

Príloha č. 2

Informácia o výsledkoch interných a externých kontrol vykonaných Ministerstvom zdravotníctva SR a orgánmi vonkajšej kontroly v roku 2020

Informácia o výsledkoch interných a externých kontrol vykonaných Ministerstvom zdravotníctva SR (ďalej len „MZ SR“) je spracovaná v zmysle Smernice Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 4. februára 2021 č. MF/005869/2021-31 na vypracovanie záverečných účtov kapitol štátneho rozpočtu a štátnych fondov za rok 2020.

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v roku 2020, opatrenia prijaté na odstránenie zistených nedostatkov, osobitne zistenia Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky a prijaté opatrenia k nim

Útvar kontroly a sťažností MZ SR v roku 2020 vykonal a skončil v zmysle schváleného Plánu a zamerania kontrolnej a dozornej činnosti MZ SR na rok 2020, ako aj na základe vonkajších podnetov celkom 17 kontrolných a dozorných akcií na základe poverení ministra zdravotníctva, z toho:

- 13 plánovaných kontrolných a dozorných akcií,
- 4 mimoriadne kontrolné a dozorné akcie,

v nasledovnom členení :

- 2 mimoriadne kontrolné akcie v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, z toho v subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti MZ SR, z uvedeného počtu bola 1 plánovaná kontrola začatá v roku 2019 a skončená v roku 2020
- 6 kontrolných akcií v zmysle zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov, z toho
 - 6 plánovaných kontrolných akcií na MZ SR, z uvedeného počtu bola 1 plánovaná kontrola začatá v roku 2019 a skončená v roku 2020.
- 9 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), z toho:
 - 7 plánovaných dozorných akcií v zdravotníckych zariadeniach kde má MZ SR založenú právomoc výkonu dozoru podľa citovaného zákona,
 - 2 mimoriadne dozorné akcie v zdravotníckych zariadeniach kde má MZ SR založenú právomoc výkonu dozoru podľa citovaného zákona.

Prehľad o celkovom počte kontrolných a dozorných akcií vykonaných MZ SR za rok 2020 vyjadruje tabuľka č. 1 :

Tabuľka č.1

Celkový počet kontrolných a dozorných akcií za rok 2019	Počet
Celkový počet vykonaných a skončených kontrolných a dozorných akcií spolu	17
Z toho - plánované kontroly a dozory	13
mimoriadne kontroly a dozory	4
Z celkového počtu skončených kontrolných a dozorných akcií v roku 2020 počet začatých kontrol a dozorov v roku 2019	4
Celkový počet vykonaných a skončených kontrolných a dozorných akcií v roku 2020 v kontrolovaných subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti MZ SR ako aj v iných subjektoch, v ktorých má MZ SR oprávnenie vykonávať dozor podľa os. predpisu	9
Celkový počet vykonaných a skončených kontrol v roku 2020 na MZ SR	6
Celkový počet kontrolných zistení	118
Celkový počet prijatých opatrení zo strany kontrolovaných subjektov	28
Odstúpené iným orgánom na ďalšie konanie	6

Prehľad o počte finančných kontrol na mieste vykonaných MZ 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 2020 vyjadruje tabuľka č. 2:

Tabuľka č.2

Finančné kontroly na mieste vykonané podľa zákona č. 357/2015 Z. z.	Počet
Celkový počet vykonaných a skončených finančných kontrol na mieste v roku 2020 spolu	2
Z toho - plánované kontroly	0
- mimoriadne kontroly	2
Z celkového počtu skončených kontrol v roku 2020 počet začatých kontrol v r. 2019	1
Celkový počet vykonaných a skončených kontrol v roku 2020 v kontrolovaných subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti MZ SR	2
Celkový počet kontrolných zistení	40
Celkový počet prijatých opatrení zo strany kontrolovaných subjektov	17
Odstúpené iným orgánom na ďalšie konanie	0

Prehľad o počte kontrolných a dozorných akcií vykonaných MZ 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 2020 vyjadruje tabuľka č. 3:

Tabuľka č.3

Kontrolné a dozorné akcie vykonané podľa zákona č. 10/1996 Z. z., a zákona č. 578/2004 Z. z.	Počet
Celkový počet vykonaných a skončených kontrolných a dozorných akcií v roku 2020 spolu	15
Z toho - plánované kontroly a dozor	13
- mimoriadne kontroly a dozor	2
Z celkového počtu skončených kontrolných a dozorných akcií v roku 2020 počet začatých kontrol a dozorov v roku 2018	3
Celkový počet vykonaných a skončených kontrolných a dozorných akcií v roku 2020 v kontrolovaných subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti MZ SR ako aj v iných subjektoch, v ktorých má MZ SR oprávnenie vykonávať dozor podľa osobitného predpisu	9
Celkový počet vykonaných a skončených kontrol v roku 2020 na MZ SR	6
Celkový počet kontrolných zistení	78
Celkový počet prijatých opatrení zo strany kontrolovaných subjektov	11
Odstúpené iným orgánom na ďalšie konanie	6

Interné kontroly na MZ SR

V zmysle poverení ministra zdravotníctva bolo Útvárom kontroly a sťažností MZ SR v roku 2020 na MZ SR vykonaných celkom 6 interných kontrol vykonaných v zmysle zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov, z toho 6 plánovaných kontrol.

Externé kontroly v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti MZ SR a iných subjektoch

V roku 2020 boli vykonané Útvárom kontroly a sťažností MZ SR v zmysle poverení ministerky zdravotníctva celkom 2 mimoriadne finančné kontroly 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

Dozorná činnosť Ministerstva zdravotníctva SR vykonaná podľa osobitného predpisu

V roku 2020 bolo vykonaných Útvárom kontroly a sťažností v zmysle poverení ministra zdravotníctva SR celkom 9 dozorných akcií vykonaných 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, z toho:

- 7 plánovaných dozorných akcií,
- 2 mimoriadne dozorné akcie.

Externé kontroly vykonané orgánmi vonkajšej kontroly na MZ SR

V roku 2020 boli vykonané na **Ministerstve zdravotníctva SR orgánmi vonkajšej kontroly nasledovné kontroly:**

1) Najvyšší kontrolný úrad SR

Najvyšší kontrolný úrad SR na základe poverenia predsedu NKÚ SR č. 1757/05 zo dňa 18.02.20120 vykonal na Ministerstve zdravotníctva SR kontrolu s názvom „Stanovisko k štátnemu záverečnému účtu za rok 2019“, KA-021/2020/1026 ktorej účelom bolo vypracovanie stanoviska NKÚ SR k návrhu štátneho záverečného účtu a súhrnu výsledkov hospodárenia subjektov verejnej správy za rok 2019.

Zhrnutie kontrolných zistení (zistených skutočností) vo vzťahu ku kritériu dobrej praxe a odporúčania NKÚ SR sú uvedené v Protokole o výsledku kontroly zo dňa 29.11.2019.

Kontrolné zistenie 1:

Závazný ukazovateľ príjmov nebol splnený na 100%.

Kontrolné zistenie 2:

MZ SR nepredložilo žiadne dokumenty v súvislosti s problematikou, vyplývajúcich z opatrení uvedených v revízii výdavkov na zdravotníctvo pre riešenie nadspotreby antibiotík.

Kontrolné zistenie 3:

Absencia opatrení na riešenie nadspotreby antibiotík prispieva k neefektívnemu vynakladaniu finančných prostriedkov na lieky zo skupiny antibiotík v SR

Kontrolné zistenie 4:

Nebola predložená realizácia opatrení súvisiacich revíziou úhrad liekov, ktoré boli navrhnuté v revízii výdavkov na zdravotníctvo, čo prispieva k neefektívnemu vynakladaniu finančných prostriedkov na lieky v SR.

Kontrolné zistenie 5:

Kontrolovaným subjektom nebola predložená realizácia oparení v súvislosti s prehodnotením úhrad za lieky, ktoré nesplňajú podmienky nákladovej efektívnosti, čo prispieva k neefektívnemu vynakladaniu finančných prostriedkov na lieky v SR.

Kontrolné zistenie 6:

Netransparentnosť v procese posudzovania farmako-ekonomických modelov v elektronickej forme pre proces hodnotenia nákladovej efektivity liekov prostredníctvom CUA prispieva k neefektívnemu vynakladaniu finančných prostriedkov na lieky z verejného zdravotného poistenia v SR.

Kontrolné zistenie č. 7:

Kontrolná skupina konštatuje, že na MZ SR existujú signifikantné problémy v oblasti HTA metodológie, nakoľko sa nedodržiavajú medzinárodné odporúčené postupy ako aj v oblasti personálnych kapacít na HTA analýzy, čo prispieva k neefektívnemu vynakladaniu finančných prostriedkov na lieky z verejného zdravotného poistenia v SR.

Kontrolné zistenie č. 8:

Kontrolná skupina odporúča kontrolovanému subjektu preveriť transparentnosť, hospodárnosť a účelovosť presunu prostriedkov zo strany RO.

Kontrolné zistenie č. 9:

Kontrolná skupina odporúča preveriť, či vytvorenie formálnych predpokladov pre vyššie čerpanie prostriedkov, napr. presunmi prostriedkov v rámci PO č. 2 IRP, je dostatočným dlhodobým riešením.

Kontrolné zistenie č. 10:

Kontrolná skupina poukazuje na možnosť vzniku netransparentného prostredia pri poskytovaní a finančnom riadení príspevkov na finančný nástroj počas implementácie projektu v prípade konkrétneho zmluvného partnera subjektu.

Kontrolné zistenie č. 11:

Nízka úroveň čerpania v aktuálnej situácii nízkej pripravenosti projektov je podľa kontrolnej skupiny vysokým a významným rizikom nesplnenia pravidla N + 3.

Kontrolné zistenie č. 12:

Kontrolná skupina konštatuje, že rozšírenie rezidentského štúdia o ďalšie špecializačné odbory nebolo v súlade s jedným zo základných cieľov rezidentského programu „Všeobecné lekárstvo sebe – nastavenie rezidentského programu pre potreby primárneho kontaktu“.

V zápisnici o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly NKÚ SR určil MZ SR termín na prijatie opatrení do 30.09.2020 a MZ SR prijaté opatrenia predĺžilo NKÚ SR v určenej lehote.

2) Úrad vládneho auditu, pracovisko Bratislava

Úrad vládneho auditu, pracovisko Bratislava ako oprávnená osoba vykonala na základe Poverenia na vykonanie vládneho auditu č. 20100060-P-04 zo dňa 18.09.2020 na Ministerstve zdravotníctva SR ako povinnej osobe vládny audit č. 20100060-P-04, ktorého cieľom bolo overiť a hodnotiť hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť pri hospodárení s verejnými financiami, overiť zúčtovanie finančných vzťahov so štátnym rozpočtom a overiť a hodnotiť ďalšie skutočnosti, ak tak ustanovuje osobitný predpis. Výsledky vládneho auditu sú spracované v Správe z vládneho auditu zo dňa 11.12.2020.

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

Na základe zistených nedostatkov v kontrolovaných subjektoch boli vypracované Správy 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 Právnomu odboru MZ SR ako aj príslušným samosprávnym krajom na rozhodnutie o ďalšom postupe.