

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v roku 2023

Interné kontroly

Sekcia kontroly a obchodného dozoru vykonala v roku 2023 celkom 15 finančných kontrol na mieste podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a v rámci aplikácie Hlavy IV, Kapitoly III nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2021/2116 o financovaní, riadení a monitorovaní spoločnej poľnohospodárskej politiky a o zrušení nariadenia (EÚ) č. 1306/2013.

V danom súčte nie sú uvedené finančné kontroly začaté v roku 2023 v počte 4, ktoré budú ukončené v roku 2024.

Z vykonaných 15 finančných kontrol:

- v 6 prípadoch boli zistené porušenia ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov,
- v 9 prípadoch nedostatky neboli zistené.

Z vykonaných 6 finančných kontrol, pri ktorých boli zistené porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov, bol celkový počet kontrolných zistení 43, z ktorých:

- v 7 prípadoch bolo zistené porušenie finančnej disciplíny bez finančného vyčíslenia a v 3 prípadoch bolo zistené porušenie finančnej disciplíny celkovo vo výške 1 355,53 eur,
- v 33 prípadoch boli zistené iné porušenia ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov.

Celková suma kontrolovaných verejných prostriedkov bola 6 891 819,37 eur.

Sekcia kontroly a obchodného dozoru okrem vyššie uvedených finančných kontrol vykonala v roku 2023 aj kontroly v zmysle zákona NR SR č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov zamerané najmä na dodržiavanie ustanovení:

- zákona č. 274/2009 Z. z. o poľovníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- vyhlášky MP SR č. 344/2009 Z. z., ktorou sa vykonáva zákon o poľovníctve,
- zákona č. 326/2005 Z. z. o lesoch v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 138/2010 Z. z. o lesnom reprodukčnom materiáli v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 97/2013 Z. z. o pozemkových spoločenstvách v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 92/1991 Zb. o podmienkach prevodu majetku štátu na iné osoby v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 180/2013 Z. z. o organizácii miestnej štátnej správy o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 504/2003 Z. z. o nájme poľnohospodárskych pozemkov, poľnohospodárskeho podniku a lesných pozemkov a o zmene niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 503/2003 Z. z. o navrátení vlastníctva k pozemkom a o zmene a doplnení zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 180/1995 Z. z. o niektorých opatreniach na usporiadanie vlastníctva k pozemkom v znení neskorších predpisov,
- zákona SNR č. 330/1991 Zb. o pozemkových úpravách, usporiadaní pozemkového vlastníctva, pozemkových úradoch, pozemkovom fonde a o pozemkových spoločenstvách v znení neskorších predpisov,

- zákona č. 229/1991 Zb. o úprave vlastníckych vzťahov k pôde a inému poľnohospodárskemu majetku v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 64/1960 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov,
- zákona č. 116/1990 Zb. o nájme a podnájme nebytových priestorov v znení neskorších predpisov.

Cieľom vykonávaných kontrol bolo zistiť stav v oblasti dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov upravujúcich kontrolovanú oblasť výkonu štátnej správy.

Zamestnanci sekcie kontroly a obchodného dozoru a zamestnanci iných organizačných útvarov MPRV SR vykonali v roku 2023 podľa zákona o kontrole v štátnej správe 9 kontrol.

Z vykonaných 9 kontrol bol vypracovaný:

- v 7 prípadoch protokol o výsledku kontroly (zistené porušenia ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov),
- v 2 prípadoch záznam o kontrole (nedostatky neboli zistené).

Kontrolná činnosť sekcie kontroly a obchodného dozoru bola v roku 2023 zameraná aj na kontrolu neprimeraných podmienok v obchode s potravinami podľa zákona č. 91/2019 Z. z. o neprimeraných podmienkach v obchode s potravinami a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Celkovo bolo v roku 2023 vykonaných 13 kontrol začatých na základe vlastného podnetu ministerstva, z ktorých bolo v predmetnom roku skončených 12 a 1 kontrola bude ukončená v roku 2024.

Z ukončených 12 kontrol bol vypracovaný:

- v 2 prípadoch protokol o vykonanej kontrole (zistené porušenia zákona č. 91/2019 Z. z.),
- v 10 prípadoch záznam o vykonanej kontrole (nedostatky neboli zistené).

Nedostatky boli zistené pri porušení ustanovenia § 3 ods. 5 písm. f) zákona č. 91/2019 Z. z. - neuhradenie kúpnej ceny v lehote splatnosti.

Externé kontroly

V roku 2023 boli vykonané resp. ukončené kontroly Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky v MPRV SR a v LESY Slovenskej republiky, štátny podnik, kontroly Úradu vlády Slovenskej republiky v PPA a v RVPS Šaľa a kontrola Protimonopolného úradu Slovenskej republiky v PPA.

1. Kontrola Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky

Podľa poverenia predsedu Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky č. 1889/01 zo dňa 27.6.2023 bola vykonaná v MPRV SR v období od 28.6.2023 do 30.10.2023 kontrola Operačného programu Rybné hospodárstvo 2014-2020. Účelom kontroly bolo fungovanie systému a procesov Operačného programu Rybné hospodárstvo 2014-2020.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky vykonanou kontrolou zistil v MPRV SR nasledovné kontrolné zistenia:

- 1) Verzia 15 Manuálu procedúr riadiaceho orgánu pre OP RH 2014-2020 nadobudla účinnosť 21.12.2022, z čoho vyplýva, že Riadiaci orgán oneskorene reagoval na aktualizácie súvisiacich dokumentov a výsledky vykonaných vládnych auditov. Čím uvedená verzia a ani nasledovná verzia 16 neboli v súlade s dokumentáciou upravujúcou implementáciu EŠIF v SR.
- 2) RO nezabezpečil súlad termínov textovej časti Manuálu procedúr a jeho prílohy Audit trailu, vo verziách č. 14, 15 a 16 v stanovení časového limitu pre zverejnenie Harmonogram

vyhlasovania výziev a vyzvaní na webovom sídle Riadiaceho orgánu, čím nevytvoril základ pre efektívny výkon jednotlivých činností Riadiaceho orgánu a porušil systém riadenia EŠIF, kapitola 2.3 bod 2.

- 3) Riadiaci orgán nezverejňovaním voľnej časti indikatívnej alokácie na svojej webovej stránke porušil systém riadenia EŠIF, kapitola 3.1.1, bod 16.
- 4) Vyhlásením Vyzvania č. OPRH-NP-A1-2021-04 na webovej stránke MPRV SR 12 dní po zverejnení HVVV, Riadiaci orgán porušil systém riadenia EŠIF časť 3.1 bod 6, ktorý stanovuje minimálnu jednomesačnú lehotu na zverejnenie výzvy po jej zaradení do HVVV.
- 5) Zverejnením plánu výziev a vyzvaní dňa 10.3.2021, ktorý ohlasoval vyhlásenie výzvy v máji 2021 a zverejnením Indikatívny harmonogram vyhlasovania výziev a vyzvaní dňa 20.6.2018, v ktorom sú naplánované vyhlásenia výziev na jún 2018, nedodrжал Riadiaci orgán lehoty na vypracovanie Plánu vyhlasovania výziev a vyzvaní stanovené v riadiacej dokumentácii a porušil Systém riadenia EŠIF časť 3.1 bod 6, ako aj manuál procedúr ver. 9 platný od 30.9.2020, ktorý v bode č. 2 čl. 4.2.1 stanovuje lehotu pre vypracovanie plánu výziev a vyzvaní pre rok „n+1“ najneskôr do 15.9. roku „n“.
- 6) Ro porušil Systém riadenia EŠIF a manuál procedúr, keď rozhodol o NFP303050CBA3 po 236 dňoch, čím prekročil maximálnu 70 dňovú lehotu na rozhodnutie o ŽoNFP.
- 7) Ro nepostupoval v súlade s pokynmi Centrálného koordinačného orgánu, keď zámer národného projektu č. 4 s názvom Pilotný projekt Environmentálny monitoring a tvorba databázy o stave rybníkárstva na Slovensku mal byť vypracovaný v súlade so vzorom CKO č. 34 (Zámer národného projektu), účinným od 30.10.2017. V zmysle uvedeného vzoru mali byť v tabuľke v bode 13 zámeru NP uvedené predpokladané finančné prostriedky na podporné aktivity, čo však preverovaný zámer NP neobsahoval.
- 8) Ro rozdielnym stanovením termínov zverejňovania HVVV, resp. posunu vyhlásenia vyzvaní pri ich aktualizáciách, ktoré uviedol v Príručke pre žiadateľa NP a projektov technickej pomoci z OP RH 2014-2020, nepostupoval v súlade s bodom 3.1, ods. 6 Systému riadenia EŠIF.
- 9) Pri vyžiadaní verzie 2 IHVVV pre NP kontrolovaný subjekt uviedol, že Ro nedisponuje inou dokumentáciou ako tou, ktorá už bola odovzdaná, a že ju z dôvodu neodovzdania agendy starých zamestnancov nie je možné dohľadať, čím došlo k porušeniu Registratúrneho poriadku MPRV SR č. 4015/2019-241, resp. aktualizácie Registratúrneho plánu k registratúrnemu poriadku MPRV SR č. 4015/2019-241, účinného od 1.1.2020, ktorý tvorí jeho Prílohu č. 1, podľa ktorého je lehota na uloženie dokumentov OP RH 2014-2020 pre národné projekty 15 rokov.
- 10) Ro nezabezpečil súlad termínov v riadiacej dokumentácii. Porovnaním textovej časti MP RO pre OP RH 2014-2020 platného v čase vyhlásenia HVVV s audit trailom, ktorý tvorí jeho prílohu, bol zistený nesúlad v stanovení časového limitu pre zverejnenie HVVV na webovom sídle Ro. Podľa bodu 4.2.1 ods. 18 a 19 bol stanovený termín na uvedenú činnosť najneskôr do 30.11. roku „n“, zatiaľ čo príloha uvádza termín do 31.10. roku „n“.
- 11) Indikatívny harmonogram vyzvaní na Národné projekty, verzia 3 bol na webovom sídle Ro zverejnený 12.11.2021, pričom vyzvanie OPRH-NP-A1-2021-04 bolo vyhlásené 30.11.2021. V zmysle bodu 3.1 ods. 6 Systému riadenia EŠIF Ro vyhlási výzvu zaradenú do HVVV po tom, ako informácia o jej vyhlásení bola súčasťou zverejneného HVVV minimálne počas jedného mesiaca. Tým, že Ro zverejnil indikatívny harmonogram vyzvaní na NP menej ako mesiac pred vyhlásením vyzvania, nepostupoval v súlade s bodom 3.1 ods. 6 Systému riadenia EŠIF.
- 12) Ro porušil manuál procedúr/audit trail a Systém riadenia EŠIF, keď po ukončení hodnotiacich kôl a vydaní prvostupňových rozhodnutí bezodkladne nevypracoval Záverečné správy z výzvy.
- 13) Opakované nedodržanie lehoty na vyhodnotenie ŽoNFP.

- 14) Ro opakovane neplnil povinnosť zverejňovať a aktualizovať dokumentáciu v ITMS 2014+.
- 15) Kontrolná skupina identifikovala nezrovnalosti v predložennom Zozname odborných hodnotiteľov v súvislosti s oblasťou hodnotenia priradenou jednotlivým odborným hodnotiteľom. Jeden externý hodnotiteľ má uvedenú oblasť hodnotenia 3.1.1, v roku 2023 hodnotil dopytovo orientované projekty aj v oblasti hodnotenia 2.2.1.
- 16) Ro nezverejňoval aktuálny zoznam členov monitorovacieho výboru na svojom webovom sídle, čím porušil povinnosť definovanú systémom riadenia EŠIF v článku 1.3.2.3 Monitorovací výbor. Ro tento nedostatok odstránil počas výkonu kontroly a po upozornení kontrolnou skupinou dňa 27.10.2023 aktualizoval informáciu na webovom sídle MPRV SR.
- 17) Ro porušil systém riadenia EŠIF a štatút monitorovacieho výboru OP RH per rollam schválení Výročnej správy OP RH za rok 2021. V roku 2022 nezvolal žiadne zasadnutie monitorovacieho výboru OP RH a nepreukázal časovú tieseň na zdôvodnenie zvoleného postupu.
- 18) Nevedením prezenčných listín ako príloh k Zápisniciam z rokovaní monitorovacieho výboru OP RH porušil Ro rokovací poriadok bod 3 článok 6, ktorý stanovuje vyššie uvedené náležitosti Zápisníc z rokovania monitorovacieho výboru.
- 19) Ro zverejnil IHVVV pre projekty TP v rámci aktivity „Zlepšenie/zvyšovanie administratívnych kapacít“ na webe MPRV SR dňa 12.11.2021, pričom „Dátum vyhlásenia vyzvania“ – plánovaný termín vyhlásenia OPRH-TP-A3-2021-01 – je uvedený október 2021, t. j. mesiac pred zverejnením IHVVV.
- 20) Ro porušil riadiacu dokumentáciu, keď dňa 12.11.2021 zverejnil indikatívny harmonogram vyzvaní na projekty TP – verzia 3 na webovom sídle Ro po lehote stanovenej v Audit trail: popis riadených procesov – Zoznam, verzia 13 platného manuálu procedúr Ro.
- 21) Ro porušil riadiacu dokumentáciu, keď aktivoval indikatívny harmonogram vyzvaní na projekty TP – verzia 3 v systéme ITMS 2014+ po lehote, v rozpore s Audit trail, verzia 3.
- 22) Ro porušil riadiacu dokumentáciu, keď vyhlásil vyzvanie OPRH-TP-A3-2021-01 pred uplynutím lehoty na zverejnenie IHVVV.
- 23) Ro porušil manuál procedúr Ro verzia 13, keď nezabezpečil včasné zadávanie údajov k ŽoNFP 303071BRC3 do ITMS 2014+.
- 24) Samotný zámer realizovať TP sa nemôže obmedziť iba na väčšinové preplatenie mzdových nákladov, ale musí byť nevyhnutne prepojený na výsledky realizácie programu. OP RH vo významnej miere slúži na administratívne náklady spojené s implementáciou (najmä na preplatenie mzdových nákladov administratívnych kapacít). TP OP RH neprispela výrazným spôsobom k posilneniu administratívnych kapacít, stabilite pracovného prostredia a k výraznému zlepšeniu realizácie programu v súvislosti s efektívnejším čerpaním prostriedkov EÚ.
- 25) Nedostatky na manažérskej úrovni riadenia. Ro nepreukázal dostatočnú aktivitu v snahe zjednodušiť riadiacu dokumentáciu pre výber a implementáciu projektov s cieľom minimalizovať administratívnu zložitosť a rozsiahlosť dokumentácie pre prijímateľov a žiadateľov investičnej pomoci. Ro nepredložil zoznam kontaktov potenciálnych prijímateľov investičnej pomoci z OP RH, na základe čoho existujú pochybnosti o efektívnom informovaní a komunikácii s potenciálnymi prijímateľmi o možnostiach investičnej podpory v rámci OP RH. Monitorovací výbor OP RH nezasadal v roku 2022. Z pohľadu manažérskeho riadenia ostáva nevyriešený dlhodobý problém nedostatočnosti administratívnych kapacít. Nedostatočnosť odborného vzdelávania zamestnancov. Opatrenia a intervencie Ro, najmä presun kompetencií zo sprostredkovateľského orgánu na Ro, ktoré mali mať vplyv na lepšiu implementáciu OP RH, nepreniesli očakávané výsledky v súvislosti so zlepšeným čerpaním prostriedkov EÚ.

V súvislosti s kontrolnými zisteniami a na základe odporúčaní NKÚ SR prijalo MPRV SR nasledovné opatrenia:

- 1) Na úrovni MPRV SR bude iniciovaná zmena organizačnej štruktúry tak, aby útvár zodpovedný za riadenie a implementáciu programov pre rybné hospodárstvo nemal kumulovanú agendu s poľnohospodárskou politikou. Zároveň vykonané zmeny budú v súlade s Uznesením vlády SR č. 488 z 27. septembra 2023 k materiálu Stanovenie počtu kapacít financovaných z technickej pomoci fondov EÚ v programovom období 2021–2027 a nastaveniu systému financovania administratívnych kapacít v programovom období 2021–2027, kde je pre potreby úspešnej implementácie Programu rybné hospodárstvo SR 2021–2027 stanovených 22 administratívnych kapacít na roky 2024–2028.
- 2) V spolupráci s osobným úradom už prebehli a naďalej budú prebiehať pohovory s potenciálnymi kandidátmi na pozície v rámci odboru 650 – odbor koordinácie Spoločnej poľnohospodárskej politiky a Riadiaceho výboru Operačného programu Rybné hospodárstvo, s cieľom obsadenia voľných štátnozamestnaneckých miest.
- 3) Odporúčanie zvýšiť kvalitatívnu úroveň administratívnych kapacít bolo vyhodnotené ako splnené vo vládnom audite. Ro sa ale zaväzuje naďalej podporovať vzdelávanie v zmysle dostupných školení z Centrálného plánu vzdelávania a individuálnych vzdelávacích plánov.
- 4) Ro prerokuje s útvárom rezortnej informatiky a s odborom komunikácie možnosti nastavenia a úpravy webového sídla tak, aby bolo užívateľsky prívetivejšie. Zároveň Ro zabezpečí pravidelnú aktualizáciu webového sídla a zverejňovaných informácií.
- 5) V príslušnej dokumentácii bude zabezpečený súlad v zmysle pokynov a príručiek CKO, Ro v riadiacej dokumentácii stanoví jednoznačnú lehotu (tam, kde je to relevantné). Ro zároveň zväží uverejnenie vzorových formulárov pre zjednodušenie práce pre žiadateľa resp. prijímateľa.
- 6) V súvislosti s odbornými hodnotiteľmi Ro zväží možnosť využitia českých odborných hodnotiteľov. V tejto súvislosti Ro zorganizuje rokovanie s MIRRI SR, ktoré je gestorm Rámca implementácie fondov. V závislosti na závery rokovania Ro prerokuje túto problematiku s českými partnermi.
- 7) V súvislosti s riadením technickej pomoci bude Ro postupovať v súlade s odporúčaniami vyplývajúcimi z Uznesenia vlády SR č. 488 z 27. septembra 2023, resp. prislúchajúceho materiálu, pokiaľ ide o pomer rozdelenia finančných prostriedkov medzi osobné výdavky a výdavky na ostatné aktivity technickej pomoci. Výdavky na ostatné aktivity technickej pomoci budú využívané v súlade so schváleným programom.
- 8) Ro bude pokračovať v zvýšenej komunikácii, a to s 2 strešnými organizáciami Slovenský rybársky zväz a Združenie chovateľov rýb na Slovensku, priamou komunikáciou s potenciálnymi žiadateľmi/prijímateľmi, prostredníctvom pracovnej skupiny, organizovaním informačných seminárov, účasťou na konferenciách, veľtrhoch a pod.

2. Kontrola Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky

Podľa poverenia predsedu Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky č. 1886/01 zo dňa 21.6.2023 bola vykonaná v MPRV SR v období od 28.6.2023 do 20.10.2023 kontrola bezpečnosti potravín v SR. Účelom kontroly bolo preveriť zefektívnenie úradných kontrol bezpečnosti potravín realizovaných dvoma štátnymi dozornými orgánmi.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky vykonanou kontrolou zistil v MPRV SR nasledovné kontrolné zistenia:

- 1) Súčasné nastavenie systému úradných kontrol potravín v zmysle zákona o potravinách triešti kompetencie dozorných orgánov. NKÚ SR konštatuje, že takto nastavená legislatíva naruša logickú súdržnosť (koherentnosť) zodpovednosti za bezpečnosť celého potravinového reťazca a v konečnom dôsledku znižuje mieru ochrany spotrebiteľa.

- 2) Zákon o potravinách neupravuje všetky prevádzkarne/miesta, kde sa potraviny predávajú alebo sa používajú ako surovina na prípravu pokrmov a miesta pre výkon úradných kontrol potravín. Na týchto miestach nie sú jednoznačne stanovené kompetencie orgánov úradných kontrol potravín a preto vznikajú tzv. „šedé zóny“.
- 3) Stratégia bezpečnosti potravín nebola aktualizovaná, chýbalo zadefinovanie aktuálnych výziev, priorít, cieľov, opatrení a zodpovednosti v oblasti bezpečnosti potravín do roku 2020 aj do roku 2030.
- 4) Neexistuje spoločná databáza údajov. Informačné systémy orgánov úradných kontrol potravín nie sú navzájom prepojené. Dozorné orgány disponujú len vlastnou databázou údajov z vykonaných úradných kontrol potravín a ich vzájomná informovanosť je založená na báze uzatvorenej dohody o spolupráci.

V súvislosti s kontrolnými zisteniami a na základe odporúčaní NKÚ SR prijme MPRV SR opatrenia v roku 2024.

3. *Kontrola Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky*

Podľa poverenia predsedu Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky č. 1855/01 zo dňa 21.7.2022 bola vykonaná v LESY Slovenskej republiky, štátny podnik v období od 11.8.2022 do 2.12.2022 kontrola systému prenájmu poľovných pozemkov. Účelom kontroly bolo preveriť výkon správy zástupcov štátu v oblasti prenájmu poľovných pozemkov.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky vykonanou kontrolou zistil v LESY SR, š. p. nasledovné kontrolné zistenia:

- 1) Preverení interných predpisov a dokumentov vo vzťahu k prenájomu poľovných pozemkov bolo zistené, že LESY SR, š. p. nemali v interných predpisoch dostatočne upravené činnosti súvisiace s procesmi prenájmu PP, tzn. od zodpovednosti po prípravu dokumentov potrebných na zhromaždenia vlastníkov PP až po uzavretie a následnú kontrolu zmluvy o užívaní PP. Taktiež LESY SR, š. p. nemali interným predpisom upravenú zodpovednosť za vyhotovenie a kontrolu aktuálnych dokladov potrebných k preukázaniu vlastníckeho podielu v poľovnom revíri pred konaním zhromaždení vlastníkov PP. Evidenciu PR a zmlúv zakladajúcich užívateľský vzťah k PR mali podľa poľovníckeho poriadku viesť odštepny závod aj generálne riaditeľstvo, avšak počas kontroly bolo zistené, že LESY SR, š. p. nemali interným predpisom upravené, čo by malo byť obsahom spisu k jednotlivým PR na OZ a čo na GR. Dôsledkom nestanovenej zodpovednosti za kontrolu platnosti zmlúv sa stalo, že v rovnakom období boli na PR uzavreté dve platné zmluvy. Uvedená situácia poukazuje na nedôslednú a nedostatočnú evidenciu PR. Na základe stanoveného kritéria, týkajúceho sa jasných pravidiel pri prenájme PP, kontrolná skupina vyhodnotila, že nastavenie vnútorných pravidiel v oblasti prenájmu PP nebolo dostatočné a jasné.
- 2) V priebehu kontrolovaného obdobia nebola v LESY SR, š. p. vykonaná žiadna vnútorná kontrola týkajúca sa systému prenájmu PP. V súvislosti s odpredajom odstrelu bola formálne zriadená komisia na kontrolu a vyhodnocovanie plnenia plánov rozvoja poľovníckeho hospodárenia v PR so zmluvne odpredaným lovom zveri, ale komisia nemala vypracovaný žiaden štatút ani iný predpis, ktorý by upravoval jej činnosť. Od svojho zriadenia vykonala iba jednu kontrolu, z ktorej nebolo zrejmé ako bolo s jej výsledkami naložené. Na základe uvedených skutočností možno konštatovať, že vnútorný kontrolný systém v oblasti prenájmu PP, PR a odpredaja odstrelu vykazoval nedostatky, a to aj kvôli nejasne a nedostatočne nastaveným interným pravidlám pri prenájme PP.
- 3) LESY SR, š. p. nemali písomne upravenú spoluprácu so Slovenským pozemkovým fondom. Týkalo sa to najmä spoločného konania v PR, v ktorých majú nadpolovičnú väčšinu

vlastníckeho podielu. Preverená dokumentácia k vybraným PR, najmä ku zhromaždeniam vlastníkov PP, neobsahovala žiadne dokumenty preukazujúce vzájomnú komunikáciu ohľadom potvrdenia účasti, resp. hlasovania na zhromaždeniach vlastníkov PP. Podľa vyjadrenia LESY SR, š. p. po získaní informácie o konaní zhromaždenia vlastníkov PP sa vzájomne formou e-mailu, alebo telefonicky kontaktujú pracovníci LESY SR, š. p. s pracovníkmi SPF, zodpovednými za agendu poľovníctva a podávajú si informáciu, že sa koná zhromaždenie. Po zistení podielov zastupovaných pozemkov v PR, prípadne zistení iných dôležitých informácií si LESY SR, š. p. a SPF poskytnú tieto informácie. Preverením notárskych zápisníc k vybraným PR bolo zistené, že na zhromaždeniach vlastníkov PP, na ktorých sa zúčastnil zástupca LESY SR, š. p. aj zástupca SPF, hlasovali v zhode.

- 4) V jednom prípade bolo zistené, že LESY SR, š. p. neboli oprávnené zvoliť zhromaždenie vlastníkov PP, nakoľko v danom čase LESY SR, š. p. zastupovali menej ako jednu tretinu vlastníkov PP, ani hlasovať za tú výmeru PP, ktorú na ňom deklarovali. Uvedené konanie nebolo v súlade s § 5 ods. 3 a ods. 6 zákona o poľovníctve, podľa ktorého zhromaždenie zvoláva zástupca najmenej jednej tretiny vlastníkov PP počítanej z výmery pozemkov navrhovaných na začlenenie do PR a na zhromaždení má hlas vlastníka PP váhu podielu na výmere vlastnených PP k navrhovanej výmere PR. Týmto konaním bola spochybnená aj zákonnosť všetkých uznesení prijatých na predmetnom zhromaždení vlastníkov PP vrátane uznesenia o postúpení užívania PR.
- 5) Pri kontrolovaných zmluvách uzatvorených na základe uznesení prijatých na zhromaždeniach vlastníkov PP, ustanovenie o každoročnej úprave cien chýbalo. Toto ustanovenie nebolo zahrnuté do zmlúv ani v prípadoch, keď zástupca LESY SR, š. p. bol zvolený za splnomocnenca vlastníkov PP (7 prípadov). V siedmich prípadoch maximalizácia zisku pre podnik nebola zabezpečená v dostatočnej miere.
- 6) Kontrolou súťažných podmienok bolo v jednom prípade zistené, že v rámci obchodnej verejnej súťaže boli súťažné podmienky (v časti podmienky uchádzača) značne špecifické oproti podmienkam z ostatných preverovaných obchodných súťaží, čo podstatným spôsobom zužovalo okruh potenciálnych uchádzačov o užívanie PR. V dôsledku takto zadefinovaných podmienok uchádzača bol zo súťaže vylúčený subjekt, ktorý ponúkal viac ako dvojnásobne vyššiu náhradu za 1 ha/rok oproti víťaznému uchádzačovi. Zo stanoviska LESY SR, š. p. vyplynulo, že dôvodom rozhodnutia vtedajšieho generálneho riaditeľa na vyhlásenie obchodnej verejnej súťaže s uvedenými súťažnými podmienkami mohla byť skutočnosť, že subjekt, ktorý užíval predmetný PR, podal žiadosť na MPRV SR o vyhradenie PR. V prípade vyhradeného revíru určí užívateľ MPRV SR podľa § 13b ods. 1 zákona o poľovníctve. Vzhľadom na uvedenú skutočnosť kontrolná skupina vyhodnotila, že obchodná verejná súťaž neprebehla transparentným spôsobom, nakoľko podmienky obchodnej verejnej súťaže nespĺňali kritériá nediskriminácie a rovnakého zaobchádzania.
- 7) Na základe kritérií stanovených NKÚ SR vyhodnotených na vybranej vzorke možno konštatovať, že v rokoch 2018–2020 LESY SR, š. p. nezabezpečili princípy transparentnosti pri výbere záujemcu o odpredaj odstrelu. Nastavené podmienky výberu záujemcu, nespĺňali kritériá nediskriminácie a rovnakého zaobchádzania pre všetkých potenciálnych uchádzačov, v dvoch prípadoch predali odstrel aj mimo zásad. Zámer realizovať predaj odstrelu nebol zverejnený v primeranom časovom predstihu vo vzťahu k vypracovaniu kvalitného plánu rozvoja poľovného hospodárenia pre daný PR, ktorý bol hlavným predmetom hodnotenia komisie pre výber uchádzača. Uzatvorené zmluvy na odpredaj odstrelu boli podpisované hneď aj s ich dodatkami, kde boli povinnosti predávajúceho prenesené na kupujúceho.
- 8) Na základe zhodnotenia súťažných podmienok, podmienok vyplývajúcich zo zmlúv o love zveri, ako aj dĺžky trvania jednotlivých zmlúv, možno konštatovať, že odpredaj odstrelu

mal znaky dlhodobého prenájmu PR, t. j. postúpenia užívania revíru inej poľovníckej organizácií, hoci niektoré povinnosti užívateľa podľa zákona o poľovníctve ostali LESY SR, š. p. Kupujúci mali dlhodobu dohodnuté právo loviť zver, boli zmluvne zaviazaní dodržiavať plán rozvoja poľovníckeho hospodárenia v PR vrátane starostlivosti o zver, ochranu zveri a prikrmovanie, a to na vlastné náklady. LESY SR, š. p. ako užívateľ mali zabezpečiť, a aj zabezpečovali ostatné činnosti vyplývajúce zo zákona o poľovníctve. Uzatváranie zmlúv o love zveri nebolo v súlade s § 13 ods. 3 zákona o poľovníctve, podľa ktorého ten komu bolo užívanie PR postúpené zmluvou, nesmie ďalej postúpiť inému užívanie PR ani jeho časti.

- 9) Dodatkom č. 2 bola kúpna cena dohodnutá v sume 26 000 eur/rok, z toho 22 000 eur vo forme finančného plnenia a 4 000 eur vo forme nefinančného plnenia (vo forme krmiva). Zmluva neobsahovala podmienky dodania krmiva, zloženie krmiva ani množstvo dodaného krmiva. LESY SR, š. p. zmluvne nezabezpečili jasné podmienky pre nefinančné plnenie, čím nedodržali ustanovenie § 43 Občianskeho zákonníka, podľa ktorého účastníci sú povinní dbať, aby sa pri úprave zmluvných vzťahov odstránilo všetko, čo by mohlo viesť k vzniku rozporov.
- 10) LESY SR, š. p. neúčtovali o nefinančnom plnení – dodaní krmiva zo strany kupujúceho, čo nebolo v súlade s § 22 ods. 7 Opatrenia MF SR zo 16. decembra 2002 č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, podľa ktorého zásoby nadobudnuté zámenou podľa § 25 ods. 1 písm. e) druhého bodu zákona o účtovníctve sa ocenia reálnou hodnotou podľa § 27 zákona o účtovníctve. Pri účtovaní zámeny sa primerane postupuje ako pri účtovaní kúpy a predaja. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku. Nedodržaním postupov účtovania zároveň nedodržali § 4 ods. 2 zákona o účtovníctve, podľa ktorého sú účtovné jednotky povinné dodržiavať opatrenia vydané MF SR.
- 11) Preverení ročných plánov starostlivosti o zver bolo zistené, že LESY SR, š. p. každoročne predmetné plány vypracovali a predložili na príslušný okresný úrad s výnimkou PR Sitno, kde plány vypracoval zástupca poľovníckej organizácie, ktorej bol odstrel odpredaný, čo nebolo v súlade s § 26 ods. 1 písm. i) zákona o poľovníctve, podľa ktorého je užívateľ povinný vypracovať plány poľovníckeho hospodárenia v PR, v určených termínoch ich predkladať na schválenie a zabezpečiť plnenie schválených plánov, ak tento zákon neustanovuje inak.

V súvislosti s kontrolnými zisteniami a na základe odporúčaní NKÚ SR prijal LESY SR, š. p. nasledovné opatrenia:

- 1) LESY SR, š. p. zavedie elektronickú evidenciu (v exceli) PR, kde bude uvedený názov PR, užívateľ, výmera poľovného revíru, výmera LESY SR, š. p., percentuálne zastúpenie LESY SR, š. p., dátum platnosti zmluvy podľa organizačných zložiek. Následne tieto predloží na NLC, kde bude zoznam PR, kde LESY SR, š. p. zastupuje výmeru z celkovej výmery PR porovnané s údajmi o PR, ktoré vedie NLC a je v takýchto PR evidované zastúpenie LESY SR, š. p. V prípade, že budú zistené rozdiely, kde NLC eviduje PR so zastúpením PP LESY SR, š. p., LESY SR š. p. tieto PR vlastnícky preverí, aby zistil, či a akú výmeru v danom PR zastupuje.
- 2) LESY SR, š. p. spracuje smernicu, kde bude riešiť postup nakladania s PP. V rámci smernice bude riešiť otázku nakladania s PP v prípadoch, kedy LESY SR, š. p. a SPF zastupujú PP v podiele do 1/2, v rozsahu 1/2 až 2/3, ako aj nad 2/3.

- 3) V prípade schválenia smernice pristúpi LESY SR, š. p. k rokovaniam so SPF, aby vzájomne dohodli memorandum o spoločnom postupe na zhromaždeniach a nakladania s PP.
- 4) LESY SR, š. p. bude riešiť otázku každoročnej úpravy schválenej výšky náhrady PR o infláciu vyhlásenú Štatistickým úradom SR v pripravenej smernici. Úpravu schválenej výšky náhrady o infláciu bude š. p. uvádzať vo vydávaných plných mociach, kde splnomocnenec bude mať povinnosť takýto návrh na zhromaždení predložiť.
- 5) LESY SR, š. p. v prípade, že bude prebiehať obchodná verejná súťaž na výber užívateľa PR, zabezpečia čo najväčšiu transparentnosť pre výber víťaza (užívateľa). K týmto krokom sa zaväzuje i v pripravenej smernici, kde bude deklarovať, že užívateľa PR vyberú na základe obchodnej verejnej súťaže podľa § 281 až 288 Obchodného zákonníka, pričom podmienky súťaže budú nastavené tak, aby umožňovali účasť čo najširšiemu okruhu uchádzačov. Jediným kritériom pre výber budúceho užívateľa PR bude výška náhrady, pričom víťazom obchodnej verejnej súťaže sa stane uchádzač, ktorý ponúkne najvyššiu náhradu za užívanie 1 ha/1 rok/v eur s DPH PP. Cieľom je odstrániť subjektívne pohľady hodnotiteľov, v prípade, že by sa vyhodnocoval napr. výhľadový plán, ciele poľovníckych organizácií, ako budú nakladať s PR a pod. Záväzkom, že jediným kritériom pre určenie víťaza bude ponúknutá náhrada, dáva predpoklad transparentnosti a jednoznačnosti pre výber víťaza – užívateľa PR.
- 6) V súvislosti s uzatvorenými zmluvami o love zveri, LESY SR, š. p. podá požiadavku na vypracovanie nezávislej právnej analýzy o možnostiach predčasného ukončenia zmlúv o love zveri.
- 7) V súvislosti s uzatvorenou zmluvou o predaji práva odstrelu v PR Čičov – Ereč, resp. Sitno, kde jej plnenie trvá, a túto LESY SR, š. p. prebrali ako právny nástupca od Lesy Bratislava, štátny podnik z roku 1998, dá vypracovať nezávislú právnu analýzu o možnosti jej ukončenia, bez možnosti jej ďalšieho predĺženia.
- 8) V záujme jednoznačnosti, čo sa týka dodávok krmiva pre zver, v zmysle zmluvy o predaji práva odstrelu zveri v PR Čičov – Ereč, resp. Sitno, kde plnenie zmluvy trvá, LESY SR, š. p. dohodne podmienky dodávania krmiva do doby platnosti zmluvy. Budú dohodnuté podmienky medzi LESY SR, š. p. a PS LES ohľadom preberania krmiva s dodacím listom, jeho druhu, množstva, kvality a obvyklej ceny. Na dodané krmivá bude vystavený účtovný doklad, ktorý bude následne zúčtovaný.

4. *Kontrola Úradu vlády Slovenskej republiky*

Podľa Poverenia vedúceho Úradu vlády Slovenskej republiky č. 5/2023 zo dňa 24.1.2023 bola v období od 1.2.2023 do 6.4.2023 v Pôdohospodárskej platobnej agentúre vykonaná kontrola postupu PPA v rámci procesu poskytovania a využívania prostriedkov Európskeho poľnohospodárskeho fondu pre rozvoj vidieka a štátneho rozpočtu Slovenskej republiky pri projekte č. 064ZA070016 s názvom „*Prestavba objektu na relaxačno-kongresové zariadenie s ubytovaním*“.

Úrad vlády Slovenskej republiky vykonanou kontrolou zistil v PPA nasledovné nedostatky:

- 1) V schvaľovacom procese PPA postupovala v rozpore so Systémom riadenia PRV SR 2014–2020, v znení Dodatku č. 1 zo dňa 27.8.2015, kapitola 5.2 Konanie o žiadosti o NFP, bod 1) a Manuálom OMaHP 2014–2020, verzia 1, účinný od 3.9.2015, verzia 2, účinný od 27.11.2015 a verzia 3, účinný od 1.2.2016, kapitola 7. Vnútorň kontrolný systém tým, že Vyhodnocovateľ č. 2 posúdil výstup vyhodnocovania ŽoNFP vypracovaný Vyhodnocovateľom č. 1 len formálne a neidentifikoval chybné vyjadrenia Vyhodnocovateľa č. 1 uvedené v KL postupov hodnotenia Žiadosti zo dňa 12.2.2016, časť Vecná administratívna kontrola, k otázkam č. 31.–33. Uvedeným nebol dodržaný princíp 4 očí.

- 2) PPA postupovala v rozpore s Výzvou na predkladanie ŽoNFP č. 7/PRV/2015, bod 1.2 Časový harmonogram konania o ŽoNFP tým, že nedodržala lehotu na výber ŽoNFP 60 pracovných dní od vypracovania potvrdenia o registrácii ŽoNFP. Výber ŽoNFP sa uskutočnil dňa 26.2.2016, t. j. 74 pracovných dní od vypracovania potvrdenia o registrácii ŽoNFP dňa 9.11.2015, čím bola prekročená stanovená lehota o 14 PD.
- 3) PPA postupovala pri procese administratívnej kontroly verejného obstarávania v rozpore s § 8 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a s výsledkom verejného obstarávania vyhláseného pod č. 23044-WYP tým, že pri vypracovaní Predkladacej správy zo dňa 24.11.2016, bod 39. Korekcia oprávnených výdavkov nezohľadnila, že u niektorých položiek došlo k navýšeniu ceny (SO 01, SO 03 a SO 05) oproti cenám uvedeným v Zmluve o poskytnutí NFP. Zároveň pri tomto výpočte nezohľadnila sumu 25 eur, čo bola výška neoprávnených výdavkov v položke Bowling identifikovaných vyhodnocovateľmi. V Predkladacej správe, bod 40 Výška oprávnených výdavkov PPA uviedla inú cenu, ako bola cena za stavebné práce ako výsledok verejného obstarávania vyhláseného pod č. 23044-WYP. Uvedeným konaním PPA došlo k nesprávnemu výpočtu korekcie oprávnených výdavkov uvedenému v bode 39 Predkladacej správy. Korekcia oprávnených výdavkov mala byť vo výške 1 873,61 eur namiesto sumy 5 138,32 eur. Zároveň došlo k nesprávnemu stanoveniu celkových oprávnených výdavkov projektu projektu uvedených v bode 41 Predkladacej správy a nesprávnemu stanoveniu výšky NFP projektu. Uvedený rozpor mal vplyv na nesprávne stanovenie a zazmluvnenie oprávnených výdavkov projektu v Dodatku č. 1 k Zmluve o poskytnutí NFP.
- 4) PPA postupovala pri uzatváraní Dodatku č. 1 k Zmluve o poskytnutí NFP č. 064ZA070016 zo dňa 2.3.2016 v rozpore s § 8 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov tým, že z dôvodu pochybenia pri výkone administratívnej kontroly verejného obstarávania nesprávne zazmluvnila výšku NFP, celkových oprávnených výdavkov a vlastných zdrojov prijímateľa uvedenú v článku 4, bod 4. 1 Zmluvy o poskytnutí NFP v znení Dodatku č. 1. Zároveň došlo k pochybeniu pri vypracovaní Prílohy č. 3 „Oprávnené výdavky“ Zmluvy o poskytnutí NFP. Korekcia oprávnených výdavkov mala byť vo výške 1 873,61 eur. Výška COV mala byť 705 327,36 eur a PPA sa mala zaviazat poskytnúť prijímateľovi NFP vo výške 387 930,04 eur, t. j. o 1 768,09 eur viac ako bolo zazmluvnené.
- 5) PPA postupovala pri riešení Oznámenia menej významnej zmeny projektu, doručeného na PPA dňa 22.6.2017, v rozpore s Manuálom odboru vyhodnocovania ŽoNFP, odboru vyhodnocovania projektov Nitra, odboru finančných nástrojov pre PRV SR a OP RH SR sekcie projektových podpôr PPA pre PRV SR 2014–2020, verzia I, účinný od 1.1.2017, kapitola VIII., časť E. Pracovné postupy pri riešení zmenového konania, písmeno B: Riešenie oznámenia menej významnej zmeny projektu, bod 5, keď nepreukázala zaslanie e-mailu PPA so scanom potvrdeného Oznámenia menej významnej zmeny projektu prijímateľovi.
- 6) PPA postupovala pri riešení menej významnej zmeny projektu, doručenej na PPA dňa 27.9.2017, v rozpore s Manuálom odboru dodatkov a zmluvných vzťahov sekcie projektových podpôr PPA pre PRV SR 2014–2020, verzia I., účinný od 31.8.2017, kapitola 4.10.2 Riešenie oznámenia menej významnej zmeny projektu, keď nevedela preukázať vyjadrenie súhlasu/nesúhlasu s Oznámením menej významnej zmeny projektu a následne zaslanie výsledku preverenia tohto Oznámenia na e-mailovú adresu prijímateľa.
- 7) PPA postupovala pri výkone AFK ŽoP č. 17423064005475, v rozpore s § 8 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a s Manuálom Odboru autorizácie podpôr sekcie projektových podpôr a štátnej pomoci PPA pre PRV SR 2014–2020, verzia II., účinný

od 1.4.2016, bod 3.1.1 Administratívna kontrola a bod 3.2.1 Autorizácia platby tým, že nezaznamenala nesúlad v položke SO 03 Kanalizačná prípojka uvedenej v Zmluve o dielo zo dňa 16.3.2016 a v Zmluve o poskytnutí NFP v znení Dodatku č. 1, následne neoprávnene autorizovala sumu na preplatenie zníženú o 68,61 eur a v tejto zníženej výške ju uhradila prijímateľovi.

- 8) PPA postupovala pri výkone AFK ŽoP č. 17423064005475, v rozpore so Systémom finančného riadenia Európskeho poľnohospodárskeho fondu pre rozvoj vidieka 2014–2020, kapitola 5 Systémy financovania, podkapitola 5.1 Systém refundácie tým, že nedodržala lehotu na vykonanie AFK ŽoP, zaregistrovanej na PPA dňa 2.1.2017, t. j. 65+20 PD v súvislosti s výkonom FK nM. Lehota na vykonanie AFK ŽoP v trvaní 65+20 PD márne uplynula dňa 5.5.2017. Správa z AFK ŽoP bola zaslaná prijímateľovi dňa 6.7.2017. Lehota na vykonanie AFK ŽoP č. 17423064005475 bola prekročená o 42 PD.
- 9) PPA postupovala pri výkone AFK ŽoP č. 17423064008145 v rozpore s § 8 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a s Manuálom Odboru autorizácie projektových podpôr a OPRH sekcie projektových podpor PPA pre PRV SR 2014–2020, verzia I., účinný od 22.9.2017, bod 3.1.1 Administratívna finančná kontrola a bod 3.2.1 Autorizácia platby tým, že do KL zo dňa 12.12.2017 a do Správy z AFK ŽoP č. 17423064008145 zo dňa 12.12.2017 nezaznamenala nesúlad v položke SO 01 Prístavba, nadstavba a stavebné úpravy budovy v celkovej výške 4 722,15 eur, SO 05 Plynová prípojka vo výške 15,65 eur a SO 06 Vonkajšie spevnené plochy vo výške 0,01 eur uvedenej v Zmluve o dielo zo dňa 16.3.2016 a v Zmluve o poskytnutí NFP v znení Dodatku č. 1 a následne bola autorizovaná suma neoprávnene znížená o výdavok 2 605,80 eur a v tejto zníženej sume uhradená prijímateľovi.
- 10) PPA postupovala pri výkone ex post kontroly č. K423-P, v rozpore s § 2 ods. 2 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 a § 5 ods. 1 písm. e) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, keď nedostatočne overila splnenie zmluvnej podmienky poistenia vecí nadobudnutých z NFP počas celej doby udržateľnosti projektu.
- 11) PPA postupovala v rozpore so zákonom 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, § 2 ods. 2, v rozpore so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, § 5 ods. 1 písm. e) a v rozpore s Manuálom pre výkon ex post kontroly Sekcie vnútornej a finančnej kontroly PPA pre PRV SR 2014–2022, verzia VIII., účinný od 1.7.2022, bod 6.4.3.2. Pracovný list z vykonanej práce kontrolóra tým, že pri výkone ex post kontroly projektu v Pracovnom liste z vykonanej práce kontrolóra zo dňa 15.11.2022 nedostatočne zdokumentovala skutočnosti preukazujúce splnenie bodovacieho (hodnotiaceho) kritéria č. 2, týkajúceho sa vytvorených pracovných miest súvisiacich s projektom minimálne na 2 roky. Absentovanie overiteľného záznamu je v rozpore s princípmi transparentnosti, rovnakého zaobchádzania a nediskriminácie a v rozpore s uchovávaním overiteľného záznamu o finančnej operácii alebo jej časti.
- 12) Bol zistený nesúlad v Príručke pre prijímateľa NFP z PRV SR 2014–2020, verzia 02, účinná od 1.7.2017 medzi kapitolou 12. Monitorovanie projektov, časť D. Oznámenie prijímateľa o plnení podmienok udržateľnosti projektu a kapitolou 15. Udržateľnosť projektov a ukončovanie zmlúv, odsek 3). Nesúlad spočíval v rôznej úprave predkladania Oznámenia o plnení podmienok udržateľnosti projektu. Podľa kapitoly 12. Monitorovanie projektov, časť D. Oznámenie prijímateľa o plnení podmienok udržateľnosti projektu je

prijímateľ povinný počas 5-ročného obdobia udržateľnosti podať oznámenie o plnení podmienok udržateľnosti projektu dvakrát. Podľa kapitoly 15. Udržateľnosť projektov a ukončovanie zmlúv, odsek 3) prijímateľ je povinný zaslať Oznámenie o plnení podmienok udržateľnosti projektu jedenkrát. Zároveň bol identifikovaný totožný nesúlad kapitoly 12. Príručky pre prijímateľa NFP z PRV SR 2014–2020, verzia 02, účinná od 1.7.2017 so Všeobecnými zmluvnými podmienkami k Zmluve o poskytnutí NFP, článok 11, odsek 7 (Príloha č. 1 Zmluvy o NFP zo dňa 3.3.2016 v znení Dodatku č. 1), Manuálom odboru monitoringu, Sekcie financovania podpôr PPA pre PRV SR 2014–2020, verzia III, účinný od 26.8.2019, kapitola 4.11 Zber a spracovanie Oznámenia o plnení podmienok udržateľnosti projektu a Manuálom odboru metodiky Sekcie projektových podpôr PPA pre PRV SR 2014–2022, verzia IV., účinný od 22.12.2021, kapitola 11.6.10. Zber a spracovanie Oznámenia o plnení podmienok udržateľnosti projektu, podľa ktorých je prijímateľ povinný zaslať Oznámenie o plnení podmienok udržateľnosti projektu jedenkrát. Vzhľadom na odstránenie uvedeného nesúladu úpravou v Príručke pre prijímateľa NFP z PRV SR 2014–2022, verzia 03, účinná od 1.8.2022 možno považovať kontrolné zistenie za uzatvorené a nie je potrebné k nemu zo strany PPA prijať opatrenie.

- 13) PPA postupovala v rozpore s Manuálom odboru metodiky Sekcie projektových podpôr PPA pre PRV SR 2014–2022, verzia IV., účinný od 22.12.2021, kapitola 11.6.10. Zber a spracovanie Oznámenia o plnení podmienok udržateľnosti projektu tým, že príslušný zamestnanec odboru metodiky nezaradil projekt č. 064ZA070016 do Zoznamu projektov s nesplnením podmienok v oznámení o udržateľnosti z dôvodu nezaslania Oznámenia o plnení podmienok udržateľnosti projektu v lehote stanovenej v Zmluve o poskytnutí NFP zo dňa 3.3.2016 v znení Dodatku č. 1. Následne nezaslal tento zoznam riaditeľovi Sekcie projektových podpôr za účelom ďalšieho postupu. Zároveň PPA nevedela preukázať výkon kontroly Oznámenia o plnení podmienok udržateľnosti projektu.

V súvislosti so zistenými nedostatkami ÚV SR prijala PPA nasledovné opatrenia:

- 1) Riaditeľ sekcie projektových podpôr upozorní zamestnancov na povinnosť dôsledne dodržiavať pracovné postupy stanovené v Systéme riadenia PRV SR 2014-2020 a v Manuáli Odboru vyhodnocovania ŽoNFP z dôvodu nedodržania princípu 4 očí.
- 2) Riaditeľ sekcie projektových podpôr upozorní zamestnancov na povinnosť dôsledne dodržiavať lehotu na výber ŽoNFP v súlade s Výzvou na predkladanie ŽoNFP s bodom, ktorý pojednáva o časovom harmonograme konania o ŽoNFP.
- 3) Riaditeľ sekcie projektových podpôr upozorní zamestnancov na povinnosť dôsledne dodržiavať pracovné postupy stanovené v Manuáli Odboru kontroly obstarávania a zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení z dôvodu správneho predloženia podkladov na stanovenie a zazmluvnenie oprávnených výdavkov projektov v Dodatkoch k Zmluvám o poskytnutí NFP.
- 4) Riaditeľ sekcie projektových podpôr upozorní zamestnancov na povinnosť dôsledne dodržiavať pracovné postupy stanovené v Manuáli Odboru implementácie a zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení z dôvodu správneho zazmluvnenia výšky NFP, celkových oprávnených výdavkov a vlastných zdrojov prijímateľa.
- 5) Riaditeľ sekcie projektových podpôr upozorní zamestnancov na povinnosť dôsledne dodržiavať pracovné postupy stanovené v Manuáli Odboru implementácie z dôvodu správneho administrovania menej významnej zmeny projektu.
- 6) Riaditeľ sekcie projektových podpôr upozorní zamestnancov na povinnosť dôsledne dodržiavať pracovné postupy stanovené v Manuáli Odboru implementácie v aktuálnom znení a zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení

niektorých zákonov v platnom znení z dôvodu správneho vyplňania krycích listov pre AFK ŽoP a správneho zosúladenia výsledkov kontroly VO a Správy z AFK.

5. *Kontrola Úradu vlády Slovenskej republiky*

Podľa Poverenia vedúceho Úradu vlády Slovenskej republiky č. 31/2023 zo dňa 19.7.2023 bola v období od 14.8.2023 do 18.8.2023 v PPA 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.

Úrad vlády Slovenskej republiky vykonanou kontrolou zistil v PPA nasledovné nedostatky – porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov:

- 1) § 3 ods. 2 písm. d) bod 4. vyhlášky o výberových konaniach, keďže služobný úrad vo vyhlásených výberových konaniach nepožadoval čestné vyhlásenie o odbornej praxi.
- 2) § 16a ods. 1 písm. i), m), n) a o) vyhlášky o výberových konaniach, keďže zápisnice o priebehu a výsledku výberového konania neobsahovali náležitosti, ktoré sú taxatívne vymedzené v § 16a ods. 1 vyhlášky o výberových konaniach.
- 3) § 6 ods. 3 zákona o štátnej službe v spojení s prílohou č. 2 zákona o štátnej službe, keďže ďalšia činnosť, ktorú mali štátni zamestnanci podľa opisu štátnozamestnaneckého miesta vykonávať, nevyplývala z charakteristiky platových tried alebo vyplýva z inej platovej triedy podľa prílohy č. 2 zákona o štátnej službe.
- 4) § 38 ods. 11 písm. c) zákona o štátnej službe nakoľko vo vyhlásení výberových konaní služobný úrad neurčil kvalifikačný predpoklad stanovením konkrétneho študijného odboru napriek tomu, že túto požiadavku na vykonávanie štátnej služby služobný úrad pred vyhlásením výberového konania ustanovil v príslušnom služobnom predpise.
- 5) § 51 ods. 2 písm. o) až q) zákona o štátnej službe účinného do 31.12.2019 v spojení s § 6 ods. 3 zákona o štátnej službe účinného do 31.12.2019, a to tým, že služobný úrad v dodatku k služobnej zmluve neuviedol všetky činnosti, ktoré má štátny zamestnanec vykonávať podľa opisu štátnozamestnaneckého miesta.
- 6) § 51 ods. 2 písm. o) v spojení s § 55 ods. 1 písm. a) a c) zákona o štátnej službe, keď služobný úrad v dodatku k služobnej zmluve neuskutočnil zmenu funkcie štátneho zamestnanca a nezosúladiť obsah služobnej zmluvy štátnych zamestnancov s opisom štátnozamestnaneckého miesta v danej funkcii štátneho zamestnanca a opisom štátnozamestnaneckého miesta v danej funkcii vedúceho štátneho zamestnanca, keďže štátny zamestnanec počas poverenia vykonávaním funkcie vedúceho zamestnanca alebo pri poverení zastupovaním vedúceho zamestnanca počas jeho neprítomnosti presahujúcej dva týždne, plní úlohy na oboch štátnozamestnaneckých miestach súčasne.
- 7) § 51 ods. 2 písm. o) v spojení s § 55 ods. 1 písm. c) zákona o štátnej službe, keď v dodatku k služobnej zmluve nezosúladiť obsah služobnej zmluvy štátnych zamestnancov s opisom štátnozamestnaneckého miesta v danej funkcii štátneho zamestnanca a opisom štátnozamestnaneckého miesta vo funkcii vedúceho zamestnanca, keďže štátny zamestnanec počas poverenia zastupovaním vedúceho zamestnanca alebo poverenia vykonávaním funkcie vedúceho zamestnanca plní úlohy na oboch štátnozamestnaneckých miestach súčasne.
- 8) § 55 ods. 1 písm. e) zákona o štátnej službe, keď služobný úrad nevykonal zmenu dôvodu zastupovania štátneho zamestnanca, ale vykonal zmenu v osobe zastupovaného štátneho zamestnanca na inom štátnozamestnaneckom mieste.
- 9) § 55 ods. 1 písm. l) v spojení s § 55 ods. 5 zákona o štátnej službe, keď služobný úrad nevydal jednostranné písomné oznámenie o zmene štátnozamestnaneckého pomeru, ktorým by odvolal poverenie štátneho zamestnanca vykonávaním funkcie vedúceho zamestnanca.

- 10) § 86 ods. 1 zákona o štátnej službe, tým, že služobný úrad nevydal štátnym zamestnancom potvrdenie o štátnej službe.
- 11) § 127 ods. 3 zákona o štátnej službe, keď služobný úrad štátnemu zamestnancovi pri nástupe nezapočítal odbornú prax do dĺžky služobnej praxe.
- 12) § 130 ods. 1 zákona o štátnej službe a to tým, že služobný úrad štátnemu zamestnancovi, ktorý bol poverený vykonávaním funkcie vedúceho zamestnanca priznal príplatok za zastupovanie namiesto príplatku za riadenie.
- 13) § 130 ods. 1 a 2 zákona o štátnej službe v spojení s prílohou č. 4 zákona o štátnej službe, keď služobný úrad štátnemu zamestnancovi pri poverení vykonávaním funkcie vedúceho zamestnanca - generálneho riaditeľa sekcie nepriznal primeraný príplatok za riadenie v súlade s prílohou č. 4 zákona o štátnej službe.
- 14) § 164 ods. 3 zákona o štátnej službe v spojení s prílohou č. 2 vyhlášky o vzdelávaní štátnych zamestnancov, keď služobný úrad predložil kontrolnej skupine z informačného systému služobného úradu vytlačený súhrnný plán individuálnych plánov kompetenčného vzdelávania pre všetkých štátnych zamestnancov, ktorý neobsahoval požadované náležitosti a nebol v súlade s prílohou č. 2 vyhlášky o vzdelávaní štátnych zamestnancov.

V súvislosti so zistenými nedostatkami Úradu vlády SR prijala PPA nasledovné opatrenia:

- 1) Ak je na štátnozamestnanecké miesto požadovaná prax, čestné vyhlásenie o odbornej praxi žiadame ako doklad k zaradeniu do výberového konania. V uvedených kontrolovaných prípadoch prišlo len k chybe spôsobenej ľudským faktorom. Referent výberového konania bol v rámci porady organizačného útvaru dňa 15.11.2023 poučený, aby riadne dodržiaval ustanovenia vyhlášky o výberových konaniach a dôsledne požadoval všetky požadované doklady, vrátane čestného vyhlásenia o odbornej praxi.
- 2) Vzor zápisnice z výberového konania bol doplnený o požadované údaje v súlade s § 16a ods. 1 vyhlášky Úradu vlády SR č. 127/2017 Z. z., ktorou sa ustanovujú podrobnosti o výberových konaniach v platnom znení. Zápisnica bola doplnená o prílohu – vyhodnotene výberového konania, v ktorej je zapísaný výpočet celkového hodnotenia uchádzača v osobnom pohovore. Referent výberového konania bol v rámci porady organizačného útvaru dňa 15.11.2023 poučený, aby riadne dodržiaval ustanovenia vyhlášky o výberových konaniach a postupoval podľa nového vzoru zápisnice z výberového konania.
- 3) Opis štátnozamestnaneckého miesta má vypracovať priamy nadriadený vedúci zamestnanec v súlade s osobitnými predpismi. Následne referent pre personalistiku skontroluje opis. V prípade uvedených opisov štátnozamestnaneckého miesta mali byť skontrolované referentom pre personalistiku, ktorý už v služobnom úrade nepôsobí. Referenti pre personalistiku boli v rámci porady organizačného útvaru dňa 15.11.2023 poučení, aby dôslednejšie kontrolovali predložené opisy štátnozamestnaneckého miesta od nadriadených zamestnancov a v prípade nesúladu opisu štátnozamestnaneckého miesta so zákonom o štátnej službe požadovali opravu príslušného opisu štátnozamestnaneckého miesta.
- 4) Služobný predpis č. 2/2019, ktorým sa ustanovujú študijné odbory bol zrušený a v prípade, že príslušný organizačný útvar určí požiadavku študijného odboru na obsadenie voľného/dočasne uvoľneného štátnozamestnaneckého miesta, služobný úrad prijme príslušný služobný predpis vo vzťahu k tomuto štátnozamestnaneckému miestu.
- 5) Služobný úrad sa oboznámil s vyjadrením Úradu vlády SR zo dňa 19.10.2023 a taktiež s obsahom priloženého metodického usmernenia, avšak ani v jednom z týchto podkladov nenašiel ako konkrétne postupovať v tejto veci. Zákon o štátnej službe totiž explicitne stanovuje, že zmena štátnozamestnaneckého pomeru podľa § 55 ods. 1 písm. a), b), aj c) sa vykoná v dohode medzi služobným úradom a štátnym zamestnancom o zmene štátnozamestnaneckého pomeru preložením. Služobný úrad zastáva názor, že zákon

o štátnej službe mu neumožňuje vykonať zmenu štátnozamestnaneckého pomeru podľa § 55 ods. 1 písm. a), b) aj c) bez preloženia. Tento postup zákon o štátnej službe vymedzil len pre zmeny štátnozamestnaneckého pomeru uvedené v § 55 ods. 2, resp. ods. 4. Zo svojej podstaty bude totiž poverenie vykonávaním funkcie vedúceho zamestnanca alebo poverenie zastupovaním vedúceho zamestnanca, a zároveň aj odvolanie tohto poverenia, vždy prinajmenšom aj zmenou vykonávaných činností. Žiadny vedúci zamestnanec totiž nevykonáva identické činnosti ako tzv. radový zamestnanec. Zmena štátnozamestnaneckého pomeru podľa § 55 ods. 1 písm. c) by potom mala byť bytostne spätá so zmenou štátnozamestnaneckého pomeru podľa § 55 ods. 1 písm. k), tak potom musí byť spätá aj so zmenou štátnozamestnaneckého pomeru podľa § 55 ods. 1 písm. l). Na druhej strane však zákonodarca jednoznačne oddelil tieto zmeny štátnozamestnaneckého pomeru, keď pre vykonanie zmeny podľa § 55 ods. 1 písm. c) určil odlišnú formu ako pre zmeny štátnozamestnaneckého pomeru podľa § 55 ods. 1 písm. k) a l). Z tohto dôvodu nám nie je zrejmé akým spôsobom máme zohľadniť zmenu najnáročnejšej činnosti, ďalšej činnosti, bližšie určenej najnáročnejšej činnosti alebo bližšie určenej ďalšej činnosti, prípadne zmenu funkcie alebo odboru štátnej služby, v prípade poverenia vykonávaním funkcie vedúceho zamestnanca alebo poverenia zastupovaním vedúceho zamestnanca, resp. odvolania tohto poverenia. Preto služobný úrad v tomto smere opakovane žiada Úrad vlády SR o stanovisko, či má zmenu štátnozamestnaneckého pomeru podľa § 55 ods. 1 písm. a), b), resp. c), vykonať dohodou medzi služobným úradom a štátnym zamestnancom o zmene štátnozamestnaneckého pomeru bez preloženia v prípadoch ak sa jedná o poverenie vykonávaním funkcie vedúceho zamestnanca alebo poverenie zastupovaním vedúceho zamestnanca, prípadne odvolania tohto poverenia.

- 6) Dodatok k zmene štátnozamestnaneckého pomeru zo dňa 1.8.2019 vyhotovil štátny zamestnanec, ktorý už v služobnom úrade nepôsobí. Takýto prípad sa už viac neopakoval a služobný úrad pri zmene zastupovaného postupuje tak, že štátnozamestnanecký pomer ukončí a následne uzatvorí nový štátnozamestnanecký pomer. V rámci porady organizačného útvaru, dňa 15.11.2023, však bolo zopakované, aby referenti pre personalistiku uskutočňovali zmenu štátnozamestnaneckého pomeru v súlade s § 55 ods. 1 písm. e) zákona o štátnej službe.
- 7) Vzhľadom na vyjadrenie Úradu vlády SR zo dňa 19.10.2023 služobný úrad zvolil riešenie tejto situácie spôsobom, že v príslušnom dodatku, ktorým sa štátny zamestnanec trvale predkladá na iné štátnozamestnanecké miesto bude uvádzať aj informáciu o tom, že toto trvalé preloženie nemá vplyv na platnosť predchádzajúceho dodatku k služobnej zmluve, ktorým bol štátny zamestnanec poverený vykonávaním funkcie vedúceho zamestnanca alebo poverený zastupovaním vedúceho zamestnanca a zároveň informáciu o tom, že štátny zamestnanec ostáva naďalej plniť úlohy, ktoré mu vyplývajú z opisu štátnozamestnaneckého miesta vedúceho zamestnanca na základe predchádzajúceho poverenia výkonom funkcie/zastupovaním vedúceho zamestnanca. Jedná sa však o zriedkavú situáciu a odo dňa uskutočnenia kontroly Úradom vlády SR v služobnom úrade nenastala situácia, kedy by bol štátny zamestnanec trvale preložený počas poverenia výkonom funkcie/zastupovaním vedúceho zamestnanca.
- 8) Vzhľadom na šetrenie finančných prostriedkov a potrebe znižovania administratívnej záťaže sa služobnému úradu zdalo nevhodné vystavovať potvrdenie o štátnej službe pri opätovnom nástupe nasledujúci deň do štátnej služby v tom istom služobnom úrade. Potvrdenie o štátnej službe bolo vystavené pri úplnom skončení štátnozamestnaneckého pomeru, kde bola zohľadnená celá služobná prax v služobnom úrade. Referenti pre personalistiku boli na porade odboru 15.11.2023 poučení, aby vydávali Potvrdenie o štátnej službe pri skončení aj zamestnancom, ktorí opätovne nastúpia nasledujúci deň na výkon štátnej služby do služobného úradu.

- 9) Služobný úrad pri delimitácii opakovane požadoval od nadriadeného orgánu prislúchajúce štátnozamestnanecké miesta alebo navýšenie limitu počtu štátnozamestnaneckých miest. Tieto požiadavky boli opakovane zamietnuté a služobný úrad musel navýšiť počet miest nad schválený limit MPRV SR. Vzhľadom k tomu, že v delimitačnom protokole nebola priamo uvádzaná delimitácia zamestnancov vo verejnom záujme, služobný úrad mal za to, že uzatvorenie nových služobných zmlúv so zamestnancami, ktorí budú vykonávať delimitované činnosti, je v konečnom dôsledku na ňom. Služobný úrad mal za to, že pre delimitované činnosti si pre navýšené miesta môže vybrať vhodných uchádzačov sám a nejedná sa o delimitáciu samotných zamestnancov. Odborná prax bude delimitovaným zamestnancom za rok 2023 prepočítaná a doplatená v najbližšom výplatnom termíne spätným prepočtom. Vzhľadom k tomu, že služobný úrad používa nový informačný systém CES, nie je možné opravy vykonať v systéme za rok 2022 a 2021. Vieme len prepočítať sumu, ktorá by zamestnancom patrila, ak by im bola započítaná služobná prax a vyplátiť im túto sumu doplatkom v najbližšom termíne.
- 10) Oznámenie o výške a zložení funkčného platu vyhotovil referent zaradený na oddelení odmeňovania a refundácií miezd, ktorý už nepracuje v našom služobnom úrade. Od 1.3.2021 bola agenda vyhotovovania oznámení o výške a zložení funkčných plátov presunutá na oddelenie personálnej agendy (teraz odbor riadenia ľudských zdrojov a technickej pomoci), na referentov personalistiky, čím sa zabezpečil väčší dohľad a kontrola vyhotovených oznámení o výške a zložení funkčného platu. Tento krok bol realizovaný aj z dôvodu, aby sa predišlo takýmto chybám. Takáto chyba od presunutia agendy nenastala.
- 11) Služobný úrad mal za to, že podľa zákona o štátnej službe nesmie príplatok za riadenie presiahnuť 55 % platovej tarify. Zo zákona o štátnej službe nie je zrejmé, že za riadenie dvoch organizačných útvarov je možné túto hranicu presiahnuť a priznať príplatok za riadenie vo vyššej sume za každý riadený organizačný útvar. V prípade neprimeraného priznania príplatku za riadenie boli referenti personalistiky v rámci porady organizačného útvaru dňa 15.11.2023 poučení, aby pri určení príplatku za riadenie postupovali tak, že v prípade riadenia dvoch organizačných útvarov bude z odôvodnenia vyplývať výška sumy za jednotlivý organizačný útvar. Do systému sa zadá len súčet týchto súm.
- 12) Služobný úrad sa dlhodobo snaží šetriť finančné prostriedky štátu a elektronizuje všetky procesy, pri ktorých je to možné. Procesy vzdelávania, teda plánov a ich vyhodnotení sú plne v elektronickej podobe a sú vyhotovované v stanovených limitoch (navyššie nad rámec zákona pri nástupoch počas roka pri každom novom zamestnancovi dodatočne). Plány sú prepojené s absolvovaním kompetenčného vzdelávania počas celého roka a ich vyhodnocovanie je poloautomatizované. Každý zamestnanec sa na konci roka vyjadruje k splneniu/nesplneniu plánu vzdelávania. V celom systéme vzdelávania zamestnancov služobného úradu je zriadená samostatná registratúra pre vzdelávanie, prax a zvyšovanie kvalifikácie. Zákon stanovuje do osobného spisu zakladať všetky písomnosti týkajúce sa štátnozamestnaneckého pomeru štátneho zamestnanca. Služobný úrad má za to, že vzdelávanie zamestnanca je jeho rozvojom a nie je to písomnosť, ktorá by mala byť počas jeho pomeru súčasťou osobného spisu, ale mala by sa viesť z dôvodu prehľadu samostatne.

6. *Kontrola Úradu vlády Slovenskej republiky*

Podľa Poverenia vedúceho Úradu vlády Slovenskej republiky č. 33/2023 zo dňa 7.8.2023 bola v období od 5.9.2023 do 6.9.2023 v Regionálnej veterinárnej a potravinovej správe Šaľa 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.

Úrad vlády Slovenskej republiky vykonanou kontrolou zistil v RVPS Šaľa nasledovné nedostatky – porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov:

- 1) § 3 ods. 2 písm. d) bod 4. vyhlášky o výberových konaniach, keďže služobný úrad vo vyhlásených výberových konaniach nepožadoval čestné vyhlásenie o odbornej praxi.
- 2) § 3 ods. 2 písm. d) bod 5 vyhlášky o výberových konaniach, keďže služobný úrad vo vyhlásení širšieho vnútorného výberového konania nepožadoval čestné vyhlásenie o trvaní štátnozamestnaneckého pomeru uchádzača ku dňu prihlásenia sa do výberového konania.
- 3) § 3 ods. 2 písm. e) vyhlášky o výberových konaniach, keď služobný úrad pri výberových konaniach vyžadoval ako požiadavku na vykonávanie štátnej služby na príslušnom štátnozamestnaneckom mieste aj zdravotnú spôsobilosť a nepožadoval čestné vyhlásenie o zdravotnej spôsobilosti uchádzača podľa osobitného predpisu.
- 4) § 3 zákona o štátnej službe v spojení s § 2 ods. 1 písm. o) vyhlášky o výberových konaniach, keď služobný úrad vo vyhlásení výberového konania uviedol, že na obsadzovanom štátnozamestnaneckom mieste môže štátnu službu vykonávať len štátny občan Slovenskej republiky, aj keď nešlo o štátnozamestnanecké miesto podľa § 1 nariadenia vlády č. 114/2017 Z. z.
- 5) § 15 ods. 4 a 5 vyhlášky o výberových konaniach, keďže služobný úrad nesprávne vyhodnocoval záverečné známky uchádzača z osobného pohovoru.
- 6) § 38 ods. 9 zákona o štátnej službe v spojení s § 38 ods. 8 písm. a) zákona o štátnej službe účinného do 31. 12. 2019, ako ani v súlade s § 38 ods. 9 zákona o štátnej službe v spojení s § 38 ods. 8 písm. a) zákona o štátnej službe, nakoľko služobný úrad nevedel preukázať splnenie predpokladu bezúhonnosti odpisom registra trestov u štátnych zamestnancov v čase ich preloženia do funkcie vedúceho štátneho zamestnanca.
- 7) § 51 ods. 2 písm. k) zákona o štátnej službe, nakoľko v služobnej zmluve nie je uvedený čas trvania dočasnej štátnej služby.
- 8) § 51 ods. 2 písm. o) v spojení s § 55 ods. 1 písm. c) zákona o štátnej službe, keď služobný úrad v dodatku k služobnej zmluve nezosúladiť obsah služobnej zmluvy štátneho zamestnanca s opisom štátnozamestnaneckého miesta v danej funkcii štátneho zamestnanca a opisom štátnozamestnaneckého miesta vo funkcii vedúceho štátneho zamestnanca, keďže štátny zamestnanec počas poverenia zastupovaním vedúceho štátneho zamestnanca plní úlohy na oboch štátnozamestnaneckých miestach súčasne.
- 9) § 51 ods. 2 písm. p) až q) zákona o štátnej službe účinného do 31.12.2019, a to tým, že služobný úrad v služobných zmluvách neuviedol bližšie určenú najnáročnejšiu činnosť, ďalšiu činnosť a bližšie určenú ďalšiu činnosť podľa opisu štátnozamestnaneckého miesta.
- 10) § 55 ods. 1 písm. c) v spojení s § 55 ods. 3 zákona o štátnej službe, keď pri zmene štátnozamestnaneckého pomeru došlo k zmene najnáročnejšej činnosti, bližšie určenej najnáročnejšej činnosti, ďalšej činnosti alebo bližšie určenej ďalšej činnosti, avšak služobný úrad nepremietol túto zmenu do obsahu predmetného dodatku.
- 11) § 157 písm. b) zákona o štátnej službe, keď služobný úrad zvyšuje štátnym zamestnancom platovú tarifu za rok služobnej praxe k nesprávnemu dňu.
- 12) § 164 ods. 3 zákona o štátnej službe, keď služobný úrad nezabezpečil, aby vedúci zamestnanci vypracovali individuálne plány kompetenčného vzdelávania za predchádzajúce kalendárne roky pre všetkých štátnych zamestnancov.
- 13) § 169 ods. 1 písm. a) bod 1. zákona o štátnej službe, keď služobný úrad znížil alebo odňal osobný príplatok štátnym zamestnancom na základe návrhu vedúceho zamestnanca bez splnenia zákonom ustanovených podmienok, t. j. po prerokovaní so zástupcami zamestnancov.

V súvislosti so zistenými nedostatkami ÚV SR prijala Regionálna veterinárna a potravinová správa Šaľa nasledovné opatrenia:

- 1) RVPS Šaľa v prípade vyhlásenia výberového konania s požiadavkou odbornej praxe na vykonávanie štátnej služby na obsadzovanom štátnozamestnaneckom mieste bude vyžadovať čestné vyhlásenie o odbornej praxi.
- 2) RVPS Šaľa bude v prípade vyhlásenia širšieho vnútorného výberového konania vyžadovať čestné vyhlásenie o trvaní štátnozamestnaneckého pomeru uchádzača ku dňu prihlásenia sa do výberového konania.
- 3) RVPS Šaľa bude vo vyhlásení výberového konania ako požiadavku na vykonávanie štátnej služby v príslušnom štátnozamestnaneckom mieste žiadať čestné vyhlásenie o zdravotnej spôsobilosti uchádzača na výkon prác uvedených vo vyhlásenom výberovom konaní a čestné vyhlásenie na výkon prác počas noci.
- 4) RVPS Šaľa nebude vo vyhlásených výberových konaniach uvádzať požiadavku, že na obsadzovanom štátnozamestnaneckom mieste môže štátnu službu vykonávať len štátny občan Slovenskej republiky.
- 5) RVPS Šaľa bude vyhodnocovať body počas osobného pohovoru uchádzača uskutočneného metódou riadeného osobného rozhovoru súčtom záverečných známkov určených aritmetickým priemerom bodových hodnotení členov výberovej komisie za každú overovanú schopnosť a osobnostnú vlastnosť.
- 6) RVPS Šaľa zašle Generálnej prokuratúre Slovenskej republiky oznámenie osoby určenej oprávneným orgánom, ktorá bude overovať údaje uvedené v žiadostiach o odpisy registra trestov, podpisovať žiadosti o odpisy registra trestov pre úspešných uchádzačov zúčastnených na výberových konaniach a preberať vybavené žiadosti o odpisy registra trestov v mene úradu.
- 7) RVPS Šaľa v prípade obsadenia štátnozamestnaneckého pomeru v dočasnej službe štátnym zamestnancom bude uvádzať aj meno štátneho zamestnanca, ktorého štátny zamestnanec má zastupovať a vymedzí trvanie dočasnej štátnej služby.
- 8) RVPS Šaľa bude všetky dodatky k služobným zmluvám číslovať a bude v nich uvádzať bližšie určenú najnáročnejšiu činnosť, ďalšiu činnosť a bližšie určenú ďalšiu činnosť podľa opisu štátnozamestnaneckého miesta.
- 9) RVPS Šaľa bude v služobných zmluvách uvádzať bližšie určenú najnáročnejšiu činnosť, ďalšiu činnosť a bližšie určenú ďalšiu činnosť podľa opisu štátnozamestnaneckého miesta.
- 10) RVPS Šaľa bude všetky dodatky k služobným zmluvám číslovať a bude v nich uvádzať bližšie určenú najnáročnejšiu činnosť, ďalšiu činnosť a bližšie určenú ďalšiu činnosť podľa opisu štátnozamestnaneckého miesta.
- 11) Štátnym zamestnancom, ktorým služobný úrad zvýšil platovú tarifu za rok služobnej praxe k nesprávnemu dňu, bude zvýšená platová tarifa za rok služobnej praxe k správne dňu a vzniknutý rozdiel bude zúčtovaný.
- 12) Vedúci zamestnanci RVPS Šaľa vypracujú do 15. februára podľa § 164 ods. 3 zákona o štátnej službe individuálny plán kompetenčného vzdelávania na základe požiadaviek na odborné kompetencie štátneho zamestnanca vyplývajúce z opisu štátnozamestnaneckého miesta a výsledku služobného hodnotenia za kalendárny rok.
- 13) RVPS Šaľa bude v prípade návrhu zníženia alebo odňatia osobného príplatku zamestnancovi ho vyplácať len po prerokovaní s odborovým zväzom RVPS Šaľa.

7. Kontrola Protimonopolného úradu Slovenskej republiky

Podľa poverenia predsedu Protimonopolného úradu SR č. PMU/779/2023/OIŠP zo dňa 9.8.2023 bola v období od 21.8.2023 do 19.12.2023 v PPA vykonaná kontrola dodržiavania podmienok poskytnutia minimálnej pomoci z EŠIF v rámci schém minimálnej pomoci z EŠIF

vyplývajúcich z príslušných nariadení EÚ pre minimálnu pomoc a dodržania podmienok poskytnutia minimálnej pomoci z EŠIF v rámci schém minimálnej pomoci z EŠIF vyplývajúcich zo zákona o štátnej pomoci.

Protimonopolný úrad SR vykonanou kontrolou zistil v PPA nasledovné nedostatky:

- 1) V 1 prípade príjemca pomoci nepredložil spolu so žiadosťou aj čestné vyhlásenia preukazujúce splnenie podmienok v súlade s ustanovením článku 1 ods. 1 a článku 2 ods. 2 nariadenia Komisie č. 1407/2013, v 4 prípadoch príjemcovia pomoci v čestnom vyhlásení neuviedli, že poskytnutá pomoc nebude použitá v odvetviach hospodárstva, resp. na činnosti, na ktoré sa pomoc v súlade s ustanovením článku 1 ods. 1 nariadenia Komisie č. 1407/2013 nevzťahuje a v 1 prípade príjemca pomoci v čestnom vyhlásení uviedol, že pôsobí vo vylúčených sektoroch, avšak neuviedol, či pomoc bude alebo nebude poskytovaná v súvislosti s touto činnosťou.
- 2) PPA v 21 prípadoch poskytnutej minimálnej pomoci písomne neinformovala príjemcu pomoci o predpokladanej výške pomoci vyjadrenej ako ekvivalent hrubého grantu a o tom, že ide o minimálnu pomoc, pričom v písomnom oznámení mala uviesť názov tejto schémy, celý názov nariadenia de minimis, odkaz na nariadenie de minimis a údaje o jeho uverejnení v Úradnom vestníku EÚ.
- 3) V 1 prípade príjemca pomoci nepredložil spolu so žiadosťou aj čestné vyhlásenie o tom, že sa voči nemu nenárokuje vrátenie pomoci na základe predchádzajúceho rozhodnutia Európskej komisie, ktorým bola poskytnutá pomoc označená za neoprávnenú a nezlučiteľnú s vnútorným trhom v súlade s § 7 ods. 6 písm. b) zákona o štátnej pomoci.
- 4) PPA nezaznamenala do centrálného registra IS SEMP údaje podľa § 13 ods. 1 písm. a) až f) zákona o štátnej pomoci, a to v 7 prípadoch poskytnutej minimálnej pomoci z EŠIF.
- 5) V 14 prípadoch poskytnutej minimálnej pomoci údaje, ktoré bola PPA povinná zaznamenať do centrálného registra IS SEMP podľa § 13 ods. 1 písm. a) až f) zákona o štátnej pomoci, zaznamenala PPA nesprávne.
- 6) PPA nezaznamenala v 3 prípadoch poskytnutej minimálnej pomoci z EŠIF poskytnutú minimálnu pomoc z EŠIF do centrálného registra IS SEMP do piatich pracovných dní odo dňa poskytnutia minimálnej pomoci, čím porušila § 13 ods. 2 v spojení s § 13 ods. 5 zákona o štátnej pomoci.
- 7) V 6 prípadoch je skutočne čerpaná výška pomoci nižšia ako výška poskytnutej pomoci, na ktorú vznikol príjemcovi pomoci nárok na základe zmluvy a ktorá je zaznamenaná v centrálnom registri IS SEMP.

V súvislosti so zistenými nedostatkami Protimonopolný úrad SR prijme PPA opatrenia v roku 2024.