

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v rozpočtovom roku 2021, opatrenia prijaté na odstránenie zistených nedostatkov. Osobitne zistenia Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky a prijaté opatrenia k nim

V roku 2021 Útvár kontroly, dozoru a sťažností Ministerstva zdravotníctva SR (ďalej len „MZ SR“) vykonal v zmysle schváleného Plánu a zamerania kontrolnej a dozornej činnosti MZ SR na rok 2021 **celkom 13 plánovaných kontrolných a dozorných akcií na základe poverení ministra zdravotníctva SR v nasledovnom členení :**

- **1 finančná kontrola na mieste v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v subjekte v zriaďovateľskej pôsobnosti MZ SR**
- **6 kontrolných akcií v zmysle zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov na MZ SR**
- **6 dozorných akcií v zmysle zákona č. 578/2004 Z. z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (procesný postup podľa zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov) u poskytovateľov zdravotnej starostlivosti, kde má MZ SR založenú právomoc výkonu dozoru podľa cit. zákona.**

Prehľad o celkovom počte kontrolných a dozorných akcií vykonaných Útvárom kontroly, dozoru a sťažností Ministerstva zdravotníctva SR za rok 2021 vyjadruje tabuľka č. 1 :

Tabuľka č.1

Celkový počet kontrolných a dozorných akcií za rok 2021	Počet
Celkový počet vykonaných a skončených kontrolných a dozorných akcií spolu	13
Z toho - plánované kontroly a dozory	13
mimoriadne kontroly a dozory	0
Z celkového počtu skončených kontrolných a dozorných akcií v roku 2021 počet začatých kontrol a dozorov v roku 2020	4
Celkový počet vykonaných a skončených kontrolných a dozorných akcií v roku 2021 v kontrolovaných subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti MZ SR ako aj v iných subjektoch, v ktorých má MZ SR oprávnenie vykonávať dozor podľa osobitného predpisu	7
Celkový počet vykonaných a skončených kontrol v roku 2021 na Ministerstve zdravotníctva SR	6
Celkový počet kontrolných zistení	83
Celkový počet prijatých opatrení zo strany kontrolovaných subjektov	34
Odstúpené iným orgánom na ďalšie konanie	6

Prehľad o počte finančných kontrol na mieste vykonaných Útvárom kontroly, dozoru a sťažností Ministerstva zdravotníctva SR podľa zákona 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.“) za rok 2021 vyjadruje tabuľka č. 2:

Tabuľka č.2

Finančné kontroly na mieste vykonané podľa zákona 357/2015 Z. z.	č.	Počet
Celkový počet vykonaných a skončených finančných kontrol na mieste v roku 2021 spolu		1
Z toho - plánované kontroly		1
- mimoriadne kontroly		0
Z celkového počtu skončených kontrol v roku 2021 počet začatých kontrol v roku 2020		0
Celkový počet vykonaných a skončených kontrol v roku 2021 v kontrolovaných subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti MZ SR		1
Celkový počet vykonaných a skončených kontrol v roku 2021 na Ministerstve zdravotníctva SR		0
Celkový počet kontrolných zistení		48
Celkový počet prijatých opatrení zo strany kontrolovaných subjektov		6
Odstúpené iným orgánom na ďalšie konanie		0

Prehľad o počte kontrolných a dozorných akcií vykonaných Útvaram kontroly, dozoru a sťažností Ministerstva zdravotníctva SR podľa zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 10/1996 Z. z.“), zákona č. 578/2004 Z. z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 578/2004 Z. z.“) za rok 2021 vyjadruje tabuľka č. 3:

Tabuľka č.3

Kontrolné a dozorné akcie vykonané podľa zákona č. 10/1996 Z. z., zákona č. 578/2004 Z. z.	Počet
Celkový počet vykonaných a skončených kontrolných a dozorných akcií v roku 2021 spolu	12
Z toho - plánované kontroly a dozor	12
- mimoriadne kontroly a dozor	0
Z celkového počtu skončených kontrolných a dozorných akcií v roku 2020 počet začatých kontrol a dozorov v roku 2021	4
Celkový počet vykonaných a skončených kontrolných a dozorných akcií v roku 2021 v kontrolovaných subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti MZ SR ako aj v iných subjektoch, v ktorých má MZ SR oprávnenie vykonávať dozor podľa osobitného predpisu	6
Celkový počet vykonaných a skončených kontrol v roku 2021 na Ministerstve zdravotníctva SR	6
Celkový počet kontrolných zistení	35
Celkový počet prijatých opatrení zo strany kontrolovaných subjektov	28
Odstúpené iným orgánom na ďalšie konanie	6

Zhodnotenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených v hospodárení s rozpočtovými prostriedkami

Na základe zistených nedostatkov v kontrolovaných subjektoch boli vypracované Správa o finančnej kontrole na mieste a Protokoly o výsledkoch kontrol/dozorov, v zmysle ktorých bolo kontrolovaným subjektom uložené a odporúčané prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku. V zmysle záverov zápisníc o prerokovaní protokolov o výsledkoch kontrol/dozorov prijali vedúci kontrolovaných subjektov opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, ktoré spolu so správami o splnení, resp. plnení prijatých opatrení predložili a predkladajú v určených termínoch Útvaru kontroly, dozoru a sťažností Ministerstva zdravotníctva SR. Zo strany kontrolovaných subjektov boli prijaté opatrenia s konkrétnymi termínmi plnenia, ktoré podľa predložených správ o splnení prijatých opatrení boli splnené a opatrenia s termínom plnenia trvalým sa plnia priebežne. Na základe výsledkov dozoru vykonaného podľa osobitného predpisu Útvar kontroly, dozoru a sťažností odstúpil výsledky dozorov na ďalšie konanie vecne príslušným orgánom podľa osobitného predpisu.

Externé kontroly vykonané na Ministerstve zdravotníctva SR v roku 2021.

- 1. Názov:** Hodnotenie kvality, ktorého cieľom je hodnotiť kvalitu vykonávania vnútorného auditu a finančnej kontroly.

Povinná osoba: MZ SR

Oprávnená osoba: Ministerstvo financií Slovenskej republiky (ďalej len „MF SR“)

Kontrola vykonaná na základe poverenia č. 21100022-P-HK vydaného MF SR dňa 09. 03. 2021

Termín začatia kontroly: 23. 03. 2021

Zhrnutie výsledkov: Na základe záverov zo Správy z hodnotenia kvality č. 21100022-P-HK bol cieľ hodnotenia kvality vykonávania vnútorného auditu a finančnej kontroly splnený, systém vykonávania základnej finančnej kontroly funguje, boli však zistené niektoré nedostatky, ktoré majú mierny vplyv na efektívne fungovanie kľúčových prvkov/orgánov/systému. V oblasti vykonávania základnej finančnej kontroly boli zistené 3 nedostatky so strednou závažnosťou, 1 nedostatok bol vyhodnotený ako systémový. Výkon administratívnej finančnej kontroly funguje dobre. Počas hodnotenia neboli zistené žiadne nedostatky. Počas hodnoteného obdobia nebola povinnou osobou vykonaná žiadna finančná kontrola na mieste. Počas kontroly bolo identifikovaných 5 nedostatkov a 4 návrhy na zlepšenie. MZ SR v zmysle ustanovenia § 21 ods. 3 písm. d) a e) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite prijalo opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, predložilo MF SR písomný zoznam prijatých opatrení, v zmysle ustanovenia § 21 ods. 3 písm. g) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite prijaté opatrenia splnilo a následne predložilo MF SR dokumentáciu preukazujúcu splnenie prijatých opatrení.

- 2. Názov:** Kontrola č. 1787/04 „Stanovisko k návrhu štátneho záverečného účtu za rok 2020 č. KA-013/2021/1026“

Povinná osoba: MZ SR

Oprávnená osoba: Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Termín začatia kontroly: 04. 02. 2021

Zhrnutie výsledkov: Účelom kontroly bolo spracovanie podkladov do stanoviska NKÚ SR k návrhu štátneho záverečného účtu SR a súhrn výsledkov hospodárenia subjektov verejnej správy za rok 2020 v rezorte zdravotníctva. Predmetom kontroly bola kontrola úplnosti návrhu štátneho záverečného účtu za rok 2020, rozpočtového hospodárenia, zabezpečenia spoľahlivosti dát, ktoré poskytuje NCZI, čerpanie EÚ fondov, posunutie/odloženie/nerealizovanie projektov rezortu spôsobené pandémiou COVID-19 a kontrolou opatrení. V protokole o výsledku kontroly stanoviska k návrhu štátneho záverečného účtu za rok 2020 KA-013/2021/1026 boli zistené 4 kontrolné zistenia v súvislosti s ktorými MZ SR prijalo celkom 11 opatrení. Prijaté opatrenia a Správa o plnení opatrení na odstránenie zistených nedostatkov boli zaslané NKÚ SR v stanovenom termíne. Na základe preverenia skutočného stavu plnenia opatrení kontrolná skupina skonštatovala, že v 11 prípadoch boli prijaté opatrenia účinné.

3. Názov: Vládny audit č. 19100060-P-04

Povinná osoba: Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky

Oprávnená osoba: Úrad vládneho auditu, pracovisko Bratislava

Termín začatia výkonu vládneho auditu: 21. 09. 2020.

Zhrnutie výsledkov: Cieľom vládneho auditu bolo overiť a hodnotiť hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť pri hospodárení s verejnými financiami, overiť zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom, overiť a hodnotiť ďalšie skutočnosti, ak tak ustanovuje osobitný predpis. Audítorská skupina identifikovala 6 nedostatkov v súvislosti s ktorými MZ SR predložilo Úradu vládneho auditu písomný zoznam prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a následne v stanovenom termíne zaslalo informáciu o splnení prijatých opatrení a predložilo dokumentáciu preukazujúcu splnenie prijatých opatrení.

4. Názov: Kontrola č. 7/2021 plnenia úloh z uznesení vlády SR, dodržiavanie 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, plnenia plánu práce vlády SR (Programové vyhlásenie vlády SR na roky 2020-2024) v 4. štvrtroku 2020, dodržiavanie dodržiavania par. 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.

Povinná osoba: MZ SR

Oprávnená osoba: Úrad vlády Slovenskej republiky

Termín výkonu kontroly: 29. 03. - 05. 05. 2021

Zhrnutie výsledkov: V zázname o kontrole ÚV SR nebolo orgánom kontroly zistené porušenie všeobecne záväzných predpisov alebo interných predpisov v dôsledkoch čoho sa o výsledku kontroly protokol nevypracoval. Záznam o kontrole bol vypracovaný v Bratislave dňa 05. 05. 2021.