

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v roku 2023, opatrenia prijaté na odstránenie zistených nedostatkov

Zhodnotenie výsledkov interných kontrol vykonaných v roku 2023

Kontrolné orgány Ministerstva vnútra Slovenskej republiky v roku 2023 vykonali celkom **55** finančných kontrol, z toho **16** kontrol plánovaných v zmysle plánu kontrolnej činnosti Ministerstva vnútra Slovenskej republiky na príslušný rok a **39** kontrol neplánovaných

na základe podnetov občanov, súkromných spoločností alebo radiaciach pracovníkov útvarov Ministerstva vnútra Slovenskej republiky a Policajného zboru.

Z celkového počtu **55** finančných kontrol odbor ekonomickej kontroly a riadenia rizík útvaru kontroly Úradu inšpekčnej služby v hodnotenom období ukončil celkom **28** finančných kontrol. Z toho v **27** prípadoch boli zistené nedostatky a v **1** prípade neboli zistené nedostatky.

Finančnými kontrolami boli overené verejné financie vo výške **11 557 803,- eur**.

Vykonanými kontrolami boli zistené nasledujúce porušenia všeobecne záväzných právnych a interných predpisov:

- zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 73/1998 Z. z. o štátnej službe príslušníkov Policajného zboru, Slovenskej informačnej služby, Zboru väzenskej a justičnej stráže Slovenskej republiky a Železničnej polície v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov,
- zákon č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov,
- nariadenie Ministerstva vnútra Slovenskej republiky č. 193/2019 o náhradách výdavkov príslušníkom Hasičského a záchranného zboru, štátnym zamestnancom, zamestnancom pri výkone práce vo verejnom záujme, zamestnancom v pracovnom pomere a fyzickým osobám vykonávajúcim práce mimo pracovného pomeru,
- nariadenie Prezídia Policajného zboru č. 90/2019 o priestupkoch,

- pokyn generálneho riaditeľa sekcie ekonomiky Ministerstva vnútra Slovenskej republiky č. 5/2021 o zásadách vedenia pokladnice,
- pokyn č. 6/2016 sekcie hnutel'ného a nehnuteľného majetku Ministerstva vnútra Slovenskej republiky o knihe prevádzky dopravného prostriedku vedenej v listinnej forme a o spôsobe jej vedenia,
- pokyn sekcie hnutel'ného a nehnuteľného majetku Ministerstva vnútra Slovenskej republiky č. 6/2016 o knihe dopravného prostriedku vedenej v listinnej forme a spôsobe jej vedenia,
- usmernenie sekcie ekonomiky Ministerstva vnútra Slovenskej republiky č.: SE-OU4-2021/000821-019 o predkladaní návrhov nákladových stredísk na rozhodnutie o neupotrebitel'nosti majetku štátu,
- usmernenie generálneho riaditeľa sekcie ekonomiky Ministerstva vnútra Slovenskej republiky č.: SE-OU2-2019/000861 o obehú účtovných dokladov v rozpočtovej organizácii Ministerstva vnútra Slovenskej republiky.

Finančnými kontrolami bolo zistených **16** porušení finančnej disciplíny v celkovej sume **1 123 249,- eur** v nasledujúcom členení:

- použitie verejných prostriedkov v rozpore s určeným účelom v sume **5 000,- eur**,
- poskytnutie alebo použitie verejných prostriedkov nad rámec oprávnenia v sume **8 835,- eur**, ktorým došlo k vyššiemu čerpaniu verejných prostriedkov,
- nehospodárne, neefektívne a neúčinné vynakladanie verejných prostriedkov v sume **1 108 934,- eur**,
- umožnenie bezdôvodného obohatenia získaním finančného prospechu z verejných prostriedkov v sume **480,- eur**.

Zhodnotenie výsledkov externých kontrol vykonaných v roku 2023

Za uvedené obdobie neboli útvaru kontroly Úradu inšpekčnej služby doručené žiadne výstupné materiály z vykonaných externých kontrol v zmysle oznamovacej povinnosti.

Opatrenia prijaté na odstránenie zistených nedostatkov

Povinné osoby prijali na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku najmä tieto opatrenia: oboznámiť so správou z finančnej kontroly na mieste zodpovedných pracovníkov, vykonávať dôkladnú kontrolu obsahu jednotlivých účtovných dokladov s dôrazom na správnosť, úplnosť, preukázateľnosť a zrozumiteľnosť jednotlivých účtovných prípadov, dôsledný výkon základnej finančnej kontroly, preškoliť zodpovedných zamestnancov z osobitných predpisov a interných predpisov, upozorniť zodpovedných zamestnancov na dodržiavanie osobitných predpisov a interných predpisov, riešiť zodpovedných zamestnancov za nedostatky zistené finančnou kontrolou v zmysle platných právnych predpisov, zvýšiť kontrolnú činnosť vedúcich zamestnancov, vykonať pohovory so zodpovednými zamestnancami.

Voči zodpovedným osobám boli prijaté nasledujúce opatrenia: so zodpovednými zamestnancami bol vykonaný ústny pohovor, boli upozornení na nedostatky zistené finančnou kontrolou, vykonané preškolenie zodpovedných zamestnancov.

Zistenia Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky a prijaté opatrenia k nim

Najvyšším kontrolným úradom Slovenskej republiky bola v roku 2023 ukončená jedna kontrola na Ministerstve vnútra Slovenskej republiky zameraná na kontrolu: „Systém poskytovania a uhrádzania finančných príspevkov za ubytovanie odídencom z Ukrajiny“.

Kontrolou boli konštatované nasledovné zistenia:

- nedostatky týkajúce sa činnosti obcí v procese overovania splnenia zákonných podmienok na základe ktorých boli vyplácané príspevky,
- nejednotné postupy obcí a miest vo vzťahu k oznamovacej povinnosti odídenca z dôvodu absencie jednotného vzoru (formulára) evidencie o oznámení poskytovania ubytovania odídencom, ktorý by platil pre celé územie SR,
- v mimoriadnej situácii absentuje systém kontroly hospodárneho nakladania s finančnými prostriedkami,
- za účelom zvýšenia transparentnosti poskytovania príspevku by bolo vhodné vytvoriť verejnú informačnú platformu/aplikáciu, ktorá by v reálnom čase poskytovala údaje o ubytovacích kapacitách vlastníkov nehnuteľností ako aj údaje o výške poskytnutých finančných prostriedkoch zo strany štátu jednotlivým osobám poskytujúcim ubytovanie odídencom.

Na základe výsledkov kontroly boli navrhnuté nasledovné odporúčania:

- doplniť úlohy súvisiace s vyplácaním príspevku do organizačného poriadku,
- vypracovať jednotný formulár oznamovacej povinnosti odídenca,
- vypracovať internú smernicu pre proces vyplácania príspevku,
- novelizovať v zákone o azyle povinnosť odídenca raz mesačne osobne oznámiť obci, že mu oprávnená osoba poskytla ubytovanie na dvakrát mesačne,
- novelizovať v zákone o azyle povinnosť vykonávať kontrolu splnenia podmienok na poskytnutie príspevku namiesto terajšieho oprávnenia vykonávať kontrolu.