

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol a interných a externých auditov vykonaných v rozpočtovom roku 2024

Interné kontroly:

Odbor vnútornej kontroly vykonával v roku 2024 kontrolnú činnosť v oblasti výkonu štátnej správy prostredníctvom vybavovania podnetov a sťažností, vykonávania kontrol v zmysle zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe a vybavovania oznámení o protispoločenskej činnosti.

V oblasti vybavovania podnetov a sťažností bolo odborom vnútornej kontroly evidovaných a vybavovaných 188 podnetov a sťažností, ktorých obsahom bolo najmä: prieskumy a nečinnosť stavebných orgánov, sťažnosť na postup stavebných orgánov v rámci stavebného konania, oznámenia nelegálnych stavieb a následná nečinnosť pri ich dodatočnom povolení alebo odstránení, nečinnosť stavebných orgánov pri ukladaní sankcií, sťažnosti na priebeh a nečinnosť pri výkone štátneho stavebného dohľadu, sťažnosť na proces prijímania územnoplánovacej dokumentácie obcí. Podnety a sťažnosti boli vybavované priebežne, pričom v prípade ich opodstatnenosti bola ukladaná povinnosť prijať opatrenia a ich následné vyhodnocovanie.

V roku 2024 bola odborom vnútornej kontroly ukončená 1 kontrola v oblasti plnenia úloh štátnej správy na úseku stavebného poriadku, pričom kontrole predchádzal podnet/sťažnosť a vybavenie sťažnosti sťažovateľa.

Kontrolou boli identifikované kontrolné zistenia súvisiace s nedôsledným plnením prenesených úloh štátnej správy na úseku správneho poriadku spočívajúce vo vykonávaní činností stavebného úradu zamestnancami stavebného úradu bez osobitného kvalifikačného predpokladu, v prieskumoch v rámci stavebných konaní, a to napriek predchádzajúcim upozorneniam prokurátora a v neodstránení nedostatkov identifikovaných v rámci vykonaného štátneho stavebného dohľadu.

1 kontrola v oblasti úloh štátnej správy na úseku stavebného poriadku začatá v októbri 2024 je otvorená.

Početnosť vykonávania vnútorných kontrol bola ovplyvnená procesom prijímania opatrení na odstránenie zistených nedostatkov, ktoré vyplývali z predchádzajúcej kontroly Najvyšším kontrolným úradom (ďalej len „NKÚ“).

V oblasti oznámení o protispoločenskej činnosti nebolo prijaté žiadne kvalifikované oznámenie protispoločenskej činnosti.

Externé kontroly:

V roku 2024 prebehla jedna externá kontrola realizovaná NKÚ.

NKÚ predložil ÚÚPV SR dňa 5.2.2024 listom č. Z-000858/2024/1300/SNA protokol o výsledku kontroly na oboznámenie sa s jeho obsahom. Kontrola bola zameraná na oblasť zmluvných vzťahov, výdavkov súvisiacich so služobnými cestami, výdavkov súvisiacich s odmeňovaním kmeňových a externých zamestnancov a výdavkov súvisiacich s vývojom a výskumom skenovania územia dronmi.

V protokole bolo identifikovaných niekoľko kontrolných zistení, ktoré mali systémový a nesystémový charakter s finančným a bez finančného vplyvu z rôznou úrovňou závažnosti.

ÚÚPV SR v súlade so zápisnicou NKÚ o prijatí opatrení na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov splnil v určenom termíne prijaté opatrenia v zmysle odporúčaní uvedených v protokole o výsledku kontroly NKÚ.

Interný audit:

Odbor vnútorného auditu ÚÚPV SR naplánoval na rok 2024 vykonať 4 vnútorné audity. Z plánovaných vnútorných auditov boli v roku 2024 začaté štyri a skončené tri vnútorné audity. Ukončenie začatého vnútorného auditu č. 24100004-P sa predpokladá v prvom štvrtroku 2025.

Vykonanými vnútornými auditmi za rok 2024 boli zistené tieto porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov úradu súvisiacich s výkonom finančnej kontroly, ako aj najčastejšie sa vyskytujúce nedostatky, ktorých cieľ bol určený v súlade s § 16 ods. 5 zákona o finančnej kontrole a audite.

Pri výkone vnútorného auditu v povinných osobách nebolo zistené porušenie finančnej disciplíny podľa § 31 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách a o zmene a doplnení niektorých zákonov a porušenia zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Povinné osoby splnili v stanovenom termíne opatrenia prijaté na nápravu zistených nedostatkov a odporúčaní, týkajúcich sa finančného riadenia a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov.

Externý audit:

V roku 2024 bol vykonaný externý audit konsolidovanej účtovnej závierky ÚÚPV SR za rok končiaci sa 31.12.2023 externou spoločnosťou BDO Audit, spol. s r. o.

Riziká a odporúčania zistené auditorskou skupinou boli prediskutované s vedením ÚÚPV SR a výsledky boli odovzdané v Správe o zisteniach a odporúčaní auditu.

V čase prípravy materiálu aktuálne bol začatý externý audit konsolidovanej účtovnej závierky ÚÚPV SR za rok 2024 spoločnosťou BDO Audit, spol. s r. o., ktorý je zameraný na 2 oblasti:

- financie a účtovníctvo a
- informačné technológie.