B. Vládne audity a kontroly týkajúce sa hospodárenia s verejnými prostriedkami, vykonané a prebiehajúce na MŽP SR v roku 2018 zo strany, Úradu vládneho auditu, Úradu vlády SR a Ernst&Young, s. r. o.

V roku 2018 boli na MŽP SR vykonané nasledovné externé vládne audity a kontroly, ktoré boli zamerané na hospodárenie s verejnými prostriedkami v rámci Operačného programu Životné prostredie ako aj s prostriedkami štátneho rozpočtu SR v rámci kapitoly štátneho rozpočtu MŽP SR.

P. č.	Auditujúci/kontrolný orgán	Číslo auditu/kontroly/poverenia	Názov a cieľ auditu/kontroly	Výsledok
	Úrad vlády SR	9562-35639-1/2018/OCKÚ OLAF	Kontrola postupu MŽP SR v rámci konania o Žiadosti o nenávratný finančný príspevok, uzatvárania Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku a procese finančného riadenia pri projekte č. 310011B431 s názvom „Triedený zber a zhodnotenie BRO v meste Nováky“.	Kontrolou bolo zistené, že pracovníci MŽP SR nedostatočne vykonali administratívne overenie podmienok poskytnutia príspevku a nedodržanie lehôt a postupov stanovených v manuáli procedúr.
	Úrad vlády SR	36/2017	Kontrola postupu Ministerstva životného prostredia v rámci konania o Žiadosti o nenávratný finančný príspevok č. 24140111368 a č. 24140111335, uzatvárania Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku a procesu poskytovania a využívania prostriedkov z Kohézneho fondu a prostriedkov štátneho rozpočtu SR pri projekte č. 24140110239 s názvom „Zberný dvor – Jablonica“ a pri projekte č. 24140110250 s názvom „Budovanie zberného dvora v obci Bošáca“, predložených v rámci Výzvy: č. OPŽP-PO4-11-3 zo dňa 20. 06. 2011, Prioritná os 4 Odpadové hospodárstvo, Opatrenie: 4.1 Podpora aktivít v oblasti separovaného zberu a 4.2 Podpora aktivít na zhodnocovanie odpadov	Kontrolou bolo identifikované nedodržanie lehôt stanovených v systéme riadenia štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu a v systéme finančného riadenia štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu a v manuáli procedúr.
	Úrad vládneho auditu	A859, K4506	Vládny audit s cieľom získania primeraného uistenia o riadnom fungovaní systému riadenia a kontroly OP KŽP	Vládny auditom bolo zistené nedostatočné dodržanie povinnosti v rámci zavedenia účinných a primeraných opatrení proti podvodom pri zohľadnení identifikovaných rizík. Nezapracovanie zmien/povinností vyplývajúcich zo SR EŠIF do riadiacej dokumentácie RO pre OP KŽP. Nezapracovanie zmien/povinností vyplývajúcich zo SR EŠIF do riadiacej dokumentácie SO pre OP KŽP.
	Úrad vládneho auditu	A921, K4605	Vládny audit s cieľom získania primeraného uistenia o riadnom fungovaní systému riadenia a kontroly OP KŽP.	Audit ešte nie je skončený.

P. č.	Auditujúci/kontrolný orgán	Číslo auditu/kontroly/poverenia	Názov a cieľ auditu/kontroly	Výsledok
	Ernst&Young, s. r. o.	A912, K4596	Vládny audit s cieľom získania uistenia o oprávnenosti výdavkov na vybranej vzorke operácií deklarovaných na ŽoP predložených prijímateľmi v rámci OP KŽP (30 ŽoP)	V rámci vládneho auditu boli zistené nasledujúce nedostatky: nedostatočné vykonanie finančnej kontroly verejného obstarávania - neidentifikovanie porušenia princípu nediskriminácie pri stanovení podmienok účasti. Nedostatočné vykonanie finančnej kontroly verejného obstarávania - neidentifikovanie porušenia povinnosti zadávať podlimitnú zákazku na nákup tovarov, stavebných prác alebo služieb, bežne dostupných na trhu, prostredníctvom elektronického trhu. Nedostatočné vykonanie administratívnej kontroly ŽoP – poskytnutie verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia. Nedostatočné vykonanie finančnej kontroly verejného obstarávania - neidentifikovanie porušenia princípu nediskriminácie pri stanovení podmienky účasti týkajúcej sa technickej alebo odbornej spôsobilosti. Nedodržanie povinností RO/SO vyplývajúcich z článku 125 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 – neidentifikovanie porušenia zákazu konfliktu záujmov a následne neuplatnenie § 46 ods. 12 zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku poskytnutom z EŠIF. Nedostatočné preukázanie overenia hospodárnosti a efektívnosti výdavkov v rámci schvaľovacieho procesu ŽoNFP. Nevypracovávanie, resp. neuchovávanie pomocných výstupov odborných hodnotiteľov. Nedefinovanie relevantných merateľných ukazovateľov vo vzťahu k cieľom operačného programu a projektu. Nedostatočne vykonaná finančná kontrola na mieste – matematická chyba pri výpočte neoprávnených výdavkov. Nedostatočné vykonanie odborného hodnotenia ŽoNFP vo vzťahu k údajom uvedeným v rozpočte ŽoNFP. Nedefinovanie dopadu zmeny vyzvania na predložený ŽoNFP v usmernení č. 3, ktorým sa zmenilo znenie vyzvania č. OPKŽP-PO5-SC511/512-2016-TP1 a č. OPKŽP-PO5-SC511/512-2016-TP4. Nedodržanie lehoty 25 pracovných dní na predloženie ŽoP na PJ od prijatia ŽoP sprostredkovateľským orgánom. stanoveného postupu riešenia nezrovnalostí – nezaevidovanie správy o zistenej nezrovnalosti na základe identifikovania neoprávnených výdavkov v rámci finančnej kontroly na mieste. Nedostatočné vykonanie základnej finančnej kontroly v procese prípravy zmluvy o poskytnutí NFP v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. Nedodržanie postupu finančnej kontroly verejného obstarávania v zmysle Manuálu SO pre OPKŽP. Nedodržanie ustanovení manuálu procedúr v súvislosti so zapracovaním zmeny v rámci projektu do najbližšieho dodatku k zmluve. Nedostatočné vykonanie finančnej kontroly verejného obstarávania – neidentifikovanie porušenia zákona o VO z dôvodu zmien zmluvy, ktorých celková hodnota je vyššia ako 15% hodnoty pôvodnej zmluvy pri zákazke na uskutočnenie stavebných prác.
	Ernst&Young, s. r. o.	A948, K4633	Vládny audit s cieľom získania uistenia o oprávnenosti výdavkov na vybranej vzorke operácií deklarovaných na ŽoP predložených prijímateľmi v rámci OP KŽP	V rámci vládneho auditu boli zistené nasledujúce nedostatky: nedostatočné vykonanie finančnej kontroly verejného obstarávania – neidentifikovanie porušenia ustanovení zákona o verejnom obstarávaní a princípu nediskriminácie pri stanovení podmienok účasti. Nedostatočné vykonanie finančnej kontroly verejného obstarávania – neidentifikovanie porušenia zákona o verejnom obstarávaní v procese stanovenia predpokladanej hodnoty zákazky. Nedostatočné vykonanie finančnej kontroly verejného obstarávania – neidentifikovanie porušenia princípu rovnakého zaobchádzania pri posúdení návrhov na plnenie kritérií stanovených súťažnými podkladmi. Neoprávnene nárokovanie výdavky (nesúlad nárokováných a skutočne dodaných tovarov/ vykonaných stavebných prác). Nedostatočné vykonanie finančnej kontroly verejného obstarávania – neidentifikovanie porušenia ustanovení zákona č. 343/2015 Z. z. Nedostatočné posúdenie menej významnej zmeny v projekte – neidentifikovanie potreby uzavrieť dodatok k zmluve o dielo. Nedostatočné vykonanie finančnej kontroly verejného obstarávania – neidentifikovanie porušenia ustanovení zákona o VO vo vzťahu k informačným povinnostiam verejného obstarávateľa. Nedostatočné vykonanie finančnej kontroly verejného obstarávania – neidentifikovanie porušenia ustanovenia zákona o verejnom obstarávaní vo vzťahu k uverejneniu Oznámenia o výsledku verejného obstarávania. Porušenie ustanovení zákona č. 343/2015 Z. z.

P. č.	Auditujúci/kontrolný orgán	Číslo auditu/kontroly/poverenia	Názov a cieľ auditu/kontroly	Výsledok
				zo strany verejného obstarávateľa – nezverejnenie súhrnnej správy o zákazkách podľa § 111 ods. 2. Nedostatočné vykonanie finančnej kontroly verejného obstarávania – neidentifikovanie porušenia ustanovení príručky k procesu verejného obstarávania zo strany prijímateľa. Nedostatočné vykonanie finančnej kontroly verejného obstarávania v zmysle Manuálu procedúr SO pre OP KŽP. Nedostatočné vykonanie finančnej kontroly verejného obstarávania – neidentifikovanie nedodržania stanoveného postupu v procese verejného obstarávania (nepredloženie dokumentácie z verejného obstarávania na ex-post kontrolu VO v stanovenej lehote SO). Nedostatočné vykonanie administratívnej finančnej kontroly ŽoP – nedostatočné overenie správnosti vedenia účtovníctva prijímateľa. Nedostatočný výkon administratívnej finančnej kontroly ŽoP a kontroly monitorovacej správy projektu vo vzťahu k overeniu plnenia hodnôt merateľných ukazovateľov. Nedostatočné vykonanie finančnej kontroly na mieste – nedostatočné overenie povinnosti prijímateľa uchovávať dokumentáciu k projektu. Nedostatočné vykonanie finančnej kontroly na mieste – nedostatočné overenie povinnosti prijímateľa zabezpečiť inštaláciu stálej tabule a správnosti vedenia účtovníctva prijímateľa. Nedostatočné vykonanie finančnej kontroly na mieste vo vzťahu k overeniu publicity projektu. Nedodržanie ustanovení manuálu procedúr SO pre OP KŽP v súvislosti so zapracovaním zmeny v rámci projektu do najbližšieho dodatku k zmluve o poskytnutí NFP. Nedodržanie lehoty 25 pracovných dní na predloženie ŽoP na PJ od prijatia ŽoP riadiacim/sprostredkovateľským orgánom. Nedostatočné vykonanie administratívnej finančnej kontroly záverečnej monitorovacej správy – neidentifikovanie porušenia ustanovení príručky pre prijímateľa.

1.2. Výsledky kontrolnej činnosti v podmienkach organizácií v pôsobnosti MŽP SR

V organizáciách v pôsobnosti MŽP SR okrem organizačných útvarov zriaďovateľa a riadiacich orgánov (vrátane SORO) operačných programov, v ktorých boli organizácie prijímateľmi nenávratného finančného príspevku z fondov EÚ, vykonávali v roku 2018 kontroly aj regionálne úrady verejného zdravotníctva, inšpektoráty práce, regionálna veterinárna a potravinová správa, inšpektoráty práce, regionálne úrady pre verejné obstarávanie, Slovenský odborový zväz verejnej správy a kultúry vykonal kontrolu v Štátnej ochrane prírody SR, na pracoviskách LMS SHMÚ štátny odborný dozor, audit regulácie bezpečnosti vykonal Dopravný úrad a nezávislý finančný audit vykonal KPMG Slovensko. Uvedenými kontrolnými subjektmi neboli zistené závažné porušenia platných predpisov.

Príspevkové organizácie vykonávali v priebehu roka interné kontroly vo svojich organizačných útvaroch, z toho v najväčšom počte ŠOP SR (15), VÚVH (12), SMOPaJ (6) a SBM (11). K zisteným nedostatkom boli prijaté opatrenia na ich odstránenie. Opatrenia prijaté z vykonaných následných kontrol boli splnené, resp. sa priebežne plnia.

V roku 2018 boli v SAŽP vykonaná kontroly zo strany RO pre OP KŽP - Osobitná kontrola delegovaných funkcií na SO č. 1/2017 - SAŽP, ktorou neboli identifikované žiadne nedostatky, finančná kontrola na mieste č. 3/2018 – SAŽP, na základe ktorej k identifikovaným nedostatkom SO prijal adekvátne opatrenia.

V Slovenskej agentúre životného prostredia bola v roku 2018 v rámci programového obdobia 2007 -2013 vo vzťahu o implementácii OP ŽP a v rámci Sekcie fondov EÚ (SORO pre OP KŽP) vykonaná kontrola, ktorá bola zameraná na dodržiavanie právnych predpisov EÚ, všeobecne závažných právnych predpisov SR a interných predpisov zo strany MŽP SR v rámci programového obdobia 2007 – 2013. K identifikovaným nedostatkom SORO prijal adekvátne opatrenia.

V rámci programového obdobia 2014 – 2020 boli vo vzťahu k implementácii OP KŽP v sekcii fondov EÚ (SO pre OP KŽP) v roku 2018 vykonané na vzorke projektov OP KŽP 3 vládne audity. K identifikovaným nedostatkom SO prijal opatrenia, ako napr. vyvodil dôsledky finančného charakteru – vystavil nezrovnalosť, poučil PM/MKVO o povinnosti dôsledne vykonávať finančnú kontrolu VO, vykonal FK nM, ktorej predmetom bolo overenie zistení AS.

Slovenská inšpekcia životného prostredia

Vonkajšia kontrolná činnosť SIŽP bola zameraná na dodržiavanie povinností vyplývajúcich z platnej legislatívy Slovenskej republiky v oblasti životného prostredia, jednotlivých zložkových zákonov a k nim prislúchajúcich vykonávacích predpisov, všeobecne závažných právnych predpisov v oblasti životného prostredia, ako aj transponovaných smerníc Európskej únie do právnych predpisov Slovenskej republiky ako aj jednotlivých nariadení Európskej únie.

Slovenská inšpekcia životného prostredia vykonala v roku 2018 v súlade s PHÚ spolu 2 806, pri ktorých bolo v 989 prípadoch zistené porušenie právnych predpisov, čo predstavuje podiel 35,24 %. Najvyšší počet kontrol so zisteným porušením právnych predpisov naďalej zostáva v oblasti ochrany prírody a krajiny a to na úrovni 56%.

Vnútrotná kontrolná činnosť SIŽP bola v roku 2018 vykonávaná podľa Plánu činnosti vnútornej kontroly SIŽP a spočívala v kontrole dodržiavania povinností, ktoré inšpekcií vyplývajú zo zákonov, všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov. Celkovo bolo vykonaných 52 interných kontrol.

Oddelenie kontroly uskutočnilo v roku 2018 spolu 7 plánovaných kontrolných akcií, pričom jedna kontrola nebola vykonaná. Vykonané kontroly boli zamerané hlavne na dodržiavanie ustanovení § 11 až § 13 zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov, Smernice SIŽP č. 3/2010 o vybavovaní podnetov, ďalej na dodržiavanie Smernice SIŽP č. 3/2014 o prevádzke služobných motorových vozidiel, v nadväznosti na Smernicu č. 3/2015 o pracovnom čase zamestnancov SIŽP a veciach s ním súvisiacich. Oddelenie kontroly vykonalo kontrolu plnenia opatrení na nápravu z kontrol uskutočnených v roku 2017 (Kontrola dodržiavania ustanovení zákona č. 39/2013 Z. z. o integrovanej prevencii a kontrole znečisťovania životného prostredia, v nadväznosti na zákon č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov a Smernice SIŽP č. 3/2010 o vybavovaní podnetov, kontrola dodržiavania ustanovení § 60 a § 62 zákona č. 400/2009 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, Služobného poriadku SIŽP, Smernice č. 3/2014 o prevádzke služobných motorových vozidiel, Smernice č. 3/2015 o pracovnom čase zamestnancov SIŽP a o veciach s ním súvisiacich, Smernice č. 7/2014 Postup pri uskutočňovaní tuzemských pracovných ciest zamestnancov SIŽP). V troch prípadoch bolo zistené porušenie dodržiavania príslušných zákonov a smerníc inšpekcie, pričom bol vyhotovený Protokol o kontrole (IŽP Bratislava - OIBB, SP Nitra – OIPK a IŽP Banská Bystrica - OIOV). Pri ostatných kontrolách neboli zistené závažné nedostatky a boli ukončené Záznamom o kontrole.

Oddelenie kontroly zabezpečovalo centrálnu evidenciu podnetov, prijatých od fyzických osôb, fyzických osôb - podnikateľov a právnických osôb, ktoré boli doručené priamo na ústredie inšpekcie, alebo boli postúpené z MŽP SR, príp. iných orgánov štátnej správy alebo samosprávy. Celkovo bolo v roku 2018 doručených na ústredie 414 podnetov, čo je o 94 podnetov viac ako vlni (nárast o 22,71% oproti roku 2017). Z toho Oddelenie kontroly postúpilo na jednotlivé inšpektoráty životného prostredia 233 podnetov na priame prešetrenie alebo na iné vybavenie, 97 podnetov postúpilo iným orgánom verejnej správy (väčšinou príslušným okresným úradom), 43 podnetov bolo odložených alebo vrátených pisateľom a bola im poskytnutá informácia, na ktoré orgány verejnej správy sa majú obrátiť. Na vedomie bolo na ústredie inšpekcie doručených 41 podnetov.

Okrem toho oddelenie kontroly pripravovalo podklady k úlohám, na základe požiadaviek MŽP SR – kancelárie ministra, Odboru sťažností a petícií, a tiež zasielalo informácie o prešetrení podnetov na MŽP SR v prípadoch, keď o to požiadali a od októbra 2018 poskytuje stanoviská médiám.

Vnútrotné kontroly vykonané odbornými útvarmi inšpekcie boli zamerané hlavne na dodržiavanie ustanovení príslušných zákonov a ich vykonávacích predpisov, zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní v znení neskorších predpisov a na dodržiavanie smerníc a pokynov hlavných inšpektorov. Odborné útvary v rámci vnútornej kontroly vykonali 23 kontrol. Všetky kontroly boli ukončené Záznamom o kontrole, nakoľko neboli zistené porušenia príslušných právnych predpisov.

Zamestnanci Kancelárie generálneho riaditeľa mali naplánovaných 13 kontrol. Jedna kontrola bola zameraná na kontrolu dodržiavanie registratúrneho poriadku. Šesť kontrol bolo zameraných na dodržiavanie Smernice SIŽP č. 2/2014, ktorou sa stanovujú pravidlá na bezpečné a efektívne fungovanie IS SIŽP. Šesť kontrol, prenesených z roku 2017, bolo zameraných na dodržiavanie povinností pri BOZP a PO v zmysle platnej legislatívy. Všetky vykonané kontroly boli ukončené Záznamom o kontrole, bez zistenia závažných nedostatkov.

Odbor ekonomiky a verejného obstarávania vykonal 4 kontroly zo 7 naplánovaných, ktoré boli ukončené Záznamom o kontrole. Zostávajúce 3 kontroly vykoná odbor v roku 2019 ako mimoriadne kontroly.

Osobný úrad vykonal v súlade s Plánom činnosti vnútornej kontroly na rok 2018 spolu 5 kontrolných akcií. Všetky vykonané kontroly boli ukončené Záznamom o kontrole, bez zistenia závažných nedostatkov.

Tabuľka č.1 - **Prehľad o počte vnútorných kontrol SIŽP v roku 2018**

Organizačný útvar	KONTROLY			
	plánované	neplánované	neuskutočnené	vykonané
Oddelenie kontroly	8	0	1	7
Odborné útvary	23	0	0	23
Odbor ekonomiky a verejného obstarávania	7	0	3	4
Osobný úrad	5	0	0	5
Kancelária GR	13	0	0	13
Spolu:	55	0	3	52

