

2. Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v roku 2023

Interné kontroly

V roku 2023 boli útvarom referátu vnútorného auditu KSR SR vykonané a ukončené štyri vnútorné audity. Cieľom vykonaných a ukončených vnútorných auditov bolo overiť a hodnotiť:

- vnútorný audit č. 1/2022: overenie súhrnu postupov orgánu verejnej správy pri finančnej kontrole, ktorého cieľom je hospodárne, efektívne, účinné a účelné využívanie verejných financií, vykonávanie základnej finančnej kontroly v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. (auditované obdobie: od 01.01.2021 do 31.12.2021)
- vnútorný audit č. 2/2022: overenie súhrnu oprávnení a povinností správcu k tej časti majetku štátu, ktorý mu štát zveril do správy v zmysle zákona č. 278/1993 Z. z. (auditované obdobie: od 01.01.2021 do 31.12.2021)
- vnútorný audit č. 3/2022: overenie zadávania zákaziek na dodanie tovaru, zákaziek na uskutočnenie stavebných prác, zákaziek na poskytnutie služieb, súťaž návrhov, zadávanie koncesíí na stavebné práce, zadávanie koncesíí na služby a správu vo verejnom obstarávaní v zmysle zákona č. 343/2015 Z. z. platného a účinného do 31.12.2021 (auditované obdobie: od 01.01.2021 do 31.12.2021)
- vnútorný audit č. 4/2023: overenie nastavenia vnútorného kontrolného a riadiaceho systému, dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov v rámci postupov sekcie vyhľadávania informácií o majetkových pomeroch sudcov a o sudcovskej spôsobilosti KSR SR a zhodnotenie postupov v rámci dodržiavania bezpečnosti a ochrany informácií, ktoré sekcia spracúva a uchováva (auditované obdobie: od 01.01.2022 do 30.09.2023).
- mimoriadny vnútorný audit č. 3/2023: overenie súhrnu riadiacich a kontrolných procesov, postupov a stanovených kompetencií v organizačnom útvere Kancelárie Súdnej rady Slovenskej republiky - sekcií právnych činností s cieľom získať objektívne posúdenie a uistenie o primeranosti, aktuálnosti a dodržiavania postupov v súlade s platnými riadiacimi predpismi.

V rámci výkonu vnútorných auditov v roku 2023 bolo identifikovaných spolu 24 nedostatkov:

- 20 nedostatkov s nízkou závažnosťou, nesystémové – finančne nevyčísliteľné
- 2 nedostatky so strednou závažnosťou, nesystémové – finančne nevyčísliteľné
- 2 nedostatky so strednou závažnosťou, systémové – finančne nevyčísliteľné.

Auditorská skupina stanovila v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. lehoty na prijatie opatrení na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, zaslanie zoznamu prijatých opatrení a splnenie prijatých opatrení pre každý identifikovaný nedostatok v rámci jednotlivých vnútorných auditov. Lehoty na prijatie opatrení na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a splnenie prijatých opatrení, ktoré boli stanovené v rámci

vnútorného auditu č. 1/2022 a vnútorného auditu č. 2/2022, boli dodržané, opatrenia boli prijaté a splnené. Dokumentárne overovanie splnenia prijatých opatrení k identifikovaným nedostatkom v rámci vnútorného auditu č. 3/2022, v rámci vnútorného auditu č. 3/2023 a v rámci vnútorného auditu č. 4/2023 audítorská skupina vykoná v roku 2024 po uplynutí lehôt na predloženie dokumentácie preukazujúcu splnenie prijatých opatrení.

Externé kontroly

V roku 2023 bola vykonaná vonkajšími kontrolnými orgánmi jedna kontrola:

Orgán kontroly:	Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky (ďalej len „NKÚ SR“)
Predmet kontroly:	Vykazovanie majetku a záväzkov v individuálnych účtovných závierkach vybraných kapitol štátneho rozpočtu
Kontrolované obdobie:	2019 - 2021
Termín kontroly:	31.01.2023 - 14.06.2023

V rámci výkonu kontroly bolo identifikovaných spolu 7 nedostatkov:

- 1 nedostatok – formálna nezrovnalosť (porušený predpis: MF/16786/2007-31)
- 1 nedostatok – formálna nezrovnalosť (porušený predpis: MF/25755/2007-31)
- 5 nedostatkov – odchýlenie od súladu (porušený predpis: 431/2002 Z. z.)

NKÚ SR uložil KSR SR prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a predložiť správu o ich plnení. Opatrenia boli prijaté, správa o ich plnení bola NKÚ SR predložená dňa 20.12.2023.