

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol v roku 2022

A. Vonkajšie kontroly v pôsobnosti Sekcie ekonomiky a všeobecnej správy MZVEZ SR (ďalej len „sekcia SEVS“) za rok 2022

A.1 V roku 2022 bol na odbore EIMO vykonaný **vládny audit ukončeného projektu v súvislosti s realizáciou Operačného programu Technická pomoc** dňa 24.2.2022 k projektu Financovanie mzdových výdavkov oprávnených zamestnancov MZVEZ SR zapojených do koordinácie realizácie politiky súdržnosti EÚ – 3 (auditované obdobie 1/2020– 12/2020).

Neboli zistené žiadne nedostatky. Správa z vládneho auditu je k dispozícii len u povinnej osoby MIRRI SR, MZVEZ SR je tretou osobou a správou z kontroly nedisponuje.

A.2 V roku 2022 bola na odbore EIMO vykonaná **kontrola z MIRRI SR v súvislosti s realizáciou Operačného programu Technická pomoc** k projektu Financovanie mzdových výdavkov oprávnených zamestnancov

MZVEZ SR zapojených do koordinácie realizácie politiky súdržnosti EÚ – 4 (kontrolované obdobie 1 – 12/2021). **Neboli zistené žiadne nedostatky.** Kópia správy z kontroly na mieste zo dňa 21.7.2022 je k nahliadnutiu na odbore EUPO.

A.3 Pokračujúci audit konsolidovanej účtovnej závierky - dňa 9.11.2021 sa začal vykonávať **audit konsolidovanej účtovnej závierky verejnej správy v gescii MF SR za tri roky 2019, 2020 a 2021.**

V rámci auditu konsolidovanej účtovnej závierky verejnej správy SR je audit **kapitoly MZVEZ SR realizovaný spoločnosťou BDO, spol. s r. o. ako hlavným audítorom.** K 31.12.2021 audit nebol ukončený a prebiehal v súlade s určeným a upraveným harmonogramom aj v roku 2022. V priebehu roka 2022 bol audit ukončený a boli vydané **správy nezávislého audítora (výrok bez výhrad) za roky 2019, 2020 a 2021.** Kompletná konsolidovaná účtovná závierka MZVEZ SR je k dispozícii k nahliadnutiu na odbore EIMO.

B. Vonkajšie kontroly v pôsobnosti Sekcie bezpečnosti, spracovania a prenosu informácií MZVEZ SR (ďalej len „sekcia SBPI“) za rok 2022

B.1 Ministerstvo vnútra SR, odbor zahraničnej pomoci sekcie európskych programov **MV SR** vykonalo kontrolu vybavenia a využívania vybavenia, zakúpeného z poskytnutého grantu, publicity a uchovávanía dokumentácie realizácie aktivít projektu „Hardvérové

vybavenie národného VIS-u“ (SK 2016 ISF SC1/NC1/A2) na odbore ESAP sekcie SBPI dňa 12. apríla 2022 a 20. apríla 2022. Kontrola bola vykonaná **bez zistených nedostatkov**.

Kompletná dokumentácia a výsledky z kontroly sa nachádzajú na SBPI.

B.2 Úrad na ochranu osobných údajov Slovenskej republiky vykonal v roku 2022 spolu **tri kontroly** spracúvania osobných údajov v prostredí MZVEZ SR.

Dve kontroly sa konali v dňoch 3. až 5. mája 2022 na zastupiteľských úradoch **ZÚ Praha a na ZÚ Varšava**. Predmetom kontroly na pôde zastupiteľských úradov boli „Spracovateľské činnosti konzulárneho pracoviska Veľvyslanectva Slovenskej republiky v Prahe/Varšave 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. júla 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. júla 2009, ktorým sa ustanovuje vízový kódex Spoločenstva (vízový kódex). Kontrolovaný bol 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.“.

Kontroly boli **ukončené záznamom** (bez nedostatkov), teda pri kontrole vyššie uvedených spracovateľských činností dozorný orgán konštatoval súlad reálneho stavu na zastupiteľských úradoch s právnymi normami, podľa ktorých sa má spracúvanie vykonávať, neboli zistené žiadne nedostatky v oblasti ochrany a spracúvania osobných údajov.

Kompletná dokumentácia a výsledky z kontroly sa nachádzajú na SBPI.

Kontrola zo dňa 22. septembra 2022 bola zameraná na „Spracovateľské činnosti Ministerstva zahraničných vecí a európskych záležitostí Slovenskej republiky (ústredie) 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. júla 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. júla 2009, ktorým sa ustanovuje vízový kódex Spoločenstva (vízový kódex). Bol kontrolovaný 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“. Kontrola bola ukončená zo strany dozorného úradu **záznamom**, ktorým konštatoval súlad reálneho stavu s právnymi normami, podľa ktorých sa má spracúvanie vykonávať, teda **neboli zistené žiadne nedostatky** v oblasti ochrany a spracúvania osobných údajov.

C. Vonkajšie kontroly vykonané na Úrade pre Slovákov žijúcich v zahraničí za rok 2022

V čase od 17.6.2022 do 17.6.2022 bola vykonaná kontrola **Inšpektorátu práce Bratislava**, oddelenie pracovnoprávných vzťahov, zameraná na kontrolu dodržiavania povinností zamestnávateľa, vyplývajúcich z pracovnoprávných vzťahov v zmysle zákona č. 311/2001 Z.

z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov, týkajúcich sa najmä vzniku, zmeny a skončenia pracovnoprávnych vzťahov, mzdových podmienok a pracovných podmienok zamestnancov.

Kontrolou **bol zistený nedostatok** vo vedení evidencie pracovného času zamestnancov. Hlásenie o splnení opatrení zo strany Úradu pre Slovákov žijúcich v zahraničí bolo odoslané dňa 9.12.2022.

D. Vonkajšia kontrola vykonaná na Osobnom úrade MZVEZ SR

V čase od 11.7.2022 do 14.7.2022 bola na OSUR vykonaná kontrola dodržiavania ustanovení zákona č. 55/2017 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na jeho vykonanie a služobných predpisov. Kontrolu vykonal **odbor monitoringu a kontroly štátnej služby Úradu vlády SR** za obdobie od 1.6.2017 do 10.7.2022. Z kontroly bol vypracovaný Protokol o výsledku kontroly č. 6474/2022/OMKŠS, listom GTSÚ č. 064970/2022-OSUR-1 boli za kontrolovaný subjekt zaslané prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

E. Vnútročné kontroly plnenia úloh štátnej správy vykonané odborom GEIN v roku 2022 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

E.1 Kontrola na základe poverenia č. 1/2022 - kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov MZVEZ SR na vecne príslušných riadiacich útvaroch MZVEZ SR a vybraných zastupiteľských úradoch s dôrazom na dodržiavanie ustanovení zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o cestovných náhradách“) a Smernice MZVEZ SR č. 87/2014 o pracovných cestách a cestovných náhradách. Kontrolovaným obdobím boli roky 2019 – 2021.

Výberovým spôsobom bolo oslovených a kontrolovaných 25 vybraných zastupiteľských úradov. Kontrolnou skupinou bolo v Protokole o výsledku kontroly konštatovaných 27 kontrolných zistení na úseku finančno-hospodárskej agendy v oblasti evidencie pracovných ciest a cestovných náhrad. Vykonanou kontrolou bol v súlade s § 13 odsek 1 zákona o kontrole¹ vypracovaný „Protokol o výsledku kontroly č. 1/2022“ č. 043616/2022-GEIN-20 zo dňa 26.09.2022. Na základe Protokolu o výsledku kontroly zaslali dotknuté kontrolované subjekty v požadovanom termíne Návrh opatrení na odstránenie nedostatkov a Správu o splnení opatrení.

¹

E.2 *Kontrola na základe poverenia č. 2/2022 - kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov na Úrade pre Slovákov žijúcich v zahraničí (ďalej len „ÚSŽZ“) za kontrolované obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2021.*

Kontrola bola zameraná na plnenie úloh súvisiacich s vysporiadaním odvodov, penálov a pokút; uplatňovanie právnej zodpovednosti za nedostatky zistené vnútorným auditom č. 2/2020 a kontrolu obstarávania právnych služieb alebo zabezpečovania právnych služieb podľa „Pravidiel“, ktorými sa pre štátne orgány upravujú transparentné zásady využívania právnych služieb advokátov zo strany štátu vrátane ich výberu a odmeňovania“, schválených uznesením vlády Slovenskej republiky č. 181 zo 17. apríla 2019, a to za obdobie od nadobudnutia účinnosti týchto pravidiel.

Vykonanou kontrolou bol v súlade s § 13 odsek 1 zákona o kontrole vypracovaný „Protokol o výsledku kontroly č. 2/2022, ktorý bol prerokovaný dňa 5.10.2022 a v Zápisnici o prerokovaní Protokolu bola ÚSŽS uložená povinnosť prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin a určiť zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky. Prijaté opatrenia boli kontrolnej skupine doručené č. 71/2022-OSPO-11 dňa 19.10.2022. Správa o splnení opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených kontrolou č. 2/2022 bola doručená č. 116/2022-Tedo-14 dňa 16.11.2022.

E.3 *Kontrola na základe poverenia č. 3/2022 - kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov na Stálej misii pri OSN v New Yorku (ďalej len „SM“) za kontrolované obdobie od 1. januára 2019 do 31. augusta 2022.*

Členovia kontrolnej skupiny preverovali vedenie finančno-hospodárskej agendy, spracovanie dokladov v elektronickej portálovej evidencii a dodržiavanie všeobecne právnych predpisov a interných predpisov MZVEZ SR, zameraných na kontrolu vedenia agendy autoprevádzky, kontrolu agendy poskytovania ubytovania, kontrolu evidencie a vyúčtovania spoločenských podnikov, kontrolu vykonávania základnej finančnej kontroly a kontrolu systému bezpečnostných režimových opatrení.

Vykonanou kontrolou bol v súlade s § 13 odsek 1 zákona o kontrole¹ vypracovaný „Protokol o výsledku kontroly č. 3/2022 pod č. 056023/2022-GEIN-32, v ktorom bolo konštatovaných 13 kontrolných zistení.

Kontrolná skupina uložila kontrolovanému subjektu povinnosť predložiť odboru GEIN písomnú správu o splnení opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a o vyvedení dôsledkov a uplatnení zodpovednosti za zistené nedostatky voči zamestnancom zodpovedným za tieto nedostatky.

Kontrolovaný subjekt zaslal dňa 25. januára 2023 písomnú správu o splnení opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov.

E.4 Kontrola na základe poverenia č. 4/2022 - kontrola finančno-hospodárskej agendy a dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov MZVEZ SR na Generálnom konzuláte Slovenskej republiky v Užhorode.

O výsledku vykonanej kontroly, ktorou boli zistené nedostatky, bol podľa § 13 ods. 1 zákona o kontrole¹ vypracovaný „Protokol o výsledku kontroly č.4/2022“ pod č. 058185/2022-GEIN-10 zo dňa 22.11.2022. Kontrolnou skupinou bolo v Protokole o výsledku kontroly 4/2022 konštatovaných 22 kontrolných zistení na úseku finančno-hospodárskej agendy.

Kontrolné zistenia vzal kontrolovaný subjekt na vedomie a námietky voči kontrolným zisteniam neuplatnil. V súlade s § 11 ods. 2 písm. h) a § 13 ods. 6 zákona o kontrole bola vedúcemu kontrolovaného subjektu uložená povinnosť v určenej lehote prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin a predložiť kontrolnej skupine správu o splnení opatrení na odstránenie nedostatkov a ich príčin a uplatnení právnej zodpovednosti voči zamestnancom zodpovedným za zistené nedostatky. Prijaté opatrenia a Správu o splnení prijatých opatrení zaslal kontrolovaný subjekt v stanovenom termíne.

E.5 Kontrola na základe poverenia č. 5/2022 - kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov na zastupiteľskom úrade v Jerevane za kontrolované obdobie od 1. januára 2020 do 30. septembra 2022.

Z výsledkov kontroly bol vypracovaný „Protokol o výsledku kontroly č. 5/2022“ a „Čiastkový protokol č. 1 k Protokolu o výsledku kontroly č. 5/2022“ s celkovým počtom 15 kontrolných zistení, voči ktorým kontrolovaný subjekt nepodal námietky. Protokol o výsledku kontroly č. 5/2022 bol prerokovaný dňa 13. decembra 2022, čiastkový protokol č. 1 k Protokolu o výsledku kontroly č. 5/2022 bol prerokovaný dňa 19. decembra 2022 a v Zápisnici o prerokovaní „Protokolu o výsledku kontroly č. 5/2022“ a „Čiastkového protokolu č. 1 k Protokolu o výsledku kontroly č. 5/2022“ bola ZÚ Jerevan uložená povinnosť prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin a určiť zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky do 5. januára 2023.

Kontrolný orgán uložil povinnosť predložiť odboru GEIN písomnú správu o splnení opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a o vyvedení dôsledkov a uplatnení zodpovednosti za zistené nedostatky voči zamestnancom zodpovedným za tieto nedostatky do 18. januára 2023. Dňa 5. januára 2023 zaslal ZÚ Jerevan prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a ich príčin a určil zamestnancov zodpovedných za zistené nedostatky.

V roku 2022 vykonali zamestnanci oddelenia vnútorného auditu 3 vnútorné audity, z toho 2 vnútorné audity boli ukončené v roku 2022 a Vnútorný audit č. 3/2022 bol ukončený 01. 03. 2023.

Cieľom Vnútorného auditu č. 1/2022 bolo „Overiť a hodnotiť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri zabezpečovaní koordinácie Sekretariátu Slovenskej komisie pre UNESCO a činnosť Sekretariátu Slovenskej komisie pre UNESCO, overiť a hodnotiť dodržiavanie podmienok použitia verejných prostriedkov na činnosť Slovenskej komisie pre

UNESCO a overiť a hodnotiť ďalšie skutočnosti, ak tak ustanovuje osobitný predpis.“
Audítorskou skupinou boli identifikované 2 nedostatky.

Dokumentárne overenie splnenia prijatých opatrení Vnútorného auditu č. 1/2022 bolo ukončené Zápisom z overenia splnenia prijatých opatrení zo dňa 20. 12. 2022. Výsledkom dokumentárneho overenia splnenia prijatých opatrení na základe predloženej podpornej dokumentácie boli overené 2 prijaté opatrenia ku 2 nedostatkom – prijaté opatrenia boli splnené

Cieľom Vnútorného auditu č. 2/2022 bolo „Overiť a hodnotiť hospodárnosť, efektivnosť, účinnosť a účelnosť pri hospodárení s verejnými financiami Veľvyslanectva SR v Budapešti a Veľvyslanectva SR v Prahe a overiť a hodnotiť ďalšie skutočnosti, ak tak ustanovuje osobitný predpis za roky 2020 a 2021.“ Audítorskou skupinou bolo identifikovaných 17 nedostatkov.

Dokumentárne overenie splnenia prijatých opatrení Vnútorného auditu č. 2/2022 zatiaľ nebolo ukončené, je vykonávané audítorskou skupinou nakoľko povinné osoby predložili dokumentáciu splnených opatrení v mesiaci marec 2023.

Cieľom Vnútorného auditu č. 3/2022 bolo „Overiť a hodnotiť interné riadiace akty.“
Audítorskou skupinou bol identifikovaný 1 nedostatok.

Dokumentárne overenie splnenia prijatých opatrení Vnútorného auditu č. 3/2022 nebolo vykonané, nakoľko lehota splnenia prijatých opatrení bola stanovená audítorskou skupinou do 22. 04. 2023 a lehota predloženia dokumentácie preukazujúcej splnenie prijatých opatrení do 28. 04. 2023.