

**Informácia o výsledkoch  
interných a externých kontrol vykonaných Ministerstvom zdravotníctva  
SR a orgánmi vonkajšej kontroly  
v roku 2019**

Informácia o výsledkoch interných a externých kontrol vykonaných Ministerstvom zdravotníctva SR (ďalej len „MZ SR“) je spracovaná v zmysle Smernice Ministerstva financií Slovenskej republiky z 7. januára 2019 č. MF/7764/2019-31 na vypracovanie záverečných účtov kapitol štátneho rozpočtu a štátnych fondov. Materiál je spracovaný z dokumentácie vykonaných a skončených interných kontrol a dozorov vykonaných zamestnancami Útvary kontroly a sťažností MZ SR v roku 2019 ako aj z dokumentácie vykonaných a skončených kontrol a dozorov vykonaných zamestnancami Útvary kontroly a sťažností MZ SR v súčinnosti so zamestnancami iných organizačných útvarov MZ SR. Informácia o vykonaných kontrolách v roku 2019 orgánmi vonkajšej kontroly na MZ SR je spracovaná z dokumentácie archivovanej v kancelárii Generálneho tajomníka služobného úradu MZ SR.

**Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v roku 2019, 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 2019 vykonal a skončil v zmysle schváleného Plánu a zamerania kontrolnej a dozornej činnosti MZ SR na rok 2019, ako aj na základe vonkajších podnetov celkom 21 kontrolných a dozorných akcií na základe poverení ministerky zdravotníctva SR, z toho:

- 9 plánovaných kontrolných a dozorných akcií,
- 12 mimoriadnych kontrolných a dozorných akcií,

v nasledovnom členení :

- 4 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 0 na MZ SR a 4 v subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti MZ SR, z toho:
  - 1 plánovaná kontrolná akcia,
  - 3 mimoriadne kontrolné akcie.

Z uvedeného počtu bola 1 plánovaná kontrola začatá v roku 2018 a skončená v roku 2019.

- 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 2018 a skončená v roku 2019.

- 11 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:

- 2 plánované dozorné akcie v tkanivových zariadeniach, ktorým MZ SR vydalo povolenie na prevádzkovanie podľa osobitného predpisu,
- 9 mimoriadnych dozorných akcií na základe vonkajších podnetov v subjektoch (všeobecné nemocnice ako aj poskytovatelia APS pre deti a dorast a APS pre dospelých), v ktorým má MZ SR oprávnenie vykonávať dozor podľa osobitného predpisu.

Prehľad o celkovom počte kontrolných a dozorných akcií vykonaných MZ SR za rok 2019 vyjadruje tabuľka č. 1 :

Tabuľka č.1

<b>Celkový počet kontrolných a dozorných akcií za rok 2019</b>	<b>Počet</b>
Celkový počet vykonaných a skončených kontrolných a dozorných akcií spolu	21
Z toho - plánované kontroly a dozory	9
mimoriadne kontroly a dozory	12
Z celkového počtu skončených kontrolných a dozorných akcií v roku 2019 počet začatých kontrol a dozorov v roku 2018	2
Celkový počet vykonaných a skončených kontrolných a dozorných akcií v roku 2019 v kontrolovaných subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti MZ SR ako aj v iných subjektoch, v ktorých má MZ SR oprávnenie vykonávať dozor podľa os. predpisu	15
Celkový počet vykonaných a skončených kontrol v roku 2019 na MZ SR	6
Celkový počet kontrolných zistení	206
Celkový počet prijatých opatrení zo strany kontrolovaných subjektov	50
Odstúpené iným orgánom na ďalšie konanie	2

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 2019 vyjadruje tabuľka č. 2:

Tabuľka č.2

<b>Finančné kontroly na mieste vykonané podľa zákona č. 357/2015 Z. z.</b>	<b>Počet</b>
Celkový počet vykonaných a skončených finančných kontrol na mieste v roku 2019 spolu	4
Z toho - plánované kontroly	1
- mimoriadne kontroly	3
Z celkového počtu skončených kontrol v roku 2019 počet začatých kontrol v r. 2018	1
Celkový počet vykonaných a skončených kontrol v roku 2019 v kontrolovaných subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti MZ SR	4
Celkový počet kontrolných zistení	68
Celkový počet prijatých opatrení zo strany kontrolovaných subjektov	30
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 2019 vyjadruje tabuľka č. 3:

Tabuľka č.3

<b>Kontrolné a dozorné akcie vykonané podľa zákona č. 10/1996 Z. z., a zákona č. 578/2004 Z. z.</b>	<b>Počet</b>
Celkový počet vykonaných a skončených kontrolných a dozorných akcií v roku 2019 spolu	17
Z toho - plánované kontroly a dozor	8
- mimoriadne kontroly a dozor	9
Z celkového počtu skončených kontrolných a dozorných akcií v roku 2019 počet začatých kontrol a dozorov v roku 2018	1
Celkový počet vykonaných a skončených kontrolných a dozorných akcií v roku 2019 v kontrolovaných subjektoch v zriaďovateľskej pôsobnosti MZ SR ako aj v iných subjektoch, v ktorých má MZ SR oprávnenie vykonávať dozor podľa osobitného predpisu	11
Celkový počet vykonaných a skončených kontrol v roku 2019 na MZ SR	6
Celkový počet kontrolných zistení	138
Celkový počet prijatých opatrení zo strany kontrolovaných subjektov	20
Odstúpené iným orgánom na ďalšie konanie	2

### **Interné kontroly na MZ SR**

V zmysle poverení ministerky zdravotníctva bolo Útvaram kontroly a sťažností MZ SR v roku 2019 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 2019 boli vykonané Útvaram kontroly a sťažností MZ SR v zmysle poverení ministerky zdravotníctva celkom 4 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 v členení:

- 1 plánovaná finančná kontrola na mieste v organizácii v zriaďovateľskej pôsobnosti MZ SR,
- 3 mimoriadne finančné kontroly v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti MZ SR na základe podnetu

### **Dozorná činnosť Ministerstva zdravotníctva SR vykonaná podľa osobitného predpisu**

V roku 2019 bolo vykonaných Útvaram kontroly a sťažností v zmysle poverení ministerky zdravotníctva SR celkom 11 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

- 2 plánované dozorné akcie v tkanivových zariadeniach, ktorým MZ SR vydalo povolenie na prevádzkovanie podľa osobitného predpisu
- 9 mimoriadnych dozorných akcií na základe vonkajších podnetov v subjektoch, v ktorých má MZ SR oprávnenie vykonávať dozor podľa osobitného predpisu (všeobecné nemocnice ako aj poskytovatelia APS pre deti a dorast a APS pre dospelých)

## **Externé kontroly vykonané orgánmi vonkajšej kontroly na MZ SR**

V roku 2019 boli vykonané na MZ SR orgánmi vonkajšej kontroly nasledovné kontroly:

### **1. Najvyšší kontrolný úrad SR**

Najvyšší kontrolný úrad SR na základe poverenia predsedu NKÚ SR č. 1713/09 zo dňa 04.09.2019 vykonal na Ministerstve zdravotníctva SR kontrolu s názvom „Vyššie územné celky – tvorcovia a realizátori vybraných verejných politík“, ktorej účelom bolo overiť úlohy MZ SR ako ústredného orgánu štátnej správy vo vzťahu k tvorbe a realizácii zdravotnej politiky VÚC. Kontrola bola vykonaná v súlade so zákonom č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade SR v znení neskorších predpisov a so štandardami, ktoré vychádzajú zo základných princípov medzinárodných štandardov najvyšších kontrolných inštitúcií (ISSAI).

Predmetom kontroly bolo:

- usmerňovanie a riadenie zdravotnej politiky VÚC zo strany MZ SR
- spolupráca MZ SR s VÚC pri tvorbe a realizácii regionálnej zdravotnej politiky
- financovanie zdravotnej politiky VÚC zo strany MZ SR
- kontrola zdravotnej politiky VÚC zo strany MZ SR.

**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:

Chýbajúca ucelená vízia slovenského zdravotníctva v strednodobom a dlhodobom časovom horizonte a záväzná stratégia ako ju dosiahnuť, z ktorej by VÚC mohli vychádzať pri tvorbe svojich regionálnych zdravotných politík ako jednej zo svojich zákonných povinností

Kontrolné zistenie 2:

Neorganizovanie školení pre zamestnancov VÚC týkajúce sa preneseného výkonu štátnej správy na úseku zdravotníctva.

Kontrolné zistenie 3:

Väčšina záverov prijatých na pracovných stretnutiach s VÚC a navrhnutých riešení sa v kontrolovanom období nerealizovala:

- vypracovanie pozitívneho zoznamu zdravotných výkonov alebo služieb súvisiacich s poskytovaním zdravotnej starostlivosti, za ktoré môže poskytovateľ od poistenca požadovať úhradu
- zavedenie daňových a odvodových prázdnin pre začínajúcich poskytovateľov všeobecnej ambulantnej starostlivosti
- príplatok za „neatraktivitu“ miesta výkonu od zdravotných poisťovní

- vekové obmedzenie odborného zástupcu v ambulancii
  - zadefinovanie spádových oblastí pre lekárov – špecialistov.
- MZ SR k niektorým z nich v roku 2019 pripravilo náhradné riešenie.

#### Kontrolné zistenie 4:

Návrhy riešení niektorých problémov VÚC pri realizácii regionálnej zdravotnej politiky a pri prenesenom výkone štátnej správy avizované od roku 2014 – 2015 vypracované v rokoch 2018 – 2019:

- riešenie nedostatku zdravotníckeho personálu v ambulantnej sfére rozšírením rezidentského štúdia
- úprava verejnej minimálnej siete poskytovateľov zdravotnej starostlivosti.

#### Kontrolné zistenie 5:

Nie všetka legislatíva zasahujúca do regionálneho zdravotníctva pripravená v spolupráci VÚC:

- APS a zavedenie ústavnej pohotovostnej služby na urgentných príjmoch
- nová verejná minimálna sieť poskytovateľov zdravotnej starostlivosti.

#### Kontrolné zistenie 6:

Väčšina pripomienok VÚC k legislatívnym návrhom neakceptovaná s odôvodnením, že pripomienky boli nad rámec predloženého návrhu alebo že MZ SR považuje navrhované, či existujúcu úpravu za dostatočnú.

#### Kontrolné zistenie 7:

Nefinancovanie preneseného výkonu štátnej správy na úseku zdravotníctva.

#### Kontrolné zistenie 8:

Chýbajúca legislatívna úprava možnosti MZ SR vykonávať kontrolu preneseného výkonu štátnej správy na úseku zdravotníctva realizovaného VÚC.

V zápisnici o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly NKÚ SR určil MZ SR termín na prijatie opatrení do 31.01.2020 a MZ SR prijaté opatrenia predložilo NKÚ SR v určenej lehote.

## **2. Ministerstvo financií SR**

Sekcia auditu a kontroly MF SR ako oprávnená osoba vykonala na základe Poverenia na vykonanie vládneho auditu č. 19100017\_P-02 zo dňa 15.1.2019 na Ministerstve zdravotníctva SR ako povinnej osobe vládny audit zameraný na hodnotenie kvality vykonávania vnútorného auditu, overenie a hodnotenie dodržiavania ustanovení zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na ich vykonanie, overenie a hodnotenie ďalších skutočností, ak tak ustanovuje osobitný predpis za auditované obdobie od 01.01.2016 do 28.02.2019. Výsledky vládneho auditu sú spracované v Správe z vládneho auditu č. 19100017-P-02 zo dňa 16.05.2019.

## **3. Úrad vládneho auditu, pracovisko Bratislava**

Úrad vládneho auditu, pracovisko Bratislava ako oprávnená osoba vykonala na základe Poverenia na vykonanie vládneho auditu č. 19100049-P-08 zo dňa 17.05.2019 na Ministerstve zdravotníctva SR ako povinnej osobe vládny audit č. 19100049-P-08, ktorého cieľom bolo overiť a hodnotiť finančné riadenie podľa § 5 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole

a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a hodnotiť ďalšie skutočnosti, ak tak ustanovuje osobitný predpis so zameraním na ochranu majetku v správe povinnej osoby za rok 2018 a so zameraním na hospodárnu, efektívnu, účinnú a účelnú realizáciu finančnej operácie alebo jej časti v súvislosti s činnosťou útvaru vnútorného auditu MZ SR za obdobie od 01.01.2016 do 31.05.2019. Výsledky vládneho auditu sú spracované v Správe z vládneho auditu zo dňa 25.07.2019.

### **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 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 a sťažností odstúpil výsledky dozorov Právnomu odboru MZ SR na rozhodnutie o ďalšom postupe.