

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol v roku 2019

Vonkajšie kontroly:

1. Spoločnosť Deloitte realizovala v roku 2019 (apríl – december) na odbore ekonomických informácií a majetku MZVEZ SR pravidelný audit konsolidovanej účtovnej závierky kapitoly MZVEZ SR za rok 2018 **bez zistení**.
2. Úrad vlády SR vykonal na odbore ekonomických informácií a majetku kontrolu v súvislosti s realizáciou výdavkov z Operačného programu Technická pomoc (OP TP). Vykonanou kontrolou dňa 29. 3. 2019 z Úradu vlády SR k projektu Financovanie mzdových výdavkov oprávnených zamestnancov MZVEZ SR zapojených do koordinácie realizácie politiky súdržnosti EÚ (kontrolované obdobie 3/2018 – 1/2019) **neboli zistené žiadne nedostatky**.
3. Dňa 17. 9. 2019 uskutočnil Úrad na ochranu osobných údajov Slovenskej republiky na MZVEZ SR kontrolu v oblasti ochrany osobných údajov zameraných na procesy vo vízovom informačnom systéme. Kontrola nebola v priebehu roku 2019 ukončená, MZVEZ SR ako kontrolovaná osoba nebola oboznámená s výsledkami kontroly.
4. V dňoch 17. – 22. 11. 2019 uskutočnila Európska komisia hodnotenie správneho uplatňovania schengenského acquis v Slovenskej republike pre oblasť ochrany osobných údajov (tzv. schengenské hodnotenie), pričom jedným z kontrolovaných subjektov bolo aj MZVEZ SR. Hodnotenie nebolo v priebehu roku 2019 ukončené, MZVEZ SR nebolo informované o výsledku hodnotenia.

Zároveň Slovenská republika bola v dňoch od 2. – 6. 12. 2019 hodnotená v oblasti uplatňovania schengenského acquis pre oblasť víz v podmienkach ZÚ Minsk a GK Istanbul. Išlo o hĺbkové hodnotenie výkonu vízovej agendy (vrátane IT riešení), ochrany osobných údajov a objektivej bezpečnosti. Súčasťou kontroly boli vízové centrá outsourcingového partnera VFS Global v Minsku a Istanbul. Hodnotenie nebolo v priebehu roku 2019 ukončené, MZVEZ SR nebolo informované o výsledku hodnotenia.“
5. V dňoch 11 .2. - 25. 4. 2019 uskutočnil NBÚ kontrolu v oblasti ochrany utajovaných skutočností na MZVEZ SR, na SZ EÚ Brusel a SD NATO Brusel.
6. Dňa 19. 9. 2019 bola vykonaná inšpekcia EÚ na registri EÚ MZVEZ SR v oblasti ochrany utajovaných skutočností.
7. Ministerstvo vnútra SR, odbor zahraničnej pomoci sekcie európskych programov MV SR vykonal kontrolu publicity, uchovávanía dokumentácie a kontrolu realizácie aktivít dňa 9. 4. 2019. Správa z kontroly realizácie projektu na mieste bola zaslaná dňa 16. 4. 2019.
8. 25. 06. 2019 – 27. 06. 2019 – ZÚ Káhira a ZÚ Nikózia – Úrad na ochranu osobných údajov SR a MZVEZ SR

Kontrola bola zameraná na identifikáciu stavu dodržiavania vybraných ustanovení zákona č. 18/2018 o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V rámci predmetnej kontroly bolo kontrolovaných sedem oblastí a to: zodpovedná osoba, záznamy o spracovateľských činnostiach, posúdenie vplyvu na ochranu osobných údajov, spracúvanie osobných údajov pod dohľadom prevádzkovateľa, bezpečnosť spracúvania osobných údajov, zásady spracúvania osobných údajov a uplatnenie práv dotknutých osôb.

Preukázané kontrolné zistenia s ich odôvodnením boli zdokumentované v Protokole o kontrole spracúvania osobných údajov č. 00077/2019-Ui-9 (ZÚ Káhira) a v Protokole o kontrole spracúvania osobných údajov č. 00082/2019-Ui-7 (ZÚ Nikózia).

Vnútorne kontroly:

Kontrola na základe poverenia č. 1/2019: dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov pri poskytovaní dotácií na aktivity podporujúce Slovákov žijúcich v zahraničí a pri uzatváraní dohôd o prácach vykonaných mimo pracovného pomeru na **Úrade pre Slovákov žijúcich v zahraničí.**

Kontrolou boli zistené nedostatky: v oblasti dohôd o vykonaní práce, chýbajúcej základnej finančnej kontroly, chýbajúcich povinných dokladoch k schvaľovanej dotácii, nedostatky vo vyúčtovaní dotácií, ich včasnosti, úplnosti, preukázateľnosti.

Kontrola bola ukončená v januári 2020. Úrad pre Slovákov žijúcich v zahraničí predložil v zmysle Protokolu o výsledku kontroly a Dodatku č. 1 k Protokolu o výsledku kontroly č. 1/2019 zo dňa 2.1.2020 **opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.**

Kontrola na základe poverenia č. 2/2019: komplexná kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov MZVEZ SR na **Zastupiteľskom úrade Slovenskej republiky v Buenos Aires** s dôrazom na finančno-hospodársku agendu.

Kontrolou boli zistené nedostatky: v oblasti uzatvárania dohôd o hmotnej zodpovednosti, základnej finančnej kontroly, pokladničných limitov, správy a vedenia evidencie majetku štátu v správe MZVEZ SR, skladového hospodárstva, zabezpečenia autoprevádzky – chýbajúcimi normami spotreby, nesprávnym vedením záznamov o prevádzke vozidla, nevypracovaním protokolu o vykonaní ročnej technickej prehliadky nehnuteľnosti.

ZÚ Buenos Aires prijal **opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku.**

Kontrola na základe poverenia č. 3/2019: pôsobnosť **Dislokačnej komisie MZVEZ SR** so zameraním na posudzovanie požiadaviek na priestory a zabezpečovanie úloh vyplývajúcich zo záverov Dislokačnej komisie MZVEZ SR

Kontrolou bol zistený nedostatok v oblasti porušenia štatútu dislokačnej komisie MZV SR. **Na odstránenie zisteného nedostatku boli prijaté opatrenia.**

Kontrola na základe poverenia č. 4/2019: dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov MZVEZ SR a pokynov súvisiacich s efektívnym plnením úloh štátnej správy a spôsobom riadenia štátnej správy na **Veľvyslanectve Slovenskej republiky v Mexiku** a na vecne príslušných riadiacich útvaroch MZVEZ SR s dôrazom na finančno-hospodársku agendu.

Kontrolou boli zistené porušenia na úseku finančno-hospodárskej agendy v oblasti : uplatnenia služobnej DPH v rámci súkromnej DPH, neuplatňovania nároku na vrátenie DPH zaplatenej veľvyslanectvom v cene tovarov a služieb, oneskoreného odvodu príjmov z konzulárnych činností do pokladne veľvyslanectva, neuzatvorenie dohody o hmotnej zodpovednosti s hospodárom, nezabezpečenie najvyššej úrovne transparentnosti finančného riadenia, oneskorené uhrádzanie poplatkov za VBN, čerpanie rozpočtových prostriedkov na reprezentáciu a stykovú činnosť nad stanovenú výšku limitu, vrátane nesprávneho vyúčtovania spoločenských podnikov nespracúvanie účtovných dokladov riadne a včas, vrátane nepreukázateľnosti účtovných záznamov, nesprávne vyúčtovanie alebo nevyúčtovanie pracovných ciest.

Vzhľadom na kontrolné zistenia boli prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, ako aj opatrenia na predchádzanie zisteným nedostatkom tak, aby bol naplnený preventívny účel kontroly aj vo vzťahu k ďalším ZÚ SR v zahraničí.

Previerka aktuálneho stavu uplatňovania schengenského acquis

19. 02. 2019 – 21. 02. 2019 – Inštruktážno-inšpekčná cesta GK Istanbul

Výstupom z previerky aktuálneho stavu uplatňovania schengenského acquis vo vízovom konaní je Príloha k Správe z inštruktážno-inšpekčnej cesty, z ktorej pre GK Istanbul vyplynuli nápravné opatrenia na zlepšenie súčasnej praxe v oblasti predkladania a spracovania žiadostí o víza, spolupráce s externým poskytovateľom služieb, informovania verejnosti, prevádzkových požiadaviek na priestory a procedurálnych otázok.

19. 03. 2019 – 21. 03. 2019 – Inštruktážno-inšpekčná cesta ZÚ Minsk

Výstupom z previerky aktuálneho stavu uplatňovania schengenského acquis vo vízovom konaní je Príloha k Správe z inštruktážno-inšpekčnej cesty, z ktorej pre ZÚ Minsk vyplynuli nápravné opatrenia na zlepšenie súčasnej praxe v oblasti predkladania a spracovania žiadostí o víza, spolupráce s externým poskytovateľom služieb, informovania verejnosti a procedurálnych otázok.

Identifikácia stavu dodržiavania vybraných ustanovení zákona č. 18/2018 o ochrane osobných údajov

19. 08. 2019 – 24. 08. 2019 – Inštruktážno-inšpekčná cesta ZÚ Londýn

Zameranie kontrolno-metodickej činnosti bolo rozdelené na dve časti – ochranu osobných údajov a ich spracovanie a ochranu osobných údajov podľa Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 (GDPR) a zákona č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon“) a ich spracovanie v súvislosti s vízovou agendou so zameraním na súlad s požiadavkami a pracovnými postupmi uvedenými v schengenskom katalógu spoločných konzulárnych pokynov (tzv. „best practicies“). Výsledkom boli dve kontrolné zistenia

Ročný plán vnútorných auditov bol schválený štatutárnym orgánom Miroslavom Lajčákom, ministrom zahraničných vecí a európskych záležitostí SR dňa 18. 01. 2019 a jeho zmeny boli vykonané v súvislosti s vymenovaním vnútorného audítora MZVEZ SR ministrom ZVEZ SR v súlade s § 16 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v dňoch 23. 05. 2019 a 23. 08. 2019.

V roku 2019 bola vykonaná jedna finančná kontrola na mieste a dva vnútorné audity s nasledovnými výsledkami:

- Overením a zhodnotením miery dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pracovných činností asistentiek v podmienkach MZVEZ SR neboli zistené nedostatky. Audítorská skupina navrhla povinnej osobe 6 návrhov na zlepšenie.
- Overením a zhodnotením dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov pri zabezpečovaní vzdelávania zamestnancov a podmienok použitia verejných prostriedkov na vzdelávanie bolo zistených 6 nedostatkov, z čoho jeden nedostatok bolo porušenie finančnej disciplíny. Opatrenia prijaté na odstránenie nedostatkov zistených v hospodárení s rozpočtovými prostriedkami boli primerané.