

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol

Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR Odbor kontroly

Súčasťou zamerania činnosti odboru kontroly MPSVR SR na rok 2022 bol výkon finančnej kontroly na mieste (ďalej len „FKNM“) v subjektoch, ktorým bola poskytnutá dotácia zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtovej kapitoly ministerstva a v subjektoch, ktorým bol poskytnutý príspevok na financovanie sociálnej služby. Výber subjektov, v ktorých bola v roku 2022 vykonaná FKNM bol realizovaný na základe analýzy rizika na realizáciu kontrolnej činnosti, ktorým boli ministerstvom schválené žiadosti o poskytnutie dotácie podľa zákona č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o dotáciách“) a ktorým bol poskytnutý finančný príspevok na financovanie sociálnej služby v zariadeniach podľa zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o sociálnych službách“).

V roku 2022 bolo vykonaných 15 FKNM, z toho 3 FKNM boli prenesené z roku 2021 (začaté v roku 2021 a skončené v roku 2022). Celková suma overených finančných prostriedkov v rámci 15 skončených FKNM bola 4 123 457,20 eura. FKNM bolo zistených 302 porušení, z toho 2 porušenia finančnej disciplíny v celkovej sume 90 902,10 eura podľa § 31 ods. 1 písm. a) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“) a 92 porušení finančnej disciplíny v celkovej sume 636 550,99 eura podľa § 31 ods. 1 písm. b) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách. Ostatné porušenia v počte 208 súviseli s porušením povinností podľa zákona o dotáciách, zákona o sociálnych službách, zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce, zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení, zákona č. 580/2004 Z. z. o zdravotnom poistení, porušenie zmluvy o poskytnutí dotácie, porušenie zmluvy o poskytnutí finančného príspevku a interných predpisov.

Z 12 FKNM vykonaných v roku 2022 sa 7 týkalo prostriedkov štátneho rozpočtu poskytnutých formou dotácií v súlade so zákonom o dotáciách a kontroly boli vykonané v nasledujúcich subjektoch: ŽENA V TIESNI, o. z., Martin; Vagus, o. z., Bratislava; Trnavská arcidiecézna charita, Trnava; Kľúč n. o., Bratislava; Mesto Nemšová; Brieždenie, o. z., Martin a Fórum života, o. z., Bratislava. Cieľom FKNM bolo overiť dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti verejných financií poskytnutých povinnej osobe z rozpočtovej kapitoly MPSVR SR v roku 2021. FKNM nebolo zistené žiadne porušenie v subjektoch Kľúč n. o., Bratislava a Mesto Nemšová. V ostatných subjektoch okrem iných porušení bolo zistené aj porušenie finančnej disciplíny podľa § 31 ods. 1 písm. b) zákona o rozpočtových pravidlách v celkovej sume 41 568,98 eura. V 3 prípadoch povinné osoby odviadli na účet MPSVR SR finančné prostriedky vo výške porušenia finančnej disciplíny 31 896,20 eura a v 2 prípadoch boli výsledky z FKNM zaslané Úradu vládneho auditu na začatie správneho konania.

Päť FKNM, ktoré boli vykonané v roku 2022, boli zamerané na hospodárenie s finančným príspevkom na financovanie sociálnej služby podľa zákona o sociálnych službách v povinnej osobe: Bella Vita n. o., Medzilaborce; VITALIS n. o., Medzilaborce; Zariadenie pre seniorov Juraja Schoppera n. o., Rožňava; Senior centrum Širava n. o., Vinné a Eurotrend n. o., Medzilaborce. Vo všetkých 5 kontrolovaných subjektoch okrem iných porušení bolo zistené aj porušenie finančnej disciplíny podľa § 31 ods. 1 písm. b) zákona o rozpočtových pravidlách v celkovej sume 135 663,13 eura. Povinné osoby odvedli na účet MPSVR SR finančné prostriedky vo výške porušenia finančnej disciplíny 135 663,13 eura.

V roku 2022 boli skončené aj 3 FKNM, ktorých výkon bol začatý v roku 2021. FKNM boli zamerané na hospodárenie s finančným príspevkom na financovanie sociálnej služby podľa zákona o sociálnych službách v povinnej osobe: Domov pre seniorov Golden Age, o. z. Trnava; SENIOR ACTIVE Hriňová, n. o., Hriňová a Eurotrend n. o., Medzilaborce. FKNM bolo v uvedených subjektoch okrem iných porušení zistené aj porušenie finančnej disciplíny, a to podľa § 31 ods. 1 písm. a) zákona o rozpočtových pravidlách v sume 90 902,10 eura a podľa § 31 ods. 1 písm. b) zákona o rozpočtových pravidlách v sume 459 318,88 eura. V 2 prípadoch povinné osoby odvedli na účet MPSVR SR finančné prostriedky vo výške porušenia finančnej disciplíny 380 270,27 eura. V jednom prípade boli výsledky FKNM zaslané Úradu vládneho auditu na začatie správneho konania.

Na základe výsledkov FKNM povinné osoby prijali konkrétne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

V roku 2022 nebola na MPSVR SR vykonaná žiadna kontrola zo strany Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky.

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Odbor kontroly ústredia vykonal v roku 2022 celkom 57 kontrol (z toho 11 kontrol bolo začatých v roku 2021 a ukončené boli v roku 2022), z toho 48 vnútorných kontrol, z toho 35 kontrol na úradoch práce, sociálnych vecí a rodiny (11 kontrol bolo začatých v roku 2021 a ukončené boli v roku 2022), 13 kontrol v centrách pre deti a rodiny v zriaďovateľskej pôsobnosti ústredia, z toho 2 kontroly boli začaté v roku 2021, ukončené v roku 2022.

Štyri kontroly boli vykonané vo vonkajších subjektoch: 3 kontroly v podnikateľskom subjekte - kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov, vydaných na ich základe so zameraním na dodržiavanie ustanovení § 54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a na túto oblasť nadväzujúcich interných predpisov v súvislosti s kontrolou poskytnutých príspevkov v rámci prijatých opatrení v projekte „Prvá pomoc“, 1 kontrola dodržiavania zákazu nelegálneho zamestnávania vykonaná na základe podnetu.

V oblasti hospodárenia s finančnými prostriedkami, pridelenými zo ŠR, resp. ESF, bolo vykonaných 13 kontrol, v oblasti služieb zamestnanosti bolo vykonaných 15 kontrol, v oblasti sociálnych vecí a rodiny boli vykonané 3 kontroly, v oblasti nelegálnej práce bola vykonaná

1 kontrola, v oblasti sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately bolo vykonaných 17 kontrol a v rámci vnútornej kontroly boli vykonané 3 kontroly.

V rámci kontrol boli najčastejšími porušeniami porušenia § 17 zákona o e-Governmente, porušenie povinnosti orgánu štátnej správy uplatňovať výkon verejnej moci elektronicky, porušenie § 7 a § 21 zákona o finančnej kontrole, porušenie § 31 zákona o rozpočtových pravidlách, porušenie § 8 a § 34 zákona o účtovníctve, porušenie § 3 o správe majetku štátu, porušenie § 16 zákona o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov, porušenie § 29, § 30, § 73, § 93 a § 94 zákona č. 305/2005 Z. z. o sociálnoprávnej ochrane detí a o sociálnej kuratele a o zmene a doplnení niektorých zákonov, nesprávne evidovanie záznamov a spisov prostredníctvom elektronického systému správy registratúry a nesprávny postup pri ukladaní registratúrneho záznamu do spisu - porušenie IN - 019/2020, nedodržiavanie interných predpisov.

Na základe výsledkov kontrol vedúci kontrolovaných subjektov/povinných osôb prijali konkrétne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, a to najmä formou upozornenia zamestnancov na dodržiavanie ustanovení príslušných zákonov, interných predpisov a metodických materiálov a registratúrneho poriadku, ako aj zabezpečením dôslednejšieho uplatňovania princípov hospodárnosti, efektívnosti, súčinnosti a účelnosti použitia finančných prostriedkov. Opatrenia, prijaté na základe zistených nedostatkov, budú predmetom kontrol plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov v nasledujúcom období.

Na ústredí boli v roku 2022 vykonané nasledovné vonkajšie kontroly:

Úrad vládneho auditu v roku 2022 na ústredí začal vykonávať kontrolu na finančnom odbore, kontrola stále prebieha. MPSVR SR vykonalo na ústredí v roku 2022 33 kontrol. Finančná kontrola na mieste bola zameraná na dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií. Výsledkom kontroly je správa z finančnej kontroly na mieste. Výkonom finančnej kontroly na mieste neboli identifikované žiadne finančné nedostatky.

Najvyšší kontrolný úrad SR v roku 2022 na ústredí nevykonával žiadnu kontrolu.

Na úradoch práce, sociálnych vecí a rodiny bolo v roku 2022 vykonaných celkom 228 vonkajších kontrol, z toho iba v 9-tich prípadoch boli zistené nedostatky.

Kontroly na úradoch práce, sociálnych vecí a rodiny boli vykonané nasledovnými kontrolnými orgánmi: MPSVR SR a Inšpektorátmi práce. Úrady PSVR prijali účinné opatrenia na nápravu nedostatkov zistených kontrolou. Všetky opatrenia boli splnené.

Najvyšší kontrolný úrad v roku 2022 nevykonával na úradoch PSVR žiadnu kontrolu.

Národný inšpektorát práce a inšpektoráty práce

V októbri 2021 začala na IP Bratislava kontrola Ministerstva informatizácie, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky zameraná na plnenie prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a ich účinnosť v nadväznosti na vykonanú kontrolu dodržiavania povinností ustanovených zákonom č. 305/2013 Z. z. o elektronickej podobe výkonu pôsobnosti orgánov verejnej moci a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o e-Governmente) v znení neskorších predpisov. Výsledkom kontroly je protokol

o výsledku kontroly zo dňa 20. 1. 2022, ktorý bol prerokovaný dňa 2. 2. 2022, čím bola kontrola ukončená.

IP Bratislava ako Prevádzkovateľ základnej služby (PZS) si vyžiadal vykonať audit kybernetickej bezpečnosti pre jednu základnú službu Informačný systém verejnej správy. Cieľom auditu bolo vykonať overenie a posúdenie zhody prijatých bezpečnostných opatrení a plnenie povinností podľa Zákona č. 69/2018 Z. z. o kybernetickej bezpečnosti (ďalej len „audit kybernetickej bezpečnosti“). Audit sa uskutočnil v období od 24. 1. 2022 do 25. 1. 2022 bez obmedzení, ktoré by mali vplyv na jeho výsledok. Ciele auditu boli splnené v stanovenom rozsahu auditu, podľa plánu auditu a za plnej a aktívnej poskytnutej súčinnosti auditovaného. Na základe zistení z vykonaného auditu je možné vyjadriť, že súčasná implementácia bezpečnostných opatrení je na 50 % v súlade so zákonnými požiadavkami. Výsledky auditu overenia súladu prevádzkovateľa základnej služby s požiadavkami zákona č. 69/2018 Z. z. o kybernetickej bezpečnosti (ďalej len „zákon o kybernetickej bezpečnosti“) a Vyhláškou NBÚ 362/2018 Z. z., ktorou sa ustanovuje obsah bezpečnostných opatrení, obsah a štruktúra bezpečnostnej dokumentácie a rozsah všeobecných bezpečnostných opatrení sú uvedené v záverečnej správe z auditu zo dňa 23. 2. 2022.

Bola vykonaná kontrola NIP so zameraním na kontrolu dodržiavania Metodiky č. 1 a nadväzujúcich predpisov. Kontrola bola ukončená prerokovaním protokolu dňa 10. 6. 2022 a splnením prijatých opatrení dňa 24. 6. 2022.

Bola vykonaná kontrola NIP so zameraním na kontrolu dodržiavania lehôt na navrhovanie a ukladanie pokút a nadväzujúcich predpisov inšpekcie práce. Kontrola bola ukončená prerokovaním protokolu dňa 11. 6. 2022 a prijatím opatrení.

Bola vykonaná kontrola NIP so zameraním na kontrolu dodržiavania zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov a vnútorných riadiacich aktov, ktoré určujú postup pre vykonávanie tuzemských pracovných ciest, uplatňovanie cestovných náhrad a používanie služobných motorových vozidiel. Kontrola bola ukončená prerokovaním protokolu dňa 10. 6. 2022 a splnením prijatých opatrení dňa 24. 6. 2022.

K 31. 12. 2022 bola na IP Trnava vykonaná interná kontrola v oblasti kybernetickej bezpečnosti a úloh z Auditu KIB za 1. štvrťrok 2022. Kontrola bola zameraná na kontrolu užívateľských práv a prístupov v AD, aktívnych a neaktívnych užívateľov v AD, nastavenia prístupových práv v ISOPe, nastavenie hesiel, prítomnosť nepovoleného aplikačného programového vybavenia, dodržiavania smernice IKT, aktívnych a neaktívnych účtov v SF k príprave nového SD a kontrola počítačov.

Dňa 6. 7. 2022 začali pracovníci NIP na základe Poverenia č. 47/2022 vykonávať kontrolu na dodržiavanie § 19 zákona č. 125/2006 Z. z. o inšpekcii práce a o zmene a doplnení zákona č. 82/2005 Z. z. o nelegálnej práci a nelegálnom zamestnávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, Internej normy č. IN 19/2007- Smernica pre ukladanie pokút, Metodického usmernenia na navrhovanie pokút, Metodického usmernenia pre nahrávanie do ISOP a zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní v znení neskorších predpisov za kontrolné obdobie od 1. 1. 2020 do 30. 6. 2022. Protokol o výsledku kontroly bol vyhotovený k 29. 7. 2022. Na základe vznesených a uznaných námietok vypracovala kontrolná skupina dodatok k protokolu dňa 17. 8. 2022. Na základe kontroly boli prijaté a vykonané opatrenia.

Dňa 6. 7. 2022 začali pracovníci NIP na základe Poverenia č. 48/2021 vykonávať kontrolu vybavovania sťažností a podaní postúpených NIP a vybavovania sťažností a podaní doručených inšpektorátu práce za kontrolné obdobie od 1. 1. 2020 do 30. 6. 2022. Kontrolná skupina vyhotovila dňa 26. 7. 2022 Záznam o kontrole.

Dňa 6. 7. 2022 začali pracovníci NIP na základe Poverenia č. 49/2022 vykonávať kontrolu dodržiavania zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov a vnútorných riadiacich aktov, ktoré určujú postup pre vykonávanie tuzemských pracovných ciest, uplatňovanie cestovných náhrad a používanie služobných motorových vozidiel za kontrolné obdobie od 1. 1. 2020 do 31. 5. 2022. Kontrolná skupina vyhotovila dňa 22. 7. 2022 Záznam o kontrole bez zistených porušení všeobecne záväzných právnych predpisov ani interných normatívnych aktov súvisiacich s oblasťou kontroly vymedzenej v predmete kontroly.

Na základe Poverenia na vykonanie vládneho auditu č. 22100042-P-08 začal dňa 14. 9. 2022 na IP Trnava vládny audit. Cieľom vládneho auditu je overiť a hodnotiť finančné riadenie podľa § 5 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, overiť a hodnotiť ďalšie skutočnosti, ak tak ustanovuje osobitný predpis. Kontrolované obdobie sú roky 2020 a 2021 so zameraním na pohľadávky štátu a správy majetku štátu. Po prerokovaní zistených skutočností bola dňa 25. 11. 2022 doručená IP Trnava správa z vládneho auditu. S výsledkom správy boli oboznámené všetky zodpovedné osoby a prijaté opatrenia. Kontrolný orgán určil splniť prijaté opatrenia do 10. 2. 2023. Výška sankcie nebola k 31. 12. 2022 vyčíslená.

K 31. 12. 2022 bola na IP Prešov vykonaná kontrola na základe Poverenia GR č. 78/2021 zo dňa 2. 11. 2021 zameraná na dodržiavanie zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám, ukončená protokolom dňa 8. 2. 2022. Na základe Poverenia GR č. 64/2022 zo dňa 3. 10. 2022 bola vykonaná kontrola zameraná na dodržiavanie metodiky č. 1 pre výkon inšpekcie práce účinnej od 15. 11. 2019, kontrola bola ukončená protokolom zo dňa 16. 11. 2022. Na základe Poverenia GR č. 65/2022 zo dňa 3. 10. 2022 bola vykonaná kontrola zameraná na dodržiavanie zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách. Kontrola bola ukončená protokolom zo dňa 3. 11. 2022. Na základe Poverenia GR č. 69/2022 zo dňa 3. 10. 2022 bola vykonaná kontrola zameraná na dodržiavanie IN č. 19/2007-Smernica pre ukladanie pokút, Metodického usmernenia na navrhovanie pokút, Metodického usmernenia pre nahrávanie do ISOP (informačný systém ochrany práce) a zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní v znení neskorších predpisov. Kontrola bola ukončená protokolom zo dňa 16. 11. 2022.

Na IP Nitra boli vykonané tieto kontroly: kontrola NIP - kontrola dodržiavania § 19 zákona č. 125/2006 Z. z. o inšpekcii práce a o zmene a doplnení zákona č. 82/2005 Z. z. o nelegálnej práci a nelegálnom zamestnávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, Internej normy č. IN 19/2007 - Smernica pre ukladanie pokút, Metodického usmernenia na navrhovanie pokút, Metodického usmernenia pre nahrávanie do ISOP a zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní v znení neskorších predpisov. Kontrola bola vykonaná v období od 17. 1. 2022 do 2. 3. 2022, ktorej výsledkom bol protokol o výsledku kontroly zo dňa 2. 3. 2022.

Kontrola NIP - kontrola spôsobu, rozsahu, skutkovej a právnej správnosti postupu a záverov inšpekcie práce pri prešetrovaní podaní Ing. Heleny Morvayovej, Hlavná ul. 637/219, Jarok v zastúpení Advokátskej kancelárie JUDr. CIMRÁK s. r. o., Štefánikova 7, Nitra. Kontrola bola vykonaná v období od 17. 3. 2022 a bola ukončená protokolom zo dňa 28. 4. 2022.

Audit Kompetenčného a certifikačného centra kybernetickej bezpečnosti - cieľom auditu bolo vykonať overenie a posúdenie zhody prijatých bezpečnostných opatrení a plnenie povinností podľa zákona č. 69/2018 Z. z. o kybernetickej bezpečnosti. Audit bol vykonaný v období od 26. 1. 2022 do 27. 1. 2022. Výsledok auditu: Záverečná správa o výsledkoch auditu prevádzkovateľa základnej služby zo dňa 23. 2. 2022.

Kontrola NIP - kontrola vybavovania sťažností a podaní postúpených NIP a vybavovania sťažností a podaní doručených IP. Kontrola bola vykonaná v období od 19. 9. 2022 do 11. 10. 2022. Kontrola bola ukončená protokolom zo dňa 11. 10. 2022.

Kontrola NIP - kontrola dodržiavania Metodiky č. 1 pre výkon inšpekcie práce účinnej od 15. 11. 2019. Kontrola bola realizovaná v období od 19. 9. 2022 do 25. 10. 2022 a bola ukončená protokolom zo dňa 25. 10. 2022.

Kontrola NIP - kontrola dodržiavania zákona č. 283/2022 Z. z. o cestovných náhradách a vnútorných riadiacich aktov, ktoré určujú postup pre vykonávanie tuzemských pracovných ciest, uplatňovanie cestovných náhrad a používanie služobných motorových vozidiel. Kontrola bola realizovaná v období od 19. 9. 2022 do 24. 10. 2022 a ukončená protokolom zo dňa 24. 10. 2022.

Kontrola Úradu vládneho auditu bola zameraná na dodržiavanie finančného riadenia podľa § 5 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite. Kontrola bola realizovaná v období od 13. 12. 2022, doteraz je neukončená, stále prebieha.

V hodnotenom období boli na IP Žilina vykonávané tieto externé kontroly:

Národný inšpektorát práce, Košice - kontrola (20/2022) dodržiavania Metodiky č. 1 pre výkon inšpekcie práce a súvisiacich metodických usmernení. Kontrolované obdobie od 1. 1. 2020 do 31. 1. 2022. Kontrola bola vykonávaná v termíne od 14. 3. 2022 do 1. 4. 2022. Kontrolný orgán, Národný inšpektorát práce, kontrola bola ukončená protokolom.

Národný inšpektorát práce, Košice - kontrola (21/2022) dodržiavania zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov a vnútorných riadiacich aktov, ktoré určujú postup pre vykonávanie tuzemských pracovných ciest, uplatňovanie cestovných náhrad a používanie služobných motorových vozidiel. Kontrolované obdobie od 1. 1. 2020 do 31. 1. 2022. Kontrola bola vykonávaná v termíne od 14. 3. 2022 do 30. 3. 2022. Kontrolný orgán, Národný inšpektorát práce, Košice ukončil kontrolu protokolom o zistených nedostatkoch.

Národný inšpektorát práce, Košice - kontrola (22/2022) dodržiavania § 19 zákona č. 125/2006 Z. z. o inšpekcii práce a o zmene a doplnení zákona č. 82/2005 Z. z. o nelegálnej práci a nelegálnom zamestnávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, Internej normy č. IN 19/2007 - Smernica pre ukladanie pokút, Metodického usmernenia na navrhovanie pokút, Metodického usmernenia pre nahrávanie do ISOP a zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní v znení neskorších predpisov. Kontrolované obdobie od 1. 1. 2020 do 31. 1. 2022. Kontrola bola vykonávaná v termíne od 14. 3. 2022 do 30. 3. 2022. Kontrolný orgán, Národný inšpektorát práce, Košice ukončil kontrolu protokolom o zistených nedostatkoch.

Prijaté opatrenia:

Vedúci zamestnanci IP v Žiline, a to vedúci oddelenia BOZP, vedúci oddelenia PPV a vedúca právneho oddelenia za prítomnosti hlavnej inšpektorky práce na operatívnej porade vedenia IP v Žiline dňa 4. 4. 2022 dôkladne analyzovali Protokol o výsledku kontroly zo dňa 30. 3. 2022. Vzhľadom aj na opakujúce sa tie isté nedostatky v jednotlivých kontrolovaných spisoch menovaní prijali od hlavnej inšpektorky práce upozornenie na nevyhnutnosť dôsledne dodržiavať ustanovenia Smernice pre ukladanie pokút. Ďalej im bolo vyslovené pokarhanie a uložená povinnosť dodržiavať jednotlivé články Smernice pre ukladanie pokút.

Vedúci zamestnanci IP v Žiline, a to vedúci oddelenia BOZP, vedúci oddelenia PPV a vedúca právneho oddelenia, upozornili dňa 4. 4. 2022 svojich podriadených zamestnancov na nevyhnutnosť dodržiavania interného predpisu Metodického usmernenia pre ukladanie pokút. Ďalej boli menovite pokarhané právničky za konkrétne porušenia predmetných článkov Smernice pre ukladanie pokút.

Vedúci zamestnanci IP v Žiline, a to vedúci oddelenia BOZP, vedúci oddelenia PPV, oboznámili dňa 4. 4. 2022 na pracovnej porade všetkých inšpektorov práce s nedostatkami uvedenými v Protokole o výsledku kontroly zo dňa 30. 3. 2022 a všetci inšpektori práce boli upozornení na nevyhnutnosť dodržiavania kontrolovaného interného predpisu Metodického usmernenia pre ukladanie pokút a Metodiky M1. Ďalej boli menovite pokarhaní konkrétni inšpektori práce za konkrétne porušenia predmetných interných predpisov podľa kontrolovaných spisov. Protokol o výsledku kontroly zo dňa 30. 3. 2022 bol bezpečnou formou sprístupnený všetkým členom pokutovej komisie, právničkám a inšpektorom práce za účelom poučenia sa a vyvarovania sa obdobných chýb v budúcnosti.

Ako zamestnanci zodpovední za zistené nedostatky uvedené v Protokole o výsledku kontroly zo dňa 7. 4. 2022 boli určení vedúci zamestnanci IP v Žiline, a to vedúci oddelenia BOZP, vedúci oddelenia PPV a vedúca právneho oddelenia. Vzhľadom na charakter zistených nedostatkov, okrem opatrení uvedených v bode I., IP v Žiline nebude voči určeným zodpovedným zamestnancom iným spôsobom uplatňovať právnu zodpovednosť.

Národný inšpektorát práce, Košice - kontrola (23/2022) vybavovania žiadostí o sprístupnenie informácií v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Kontrolované obdobie od 1. 1. 2020 do 31. 1. 2022. Kontrola bola vykonávaná v termíne od 14. 3. 2022 do 7. 4. 2022. Kontrolný orgán, Národný inšpektorát práce, Košice ukončil kontrolu protokolom o zistených nedostatkoch.

Prijaté opatrenia:

Vedúci zamestnanec IP v Žiline, a to vedúca právneho oddelenia, za prítomnosti hlavnej inšpektorky práce na operatívnej porade vedenia IP v Žiline dňa 11. 4. 2022 dôkladne analyzovala Protokol o výsledku kontroly zo dňa 7. 4. 2022. Vzhľadom aj na opakujúce sa tie isté nedostatky v jednotlivých kontrolovaných spisoch menovaná prijala od hlavnej inšpektorky práce upozornenie na nevyhnutnosť dôsledne dodržiavať ustanovenia § 14 ods. 3, 16 ods. 1, 17 ods. 1, 18 ods. 1 a 20 písm. b) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Ďalej jej bolo vyslovené pokarhanie a uložená povinnosť dôslednejšie kontrolovať všetky náležitosti odosielaných materiálov a ich súlad s uvedeným právnym predpisom.

Vedúca zamestnankyňa IP v Žiline, a to vedúca právneho oddelenia, upozornila dňa 11. 4. 2022 obe právničky na nevyhnutnosť dodržiavania ustanovení zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Ďalej boli menovite pokarhané právničky za konkrétne porušenia predmetných ustanovení zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Protokol o výsledku kontroly zo dňa 7. 4. 2022 bol bezpečnou formou sprístupnený právničkám za účelom poučenia sa a vyvarovania sa obdobných chýb v budúcnosti. Ako zamestnanec zodpovedný za zistené nedostatky uvedené v Protokole o výsledku kontroly zo dňa 7. 4. 2022 bol v súvislosti s vykonávaním jeho kontrolnej činnosti určený vedúci zamestnanec IP v Žiline, a to vedúca právneho oddelenia. Vzhľadom na charakter zistených nedostatkov, okrem opatrení uvedených v bode I., IP v Žiline nebude voči určeným zodpovedným zamestnancom iným spôsobom uplatňovať právnu zodpovednosť.

Kontrola MV SR - Štátny archív v Žiline, S. Sakalovej 106/3, 014 01 Bytča - kontrola dodržiavania zákona č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, dodržiavanie vyhlášky MV SR č. 410/2015 Z. z. o správe registratúry orgánov verejnej moci a o tvorbe spisu v znení vyhlášky č. 49/2016 Z. z., ako aj dodržiavanie záväzných interných noriem na správu registratúry (najmä registratúrny poriadok a registratúrny plán). Kontrola bola vykonávaná dňa 20. 6. 2022. Kontrolný orgán ukončil kontrolu záznamom.

Kontrola Úradu vládneho auditu - kontrola zameraná na dodržiavanie finančného riadenia podľa § 5 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite. Kontrolované obdobie bolo od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2021. Kontrola bola realizovaná v období od 8. 12. 2022, doteraz neukončená, stále prebieha.

V priebehu roka 2022 bola na IP Banská Bystrica vykonaná kontrola zo strany NIP. Predmetom kontroly bolo dodržiavanie zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách. Kontrola začala od 15. 2. 2022. Kontrolované obdobie od 1. 1. 2020 do 31. 1. 2022. Kontrola bola ukončená prerokovaním protokolu o výsledku kontroly dňa 5. 5. 2022.

Kontrola Úradu vládneho auditu - kontrola zameraná na dodržiavanie finančného riadenia podľa § 5 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite. Kontrolované obdobie sú roky 2020 a 2021. Kontrola bola realizovaná v období od 6. 12. 2022, doteraz je neukončená, stále prebieha.

K 31. 12. 2022 boli na IP Košice uskutočnené tieto kontroly:

Kontrola NIP - kontrola vybavovania sťažností a podaní postúpených NIP a vybavovania sťažností a podaní doručených IP. Kontrola bola vykonaná v období od 8. 11. 2022 do 31. 12. 2022, nebola ukončená.

Kontrola NIP - kontrola dodržiavania Metodiky č. 1 pre výkon inšpekcie práce účinnej od 15. 11. 2019. Kontrola bola realizovaná v období od 8. 11. 2022 a ukončená protokolom zo dňa 6. 12. 2022.

Kontrola NIP - kontrola dodržiavania zákona č. 283/2022 Z. z. o cestovných náhradách a vnútorných riadiacich aktov, ktoré určujú postup pre vykonávanie tuzemských pracovných

ciest, uplatňovanie cestovných náhrada používanie služobných motorových vozidiel. Kontrola bola realizovaná v období od 8. 11. 2022 a ukončená protokolom zo dňa 30. 11. 2022.

Kontrola Úradu vládneho auditu - kontrola zameraná na dodržiavanie finančného riadenia podľa § 5 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite. Kontrola bola realizovaná v období od 8. 12. 2022, doteraz neukončená, stále prebieha.

Kontrola NIP - kontrola dodržiavania zákona č. 125/2006 Z. z. o inšpekcii práce. Kontrola bola realizovaná v období od 8. 11. 2022 a nebola ukončená k 31. 12. 2022.

K 31. 12. 2022 boli na IP Trenčín uskutočnené tieto kontroly:

Kontrola NIP - kontrola dodržiavania Metodiky č. 1 pre výkon inšpekcie práce účinnej od 15. 11. 2019. Kontrolované obdobie bolo od 1. 1. 2020 do 31. 3. 2020 a kontrola bola ukončená protokolom.

Kontrola NIP - kontrola dodržiavania zákona č. 283/2022 Z. z. o cestovných náhradách a vnútorných riadiacich aktov, ktoré určujú postup pre vykonávanie tuzemských pracovných ciest, uplatňovanie cestovných náhrad a používanie služobných motorových vozidiel. Kontrola bola ukončená protokolom.

Kontrola NIP - kontrola dodržiavania zákona č. 125/2006 Z. z. o inšpekcii práce, Smernice pre ukladanie pokút, Metodického usmernenia na navrhovanie pokút, Metodického usmernenia pre nahrávanie do ISOP (informačný systém ochrany práce) a zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní v znení neskorších predpisov. Kontrola bola ukončená protokolom.

Kontrola NIP - kontrola spôsobu, rozsahu, skutkovej a právnej správnosti a záverov inšpekcie práce pri prešetrovaní podaní pána Milana Fuňáka. Kontrola bola ukončená protokolom.

Kontrola MPSVR SR - kontrola plnenia úloh súvisiacich s uplatňovaním zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám za obdobie od 1. 1. 2021 - do začatia výkonu kontroly. Kontrola bola ukončená protokolom.

Kontrola MPSVR SR - kontrola dodržiavania všeobecne záväzných platných právnych predpisov v súvislosti s agendou vnútorného kontrolného systému podľa § 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe za obdobie roka 2021. Kontrola nie je doteraz ukončená.

Kontrola Úradu vládneho auditu - kontrola zameraná na dodržiavanie ustanovení zákona č. 55/2017 Z. z. o štátnej službe, všeobecne platných právnych predpisov, vydaných na jeho vykonanie a služobných predpisov za kontrolované obdobie od 1. 6. 2017 do 16. 10. 2022. Kontrola bola ukončená protokolom.

Kontrola Úradu vládneho auditu - kontrola zameraná na dodržiavanie finančného riadenia podľa § 5 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite. Kontrola je doteraz neukončená, stále prebieha.

NIP a IP vykonávali v oblasti vnútornej kontroly základnú a administratívnu finančnú kontrolu. IP vykonávali internú kontrolu ako základnú finančnú kontrolu na účtovných

dokladoch, kontroly pokladničnej hotovosti, kontroly správnosti vykázaných cestovných náhrad. Obsahom pravidelných kontrol vedúcich oddelení IP a hlavného inšpektora práce sú: kontrola dochádzky, kontrola plnenia pracovných úloh, kontrola dodržiavania pracovnej disciplíny, kontrola plnenia úloh z operatívnych porád a porád HIP, kontrola vybavovania korešpondencie, kontrola dodržiavania príkazov a pokynov HIP a kontrola inšpektorov práce pri výkone dozoru (vedúci oddelení IP).

IP sa pri kontrolách v roku 2022 riadili plánom vnútornej kontrolnej činnosti, kde kontroly boli zamerané hlavne na tieto oblasti: dodržiavanie metodiky č. 1 a 2, kontrola dodržiavania lehôt pri šetrení podnetov, kontrola vybavovania právnej agendy, dodržiavanie metodického usmernenia pre navrhovanie pokút inšpektormi práce, kontrola vykazovania výkonov inšpektormi práce vo výkazoch IP pre nahrávanie do ISOP, kontrola požívania alkoholických nápojov, kontrola evidencie a ochrany majetku.

IA MPSVR SR

Kontrolná činnosť Oddelenia kontroly a sťažností (ďalej aj „OKS“) bola vykonávaná na základe Plánu zamerania kontrol na rok 2022 a bola zameraná na plnenie úloh v oblasti vnútornej kontroly organizácie a kontroly pridelovania finančných prostriedkov európskych štrukturálnych a investičných fondov pri dodržiavaní všeobecne záväzných právnych predpisov, implementačných predpisov, interných predpisov a na vybavovanie sťažností a podnetov v spolupráci s príslušnými organizačnými útvarmi.

V roku 2022 boli vykonané 4 kontroly, pričom 3 kontroly v súlade s Plánom zamerania kontrolnej činnosti na rok 2022 a jedna neplánovaná kontrola na základe podnetu generálneho riaditeľa IA MPSVR SR.

Kontroly na základe poverenia číslo:

- 01/2022/OKS - kontrolovaný subjekt: Právne oddelenie IA MPSVR SR. Kontrola zameraná na dodržiavanie zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov a Smernice IMPLA č. 07/2015 v kontrolovanom období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021. Účelom kontroly bolo preverenie dodržiavania postupov pri sprístupňovaní a zverejňovaní informácií podľa predmetného zákona a vnútorného predpisu. Z kontroly bol vypracovaný Záznam o výsledku kontroly.
- 02/2022/OKS - kontrolovaný subjekt: Odbor národných projektov 1. Kontrola zameraná na plnenie úloh pri zabezpečení riadenia a implementácie Národného projektu „Podpora a zvyšovanie kvality terénnej sociálnej práce“ („NP TSP II“) v kontrolovanom období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021. Účelom kontroly bolo dodržiavanie postupov a plnenie úloh v rámci finančného riadenia a implementácie NP TSP II podľa príslušnej riadiacej dokumentácie, zmluvy o spolupráci a súvisiacich všeobecne záväzných právnych predpisov. Z kontroly bol vypracovaný Protokol o výsledku kontroly.
- 03/2022/OKS - kontrolovaný subjekt: IA MPSVR SR. Kontrola zameraná na dodržiavanie Smernice č. 26/2020 k elektronickému dochádzkovému systému v kontrolovanom období od 1. 12. 2021 do 28. 2. 2022. Účelom kontroly bolo preverenie dodržiavania postupov pri evidovaní a spracovaní dochádzky zamestnancov IA MPSVR SR na pracovisku pomocou elektronického dochádzkového systému. Z kontroly bol vypracovaný Protokol o výsledku kontroly.
- 04/2022/OKS - kontrolovaný subjekt: IA MPSVR SR. Kontrola zameraná na dodržiavanie efektívnosti a hospodárnosti pri pracovných cestách zamestnancov IA MPSVR SR v súlade

so Smernicou č. 08/2018 o poskytovaní náhrad výdavkov pri pracovných cestách zamestnancov IA MPSVR SR v kontrolovanom období od 1. 1. 2022 do 30. 9. 2022. Účelom kontroly bolo overenie dodržiavania princípu hospodárnosti a efektívnosti pri určovaní spôsobu dopravy a zabezpečovaní ubytovania počas pracovných ciest zamestnancov IA MPSVR SR v zmysle príslušných vnútorných riadiacich aktov a všeobecne záväzných právnych predpisov. Z kontroly bol vypracovaný Protokol o výsledku kontroly.

V roku 2022 boli ukončené tri kontroly (kontrola na základe poverenia č. 01/2022/OKS, 02/2022/OKS a 03/2022/OKS). Kontrola na základe poverenia č. 04/2022/OKS bola ukončená v januári 2023. Kontrolovaným subjektom bola uložená povinnosť predložiť správy o splnení opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov. Uvedená povinnosť bola zo strany kontrolovaných subjektov splnená.

Zhodnotenie výsledkov externých kontrol.

V roku 2022 boli realizované audity, dohľady a kontroly:

IA MPSVR SR na úrovni poskytovateľa:

- Audit č. 22-002 vykonaný na základe Poverenia na vykonanie vládneho auditu reg. č. UVA-002092/2022-1 zo dňa 24. 06. 2022 v rámci realizácie projektu č. 312041U153 - Podpora rozvoja a dostupnosti terénnej opatrovateľskej služby. Auditované obdobie: 11/2020 - 02/2021. Cieľ auditu: kontrola deklarovaných výdavkov v Žiadosti o platbu č. 312041U153 201401 - mzdy, transfery, merateľné ukazovatele, publicita projektu.
- Audit č. 22-002 vykonaný zamestnancami Úradu vládneho auditu v súlade s poverením reg. č. UVA-002092/2022 na vykonanie vládneho auditu č. 22-002 na NP BOKKÚ, od 16. - 17. 8. 2022. Vládny audit bol vykonaný u tretej osoby - na IA MPSVR SR. Hlavným cieľom bolo získanie primeraného uistenia o zákonnosti a správnosti deklarovaných výdavkov OP ĽZ podľa čl. 127 ods. 1 nariadenie EP a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a podľa čl. 27 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014, fyzické overenie projektu. Predmetom auditu boli výdavky deklarované v Žiadosti o platbu č. 312041Y403301701. V riadnom termíne boli poskytnuté požadované doklady k výkonu vládneho auditu, vládny audit bol na Riadiacom orgáne MPSVR SR a IA MPSVR SR poskytla súčinnosť pri výkone auditu. Zatiaľ nebol zaslaný výsledok auditu.
- Audit č. 22-002 vykonaný v súlade s poverením reg. č. UVA-002092/2022-71 zo dňa 24. 6. 2022 na vykonanie vládneho auditu č. 22-002 v rámci realizácie Národného projektu č. 312031V749 - Podpora kvality sociálneho dialógu. Vládny audit sa uskutočnil v termíne od 16. - 17. 8. 2022. Predmetom overovania auditu boli výdavky deklarované v Žiadosti o platbu č. 312031V749206701 za obdobie 3/2021 - 4/2021. Požadovaná dokumentácia preukazujúca splnenie stanovených podmienok bola poskytnutá v stanovenom termíne.

IA MPSVR SR na úrovni prijímateľa:

- V roku 2022 bolo vykonaných riadiacim orgánom MPSVR SR 22 finančných kontrol na mieste v rámci národných projektov: NP ISE OP ĽZ (2 kontroly), NP PKSD OP ĽZ (13 kontrol, z toho 2 kontroly na IA MPSVR SR, 11 kontrol u partnerov projektu: AZZZ - 2, RÚZ - 2, ZMOS - 2, APZ a KOZ - 3, NP DI PTT OP ĽZ (6 kontrol, z toho 2 kontroly na IA MPSVR SR, 1 kontrola u partnera projektu - RPSP a SUPZ a 2 kontroly u partnera

STU, NP TOS OP LZ (3 kontroly, z toho 1 kontrola u poskytovateľa opatrovateľskej služby a 2 na IA MPSVR SR), NP KSS OP LZ (3 kontroly), NP TSP II OP LZ (4 kontroly), NP BOKKÚ OP LZ (3 kontroly). Predmetom kontrol boli výdavky predložené na RO v rámci žiadostí o platbu. Výkonom predmetných kontrol neboli identifikované žiadne finančné nedostatky.

- V roku 2022 boli vykonané riadiacim orgánom IA MPSVR SR 4 finančné kontroly na mieste v rámci projektu Technická pomoc OP LZ, kód ITMS2014+ 312071V781. Zameranie kontrol: vedenie účtovníctva o skutočnostiach týkajúcich sa projektu, dokladovanie výdavkov, dodanie výkonov, tovarov, poskytnutie služieb a vykonaných prác, finančný prenájom a operatívny nájom, archivácia dokumentácie a podkladov súvisiacich s projektom. Cieľom kontrol bolo overiť dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií, dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami, správnosť a preukázateľnosť nárokováných výdavkov, predchádzanie podvodom, nezrovnalostiam a korupcii, kontrola neprekryvania výdavkov. Výkonom predmetných kontrol neboli identifikované žiadne finančné nedostatky, kontroly boli bez zistení.

Inštitút pre pracovnú rehabilitáciu občanov so zdravotným postihnutím

V roku 2022 v školskej kuchyni prebehla kontrola z Regionálneho úradu verejného zdravotníctva so sídlom v Bratislave. Kontrola zistila, že šatne pre personál kuchyne sú zastarané a nevyhovujú z hygienického hľadiska prevádzke kuchyne. V tejto súvislosti sa Inštitút pre pracovnú rehabilitáciu občanov so zdravotným postihnutím zaviazal previesť rekonštrukciu týchto priestorov počas letných prázdnin v roku 2023.

Centrum pre medzinárodnoprávnu ochranu detí a mládeže

V organizácii boli v roku 2022 vykonané interné a externé kontroly. Interné kontroly v priebehu roku vykonávala na právnom a ekonomickom oddelení riaditeľka CMPODM a od 1. 11. 2022 nová riaditeľka organizácie. Interné kontroly boli zamerané na kontrolu a realizáciu plnenia úloh vyplývajúcich z náplne práce a popisu pracovných činností zameraných na vymáhanie výživného, rodičovské únosy, výmenu informácií medzi ústrednými orgánmi a na dodržiavanie procesov hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami organizácie.

Dňa 15. 2. 2022 bol odborom vnútorného auditu MPSVR SR zahájený interný audit VA MPSVR 1/2022, ktorý v CMPODM prebiehal od 15. 3. 2022 do 11. 4. 2022 (s prerušením kvôli COVID-19). Auditované obdobia boli roky 2020 a 2021. Vnútorný audit bol zameraný na overenie a zhodnotenie nastavenia systému riadenia - kompetencií, zodpovednosti, riadenia rizík a hospodárenia v organizácii, fungovanie a dodržiavanie postupov, interných procesov a povinností pri finančnom riadení, hospodárení s verejnými prostriedkami podľa príslušných legislatívnych rámcov. Vnútorným auditom bolo identifikovaných 14 nedostatkov, z ktorých 3 nedostatky boli po predložení relevantných dokladov zo strany organizácie vypustené. Zistené nedostatky sa týkali oblasti aktuálnosti vnútorných riadiacich aktov, absencii vypracovania povinných vnútorných aktov a pochybení vo výkone finančnej kontroly alebo jej časti (v roku 2020). Všetky nedostatky zistené odborom vnútorného auditu MPSVR SR boli CMPODM v plnom rozsahu akceptované a následne v určenom termíne odstránené.

K 31. 12. 2022 nebola v CMPODM vykonaná kontrola z NKÚ SR.

Rehabilitačné stredisko pre zrakovo postihnutých

V organizácii neboli v roku 2022 vykonané žiadne kontroly.

Inštitút pre výskum práce a rodiny

V roku 2022 boli vykonané administratívne finančné kontroly na mieste zo strany poverených zamestnancov MPSVR SR, predmetom ktorých boli výdavky projektov financovaných z ESF zdrojov. Na projekte PERD boli vykonané dve kontroly, a to v dňoch od 4. - 5. 5. 2022 a 16. - 17. 8. 2022, na projekte ROPO jedna kontrola v dňoch od 25. 10. - 27. 10. 2022 a na projekte Profi II jedna kontrola dňa 12. 1. 2022.