

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol v roku 2024

A. Vonkajšie kontroly vykonané na MZVEZ SR v roku 2024

A.1 Úrad vlády SR

- Zamestnanci sekcie kontroly Úradu vlády SR na MZVEZ SR vykonali kontrolu plnenia úloh z uznesení vlády Slovenskej republiky, dodržiavania Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády Slovenskej republiky a Metodického pokynu na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády Slovenskej republiky, plnenia legislatívnych úloh vlády Slovenskej republiky v 1. štvrtroku 2024, dodržiavania § 7 zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov a plnenia prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov zistených predchádzajúcimi kontrolami Úradu vlády SR. Kontrolou bol zistený 1 nedostatok. MZVEZ SR prijalo technické opatrenia na zabezpečenie doručenia hlásení o plnení úloh z uznesení vlády SR prostredníctvom elektronickej schránky Ústredného portálu verejnej správy.

A.2 Národný bezpečnostný úrad

- Predmetom kontroly boli oblasti ochrany utajovaných skutočností podľa zákona č. 215/2004 Z. z. o ochrane utajovaných skutočností. Kontrola bola ukončená dňa 7.11.2024 protokolom o výsledku kontroly. Kontrolou bol zistený 1 nedostatok.

A.3 Úrad na ochranu osobných údajov SR

- Úradom na ochranu osobných údajov SR bola vykonaná kontrola spracovateľských činností konzulárneho pracoviska ZÚ Dillí v národnej časti vízového informačného systému (N.VIS) súvisiace s vydávaním schengenských víz podľa Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 767/2008 z 9.7.2008 o vízovom informačnom systéme (VIS) a výmene údajov o krátkodobých vízach medzi členskými štátmi (nariadenie o VIS), ako aj podľa Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 810/2009 z 13.7.2009, ktorým sa ustanovuje vízový kódex Spoločenstva. Súlad spracúvania osobných údajov dotknutých osôb so zásadami spracúvania osobných údajov a podmienkami zákonného spracúvania s dôrazom na práva dotknutých osôb a bezpečnosť osobných údajov. Napriek tomu, že kontrolou neboli zistené porušenia týkajúce sa v predmete kontroly vymedzených a kontrolovaných spracovateľských operácií, ÚOOÚ uložil prevádzkovateľovi 2 odporúčania.

A.4 Schengenské hodnotenie/október 2024/MZVEZ SR a ZÚ SR

- V roku 2024 bola Slovenská republika vrátane MZVEZ SR predmetom schengenského hodnotenia vo vízovej oblasti. Hodnotiaca komisia zložená zo zástupcov Európskej komisie a členských štátov EÚ navštívila ZÚ Abú Dhabí, ZÚ Dillí a ústredie MZVEZ SR. Účelom kontroly bolo vyhodnotiť uplatňovanie schengenského acquis pri spracovaní žiadostí o schengenské víza a spracúvanie osobných údajov s tým spojené. V rámci predbežnej hodnotiacej správy bolo vydaných 121 odporúčaní pre SR, z toho 24 sa týkalo MZVEZ SR/ZÚ a externého poskytovateľa služieb. Voči niektorým odporúčaniam kvôli nejasnosti

MZVEZ SR vznieslo pripomienky alebo požiadalo o ich úpravu, resp. doplňujúce vysvetlenie. Na základe schválenej hodnotiacej správy ministerstvo vypracuje Akčný plán na odstránenie nedostatkov zistených v rámci hodnotenia a počas nasledujúcich rokov bude vykonávať odpočty prijatých opatrení.

A.5 Audítorská spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o.

- Audit konsolidovanej účtovnej závierky za konsolidovaný celok kapitoly MZVEZ SR bol ukončený 12.11.2024 bez zistení. Správa nezávislého audítora bola bez výhrad.

A.6 Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR

- AFK – žiadosť o platbu č. 301011DNA4 5001 - priebežná s príznakom záverečná. Závery z kontroly: RO OP TP navrhuje schváliť deklarované výdavky Prijímateľa v plnej výške (výdavky spĺňajú požiadavky vyplývajúce z legislatívy EÚ a SR a sú v súlade so Zmluvou o NFP). Dátum správy: 19.02.2024
- Finančná kontrola na mieste – kontrola ŽoP č. 301011DNA4 5001. Závery z kontroly: RO OP TP navrhuje schváliť deklarované výdavky Prijímateľa v plnej výške (výdavky spĺňajú požiadavky vyplývajúce z legislatívy EÚ a SR a sú v súlade so Zmluvou o NFP). Dátum správy: 19.02.2024.

B. Vnútorne kontroly plnenia úloh štátnej správy vykonané odborom GEIN v roku 2024 podľa zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov a na základe poverenia ministra zahraničných vecí a európskych záležitostí SR

B.1 Komplexná kontrola SM OSN Ženeva pri vykonávaní diplomatických funkcií, plnení úloh na úseku ochrany utajovaných skutočností podľa osobitného zákona a vykonávania finančno-hospodárskej agendy.

- Z výsledkov kontroly bol vypracovaný „Protokol o výsledku kontroly č. 1/2024“. K 27 kontrolným zisteniam kontrolovaný subjekt podal námietku ku kontrolnému zisteniu č. 16. Vzhľadom k opodstatnenej námietke kontrolný orgán vypracoval Dodatok č. 1 k Protokolu. Celkový počet kontrolných zistení bol upravený na 26. Kontrolovaný subjekt splnil uložené povinnosti v stanovenom termíne.

B.2 Komplexná kontrola SD NATO Brusel pri vykonávaní diplomatických funkcií, plnení úloh na úseku ochrany utajovaných skutočností podľa osobitného zákona a vykonávania finančno-hospodárskej agendy.

- Z výsledkov kontroly bol vypracovaný „Protokol o výsledku kontroly č. 2/2024“. K 27 kontrolným zisteniam kontrolovaný subjekt (SD NATO Brusel) podal námietky

ku všetkým kontrolným zisteniam. Kontrolná skupina vyhodnotila námietky ako neopodstatnené. Kontrolovaný subjekt splnil uložené povinnosti v stanovenom termíne.

B.3 Kontrola dodržiavania ustanovení Rozhodnutia VEDÚ č. 50/2010 a 5/2017, ktorým sa upravuje uzatváranie dohôd o hmotnej zodpovednosti za schodok na zverených hodnotách, ktorý je zamestnanec povinný vyúčtovať, so zamestnancami MZVEZ SR vyslanými na zastupiteľské úrady SR v zahraničí a zamestnancami MZVEZ SR pôsobiacimi v ústredí, vypracovaného podľa § 185 zákona č. 311/2001 Z. z. v znení neskorších predpisov.

- Z výsledkov kontroly bol vypracovaný „Protokol o výsledku kontroly č. 3/2024“. K 2 kontrolným zisteniam si kontrolované subjekty (ústredie a vybrané ZÚ SR) neuplatnili námietky voči kontrolným zisteniam. Kontrolovaný subjekt splnil uložené povinnosti v stanovenom termíne.

V roku 2024 boli zrealizované 3 vnútorné audity

Cieľom Vnútorného auditu č. 1/2024 bolo „Overiť splnenie prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku zistených Vnútorným auditom č. 2/2020 za roky 2022 a 2023.“ Audítorskou skupinou bolo identifikovaných 16 nedostatkov.

Dokumentárne overenie splnenia prijatých opatrení Vnútorného auditu č. 1/2024 bolo ukončené Zápisom z overenia splnenia prijatých opatrení zo dňa 22. 01. 2025. Výsledkom dokumentárneho overenia splnenia prijatých opatrení na základe predloženej podpornej dokumentácie bolo overené, že z počtu 16 prijatých opatrení, bolo 9 splnených opatrení, 2 opatrenie bolo splnené čiastočne, 2 opatrenia neboli splnené a 3 opatrenia nebolo možné overiť pri nedostatkoch.

Cieľom Vnútorného auditu č. 2/2024 bolo „Overiť a hodnotiť hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť pri hospodárení s verejnými financiami v oblasti dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru a overiť a hodnotiť ďalšie skutočnosti, ak tak ustanovuje osobitný predpis za rok 2023.“ Audítorskou skupinou boli identifikované 2 nedostatky.

Dokumentárne overenie splnenia prijatých opatrení Vnútorného auditu č. 2/2024 bolo ukončené Zápisom z overenia splnenia prijatých opatrení zo dňa 04. 12. 2024. Výsledkom dokumentárneho overenia splnenia prijatých opatrení na základe predloženej podpornej dokumentácie bolo overené, že z počtu 2 prijatých opatrení boli splnené 2 opatrenia.

Cieľom Vnútorného auditu č. 3/2024 bolo „Overiť a hodnotiť plnenie podmienok na poskytnutie verejných financií a dodržiavanie podmienok ich použitia pri realizácii Projektovej schémy na podporu priorít zahraničnej a európskej politiky Slovenskej republiky v krajinách širšieho susedstva a overiť a hodnotiť ďalšie skutočnosti, ak tak ustanovuje osobitný predpis za rok 2023.“ Audítorskou skupinou bol identifikovaný 1 nedostatok.

Dokumentárne overenie splnenia prijatých opatrení Vnútorného auditu č. 3/2024 bude vykonané v II. polroku 2025 z dôvodu, že lehota na splnenie prijatých opatrení je do 23. 09. 2025.