

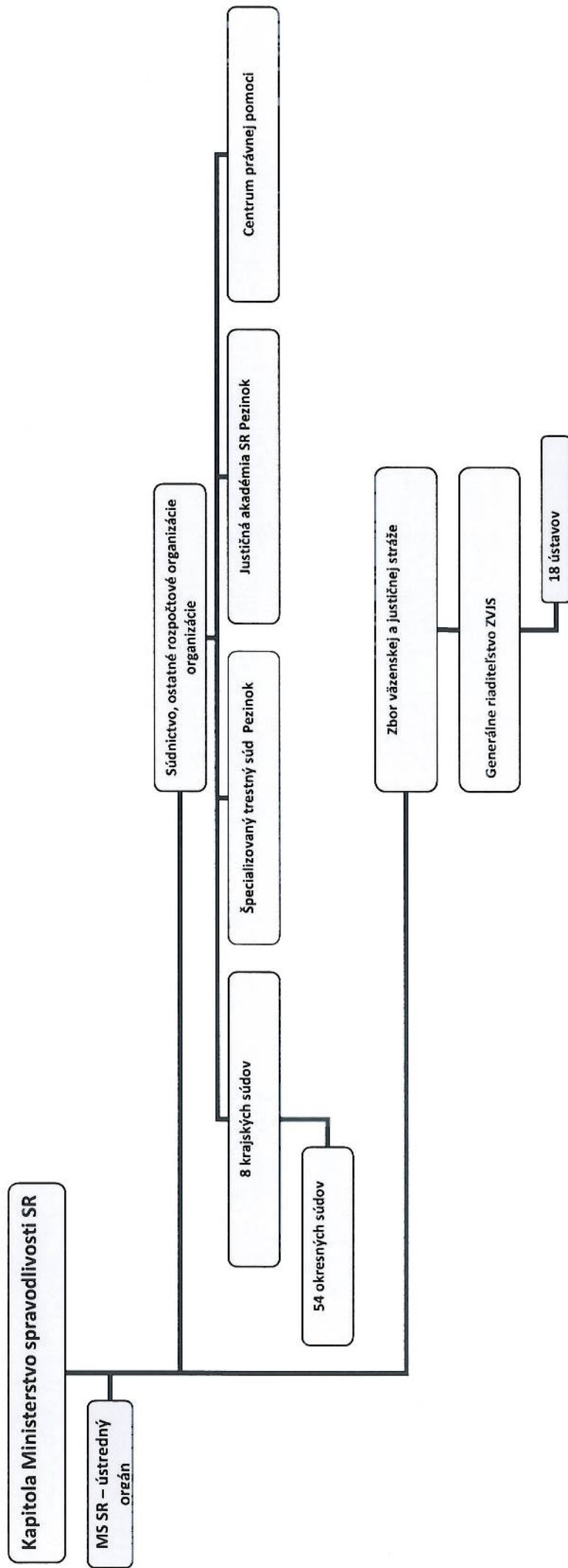
3. Prílohy

Príloha č. 1 Organizačná schéma platná k 31. decembru 2017

Príloha č. 2 Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol k 31. decembru 2017

Príloha č. 3 Ročná monitorovacia správa k 31. decembru 2017

Organizačná schéma kapitoly Ministerstva spravodlivosti SR platná k 31. decembru 2017



Kapitola Ministerstva spravodlivosti SR má 85 rozpočtových organizácií.

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol k 31. decembru 2017

V roku 2017 boli v civilnej časti kapitoly Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky (ďalej len „ministerstvo“) vykonané odborom vnútorného auditu ministerstva interné kontroly.

Hlavnými nedostatkami zistenými v priebehu interných kontrol boli:

- nedôsledné vykonávanie základnej finančnej kontroly a jej nevykonávanie v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“),
- ojedinelé prípady nedodržania ustanovení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a nedodržovania postupov účtovania platných pre rozpočtové organizácie,
- nedodržanie niektorých ustanovení zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“),
- nedôsledné vykonávanie inventarizácie majetku a záväzkov,
- nedodržanie právnych predpisov pri nadobúdaní, nakladaní, ochrane, vyradovaní a likvidácii majetku štátu a v oblasti autoprevádzky,
- porušenie interných aktov riadenia.

Správy, resp. protokoly o výsledkoch kontrol boli prerokované so štatutárnymi zástupcami kontrolovaných subjektov, ktorí boli vyzvaní k prijatiu opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku, k určeniu zodpovedných za tieto nedostatky a vyvedeniu zodpovednosti voči konkrétnym zodpovedným osobám za vznik zistených nedostatkov, ako aj následnému predloženiu správy o ich splnení.

Kontroly splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a odstránenia príčin ich vzniku preukázali, že všetky úlohy vyplývajúce z rozhodnutí štatutárných zástupcov kontrolovaných subjektov na odstránenie zistených nedostatkov z kontrol vykonaných v roku 2017 boli splnené alebo sa plnia priebežne.

Okrem toho v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov bola vykonaná kontrola plnenia opatrení po prerokovaní Protokolu o výsledku mimoriadnej kontroly vybavovania sťažností v Centre právnej pomoci. Výsledkom kontroly bola zápisnica o prerokovaní protokolu s nedostatkami:

- nedôsledná osobitná evidencia sťažností,
- nedodržanie lehôt na vybavenie podaní,
- nedôsledné posudzovanie obsahu podaní.

Prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov boli splnené.

V roku 2017 boli vykonané tieto externé kontroly:

- v oblasti overenia a hodnotenia finančného riadenia boli Úradom vládneho auditu vykonané kontroly na Krajskom súde v Bratislave, okresných súdoch Kežmarok, Poprad, Veľký Krtíš,
- kontrola plnenia úloh a opatrení stanovených zákonom č. 42/1994 Z. z. o civilnej ochrane obyvateľstva vykonaná odborom krízového riadenia Okresného úradu Vranov nad Topľou na Okresnom súde Vranov nad Topľou,

- kontrola odvodu poistného príslušnými pobočkami poisťovní bola vykonaná na okresných súdoch Košice II, Michalovce, Spišská Nová Ves, Liptovský Mikuláš, Čadca a Krajskom súde v Žiline,
- Ministerstvo dopravy a výstavby SR vykonalo štátny dozor nad verejnou prácou „Rekonštrukcia a prístavby budovy Okresného súdu Michalovce“,
- Okresné riaditeľstvo hasičského a záchranného zboru vykonalo protipožiarnu kontrolu na Okresnom súde Michalovce,
- kontrolu správy registratúry vykonal Štátny archív Košice na Okresnom súde Trebišov.

Rovnako všetky opatrenia vyplývajúce z rozhodnutí štatutárnych zástupcov kontrolovaných subjektov na odstránenie zistených nedostatkov z externých kontrol vykonaných v roku 2017 boli splnené alebo sa plnia priebežne.

Na ministerstve-úrade vykonalo ministerstvo financií vládny audit, cieľom ktorého bolo overiť a ohodnotiť finančné riadenie podľa § 5 zákona o finančnej kontrole a overiť splnenie opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku zistených predchádzajúcim vládny auditom.

Zistené nedostatky súviseli s porušením ustanovenia:

- výnosu MF SR č. MF/11251/2004-42, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o hospodárení rozpočtových a príspevkových organizácií,
- zákona o rozpočtových pravidlách,
- zákona č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov,
- zákona o finančnej kontrole,
- zákona o účtovníctve,
- smernice 26/2006 č. 16235/2006-43 o postupe pri zisťovaní a prerokúvaní vzniknutých škôd a pri uplatňovaní zodpovednosti za škodu v znení neskorších predpisov.

Správa z vládneho auditu bola prerokovaná, pričom ministerstvo-úrad prijalo opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, ktoré sa zároveň stali podnetom na prepracovanie vybraných interných riadiacich aktov.

V hodnotenom období boli v Zbore väzenskej a justičnej stráže (ďalej len „zbor“) vykonané útvarom vnútornej kontroly generálneho riaditeľstva zboru tri tematické kontroly v zmysle zákona č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o kontrole v štátnej správe“) a tri tematické kontroly boli začaté. V dôsledku zistenia nedostatkov rôzneho charakteru bol výsledkom každej kontroly vypracovaný Protokol a spísaná zápisnica s určením termínovaných povinností pre kontrolované ústavy.

V hodnotenom období boli vykonané štyri mimoriadne kontroly. V ústave Košice a Košice – Šaca so zameraním na realizáciu ponukového konania na prenájom nebytových priestorov za účelom prevádzkovania ústavnej predajne pre obvinených a odsúdených a bufetu pre príslušníkov a zamestnancov ústavu. V oboch prípadoch boli zistené nedostatky a boli prijaté kontrolné opatrenia. V ústave Banská Bystrica – Kráľová so zameraním na prešetrenie konania príslušníkov a zamestnancov zboru boli zistené nedostatky a boli prijaté opatrenia. V ústave Ružomberok so zameraním na dodržiavanie služobnej a pracovnej disciplíny príslušníkov a zamestnancov zaradených v Ústrednom sklade zboru v Liptovskej Štiavnicí a preverenie výkonu riadiacej a kontrolnej činnosti vedúceho Ústredného skladu zboru v Liptovskej Štiavnicí boli zistené nedostatky a prijaté opatrenia.

Odbor logistiky generálneho riaditeľstva zboru vykonal päť metodických činností v ústavoch, odbor zamestnávania, výroby a odbytu generálneho riaditeľstva zboru v siedmich ústavoch. Útvar sociálneho zabezpečenia odboru personálnych a sociálnych činností generálneho riaditeľstva zboru vykonal štyri všeobecné tematické kontroly v oblasti nemocenského zabezpečenia, úrazového zabezpečenia, financovania osobitného účtu a poskytovania služieb sociálneho zabezpečenia podľa zákona o sociálnom zabezpečení (zákon č. 328/2002 Z. z.) a v oblasti pridelovania preventívnych rehabilitácií (zákon č. 73/1998 Z. z.). Kontroly boli realizované v ústavoch Hrnčiarovce nad Parnou, kde výsledkom kontroly bol záznam z kontroly, Dubnica nad Váhom, Banská Bystrica a Banská Bystrica – Kráľová, kde výsledkom kontroly boli protokoly.

Kontroly sa vykonávali v súlade s ustanoveniami zákona o kontrole v štátnej správe a zákona o finančnej kontrole a boli zamerané na overenie hospodárenia s verejnými prostriedkami určenými na plnenie zámeru a cieľov programu 070 Väzenstvo, nakladanie s majetkom štátu a preverenie dodržiavania ustanovení všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov zboru.

Hlavnými nedostatkami zistenými v priebehu interných kontrol boli:

- nedôsledné vykonávanie základnej finančnej kontroly v zmysle zákona o finančnej kontrole,
- nepostupovanie v súlade s § 91 ods. 2 zákona č. 475/2005 Z. z. o výkone trestu odňatia slobody.

Správy a protokoly o výsledkoch kontrol boli prerokované so štatutárnymi zástupcami kontrolovaných subjektov, ktorí boli vyzvaní k prijatiu opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku, k určeniu zodpovedných za tieto nedostatky a vyvodu zodpovednosti voči konkrétnym zodpovedným osobám za vznik zistených nedostatkov, ako aj následnému predloženiu správy o ich splnení.

Kontroly splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a odstránenia príčin ich vzniku preukázali, že všetky úlohy vyplývajúce z rozhodnutí štatutárných zástupcov kontrolovaných subjektov na odstránenie zistených nedostatkov z kontrol vykonaných v roku 2017 boli splnené alebo sa plnia priebežne.

V hodnotenom období boli vykonané tieto externé kontroly:

- štátny zdravotný dozor v ústave Banská Bystrica Regionálnym úradom verejného zdravotníctva so sídlom v Banskej Bystrici zameraný na dodržiavanie legislatívnych ustanovení v oblasti ochrany zdravia zamestnancov pri práci s vypracovaným záznamom,
- štátny zdravotný dozor v ústave Želiezovce Regionálnym úradom verejného zdravotníctva zameraný na podmienky práce a pracovné prostredie, bez zistenia nedostatkov,
- štátny zdravotný dozor v ústave Nitra Regionálnym úradom verejného zdravotníctva so zistenými nedostatkami a uloženými opatreniami,
- úradná kontrola potravín a výkon štátneho zdravotného dozoru Regionálnym úradom verejného zdravotníctva so sídlom v Banskej Bystrici v ústave Banská Bystrica, bez uloženia opatrení,
- úradná kontrola potravín v stravovacom zariadení pre zamestnancov, obvinených a odsúdených v ústave Žilina Regionálnym úradom verejného zdravotníctva so sídlom v Žiline so zistenými technickými nedostatkami a uloženými opatreniami,

- kontrola distribúcie jablíc podľa darovacej zmluvy uzatvorenej s Ovocinárskym družstvom Bonum Dunajská Lužná realizovaná Pôdohospodárskou platobnou agentúrou Regionálne pracovisko (ďalej len „PPA RP“) Lučenec v ústave Banská Bystrica, PPA RP Trnava a Nitra v ústave Dubnica nad Váhom, Hrnčiarovce nad Parnou, Leopoldov a Nitra, PPA RP Trebišov v ústave Košice, bez zistenia nedostatkov,
- kontrola vysledovateľnosti mäsa a mäsových výrobkov pôvodom z Brazílie Regionálnym úradom verejného zdravotníctva so sídlom v Banskej Bystrici v ústave Banská Bystrica, s uloženým opatrením na pozastavenie používania mäsa a mäsových výrobkov pôvodom z Brazílie do doby preukázania ich zdravotnej neškodnosti,
- kontrola vysledovateľnosti mäsa a mäsových výrobkov pôvodom z Brazílie Regionálnym úradom verejného zdravotníctva so sídlom v Trnave v ústave Hrnčiarovce nad Parnou, v ústave nebolo zistené mäso a mäsové výrobky pôvodom z Brazílie,
- kontrola vysledovateľnosti potravín živočíšneho pôvodu Regionálnym úradom verejného zdravotníctva so sídlom v Trnave v ústave Hrnčiarovce nad Parnou, v ústave nebolo zistené mäso a mäsové výrobky pôvodom z Brazílie,
- štátny zdravotný dozor v ústave Hrnčiarovce nad Parnou Regionálnym úradom verejného zdravotníctva so sídlom v Trnave so zameraním na stravovaciu prevádzku ústavu, bez zistenia nedostatkov,
- kontrola správnosti odvodu poistného (preddavkov na poistné) na zdravotné poistenie a dodržiavania ostatných povinností vyplývajúcich zo zákona č. 580/2004 Z. z. o zdravotnom poistení a o zmene a doplnení zákona č. 95/2002 Z. z. o poisťovníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vykonaná zdravotnou poisťovňou UNION, a. s. v ústave Ilava, Banská Bystrica a Hrnčiarovce nad Parnou. Uvedenými kontrolami boli zistené nedostatky,
- kontrola na úseku ošetrovania a hospodárenia s materiálom civilnej ochrany podľa vyhlášky MV SR č. 314/1998 Z. z. o podrobnostiach na zabezpečovanie hospodárenia s materiálom civilnej ochrany v znení neskorších predpisov v ústave Košice odborom krízového riadenia Okresného úradu Košice, bez zistenia porušení,
- kontrola odvodu poistného na sociálne poistenie a príspevkov na starobné dôchodkové sporenie a kontrola plnenia povinností zamestnávateľa realizovaná Sociálnou poisťovňou v ústavoch Košice, Sučany a Žilina,
- kontrola Okresným úradom Hlohovec, odborom krízového riadenia v ústave Leopoldov zameraná na plnenie úloh vyplývajúcich z § 16 zákona č. 42/1994 Z. z. o civilnej ochrane obyvateľstva v znení neskorších predpisov,
- kontrola na diaľku Úradom pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou, pobočka Trnava, za účelom prešetrenia správnosti postupu zdravotníckeho zariadenia ústavu Leopoldov pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti odsúdeným, neboli zistené nedostatky,
- vládne audity v ústavoch Leopoldov, Košice, Ružomberok a Ilava Úradom vládneho auditu, bez zistenia nedostatkov.
- vládny audit na generálnom riaditeľstve zboru so zistením nedostatkov v oblasti cestovných náhrad, v oblasti začlenenía výdavkov podľa druhovej, organizačnej a ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie a v oblasti postupov účtovania.