

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v roku 2022

Zo strany vonkajších kontrolných orgánov bol vo VÚVH vykonaný Slovenskou spoločnosťou pre systémy riadenia a systémy kvality so sídlom v Žiline Dozorný audit systému manažérstva kvality, ktorého cieľom bolo posúdenie zmien a efektívnosti opatrení z predošlého auditu, plnenia zákonných a zmluvných požiadaviek, preverenie sťažností SM, použitia značky a iných odvolávok na certifikáciu. Ciele auditu boli naplnené a sú podrobne popísané v Správe z Auditu č. 4123/22 zo dňa 3.9.2022. Auditom boli identifikované silné stránky SMK a tiež potenciál zlepšovania.

V súvislosti s financovaním všetkých projektov, ktoré rieši VÚVH (OPKŽP, APVV, SAŽP, Interreg, Life, SAMRS), boli pred poskytnutím finančných prostriedkov zo strany poskytovateľov priebežne vykonávané administratívne finančné kontroly. Nedostatky neboli zistené.

V SHMÚ boli v súlade s poverením riaditeľa Slovenského národného archívu a v zmysle § 24a písm. b bod 2 zákona č. 395/2022 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení zákonov v znení neskorších predpisov vykonané dva štátne odborné dozory v kontrolovanom subjekte Archív Slovenského hydrometeorologického ústavu. Predmetom bolo dodržiavanie ustanovení zákona č. 395/2022 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ustanovení vyhlášky MV SR 628/2002 Z. z., ktorou sa vykonávajú niektoré ustanovenia zákona o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov ako aj dodržiavanie záväzných interných aktov riadenia a internej normy upravujúcej činnosť archívu – bádateľského poriadku a tiež dodržiavanie záväzných interných predpisov na správu registratúry najmä registratúrny poriadok a registratúrny plán. Vykonanou kontrolou bolo zistených 8 porušení všeobecne záväzných právnych predpisov a interných aktov riadenia vydaných na ich základe a 7 porušení všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na ich základe a interných aktov riadenia vydaných na ich základe. Príkazom generálneho riaditeľa SHMÚ boli prijaté nápravné opatrenia na odstránenie nedostatkov vyplývajúcich z kontroly správy registratúry a archívu SHMÚ.

Úsek Letecká meteorologická služba (ÚLMS) SHMÚ podlieha dozoru Dopravného úradu, ktorý je podľa zákona č. 143/1998 Z. z. o civilnom letectve (letecký zákon) národným dozorným orgánom v oblasti leteckých navigačných služieb.

<i>Typ auditu</i>	<i>Predmet auditu</i>	<i>Organizačný útvar</i>	<i>Počet nálezov</i>
Audit regulácie bezpečnosti MET-SHMU-01-2022-CMBO (Dopravný úrad)	posúdenie zhody s vykonávacím nariadením Komisie (EÚ) č. 2017/373	CMBO Bratislava (ÚLMS)	0 zistení a 0 pozorovaní
Audit regulácie bezpečnosti MET-SHMU-02-2022-ORG (Dopravný úrad)	posúdenie zhody s vykonávacím nariadením Komisie (EÚ) č. 2017/373	ÚLMS, SHMÚ	2 zistenia a 3 pozorovania
Audit regulácie bezpečnosti MET-SHMU-03-2022-LZKZ (Dopravný úrad)	posúdenie zhody s vykonávacím nariadením Komisie (EÚ) č. 2017/373	MBO Košice (ÚLMS)	0 zistení a 2 pozorovania
Audit regulácie bezpečnosti	posúdenie zhody s vykonávacím	MS Bratislava (ÚLMS)	2 zistenia a 1 pozorovanie

<i>Typ auditu</i>	<i>Predmet auditu</i>	<i>Organizačný útvar</i>	<i>Počet nálezov</i>
MET-SHMU-04-2022-LZIB (Dopravný úrad)	nariadením Komisie (EÚ) č. 2017/373		
Audit regulácie bezpečnosti MET-SHMU-05-2022-LZTT (Dopravný úrad)	posúdenie zhody s vykonávacím nariadením Komisie (EÚ) č. 2017/373	MS Poprad (ÚLMS)	2 zistenia a 1 pozorovanie
Audit regulácie bezpečnosti MET-SHMU-06-2022-LZZI (Dopravný úrad)	posúdenie zhody s vykonávacím nariadením Komisie (EÚ) č. 2017/373	MS Žilina (ÚLMS)	2 zistenia a 0 pozorovaní
Audit regulácie bezpečnosti MET-SHMÚ-07-2022-LZPP (Dopravný úrad)	posúdenie zhody s vykonávacím nariadením Komisie (EÚ) č. 2017/373	MS Piešťany (ÚLMS)	1 zistenie a 0 pozorovaní
Audit Agentúry Európskej únie pre bezpečnosť letectva (EASA)	posúdenie zhody s vykonávacím nariadením Komisie (EÚ) č. 2017/373, konkrétne ATM/ANS & ATCO/TO domains	ÚLMS, SHMÚ	0 zistení a 0 pozorovaní

Nápravné opatrenia k vyššie uvedeným nálezom/pozorovaniam boli vypracované tak, aby viedli k efektívnemu odstráneniu nálezov/pozorovaní. Navrhnuté nápravné opatrenia boli akceptované Dopravným úradom a implementované alebo budú implementované v stanovenom termíne. Identifikované zistenia/pozorovania nemali vážnejší vplyv na bezpečnosť a kvalitu poskytovanej služby. Všetky zistenia z auditu Dopravného úradu boli úrovne 2, na základe čoho bolo Dopravným úradom konštatované, že ÚLMS SHMÚ, okrem zistených nedostatkov, spĺňa požiadavky vykonávacieho nariadenia EÚ 2017/373, ICAO Annex 3 a pod.

V rámci programového obdobia 2014- 2020 bola vo vzťahu k implementácii OP KŽP v Slovenskej agentúre životného prostredia v Sekcii fondov EÚ v roku 2022 vykonaná a ukončená kontrola – **Misia EK CI – 12979** – audit zákonnosti a správnosti výdavkov príslušného operačného programu (operačný program 2014SK16M1OP002 a Kvalita životného prostredia (EFRR)) schválených v ročnej účtovnej závierke za obdobie 2019 – 2020. V rámci misie EDA boli identifikované celkovo 4 nedostatky, z toho jeden na úrovni SO SAŽP, a to v riadiacich overovaniach vykonávaných SO, pričom zistenie bolo považované za nevyčísliteľnú chybu bez priameho finančného vplyvu.

V Národnej zoologickej záhrade v Bojniciach boli v roku 2022 vykonané nasledovné externé kontroly:

<i>Externý orgán vykonávajúci kontrolu</i>	<i>Predmet kontroly</i>	<i>Výsledok kontroly</i>	<i>Prijaté opatrenia</i>
Okresný úrad Prievidza, odbor starostlivosti o životné prostredie	dodržiavanie zákona NR SR č. 15/2005 Z. z. o ochrane druhov voľne žijúcich živočíchov a voľne rastúcich rastlín reguláciou obchodu s nimi a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších prepisov	subjekt splnil podmienky vrátane lehôt nezameniteľného označenie predmetných exemplárov v súlade s §11 vyhláška, neboli zistené porušenia zákona a všeobecne záväzných predpisov na jeho vykonanie	zabezpečenie odstránenia nedostatkov a splnenie prijatých opatrení do 31.01.2022
Slovenská agentúra životného prostredia, sekcia fondov EÚ	ex-ante kontrola – podlimitná zákazka na stavebné práce, súlad predloženej dokumentácie VO „Chovný a izolačný priestor pre veľké šelmy s oplotením“	nezistenie nesúladu predložených dokumentov so zákonom č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov alebo pravidlami uvedenými v Jednotnej príručke pre žiadateľov/ prijímateľov k procesu a kontrole VO, Systéme riadenia EŠIF alebo metodických pokynoch CKO k VO alebo obstarávania a prijímateľ môže vyhlásiť predmetné VO	
Trenčiansky samosprávny kraj	administratívna finančná kontrola s cieľom overenia súladu predloženého vyúčtovania	kontrolou neboli zistené nedostatky	

	s uzatvorenou zmluvou 2022/0598 a overenia splnenia podmienok súvisiacich s poskytnutím verejných financií na projekt s názvom „ZOO Lympiáda 2022“		
Slovenská agentúra životného prostredia, sekcia fondov EÚ	2. ex-ante kontrola – podlimitná zákazka na stavebné práce, súlad predloženej dokumentácie VO „Chovný a izolačný priestor pre veľké šelmy s oplotením“	nezistenie nesúladu predložených dokumentov so zákonom č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov alebo pravidlami uvedenými v Jednotnej príručke pre žiadateľov/ prijímateľov k procesu a kontrole VO, Systéme riadenia EŠIF alebo metodických pokynoch CKO k VO alebo obstarávania a ani iné porušenie ovplyvňujúce oprávnenosť príslušných výdavkov	
Regionálny úrad verejného zdravotníctva Prievidza so sídlom v Bojniciach	štátny zdravotný dozor – priebežná kontrola opatrení – rizikové práce	kontrolou boli zistené nedostatky, ktoré sa nachádzajú v zápisnici	Rekondičné pobyty v zmysle zákona 124/2006 Z. z., prehodnotenie rozsahu prác v stolárskej dielni (rizikové pracovisko)

V Štátnej ochrane prírody SR boli v roku 2022 vykonano externé kontroly uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>Externý orgán vykonávajúci kontrolu</i>	<i>Predmet kontroly</i>	<i>Výsledok kontroly</i>
Slovenská inšpekcia životného prostredia	Kontrola plnenia zákona č. 3/2010 Z. z. o národnej infraštruktúre pre priestorové informácie v oblasti harmonizácie údajov	Záznam o kontrole 46/003/22/PI-Z
Regionálny úrad verejného zdravotníctva, Nitra	Kontrola podľa zákona č. 355/2007 Z. z. o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia	Zápisnica zo štátneho zdravotného dozoru
Slovenská agentúra životného prostredia	Finančná kontrola na mieste projektu "Zlepšovanie stavu druhov a biotopov európskeho významu vo vybraných lesných ekosystémoch - pilot 2"	Správa z kontroly
Slovenská agentúra životného prostredia	Finančná kontrola na mieste projektu "Vypracovanie programov starostlivosti o NP Slovenský kras, CHKO Strážovské vrchy, CHA Galmus a PR Driečanský kras"	Správa z kontroly
Slovenská agentúra životného prostredia	Finančná kontrola na mieste projektu "Vypracovanie programov starostlivosti o medzinárodne významné územie Karpatských bukových pralesov a CHKO Vihorlat"	Správa z kontroly
Slovenská agentúra životného prostredia	Finančná kontrola na mieste projektu "Ochrana a starostlivosť o jaskyne Slovenska I. "	Správa z kontroly
Slovenská agentúra životného prostredia	Finančná kontrola na mieste projektu "Realizácia vybraných aktivít Programu starostlivosti o NP Poloniny"	Správa z kontroly

Slovenská agentúra životného prostredia	Finančná kontrola na mieste projektu "Monitoring druhov a biotopov európskeho významu v zmysle smernice o biotopoch a smernice o vtákoch"	Správa z kontroly
Slovenská agentúra životného prostredia	Finančná kontrola na mieste projektu "Realizácia programov starostlivosti o veľké šelmy na Slovensku"	Správa z kontroly
Okresné riaditeľstvo Hasičského a záchranného zboru v Liptovskom Mikuláši	Protipožiarna kontrola - splnenie opatrení uložených pri komplexnej protipožiarnnej kontrole	Zápisnica z protipožiarnnej kontroly

V Štátnom geologickom ústave Dionýza Štúra bola v roku 2022 bola v ŠGÚDŠ vykonaná jedna vonkajšia kontrola, a to inšpekcia práce v regionálnom centre Spišská Nová Ves, ktorá bola zameraná na kontrolu nevyhnutnosti prítomnosti zamestnancov na pracovisku, dodržiavania povinností zamestnávateľa, vyplývajúcich mu z práva zamestnanca na vykonávanie práce zo svojej domácnosti a na kontrolu dodržiavania povinností v zmysle zákona č. 124/2006 Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci. Kontrolou neboli zistené nedostatky.

V ŠGÚDŠ sú všetky kontroly z predchádzajúcich období ukončené.

V roku 2022 bola vykonaná recertifikácia systému manažérstva kvality podľa normy EN/ISO 9001 akreditovaným certifikačným orgánom SGS Slovakia spol. s r. o. Počas recertifikačného auditu neboli zistené nedostatky a certifikácia zostala v platnosti. Predmet certifikácie bol aktualizovaný. ŠGÚDŠ má certifikovaný systém manažérstva kvality podľa normy EN/ISO 9001 s platnosťou do 17. mája 2025.

V Správe Národného parku Veľká Fatra bola vykonaná v roku 2022 kontrola z inšpektorátu práce, ktorá bola ukončená bez zistení.

SIŽP v roku 2022 vykonala 2693 externých kontrol, zameraných na dodržiavanie povinností vyplývajúcich z osobitných predpisov vo veciach starostlivosti o životné prostredie, pri ktorých bolo zistené porušenie právnych predpisov v 1145 prípadoch. V tabuľke č. 2 je uvedené zhodnotenie externej kontrolnej činnosti podľa odborných organizačných zložiek SIŽP.

Tabuľka č. 2 - Prehľad vykonaných externých kontrol v roku 2022

	UIOV	UIOO	UIOH	UIOPaK	UIBB	UIPK	<i>Spolu</i>
Počet vykonaných kontrol	594	583	487	617	138	274	2693
Počet kontrol so zisteným porušením právnych predpisov	279	96	201	392	49	128	1145
% podiel	46,97	16,47	41,27	63,53	35,91	46,72	42,52

II. Vnútorne audity

V roku 2022 bolo v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 357/2015 Z. z.“) odborom vnútorného auditu.

<i>Povinné osoby podľa zákona č. 357/2015 Z. z.</i>	<i>Cieľ vnútorného auditu</i>	
Slovenský hydrometeorologický ústav	Overenie nastavenia funkčnosti riadiaceho a kontrolného systému pri plnení úloh organizácie so zameraním na oblasť hospodárenia, nakladania s majetkom, účtovníctva, verejného obstarávania, inventarizácie majetku a záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov, pracovnoprávnych vzťahov a kontroly.	Zistených bolo 33 nedostatkov, z nich 16 ako nedostatky s vysokou závažnosťou, 9 so strednou závažnosťou a 8 s nízkou závažnosťou. SHMÚ podal v stanovenej lehote písomné námietky k zisteným nedostatkom a navrhnutým odporúčaniam. Z celkového počtu 33 nedostatkov povinná osoba vzniesla námietky k siedmim z nich. Rozhodnutím generálneho riaditeľa boli prijaté opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku, ktoré boli predložené MŽP SR listom.

III. Externé kontroly a externé vládne audity

A. Kontroly vykonané na MŽP SR v roku 2022 zo strany Najvyššieho kontrolného úradu SR

Najvyšší kontrolný úrad SR (NKÚ SR) vykonal v Slovenskej agentúre životného prostredia v roku 2022 dve kontroly.

- 1) Kontrola zameraná na nezrovnalosti programového obdobia 2014-20220. Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti NKÚ SR ukončil na MŽP SR 3 kontroly začaté v roku 2021. Kontrola bola vykonaná ako kontrola súladu s prvkami výkonnosti.

V rámci kontroly bolo identifikovaných 5 zistení v oblastiach: prekročenia stanovenej lehoty pre evidenciu a aktualizáciu nezrovnalosti a splnenia oznamovacej povinnosti, aktuálnosti, pravdivosti, úplnosti a správnosti údajov vložených RO/SO do ITMS2014+. Ďalším zistením bolo neurčenie orgánu, ktorý bude v rámci SO SAŽP plniť úlohy odvolacieho orgánu pre správne konanie, kde v prvostupňovom konaní vydá rozhodnutie odbor legislatívno-právny, ako správny orgán podľa zákona č. 292/2014 Z. z. o príspevku v predošlom štatúte SO SAŽP. Nový štatút, ktorý určuje odvolací orgán nadobudol účinnosť dňa 17. 09. 2021. V nadväznosti na jeho vydanie bolo potrebné vypracovať Metodické usmernenia upravujúce postup Sekcie fondov EÚ ako správneho orgánu prvého stupňa na účely správnych konaní podľa zákona č. 292/2014 Z. u. o príspevku a jeho zosúladieniu s už vyhotoveným Metodickým usmernením upravujúcim postup Sekcie fondov EÚ ako správneho orgánu prvého stupňa. So SAŽP nemal k 31. 01. 2022 spracovanú metodiku pre odvolacie konanie k prvostupňovým rozhodnutiam SO SAŽP v prípadoch porušenia postupov a predpisov verejného obstarávania. Ďalším zistením NKÚ SR bolo, že SO SAŽP k 31. 01. 2022 nezabezpečil začatie správneho konania pre porušenie postupov a predpisov verejného obstarávania na 10 individuálnych nezrovnalostiach s dlžníkom prijímateľ. V prípadoch nezrovnalostí je vysoké riziko premlčania pohľadávok, keďže tri sú po splatnosti od roku 2019.

SO SAŽP na základe zistení kontroly NKÚ SR prijal a následne splnil opatrenia: vydal Metodické usmernenie k evidovaniu nezrovnalostí v rámci OP KŽP, vydal metodické usmernenie k správnym konaniam podľa §41 a §41a zákona č. 292/2014 z. Z. o príspevku poskytovanom z európskych štrukturálnych a investičných fondov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov OS 02/2022, SO bezodkladne začal správne konanie pre porušenie postupov a predpisov verejného obstarávania pri relevantných projektoch, Odbor legislatívno-právny skontroloval dokumentáciu predloženú zo stany projektového manažéra za účelom overenia, či je predložená dokumentácia postačujúca na začatie správneho konania, So oboznámil zamestnancov Sekcie fondov Európskej únie so správou u kontroly NKÚ a identifikovanými nedostatkami formou e-mailu a upozornil ich na dôsledné dodržiavanie postupov stanovených pre programové obdobie 2014-2020 uvedených v platnom Manuáli procedúr SO.

- 2) Kontrola „Štátny program sanácie environmentálnych záťaží (2016 – 2021).“

Predmetom aj účelom kontroly bolo vyhodnotenie plnenia Štátneho programu sanácie environmentálnych záťaží a realizácia projektov. Kontrola bola ukončená bez zistení.

B. *Vládne audity a kontroly týkajúce sa hospodárenia s verejnými prostriedkami, vykonané a ukončené na MŽP SR v roku 2022 zo strany Úradu vládneho auditu, Ministerstva financií SR, Úradu pre verejné obstarávanie a Ernst&Young, s. r. o.*

P. č.	Auditujúci/kontrolný orgán	Číslo auditu/kontroly/poverenia	Názov a cieľ auditu/kontroly	Výsledok/kontrolné zistenia
1.	Ernst and Young, s. r. o.	VA22-056/1	Vykonanie fyzického overenia realizácie projektu ITMS č. 304021R971 – „Hledáme kočku, pozor divokou“, ktorého hlavným cieľom je získanie primeraného uistenia o zákonnosti a správnosti deklarovaných výdavkov podľa čl. 127 ods. 1 nariadenia EP a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a podľa čl. 27 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014	neboli zistené nedostatky (NZOO)
2.	Úrad vládneho auditu	VLA 22-003	Overenie a získanie primeraného uistenia o riadnom fungovaní systému riadenia a kontroly OP KŽP a audit operácií zameraný na získanie primeraného uistenia o zákonnosti a správnosti deklarovaných výdavkov	Bolo identifikovaných 25 nedostatkov, z toho 8 na úrovni sprostredkovateľského orgánu (SAŽP), a to: 2 v rámci auditu operácií týkajúce sa nedostatočného vykonania finančnej kontroly verejného obstarávania – neidentifikovanie porušenia princípu rovnakého zaobchádzania a nediskriminácie hospodárskych subjektov (vysoká závažnosť) a nezistenie porušenia zákona o verejnom obstarávaní (nízka závažnosť). V rámci systémového auditu boli auditom identifikované 3 nedostatky s vysokou závažnosťou - RO/SO nedodrжал lehotu 90 dní na vyplatenie príspevku ŽoP (vysoká závažnosť), nedostatočná evidencia údajov a dokumentácie v ITMS2014-zo strany RO/SO (vysoká závažnosť), SO nedostatočne vykonal finančnú kontrolu verejného obstarávania – nezistil nesplnenie požiadaviek stanovených verejným obstarávateľom na predmet zákazky a zmenu ponuky uchádzača (vysoká závažnosť), a 3 nedostatky strednej závažnosti - SO nedostatočne vykonal finančnú kontrolu verejného obstarávania, SO nedodrжал lehotu na výkon finančnej kontroly verejného obstarávania a nesprávne vypracoval rizikovú analýzu k ŽoP.

P. č.	Auditujúci/kontrolný orgán	Číslo auditu/kontroly/poverenia	Názov a cieľ auditu/kontroly	Výsledok/kontrolné zistenia
3.	Ernst&Young, s. r. o.	VA 22-017/1	Získanie primeraného uistenia o zákonnosti o zákonnosti a správnosti deklarovaných výdavkov podľa č. 127 ods. 1 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a podľa č. 27 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014.	V rámci vládneho auditu bolo identifikovaných 9 nedostatkov, pričom 7 bolo identifikovaných v rámci náhodne vybranej vzorky a 2 boli identifikované inou národnou autoritou (sprostredkovateľským orgánom) po výbere vzorky . Na úrovni SAŽP boli identifikované 2 nedostatky, a to: nedostatočné vykonanie finančnej kontroly verejného obstarávania – porušenie princípu nediskriminácie podľa § 10 ods. 2 zákona č. 343/2015 Z. z. a nedodržanie 90-dňovej lehoty na vyplatenie oprávnených výdavkov ŽoP prijímateľovi.

Vnútorné kontroly

V roku 2022 bola kontrolná činnosť v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti MŽP SR vykonávaná na základe zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V rámci Výskumného ústavu vodného hospodárstva bolo vykonaných zo strany kontrolóra 12 plánovaných vnútorných a finančných kontrol a 1 mimoriadna kontrola k Žiadosti o preskúmanie úkonov kontrolovaného na základe žiadosti v zmysle § 169 ods. 5 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Vedúci zamestnanci vykonali cca 75 kontrol na odborných pracoviskách, ktoré boli zamerané na dodržiavanie legislatívy a interných aktov riadenia pri výkone pracovných činností a na výkon základnej finančnej kontroly pri finančných operáciách a hospodárení s verejnými financiami. Zistené bolo opakované čiastočné nedodržiavanie interných smerníc týkajúcich sa agendy autodopravy. Na odstránenie nedostatkov prijali zodpovední pracovníci nápravné opatrenia a predložili kontrolórovi správu o ich splnení. Kontroly vedúcich zamestnancov boli zamerané na výkon niektorých špecifických činností odborných oddelení, na dodržiavanie pracovných postupov, plnenie úloh, efektívnosť využívania finančných prostriedkov pri plnení úloh a na dodržiavanie hygieny a bezpečnosti práce na pracovisku. Zistené drobné nedostatky boli odstraňované ihneď v priebehu kontroly. Neboli prijaté žiadne nápravné opatrenia.

V roku 2022 rámci Slovenského hydrometeorologického ústavu bol realizovaný výkon základnej finančnej kontroly, ktorá sa vykonáva priebežne počas celého roka a je súčasťou interných schvaľovacích postupov

V rámci kontrolnej činnosti vykonávanej podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bola ako vnútorná kontrola vykonaná zo strany MŽP SR ako RO pre OP KŽP v právnickej osobe v pôsobnosti ministerstva - Slovenská agentúra životného prostredia finančná kontrola na mieste. Jej predmetom bol výkon úloh v určenej časti OP KŽP a v rozsahu definovanom článkom 3 Zmluvy o vykonávaní časti úloh riadiaceho orgánu sprostredkovateľským orgánom podľa podmienok, práv a povinností vyplývajúcich zo Zmluvy o vykonávaní časti úloh riadiaceho orgánu sprostredkovateľským orgánom. Bola zameraná na overenie/kontrolu dodržiavania podmienok pre správnu a včasnú realizáciu projektu. Kontrola sa týkala prijímateľov – projekty: Vybudovanie zberného dvora v obci Rovné, verejné obstarávanie a Zberný dvor v obci Kamenica, Verejné obstarávanie. K identifikovaným nedostatkom SO SAŽP prijal adekvátne opatrenia. Predmetnou finančnou kontrolou na mieste boli zistené nedostatky ako nedostatočné overenie postupov verejného obstarávania v zmysle č. 5 ods. 2 písm. a), c) Zmluvy o vykonávaní časti úloh RO SO a nedostatočné zabezpečenie kontroly v zmysle SR EŠIF, nedodržaná lehota na kontrolu dokumentácie z procesu VO, nedostatky formálneho charakteru a nedostatky týkajúce sa kontroly procesu verejného obstarávania (bez vplyvu na výsledok verejného obstarávania). K identifikovaným nedostatkom SO SAŽP prijal adekvátne opatrenia.

V roku 2022 bola v Slovenskej agentúre životného prostredia vykonaná osobný úradom MŽP SR vykonaná kontrola pracovnoprávných vzťahov, dodržiavania právnych predpisov pri uzatváraní zmlúv v pracovnoprávnom pomere a dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, preskúmanie postupu pri organizačnej zmene, preskúmanie súladu so zákonom č. 311/2001 Z. z.

Zákonník práce v znení neskorších predpisov, zákonom 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, kontrola dodržiavania zákona č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov za obdobie od 1.7.2021 do 30.6.2022. K termínu spracovania záverečného účtu za rok 2022 nebol kontrolným orgánom zaslaný výsledný dokument z kontroly.

Odborom kontroly SAŽP boli vykonané kontroly zamerané na dodržiavanie opatrení prijatých v rámci Protikorupčného programu SAŽP so zameraním na dodržiavanie zákona č. 278/1993 Zb. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov v rámci riadiaceho a rozhodovacieho procesu Nakladanie s majetkom štátu v 2. polroku 2021, na dodržiavanie zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v rámci riadiaceho a rozhodovacieho procesu Verejného obstarávania tovarov, prác a služieb v 2. polroku 2021 a so zameraním na personálnu politiku v rámci identifikovaného rizika Výberové konanie zamestnancov SAŽP, ako aj na inventarizáciu vykonanú v roku 2021, poskytnutie verejných financií v rámci Programu obnovy dediny v obciach Párnica, Pribiš, Povrazník, Beňuš, poskytnutie verejných financií v rámci podpory zo Zeleného vzdelávacieho fondu na projekt Deti na včelnici, hospodárne, efektívne a účinné využívanie služobných motorových vozidiel zamestnancami SAŽP. K zisteným nedostatkom boli prijaté a splnené opatrenia.

Vnútrotná kontrolná činnosť NZOO Bojnice bola v roku 2022 vykonávaná podľa Plánu činnosti vnútornej kontroly NZOO Bojnice na základe Smernice na zabezpečenie a výkon vnútornej kontroly a spočívala v kontrole na jednotlivých odboroch/úsekoch na základe správy z vnútorného auditu a aktuálnych potrieb organizácia, ako napr. dodržiavanie povinností, ktoré organizácii vyplývajú zo zákonov, všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov. Všetky vykonané kontroly boli ukončené čiastkovými správami. Priebežné náhodné kontroly boli vykonávané aj priamymi nadriadenými na jednotlivých odboroch a úsekoch, ktoré boli zamerané na dochádzky zamestnancov a pracovné postupy.

V Štátnej ochrane prírody SR bolo v priebehu roka vykonaných 10 vnútorných kontrol podľa plánu a 3 mimoriadne kontroly.

Kontrolovaný subjekt	Predmet kontroly	Výsledok kontroly - dokument (protokol resp. záznam)	Kontrola podľa plánu / mimoriadna kontrola
Správa CHKO Malé Karpaty	Vnútrotná kontrola vedenia dochádzky, dodržiavania fondu pracovného času, vykazovania pracovnej pohotovosti, dodržiavania internej smernice IS-19-2021 o koordinácii a územnej pôsobnosti členov stráže prírody a kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou č. 5/2021	Protokol o výsledku kontroly č. 1/2022	kontrola podľa plánu

Správa CHKO Štiavnické vrchy	Vnútorná kontrola vedenia dochádzky, dodržiavania fondu pracovného času, vykazovania pracovnej pohotovosti, dodržiavania internej smernice IS-19-2021 o koordinácii a územnej pôsobnosti členov stráže prírody	Protokol o výsledku kontroly č. 2/2022	kontrola podľa plánu
Riaditeľstvo ŠOP SR	Finančná kontrola na mieste postupov pri zadávaní zákaziek verejného obstarávania financovaných z fondov EÚ z hľadiska dodržiavania zákona č. 343/2015 Z. z. a aktuálne platnej Jednotnej príručky pre žiadateľov / prijímateľov k procesu a kontrole verejného obstarávania	Správa o výsledku z finančnej kontroly na mieste č. 3/2022	kontrola podľa plánu
Správa CHKO Horná Orava	Vnútorná kontrola vedenia dochádzky, dodržiavania fondu pracovného času, vykazovania pracovnej pohotovosti, dodržiavania internej smernice IS-19-2021 o koordinácii a územnej pôsobnosti členov stráže prírody	Záznam o výsledku kontroly č. 4/2022	kontrola podľa plánu
SSJ, prevádzka: Demänovská ľadová jaskyňa	Finančná kontrola na mieste tržieb za vstupné a obchodný tovar, zmenárenskej činnosti a používania elektronickej registračnej pokladnice	Správa o výsledku z finančnej kontroly na mieste č. 5/2022	kontrola podľa plánu
SSJ, prevádzka: Bystrianska jaskyňa	Finančná kontrola na mieste tržieb za vstupné a obchodný tovar a používania elektronickej registračnej pokladnice	Správa o výsledku z finančnej kontroly na mieste č. 6/2022	kontrola podľa plánu
Správa slovenských jaskýň	Kontrola prevádzky SMV, dochádzky, cestovných príkazov a vyúčtovaní pracovných ciest a kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených mimoriadnou vnútornou kontrolou č. 1/2021 (A)	Záznam o výsledku kontroly č. 7/2022	kontrola podľa plánu
Správa CHKO Kysuce	Kontrola prevádzky služobných motorových vozidiel z hľadiska dodržiavania IS-10-2019_SSMV o prevádzke služobných motorových vozidiel	Protokol o výsledku kontroly č. 8/2022	kontrola podľa plánu
Správa CHKO Dunajské luhy v Bratislave	Kontrola prevádzky služobných motorových vozidiel z hľadiska dodržiavania IS-10-2019_SSMV o prevádzke služobných motorových vozidiel	Protokol o výsledku kontroly č. 9/2022	kontrola podľa plánu

Riaditeľstvo ŠOP SR	Finančná kontrola na mieste poskytovania príspevkov na rekreáciu, výšky príspevku na rekreáciu a preukazovania oprávnených výdavkov na rekreáciu zamestnancov	Správa o výsledku finančnej kontroly na mieste č. 10/2022	kontrola podľa plánu
Správa CHKO Dunajské Luhy v Bratislave (pracovisko Dunajská Streda)	Vnútna kontrola dochádzky, dodržiavania harmonogramu pridelených prác a vykazovania pracovných ciest zamestnanca Mateja Medveďa na základe anonymného podania postúpeného z Úradu vlády SR	Protokol o výsledku mimoriadnej kontroly č. 1/2022 (M)	mimoriadna kontrola
Správa CHKO Štiavnické vrchy	Vnútna kontrola vypracovaných vybraných odborných stanovísk	Protokol o výsledku mimoriadnej kontroly č. 2/2022 (M)	mimoriadna kontrola
Riaditeľstvo ŠOP SR	Vnútna kontrola zákazky s nízkou hodnotou na poskytnutie služby: "Propagačný film o hlucháňovi hôrnom"	Záznam o výsledku mimoriadnej kontroly č. 3/2022 (M)	mimoriadna kontrola

V roku 2022 sa vnútorná kontrola v rámci Štátneho geologického ústavu vykonávala podľa Plánu vnútornej kontrolnej činnosti na rok 2022, ktorý vypracoval kontrolór ŠGÚDŠ a schválil generálny riaditeľ ŠGÚDŠ. Kontrolné činnosti boli vykonávané v organizačných jednotkách riaditeľa pre ekonomiku – kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov, ani interných predpisov ŠGÚDŠ vydaných na ich základe, v organizačných jednotkách v priamom riadení generálneho riaditeľa – kontrolou zameranou na dodržiavanie zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám bolo zistené v troch prípadoch nedodržanie zákonnej lehoty na poskytnutie informácií, v odbore geológie – zistené nedostatky boli priebežne odstraňované, v odbore informatiky – bez zistení.

Vnútna kontrola vybavovania sťažností, petícií, oznámení o protispoločenskej činnosti a korupčnom správaní. V roku 2022 neboli v ŠGÚDŠ evidované žiadne sťažnosti, neriešili sa žiadne petície. Bol riešený jeden podnet. Mimoriadnou kontrolou, nariadenou generálnym riaditeľom, bol podnet vyhodnotený ako neopodstatnený.

Nákup chemikálií a pomôcok bol vykonávaný v súlade so zmluvami uzatvorenými s dodávateľmi. Nákup sa týkal výlučne materiálov potrebných na výkon analýz a dodržiavanie systému kvality analytických prác. Prístrojová technika bola využívaná na analýzy vzoriek interných a externých objednávateľov. Využitie prístrojov súviselo s typom dodaných vzoriek a rozsahom analýz.

Kontrolná skupina vykonala v roku 2022 kontrolu splnenia opatrení vyplývajúcich zo všetkých vonkajších kontrol ukončených v roku 2021, v ktorom boli ukončené dve vonkajšie kontroly: Vládny audit č. 20100084-P-15 (Úrad vládneho auditu) a Kontrola č. KA-004/2020/1130: Kvalita monitorovania podzemných zdrojov pitnej vody (Najvyšší kontrolný úrad SR). Zoznam opatrení, prijatých na nápravu zistených nedostatkov počas vládneho auditu a vykonaných nápravných opatrení bol odoslaný v určenom termíne. NKÚ boli poslané navrhované opatrenia na zlepšenie činností pri riešení kvality monitorovania podzemných zdrojov pitnej vody a správa

o plnení opatrení. Ani zo strany Úradu vládneho auditu, ani z NKÚ neboli vznesené žiadne ďalšie požiadavky.

Podľa Plánu kontrolnej činnosti na rok 2022 boli v rámci Slovenského banského múzea schválené a vykonané 4 kontroly a 2 mimoriadne kontroly.

Prehľad z vykonaných kontrol, zistení a prijatých opatrení je uvedený v nasledovnej tabuľke.

Kontrolná činnosť v SBM za rok 2022			
P.č.	Predmet kontroly	Nedostatky	Prijaté opatrenia
VKČ 01/2022	Kontrola zverejňovania zmlúv v centrálnom registri zmlúv a kontrola zverejňovania objednávok a faktúr na webstránke SBM za obdobie mesiacov január a február 2022	kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky	
VKČ 02/2022	Kontrola plnenia komisionálnych zmlúv za 1.Q./2022	kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky	
VKČ 03/2022	Mimoriadna kontrola - zameraná na čerpanie dovolení, krátenie dovolení podľa platných právnych predpisov v SR a správnosť údajov uvedených vo výplatných páskach zamestnancov SBM	kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky	
VKČ 04/2022	Mimoriadna kontrola - zameraná na evidenciu dochádzky zamestnancov SBM-lektorov a pokladníkov/lektoriek a pokladničiek podľa Smernice SBM týkajúcej sa využívania pracovného času a evidencie dochádzky; dodržiavania platných otváracích hodín múzea a pravidiel predaja vstupeniek do expozícií múzea	Zistené porušenie interných predpisov SBM	náhodné kontroly dochádzky v Informačnom centre a v Mineralogickej expozícii
VKČ 05/2022	Kontrola stavu pokladne v okamihu kontroly a kontrola dodržiavania odvodov a evidencie pokladničnej knihy za obdobie júl - august 2022	kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky	
VKČ 06/2022	Kontrola vyúčtovania cestovných príkazov za obdobie 3.Q./2022	kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky	

V roku 2022 nebola podaná sťažnosť, ktorá by podľa definície zákona o sťažnostiach spĺňala definíciu sťažnosti a Slovenské banské múzeum sa nezaoberalo ani petíciou.

V Slovenskom múzeu ochrany prírody a jaskyniarstva boli v roku 2022 vykonané dve interné kontroly. Kontrola pokladne, pri ktorej neboli zistené nedostatky a kontrola dodržiavania zákona o verejnom obstarávaní, pri ktorej boli zistené len nedostatky týkajúce sa chyby v písaní.

V Správe Tatranského národného parku boli vykonané 3 interné kontroly. Kontrola inventarizácie ponechanej drevnej hmoty po skončení zmlúv s kupujúcimi dreva na pni a po roztopení sa snehu na OM a popri LDS ma o. o. Tatranská Javorina, kontrola činnosti zamestnancov v procese schvaľovania územnoplánovacej dokumentácie a ich komunikácie s inými subjektami

a kontrola prideľovania samovýroby palivového dreva obyvateľom v regióne v súvislosti s enormným nárastom požiadaviek na samovýrobu, pri ktorej došlo v jednom prípade k odhaleniu výrubu neoznačených stromov a následnému oznámeniu podozrenia so spáchania trestného činu na Policajný zbor. Prípád je v štádiu vyšetrovania na polícii.

V Slovenskej inšpekcii životného prostredia vykonalo oddelenie v roku 2022 interné kontroly:

1. Kontrola dodržiavania Smernice č. 2/2019 o prevádzke SMV – IŽP Bratislava – bolo zistené porušenie Smernice
2. Kontrola dodržiavania Smernice č. 2/2019 o prevádzke SMV – ústredie – nie je ukončená
3. kontrola dodržiavania Smernice č. 7/2014 pri uskutočňovaní tuzemských pracovných ciest – IŽP BB - bolo zistené porušenie Smernice
4. kontrola dodržiavania Smernice č. 7/2014 pri uskutočňovaní tuzemských pracovných ciest – SP Nitra – bolo zistené porušenie Smernice
5. Kontrola vybavovania sťažností a petícií – záznam

Pri kontrolách vykonaných organizačnými zložkami ústredia SIŽP na inšpektorátoch a ústredí neboli zistené porušenia príslušných právnych predpisov.