

## **Zhodnotenie výsledkov interných auditov/kontrol:**

Vnútrotný audit a vnútorná kontrola úradu plnili úlohy v rámci svojej pôsobnosti v súlade s plánom na rok 2022 a operatívne aj na základe požiadavky predsedu úradu.

### **Vnútorná kontrola**

Vykonávanie vnútornej kontroly v roku 2022 zabezpečoval na PMÚ SR útvar vnútornej kontroly, ktorý mal v pláne a zameraní kontrolnej činnosti na rok 2022 naplánovaných 10 vnútrotných kontrol a bola ponechaná aj rezerva na jednu vnútrotnú kontrolu bez stanovenia zamerania, s tým, že toto bude operatívne doplnené na základe výskytu podnetov alebo nepredvídaných udalostí – rizík v útvaroch organizácie.

Vykonaných bolo 10 vnútrotných kontrol podľa stanoveného plánu. Vykonanie mimoriadnej kontroly bez stanovenia, resp. operatívne stanoveného zamerania na základe výskytu podnetov alebo nepredvídaných udalostí v útvaroch PMÚ SR nebolo dôvodné.

Vykonané vnútorné kontroly:

- Kontrola plnenia vybraných úloh z uznesení vlády v zmysle uznesenia vlády č. 129 zo dňa 8. marca 2000 za I. štvrťrok 2022 s cieľom zistiť, či boli vybrané úlohy splnené v súlade s požiadavkami vyplývajúcimi z uznesení vlády. Kontrola bola vykonaná na základe poverenia predsedu PMÚ SR č. PMU/503/2022/VK-1485/2022 zo dňa 21. marca 2022, podľa zákona č. 10/1996 Z. z. Zákon Národnej rady Slovenskej republiky o kontrole v štátnej správe v znení neskorších zmien a doplnení. Vykonanou kontrolou nebolo v kontrolovanom subjekte zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov ani interných predpisov vydaných na ich základe.
- Kontrola dodržiavania Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády v zmysle uznesenia vlády č. 671 zo dňa 8. augusta 2007 za I. štvrťrok 2022 s cieľom zistiť, či boli materiály predkladané úradom na rokovanie vlády pripravované a predkladané v súlade s platnou smernicou. Kontrola bola vykonaná na základe poverenia predsedu PMÚ SR č. PMU/501/2022/VK-1483/2022 zo dňa 21. marca 2022, podľa zákona č. 10/1996 Z. z. Zákon Národnej rady Slovenskej republiky o kontrole v štátnej správe v znení neskorších zmien a doplnení. Vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády ani Metodického pokynu na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády.
- Kontrola plnenia prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov vyplývajúcich z výsledkov kontrol vykonaných na úrade v rokoch 2020 a 2021, určených Pokynmi predsedu úradu na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov vyplývajúcich z výsledkov externých kontrol vykonaných na úrade v rokoch 2020 a 2021, s cieľom získať uistenia, že prijaté opatrenia na odstránenie vonkajšími kontrolami zistených nedostatkov a ich príčin sa priebežne plnia/boli splnené v stanovenom termíne; prípadne, boli určení zamestnanci zodpovední za zistené nedostatky a uplatnená právna zodpovednosť. Kontrola bola vykonaná na základe poverenia predsedu Protimonopolného úradu Slovenskej republiky č. PMU/504/2022/VK-1489/2022 zo dňa 21. marca 2022, podľa zákona č. 10/1996 Z.

z. Zákon Národnej rady Slovenskej republiky o kontrole v štátnej správe v znení neskorších zmien a doplnení. Vykonanou kontrolou bolo zistené, že opatrenia prijaté na odstránenie zistených nedostatkov boli splnené a následne sa aj priebežne plnia a nenastalo porušenie platných predpisov.

- Kontrola dodržiavania Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády v zmysle uznesenia vlády č. 671 zo dňa 8. augusta 2007 za II. štvrťrok 2022 s cieľom zistiť, či boli materiály predkladané úradom na rokovanie vlády pripravované a predkladané v súlade s platnou smernicou. Kontrola bola vykonaná na základe poverenia predsedu PMÚ SR č. PMU/713/2022/VK-3370/2022 zo dňa 28. júna 2022, podľa zákona č.10/1996 Z. z. Zákon Národnej rady Slovenskej republiky o kontrole v štátnej správe v znení neskorších zmien a doplnení. Vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády, ani Metodického pokynu na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády.
- Kontrola plnenia vybraných úloh z uznesení vlády v zmysle uznesenia vlády č. 129 zo dňa 8. marca 2000 za II. štvrťrok 2022 s cieľom zistiť, či boli vybrané úlohy splnené v súlade s požiadavkami vyplývajúcimi z uznesení vlády. Kontrola bola vykonaná na základe poverenia predsedu Protimonopolného úradu Slovenskej republiky č. PMU/712/2022/VK-3369/2022 zo dňa 28. júna 2022, podľa zákona č. 10/1996 Z. z. Zákon Národnej rady Slovenskej republiky o kontrole v štátnej správe v znení neskorších zmien a doplnení. Vykonanou kontrolou nebolo v kontrolovanom subjekte zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov, ani interných predpisov vydaných na ich základe.
- Kontrola vybavovania petícií a sťažností doručených na PMÚ SR v rokoch 2020 a 2021, s cieľom overiť, či odbor legislatívno-právny a zahraničných vzťahov, ktorý podľa internej smernice úradu č. 25/2016 o vybavovaní sťažností a v zmysle Organizačného poriadku úradu zabezpečuje vybavovanie a prešetrovanie sťažností a petícií a vedenie ich centrálnej evidencie v súlade s platnými právnymi predpismi. Kontrola bola vykonaná na základe poverenia predsedu PMÚ SR č. PMU/843/2022/VK-4716/2022 zo dňa 26. septembra 2022, podľa zákona č. 10/1996 Z. z. Zákon Národnej rady Slovenskej republiky o kontrole v štátnej správe v znení neskorších zmien a doplnení. Vykonanou kontrolou nebolo v kontrolovanom subjekte zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov, ani interných predpisov vydaných na ich základe.
- Kontrola plnenia vybraných úloh z uznesení vlády v zmysle uznesenia vlády č. 129 zo dňa 8. marca 2000 za III. štvrťrok 2022 s cieľom zistiť, či boli vybrané úlohy splnené v súlade s požiadavkami vyplývajúcimi z uznesení vlády. Kontrola bola vykonaná na základe poverenia predsedu Protimonopolného úradu Slovenskej republiky č. PMU/841/2022/VK-4715/2022 zo dňa 26. septembra 2022, podľa zákona č. 10/1996 Z. z. Zákon Národnej rady Slovenskej republiky o kontrole v štátnej správe v znení neskorších zmien a doplnení. Vykonanou kontrolou nebolo v kontrolovanom subjekte zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov, ani interných predpisov vydaných na ich základe.
- Kontrola dodržiavania Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády v zmysle uznesenia vlády č. 671 zo dňa 8. augusta 2007 za III.

štvrtrok 2022 s cieľom zistiť, či boli materiály predkladané úradom na rokovanie vlády pripravované a predkladané v súlade s platnou smernicou. Kontrola bola vykonaná na základe poverenia predsedu Protimonopolného úradu Slovenskej republiky PMU/840/2022/VK-4714/2022 zo dňa 26.septembra 2022, podľa zákona č. 10/1996 Z. z. Zákon Národnej rady Slovenskej republiky o kontrole v štátnej správe v znení neskorších zmien a doplnení. Vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády, ani Metodického pokynu na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády.

- Kontrola plnenia vybraných úloh z uznesení vlády v zmysle uznesenia vlády č. 129 zo dňa 8. marca 2000 za IV. štvrtrok 2022 s cieľom zistiť, či boli vybrané úlohy splnené v súlade s požiadavkami vyplývajúcimi z uznesení vlády. Kontrola bola vykonaná na základe poverenia predsedu Protimonopolného úradu Slovenskej republiky č. PMU/985/2022/VK-6439/2022 zo dňa 15. decembra 2022, podľa zákona č. 10/1996 Z. z. Zákon Národnej rady Slovenskej republiky o kontrole v štátnej správe v znení neskorších zmien a doplnení. Vykonanou kontrolou nebolo v kontrolovanom subjekte zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov, ani interných predpisov vydaných na ich základe.
- Kontrola dodržiavania Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády v zmysle uznesenia vlády č. 671 zo dňa 8. augusta 2007 za IV. štvrtrok 2022 s cieľom zistiť, či boli materiály predkladané úradom na rokovanie vlády pripravované a predkladané v súlade s platnou smernicou. Kontrola bola vykonaná na základe poverenia predsedu Protimonopolného úradu Slovenskej republiky č. PMU/986/2022/VK-6441/2022 zo dňa 15. decembra 2022, podľa zákona č. 10/1996 Z. z. Zákon Národnej rady Slovenskej republiky o kontrole v štátnej správe v znení neskorších zmien a doplnení. Vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády, ani Metodického pokynu na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády.

### ***Zhodnotenie výsledkov externých auditov/kontrol:***

V roku 2022 bolo na PMÚ SR vykonaných 6 externých kontrol, z toho jednu externú kontrolu vykonal ÚV SR v zmysle zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov, ostatné externé kontroly boli vykonané RO pre operačný program Technická pomoc v zmysle zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Externé audity v roku 2022 na PMÚ SR neboli vykonané.

Vykonané externé kontroly:

- Kontrola plnenia úloh z uznesení vlády SR, Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR a Metodického pokynu na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR, plnenia legislatívnych úloh vlády SR a plnenia plánu práce vlády SR; dodržiavania § 7 zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov a plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených predchádzajúcimi kontrolami, vykonanými ÚV SR. Kontrola bola vykonaná

sekciiu kontroly a prevencie korupcie ÚV SR. Kontrolou bolo zistené nesprávne vyhodnotenie úlohy vyplývajúcej z uznesenia vlády SR a neaktualizovanie internej smernice úradu o vnútornom kontrolnom systéme, na základe čoho PMÚ SR prijal adekvátne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin.

- V rámci projektu č. 301011BIX2 s názvom „Zabezpečenie financovania miezd a odmien zamestnancov koordinátora pomoci podieľajúcich sa na efektívnom čerpaní finančných prostriedkov z EŠIF V“ boli vykonané finančné kontroly na mieste k dvom žiadostiam o platbu (priebežná platba a jedna priebežná platba s príznakom záverečná). Kontroly, predmetom ktorých bolo vedenie účtovníctva o skutočnostiach týkajúcich sa projektu, archivácia dokumentov a podkladov súvisiacich s projektom, žiadosť o platbu, napĺňanie merateľných ukazovateľov projektu, neprekrývanie sa výdavkov, osobné výdavky, vecná, časová a územná oprávnenosť výdavkov, fyzická kontrola prebiehajúcich aktivít, kontrola publicity, konflikt záujmov, vykonal RO pre operačný program Technická pomoc. Obe kontroly prebehli bez zistení a na základe overených skutočností RO potvrdil v oboch žiadostiach o platbu, že vo finančnej operácii je možné pokračovať a navrhol schváliť deklarované výdavky v plnej výške, nakoľko spĺňali požiadavky vyplývajúce z legislatívy Európskej únie a Slovenskej republiky a sú v súlade s uzatvorenou zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.
- V rámci projektu č. 301011CIB9 s názvom „Zabezpečenie financovania miezd a odmien zamestnancov koordinátora pomoci podieľajúcich sa na efektívnom čerpaní finančných prostriedkov z EŠIF VI“ bola vykonaná finančná kontrola na mieste k jednej žiadosti o platbu (priebežná platba s príznakom záverečná). Kontrolu, predmetom ktorej bolo vedenie účtovníctva o skutočnostiach týkajúcich sa projektu, archivácia dokumentov a podkladov súvisiacich s projektom, žiadosť o platbu, napĺňanie merateľných ukazovateľov projektu, neprekrývanie sa výdavkov, osobné výdavky, vecná, časová a územná oprávnenosť výdavkov, fyzická kontrola prebiehajúcich aktivít, kontrola publicity, konflikt záujmov, vykonal RO pre operačný program Technická pomoc. Kontrola prebehla bez zistení a na základe overených skutočností RO potvrdil, že vo finančnej operácii je možné pokračovať a navrhol schváliť deklarované výdavky v plnej výške, nakoľko spĺňali požiadavky vyplývajúce z legislatívy Európskej únie a Slovenskej republiky a sú v súlade s uzatvorenou zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.
- V rámci projektu č. 301011BJI8 s názvom „Zabezpečenie financovania miezd a odmien zamestnancov PMÚ SR podieľajúcich sa na odhaľovaní porušovania zákona o ochrane hospodárskej súťaže IV“ boli vykonané dve finančné kontroly na mieste k dvom žiadostiam o platbu (priebežná platba a jedna priebežná platba s príznakom záverečná). Kontroly, predmetom ktorých bolo vedenie účtovníctva o skutočnostiach týkajúcich sa projektu, archivácia dokumentov a podkladov súvisiacich s projektom, žiadosť o platbu, napĺňanie merateľných ukazovateľov projektu, neprekrývanie sa výdavkov, osobné výdavky, vecná, časová a územná oprávnenosť výdavkov, fyzická kontrola prebiehajúcich aktivít, kontrola publicity, konflikt záujmov, vykonal RO pre operačný program Technická pomoc. Obe kontroly prebehli bez zistení a na základe overených

skutočností RO potvrdil v oboch žiadostiach o platbu, že vo finančnej operácii je možné pokračovať a navrhol schváliť deklarované výdavky v plnej výške, nakoľko spĺňali požiadavky vyplývajúce z legislatívy Európskej únie a Slovenskej republiky a sú v súlade s uzatvorenou zmluvou o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.