

ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV INTERNÝCH, EXTERNÝCH KONTROL A AUDITOV VYKONANÝCH ZA OBDOBIE ROKA 2018

(1) Rozpočtové organizácie

1) MINISTERSTVO KULTÚRY SLOVENSKEJ REPUBLIKY (MK SR)

1. Kontrolný orgán: Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Slovenskej republiky

Dátum vykonania kontroly: 01.02.2018 - 16.05.2018 dátum fyzického výkonu kontroly 07.02.2018, finančná kontrola na mieste (pracovisko: Jakubovo nám. 12, 81357 Bratislava)

Predmet kontroly: Kontrola delegovaných právomocí na SO na základe poverenia č. 01/2018/SO-MK SR a Dodatku č.1 k povereniu č. 01/2018/SO-MK SR. Overovanie procesu posudzovania žiadosti o NFP na základe podnetu. Bližšia identifikácia predmetu kontroly: Výzva IROP -PO3-SC31-PZ-2016-5: Kontrola procesu schvaľovania žiadosti o NFP (odborné hodnotenie ŽoNFP, Rozhodnutia v konaniach o ŽoNFP).

Výsledok kontroly: Na základe overených skutočností potvrdzujeme, že vo finančnej operácii nie je možné pokračovať. Proces formálneho dožiadania si podkladov nevyhnutných ku kontrahovaniu zmlúv o poskytnutí NFP (ďalej len "zmlúv") vrátane samotného procesu kontrahovania zmlúv je pre kontrolovaný subjekt zastavený až do odvolania.

2. Kontrolný orgán: Úrad vládného auditu, T. G. Masaryka 10, 960 01 Zvolen; Ministerstvo financií SR, sekcia auditu a kontroly, Štefanovičová 5, 817 82 Bratislava

Dátum vykonania kontroly: 28.05.2018

Predmet kontroly: Plánovaný systémový audit vykonaný na všetkých 19 úrovniach implementácie IROP. Získanie primeraného uistenia o riadnom fungovaní systému riadenia a kontroly Integrovaného regionálneho operačného programu podľa čl. 127 ods. 1 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013.

A. Overenie splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku z auditu pripravenosti

B. Overenie a získanie uistenia o správnom nastavení a o funkčnosti a účinnosti SRaK na základe testovania vybraných kľúčových požiadaviek

C. Overenie správneho nastavenia SRaK pri poskytovaní štátnej pomoci/pomoci de minimis

D. Overenie nedostatkov a k nim prijatých opatrení z PO 2007 - 2013, ktoré môžu mať dopad na nastavenie a funkčnosť SRaK IROP PO 2014 – 2020

E. Overenie doručených podnetov a medializovaných káuz IROP počas auditovaného obdobia

F. Overenie záverov a pokynov vyplývajúcich z doručených dokumentov IROP od ukončenia auditu pripravenosti

Výsledok kontroly: A. Overenie splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku z auditu pripravenosti - V rámci tohto cieľa neboli zistené nedostatky.

B. Overenie a získanie uistenia o správnom nastavení a o funkčnosti a účinnosti SRaK na základe testovania vybraných kľúčových požiadaviek - AS získala primerané uistenie o správnom nastavení a o funkčnosti a účinnosti SRaK na základe testovania vybraných KP, s výnimkou 14 nedostatkov.

Kľúčová požiadavka č. 1 - Primerané rozdelenie funkcií a primerané systémy podávania správ a monitorovania v prípadoch, kde zodpovedný orgán poveruje vykonávaním týchto úloh iný subjekt - SO MK SR 1 nedostatok pod por. č. 056. Zároveň AS formulovala návrhy na zlepšenie, ktoré sú uvedené v časti 5.2 správy pod por. č. 015 a 016.

Kľúčová požiadavka č. 2 - Primeraný výber operácií - SO MK SR 6 nedostatkov pod por. č. 057 až 062, z toho 1 nedostatok systémový nefinančný s vysokou závažnosťou. Vzhľadom na skutočnosť, že v auditovanom období, ako aj v čase výkonu vládného auditu č. A811 bola v rámci PO 3 implementovanej SO MK SR vyhlásená len 1 výzva na predkladanie ŽoNFP č. IROP-PO3-SC31-2016-5, ktorej financovanie a kontrahovanie zmlúv o poskytnutí NFP RO pre IROP na základe výsledkov kontroly výkonu delegovaných úloh pozastavil, AS na úrovni SO MK SR pri formulovaní celkového stupňa uistenia, hodnotení KP č. 2 a jednotlivých HK zohľadnila výsledky svojho overenia nastavenia SRaK, ako aj nedostatky, ktoré RO pre IROP identifikoval v Správe z kontroly výkonu úloh SO MK SR zo dňa 16. 05. 2018. AS formulovala návrhy na zlepšenie, ktoré sú uvedené v časti 5.2 správy pod por. č. 016.

Kľúčová požiadavka č. 3 - Primerané informácie poskytnuté prijímateľom týkajúce sa príslušných podmienok pre vybrané operácie - SO MK SR 1 nedostatok pod por. č. 056.

Kľúčová požiadavka č. 4 - Primerané overovania vykonávané riadiaci orgánom - SO MK SR 4 nedostatky pod por. č. 057, 063 až 065, z toho 1 nedostatok systémový nefinančný s vysokou závažnosťou. AS boli pri hodnotení KP č. 4, HK 4.1 a formulovaní celkového stupňa uistenia na úrovni RO pre IROP zohľadnené aj 2 nedostatky uvedené v časti 4 Čiastkovej správy z vládneho auditu č. A811. AS formulovala návrhy na zlepšenie, ktoré sú uvedené v časti 5.2 správy pod por. č. 016 až 019.

Kľúčová požiadavka č. 5 - Zavedený efektívny systém na zabezpečenie toho, aby boli všetky dokumenty týkajúce sa výdavkov a auditov vedené (uchovávané) s cieľom zaistiť primeraný audítorský záznam (audit trail) - SO MK SR 2 nedostatky pod por. č. 066 až 067.

Kľúčová požiadavka č. 6 - Spoľahlivý systém na zhromažďovanie, zaznamenávanie a ukladanie údajov na účely monitorovania, vyhodnocovania, finančného riadenia, overovania a auditu, vrátane prepojení so systémami elektronickej výmeny údajov s prijímateľmi - SO MK SR 3 nedostatky pod por. č. 060, 066 a 068.

Kľúčová požiadavka č. 7 - Efektívne uplatňovanie primeraných opatrení na boj proti podvodom - SO MK SR 3 nedostatky pod por. č. 064, 065 a 069, z toho 1 nedostatok systémový nefinančný s vysokou závažnosťou. AS formulovala návrhy na zlepšenie, ktoré sú uvedené v časti 5.2 správy pod por. č. 020.

Kľúčová požiadavka č. 8 - Primerané postupy na vypracovanie vyhlásenia hospodáriaceho subjektu (v dokumentoch vypracovaných na národnej úrovni sa zaviedol pojem „vyhlásenia o vierohodnosti“) a ročného súhrnu záverečných správ z auditu a vykonaných kontrol. Overením tejto KP neboli zistené nedostatky. AS formulovala návrhy na zlepšenie, ktoré sú uvedené v časti 5.2 správy pod por. č. 021. C. Overenie správneho nastavenia SRaK pri poskytovaní štátnej pomoci/pomoci de minimis - AS získala primerané uistenie o správnom nastavení a o funkčnosti a účinnosti SRaK pri poskytovaní štátnej pomoci/pomoci de minimis.

D. Overenie nedostatkov a k nim prijatých opatrení z PO 2007 - 2013, ktoré môžu mať dopad na nastavenie a funkčnosť SRaK IROP PO 2014 – 2020 - AS získala primerané uistenie, že SO splnil opatrenia na nápravu k časti nedostatkom zisteným vládnymi auditmi v rámci ROP, OPBK a OPZ a odstránení príčin ich vzniku a zohľadnenia odporúčaní. Splnenie opatrení k časti nedostatkom bude overené v rámci ďalších vládných auditov, nakoľko ich nebolo možné testovať na vybranej vzorke v rámci vládneho auditu č. A811.

E. Overenie doručených podnetov a medializovaných káuz IROP počas auditovaného obdobia - AS vykonaným overením získala primerané uistenie o tom, že SO sa nezaoberal v auditovanom období relevantnými kauzami, ktoré sú uvedené v časti 4. správy pod por. č. 064. AS formulovala návrhy na zlepšenie, ktoré sú uvedené v časti 5.2 správy pod por. č. 20.

F. Overenie záverov a pokynov vyplývajúcich z doručených dokumentov IROP od ukončenia auditu pripravenosti - AS overila závery Interného monitorovacieho výboru súvisiace s implementáciou IROP na SO MK SR. AS počas výkonu vládneho auditu neidentifikovala za auditované obdobie žiadne ďalšie dokumenty, ktoré by mohla overiť v rámci tohto čiastkového cieľa. Neboli zistené nedostatky.

AS pri hodnotení jednotlivých KP/HK postupovala v zmysle MU č. 3 k výkonu vládneho auditu, ver. 3 s účinnosťou od 06. 11. 2017 k Postupom pre výkon vládneho auditu medzinárodných zdrojov na programové obdobie 2014 – 2020, podľa ktorého sú výsledkom hodnotenia účinnosti kľúčových požiadaviek, orgánov a celého systému 3 stupne uistenia (nízky/priemerný/vysoký). Následne na základe nezávislého profesionálneho úsudku a po zohľadnení všetkých dostupných informácií získaných v súvislosti s výkonom vládneho auditu AS stanovila kategóriu pre každé overované HK. Celkový stupeň uistenia pre SO MK SR - EFRR: priemerný - 3. Systém funguje čiastočne, sú potrebné značné zlepšenia. Bolo zistených 14 nedostatkov, z toho 3 závažné nedostatky, v dôsledku ktorých hrozí vznik nezrovnalostí, boli zohľadnené závažné nedostatky zistené RO pre IROP kontrolou výkonu delegovaných úloh. Vplyv na účinné fungovanie kľúčových požiadaviek/orgánov/systému je významný.

V zmysle záverov správy z vládneho auditu je SO MK SR povinný prijať a splniť k jednotlivým nedostatkom nápravné opatrenia a poskytnúť relevantné informácie a podklady v lehote do 15.2.2019.

3. Kontrolný orgán: externý audítor MF SR - Deloitte

Dátum vykonania kontroly: jún – júl 2018

Predmet kontroly: Previerka informačných systémov – posúdenie bezpečnosti spracúvania údajov, ktoré tvoria údajovú bázu pre zostavovanie konsolidovanej uzávierky rozpočtových kapitol štátu

Výsledok kontroly: Výsledkom kontroly bol zoznam odporúčaní, nedostatky neboli kritického charakteru a budú korigované v súvislosti s implementáciou opatrení a s pripravovaným zákonom o informačných technológiách verejnej správy. Očakávaný časový rámec formalizácie predmetných postupov je v priebehu roka 2019.

4. Kontrolný orgán: Úrad vlády SR

Dátum vykonania kontroly: 21. 11. 2018 – 14. 12. 2018

Predmet kontroly: Kontrola úloh vyplývajúcich z uznesení vlády SR z vecného a časového hľadiska, dodržiavanie Smernice na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR a metodického pokynu na prípravu a predkladanie materiálov na rokovanie vlády SR, plnenie legislatívnych úloh vlády a plánu práce vlády SR (PVV SR na roky 2016 – 2020) v 3. štvrtroku 2018

Výsledok kontroly: Nedostatky zistené neboli.

5. Kontrolný orgán: Ministerstvo vnútra SR, sekcia verejnej správy – odbor archívov a registratúr

Dátum vykonania kontroly: 10. 12. 2018 - 12. 12. 2018

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania zákona č. 395/2002 Z. z., vyhl. MV SR č. 628/2002 Z. z. a vyhlášky MV SR č. 410/2015 Z. z. o podrobnostiach výkonu správy registratúry orgánov verejnej moci a o tvorbe spisu ako aj záväzných interných noriem na správu registratúry MK SR

Výsledok kontroly: Vykonanou kontrolou boli zistené porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov a registratúrneho poriadku ministerstva. Zistené nedostatky a opatrenia budú prerokované začiatkom roka 2019.

2) ŠTÁTNA VEDECKÁ KNIŽNICA V PREŠOVE

Orgán auditu: Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky, odbor vnútorného auditu

Dátum vykonania auditu: 12.04.2018 – 09.10.2018

Predmet auditu: systémový audit, finančný audit a audit zhody

Výsledok auditu: primerané uistenie o nastavení a fungovaní vybraných častí riadiaceho a kontrolného systému v oblasti finančného riadenia

V roku 2018 nebola v knižnici vykonaná žiadna kontrola externými orgánmi kontroly. V rámci vnútornej kontroly bolo realizovaných 35 kontrol.

3) UNIVERZITNÁ KNIŽNICA V BRATISLAVE

Kontrolný orgán: Odbor kontroly a inšpekcie Ministerstva kultúry Slovenskej republiky

Dátum vykonania kontroly: 6. 12. 2018

Predmet kontroly: Kontrola plnenia úloh prijatých na základe bodu B.4. uznesenia vlády SR 403/2015 k návrhu Akčného plánu na posilnenie SR ako právneho štátu.

Výsledok kontroly: Neboli zistené žiadne nedostatky, bol vypracovaný Záznam z kontroly.

Kontrolný orgán: TŮV SŮD Slovakia, s.r.o.

Dátum vykonania auditu: 12. 12. 2018

Predmet auditu: Dohľadový externý audit podľa normy ISO/IEC 27001 Systémy manažerstva informačnej bezpečnosti v oblasti Správy systému Centrálného dátového archívu.

Výsledok auditu: Nebola zistená nezhoda ani odchýlka od požiadaviek normy ISO/IEC 27001 v oblasti Správy systému Centrálného dátového archívu.

Interné kontroly:

Kontrolný orgán: Referát vnútornej kontroly

Dátum vykonania kontroly: január – február 2018

Predmet kontroly: Kontrola zahraničných pracovných ciest za rok 2016 a 2017 – dodržiavanie § 36 zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov – vyplatenie preddavku pred realizáciou zahraničnej pracovnej cesty.

Výsledok kontroly: Bola vyhotovená Správa z kontroly a opatrenia prijaté na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole.

Dátum vykonania kontroly: marec – apríl 2018

Predmet kontroly: Kontrola dokumentácie z roku 2015 k obstaraniu domáceho rozhlasu v objekte Klariska 5.

Výsledok kontroly: Bola vyhotovená Správa z kontroly a opatrenia prijaté na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole.

Kontrolný orgán: Referát vnútornej kontroly

Dátum vykonania kontroly: apríl 2018

Predmet kontroly: Kontrola zverejňovania povinných údajov v zmysle zákona o verejnom obstarávaní v Profile verejného obstarávateľa.

Výsledok kontroly: Bola vypracovaná Správa z kontroly a opatrenia prijaté na odstránenie a nápravu nedostatkov zistených pri kontrole.

Kontrolný orgán: Komisia menovaná generálnou riaditeľkou UKB

Dátum vykonania kontroly: november – december 2018

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania Smernice č. 05/2017 Zásady postupu pri kontrole dodržiavania zákazu výkonu práce pod vplyvom alkoholu, omamných a psychotropných látok, ich používania a zneužívania v UKB.

Výsledok kontroly: Dychová skúška na prítomnosť alkoholu bola vykonaná u 207 zamestnancov UKB. U žiadneho zamestnanca nebol zistený pozitívny výsledok na prítomnosť alkoholu.

Kontrolný orgán: Komisia menovaná generálnou riaditeľkou UKB

Dátum vykonania kontroly: december 2018

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania Smernice č. 04/2017 o ochrane nefajčiarov a o zákaze fajčenia na pracoviskách a v priestoroch objektov UKB.

Výsledok kontroly: Pri kontrole nebolo zistené porušenie.

4) PAMIATKOVÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Kontrolný orgán: Úrad vlády SR, Sekcia štátnej služby a verejnej služby

Dátum vykonania kontroly: 21. 5. 2018

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania zákona č. 55/2017 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Výsledok kontroly: V zmysle Protokolu o výsledku kontroly boli prijaté opatrenia na odstránenie a nápravu nedostatkov.

Kontrolný orgán: Sociálna poisťovňa, pobočka Bratislava

Dátum vykonania kontroly: 20. 8. 2018

Predmet kontroly: Kontrola odvodu poistného na sociálne poistenie a príspevkov na starobné dôchodkové sporenie a kontrola plnenia povinností zamestnávateľa voči Sociálnej poisťovni podľa zákona.

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrolný orgán: Ministerstvo vnútra SR, sekcia verejnej správy

Dátum vykonania kontroly: 5. 12. 2018

Predmet kontroly: Kontrola podľa § 24 ods. 3 písm. b) bod 1. a § 28 zákona č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov za obdobie od nadobudnutia účinnosti citovaného zákona do roku 2018

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené žiadne závažné nedostatky.

5) SLOVENSKÁ NÁRODNÁ KNIŽNICA

Kontrolný orgán: Inšpektorát práce Žilina

Dátum vykonania kontroly: 11.01.2018

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania §9 odst.1 písm. b) zákona NR SR č.124/2006

Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci (dodržiavanie určeného zákazu fajčenia v priestoroch zamestnávateľa, dodržiavanie právnych predpisov a ostatných predpisov na zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, zásad bezpečnej práce, ochrana zdravia pri práci a bezpečného správania na pracovisku a bezpečných pracovných postupov, najmä kontrolovať, či zamestnanec nie je v pracovnom čase pod vplyvom alkoholu, omamných alebo psychotropných látok)

Výsledok kontroly: Zamestnávateľ nekontroluje v intervale 1 x za 6 mesiacov, či zamestnanci nie sú v pracovnom čase pod vplyvom alkoholu, omamných látok alebo psychotropných látok (ako má uvedené v internej smernici), ale v intervale 1x za 8 mesiacov, čím porušil ustanovenie § 9 ods. 1 písm. b) zákona NR SR č. 124/2006 Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov; zamestnávateľ nekontroluje, či zamestnanci dodržiavajú určený zákaz fajčenia na pracovisku, čím porušil ustanovenie § 9 ods. 1 písm. b) zákona NR SR č. 124/2006 Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Po následnej opakovanej kontrole 26.07.2018 bolo zápisom potvrdené odstránenie závad.

Kontrolný orgán: Slovenský odborový zväz verejnej správy a kultúry

Dátum vykonania kontroly: 17.04.2018

Predmet kontroly: Kontrola nad stavom BOZP - Následná previerka

Výsledok kontroly: V čase kontroly bez závad.

Kontrolný orgán: Hasičský a záchranný zbor v Martine

Dátum vykonania kontroly: 18.09.2018

Predmet kontroly: Komplexná protipožiarna kontrola

Výsledok kontroly:

1. Nebol zaznamenaný výsledok z kontroly núdzového osvetlenia - v termíne od 28.09.2018 - 26.11.2018 bola vykonaná odborná prehliadka núdzového osvetlenia a táto bola zaznamenaná do požiarnej knihy.
2. Požiarne uzávery v priestoroch depozitov nie sú označené nápisom " Požiarny uzáver" - nedostatok bol odstránený 19.09.2018
3. V sídelnej budove prestup inštalácie cez požiarne deliacu konštrukciu na 1.NP z chodby do partelu nie je utesnený tak, aby zabránil šíreniu požiaru - dňa 28.09.2018 bol nedostatok odstránený, prestupy boli utesnené.
4. V sídelnej budove prestupy inštalácie z rozvodných skriň na chodbách pri výťahu nie sú utesnené tak, aby zabránili šíreniu požiaru - dňa 28.09.2018 bol nedostatok odstránený, prestupy boli utesnené.
5. Dverné krídlo požiarnych dverí v KaDC Vrútky na 1.NP z priestorov schodišťa chránenej únikovej cesty k únikovému východu je zaistené proti uzatvoreniu vplyvom mechanickej prekážky - nedostatok bol odstránený na mieste, zamestnanci boli poučení, aby dvere nepodkladali.
6. V priestore sterilizátora na 1.NP v KaDC Vrútky prenosný hasiaci prístroj nie je prevádzkovaný spôsobom uvedeným v technickej dokumentácii - nedostatok odstránený dňa 19.09.2018, prenosný hasiaci prístroj bol upevnený v zmysle vyhlášky MV SR č. 719/2002 Z. z.

6) **BIBIANA, MEDZINÁRODNÝ DOM UMENIA PRE DETI**

V sledovanom období nebola vykonaná žiadna kontrola.

7) **ŠTÁTNA VEDECKÁ KNIŽNICA V KOŠICIACH**

Interné kontroly

V súlade so *Smernicou o kontrolnej činnosti v Štátnej vedeckej knižnici v Košiciach* a jej novelou platnou od 1. 7. 2007 i *Plánom kontrolnej činnosti v knižnici* bolo v roku 2018 na úseku vnútornej kontroly vykonaných spolu 16 kontrolných akcií (8 v 1. a 8 v 2. polroku). V rámci týchto kontrol sa vedúci zamestnanci vykonávajúci kontroly zamerali na oblasť odbornú knihovnícku, súvisiacu s uchovávaním, ochranou, evidenciou knižničného fondu, spotrebu materiálu, oblasť financovania i evidenciu majetku knižnice.

Na základe *záznamov* z vyhodnotení kontrolných činností vedúcich jednotlivých oddelení môžeme konštatovať, že vykonanými kontrolami neboli zistené žiadne vážnejšie nedostatky, preto neboli prijaté nijaké opatrenia na ich odstránenie.

S výsledkami kontrolných akcií boli oboznámení aj zamestnanci zabezpečujúci kontrolovanú oblasť.

V rámci internej kontrolnej činnosti boli v priebehu roka 2018 vykonané aj kontroly pokladne, pri ktorých neboli zistené nijaké nedostatky, účtovný stav súhlasil v každom prípade s fyzickým stavom v pokladni.

Externé kontroly

Kontrolný orgán: Sociálnou poisťovňou pobočka Košice

Dátum vykonania kontroly: 16.4.2018

Predmet kontroly:

- kontrola odvodov poistného na sociálne poistenie a príspevkov na starobné dôchodkové sporenie a kontrola plnenia povinností zamestnávateľa podľa zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov.
- posúdenie správnosti registrácie, vymeriavacích základov a počtu kalendárnych dní v prílohách mesačného výkazu poistného a príspevkov na starobné dôchodkové sporenie u bývalej zamestnankyne Evy Rajnovej.

Výsledok kontroly: Na základe zistených nedostatkov boli prijaté opatrenia a zabezpečené ich odstránenie. Neboli uložené penále ani pokuty.

(2) Príspevkové organizácie:

1) ŠTÁTNA VEDECKÁ KNIŽNICA V BANSKEJ BYSTRICI (ŠVK BB)

Kontrolný orgán: Zdravotná poisťovňa Dôvera

Dátum vykonania kontroly: 20.2.2018

Predmet kontroly:

Kontrola bola zameraná na zistenie správnej výšky vymeriavacieho základu, vykázaného poistného, odvádzaných preddavkov na poistné, na zistenie správneho výpočtu ročného zúčtovania poistného, dodržiavanie lehoty splatnosti preddavkov na poistné a nedoplatku z ročného zúčtovania poistného a plnenia povinností ustanovených v § 24 zákona č. 580/2004 Z. z. a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov za obdobie od 2013001 – 201712.

Výsledok kontroly:

Kontrolou vymeriavacích základov, vykázaného poistného a odvádzaných preddavkov na poistné v lehotách určených v zmysle zákona bolo zistené, že:

1. Platiteľ poistného nevykázal včas poistné za zamestnancov v kontrolovanom období za 201401 a 201710.
2. V čase vykonania kontroly podal platiteľ poistného aditívny výkaz preddavkov na poistné na verejné zdravotné poistenie zamestnávateľa za obdobie 201710, v ktorom bola u jedného zamestnanca opravená sadzba poistného na 5 % u zamestnávateľa a na 2 % u zamestnanca z dôvodu, že zamestnanec bol nositeľom preukazu ZŤP a túto skutočnosť neoznámil zamestnávateľovi. Z uvedeného dôvodu platiteľ poistného neodviedol v správnej výške poistné a vznikol mu preplatok vo výške 40,50 eur.

2) SLOVENSKÉ NÁRODNÉ DIVADLO (SND)

Kontrolný orgán: hl. kontrolór

Dátum kontroly: 3.4. – 10.4. 2018

Predmet kontroly: preskúmanie zmlúv o poskytovaní služieb na prenájom informačných plôch vrátane výleпов plagátov.

Výsledok kontroly: neboli zistené nedostatky

Kontrolný orgán: hl. kontrolór

Dátum kontroly: 13.5. – 6.6.2018

Predmet kontroly: kontrola aktualizácie interných predpisov.

Výsledok kontroly: neboli zistené nedostatky

Orgán auditu: Ministerstvo kultúry SR

Dátum vykonania auditu: 8.6. – 28.8. 2018

Predmet auditu: vnútorný audit primeraného nastavenia a efektívneho fungovania vybraných častí riadiaceho a kontrolného systému v rámci finančného riadenia v SND.

Výsledok auditu: bolo prijatých 8 opatrení na odstránenie nedostatkov, opatrenia priebežne plnia, resp. sú splnené.

Kontrolný orgán: Inšpektorát práce Bratislava

Dátum kontroly: 19.6., 25.6., 2.7.-20.7,14.8. 2018

Predmet kontroly: prešetrenie mimoriadnej udalosti.

Výsledok kontroly: Boli zistené 3 nedostatky, všetky sú už odstránené.

Kontrolný orgán: hl. kontrolór

Dátum kontroly: 13.8. – 22.8.2018

Predmet kontroly: kontrola uzatvorených zmlúv o nájme nebytových priestorov v roku 2018 ich súlad s všeobecne záväznými a vnútornými predpismi SND

Výsledok kontroly: neboli zistené nedostatky

Orgán auditu: Úrad vládneho auditu Bratislava

Dátum vykonania auditu: 8.10. – 19.12.2018

Predmet auditu: Overenie a hodnotenie finančného riadenia podľa zákona č.357/2015 o finančnej kontrole a audite za auditované obdobie 01.01.2016 – 30.8.2018.

Výsledok auditu: bolo prijatých 7 opatrení na odstránenie nedostatkov, opatrenia sú priebežne plnené.

Kontrolný orgán: Regionálny ústav verejného zdravotníctva

Dátum kontroly: 3.10.2018

Predmet kontroly: odstránenie viditeľných stôp po zatečení v kancelárskom priestore NB SND.

Výsledok kontroly: SND zabezpečuje opravu sadrokartónových obkladov.

Kontrolný orgán: hl. kontrolór

Dátum kontroly: 20.11. – 29.11.2018

Predmet kontroly: kontrola uzatvorených zmlúv o nájme nebytových priestorov – bufetov v rokoch 2017 a 2018 ich súlad s všeobecne záväznými a vnútornými predpismi SND, prípadne možnosti vypovedania zmlúv.

Výsledok kontroly: neboli zistené nedostatky

Kontrolný orgán: Inšpektorát práce Bratislava

Dátum kontroly: 26.11., 28.11. 3.12. a 12.12.2018

Predmet kontroly: dodržiavanie predpisov BOZP v časti pracovného úrazu, kontrola pracovnoprávných vzťahov a kontrolu dodržiavania zákona o nelegálnej práci a nelegálnom zamestnávaní.

Výsledok kontroly: Boli prijaté celkovo 3 opatrenia na odstránenie zistených porušení predpisov.

Kontrolný orgán: hl. kontrolór

Dátum kontroly: 27.12. – 28.12.2018

Predmet kontroly: Kontrola dokladov, prislúchajúcich k likvidačným dokladom faktúr, priebehu vykonávania základnej finančnej kontroly, a súlad s všeobecne záväznými predpismi a vnútornými predpismi SND,.

Výsledok kontroly: boli zistené nedostatky, ktoré sú odstránené.

3) DIVADLO NOVÁ SCÉNA (DNS)

Kontrolný orgán: vnútorný referát kontroly

Dátum vykonania kontroly: január 2018

Predmet kontroly: Kontrola vyúčtovania cestovných náhrad za rok 2017

Výsledok kontroly: Pri kontrole účtovných dokladov sa nezistili nedostatky porušenia príslušných zákonov o finančnej kontrole a účtovníctve. Zistené formálne nedostatky sa priebežne odstraňovali.

Kontrolný orgán: vnútorný referát kontroly

Dátum vykonania kontroly: február 2018

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania smernice o hospodárení s verejnými prostriedkami na reprezentačné a propagačné účely za rok 2017

Výsledok kontroly: Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky

Kontrolný orgán: vnútorný referát kontroly

Dátum vykonania kontroly: marec 2018

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania smernice o používaní prevádzky motorových vozidiel

Výsledok kontroly: Kontrolou boli zistené formálne nedostatky.

Kontrolný orgán: vnútorný referát kontroly

Dátum vykonania kontroly: apríl 2018

Predmet kontroly: Kontrola riešenia škodových udalostí za rok 2017

Výsledok kontroly: Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky.

Kontrolný orgán: vnútorný referát kontroly

Dátum vykonania kontroly: máj 2018

Predmet kontroly: Kontrola vyplatenia odmien za rok 2017

Výsledok kontroly: Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky.

Kontrolný orgán: vnútorný referát kontroly

Dátum vykonania kontroly: jún 2018

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania zaraďovania a vyrad'ovania majetku v organizácii za rok 2017

Výsledok kontroly: Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky

Kontrolný orgán: vnútorný referát kontroly

Dátum vykonania kontroly: september 2018

Predmet kontroly: Kontrola vedenia pokladne organizácie a dodržiavanie súvisiacich predpisov za obdobie I. polrok 2018

Výsledok kontroly: Vykonanou kontrolou boli zistené formálne nedostatky.

Kontrolný orgán: vnútorný referát kontroly

Dátum vykonania kontroly: október 2018

Predmet kontroly: Kontrola postupu pri uzatvorených zmluvných vzťahov v zmysle zákona č.40/1964 Zb. Obchodného zákonníka.

Výsledok kontroly: Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky.

Kontrolný orgán: vnútorný referát kontroly

Dátum vykonania kontroly: november 2018

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania a uplatňovania príslušných ustanovení zákona č.431/2002Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v procese inventarizácie majetku a záväzkov ku dňu riadnej účtovnej závierky tj 31.12.2017

Výsledok kontroly: kontrolou bolo zistené, že v kontrolovaných miestnostiach, fyzický stav majetku nesúhlasil s inventúrnym súpisom za evidenčné miesto, tzv. chýbala aktualizácia inventúrnych súpisov v miestnostiach.

Opatrenia: aktualizácia inventúrnych súpisov v miestnostiach.

Kontrolný orgán: vnútorný referát kontroly

Dátum vykonania kontroly: december 2018

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania zákona č.9/2010 o sťažnostiach v znení neskorších predpisov za obdobie I. polroka 2018.

Výsledok kontroly: Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky.

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania zákona č. 211/2000Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov za obdobie január – júl 2018.

Výsledok kontroly: Vykonanou kontrolou neboli zistené nedostatky.

V priebehu sledovaného obdobia neboli v našom divadle prevádzané žiadne vonkajšie kontroly.

V priebehu sledovaného obdobia nebol v našom divadle prevádzaný audit.

4) DIVADELNÝ ÚSTAV (DÚ)

Kontrolný orgán: Ministerstvo vnútra SR

Dátum vykonania kontroly: 27.11.2018

Predmet kontroly: Dodržanie ustanovení zákona č.395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ustanovení vyhlášky Ministerstva vnútra č. 628/2002 Z. z., ktorou sa vykonávajú niektoré ustanovenia zákona o archívoch a registratúre.

Výsledok kontroly: Na základe Poverenia č. SVS-OARI-2018/035504-001 Ministerstvo vnútra SR – Odbor archívov a registratúr vykonal v období 27.11.2018 kontrolu rokov 2003 -2018. Predmetom kontroly bolo dodržiavanie ustanovení zákona č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ustanovení vyhlášky Ministerstva vnútra č. 628/2002 Z. z., ktorou sa vykonávajú niektoré ustanovenia zákona o archívoch a registratúre. Kontrola bola vykonaná na oddeleniach ekonomickom, personálnom, v archíve, podateľni a registratúrnom stredisku. Kontrola bola ukončená Záznamom o kontrole. Členmi kontrolnej skupiny boli : Mgr. Norbert Praženka a Mgr. Filip Ondriska, kde boli skonštatované len odporúčacie ustanovenia na skvalitnenie výkonu správy.

5) ŠTÁTNE DIVADLO KOŠICE (ŠD KE)

1. Kontrolný orgán: Pražská správa sociálneho zabezpečení,

Dátum kontroly: 12. 10. 2017, 12. 12. 2017, 25. 4. 2018, 3. 5. 2018, 11. 5. 2018 a 10.7. 2018,

Predmet kontroly: Predmetom kontroly je kontrola plnenia povinností v nemocenskom poistení, v dôchodkovom poistení a kontrola odvodu poistného, a to za obdobie od 1. 9. 2014 do 31. 5. 2018.

Výsledok kontroly: Na základe kontroly bol kontrolovanému subjektu vrátený vyčíslený preplatok na poistnom z dôvodu nepríslušnosti k predpisom ČR (resp. príslušnosti k predpisom SR)

Kontrolný orgán: Inšpektorát práce Košice,

Dátum kontroly: 31. 1. 2018,

Predmet kontroly: Inšpekcia bola vykonaná na základe žiadosti Štátneho divadla Košice o vydanie povolenia pre ľahké práce pre fyzickú osobu mladšiu ako 15 rokov, ktorá bude účinkovať v baletných predstaveniach: Charlie Chaplin, Doktor Jajbolí a Smrť v Benátkach.

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrolný orgán: Dôvera zdravotná poisťovňa, a.s., Krajská pobočka Košice,

Dátum kontroly: 1. 2. 2018-3. 2. 2018,

Predmet kontroly: Kontrola bola zameraná na správnosť určenia výšky vymeriavacích základov, vykázaného poistného, odvádzaných preddavkov na poistné, a zistenie správneho výpočtu ročného zúčtovania v zákonom stanovených lehotách za poistencov zdravotnej poisťovne.

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrolný orgán: Inšpektorát práce Košice,

Dátum kontroly: 11. 7. 2017, 14. 7. 2017, 7. 9. 2017 a 19 .9. 2017,

Predmet kontroly: Výkon inšpekcie bol zameraný na kontrolu dodržiavania predpisov bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci v oblasti poskytovania osobných ochranných prostriedkov, pracovnoprávných predpisov a kontrolu nelegálneho zamestnania.

Výsledok kontroly: Rozhodnutím zo dňa 13. 3. 2018 Štátnemu divadlu Košice bola udelená pokuta vo výške 500 EUR za to, že zamestnávateľ nevedol na zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci prostredníctvom osobných ochranných pracovných prostriedkov evidenciu poskytnutých osobných ochranných pracovných prostriedkov na ochranu sluchu.

Kontrolný orgán: Regionálny úrad verejného zdravotníctva so sídlom v Košiciach,

Dátum kontroly: 13. 4. 2018,

Predmet kontroly: kontrola vykonania regulácie živočíšnych škodcov.

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrolný orgán: Všeobecná zdravotní poisťovňa České republiky, Regionální pobočka Ostrava, pobočka pro Moravskoslezský, Olomoucký a Zlínsky kraj

Dátum kontroly: 30. 4. 2018,

Predmet kontroly: kontrola platieb poistného na verejné zdravotné poistenie a dodržiavanie ostatných povinností platcu poisteného.

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky a kontrolovanému subjektu bol vrátený vyčíslený preplatok na poistnom.

Kontrolný orgán: Regionálny úrad verejného zdravotníctva so sídlom v Košiciach,

Dátum kontroly: 21. 6. 2018,

Predmet kontroly: Kontrola bola zameraná na dodržiavanie zákona 335/2007 Z. Z. o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrolný orgán: Inšpektorát práce Košice,

Dátum kontroly: 13. 9. 2018,

Predmet kontroly: Výkon inšpekcie u zamestnávateľa ŠD Košice bol zameraný na kontrolu nariadených opatrení v oblasti dodržiavania predpisov bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, kontrolu dodržiavania pracovnoprávných predpisov a kontrolu nelegálneho zamestnávania a nelegálnej práce.

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené žiadne nové nedostatky.

Kontrolný orgán: Inšpektorát práce Košice,

Dátum kontroly: 30. 10. 2018,

Predmet kontroly: Inšpekcia bola vykonaná na základe žiadosti Štátneho divadla Košice o rozšírenie povolenia pre výkon ľahkých prác pre fyzické osoby mladšie ako 15 rokov, ktoré budú účinkovať v baletnom predstavení Charlie Chaplin a v činohernej inscenácii Naši furianti.

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrolný orgán: Inšpektorát práce Košice,

Dátum kontroly: 30. 11. 2018 a 14. 12. 2018,

Predmet kontroly: Inšpekcia bola vykonaná na základe žiadosti Štátneho divadla Košice o rozšírenie povolenia pre výkon ľahkých prác pre fyzické osoby mladšie ako 15 rokov, ktoré budú účinkovať v baletnom predstavení: Rodná zem.

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrolný orgán: Regionálny úrad verejného zdravotníctva so sídlom v Košiciach,

Dátum kontroly: 22. 11. 2018,

Predmet kontroly: Kontrola bola zameraná na dodržiavanie zákona 335/2007 Z. Z. o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Výsledok kontroly: Chýbajúca dokumentácia bude predložená na personálnom oddelení.

Kontrolný orgán: Regionálny úrad verejného zdravotníctva so sídlom v Košiciach,

Dátum kontroly: 6. 12. 2018 a 12. 12. 2018,

Predmet kontroly: Kontrola bola zameraná na dodržiavanie zákona 335/2007 Z. Z. o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Výsledok kontroly: Na základe plnenia povinností zamestnávateľa pri ochrane zdravia pri práci podľa zákona. Č. 355/2007 Z. z. § 30 ods. 1 písm. c), d) posúdenie zdravotného rizika z expozície faktorom práce a pracovného prostredia na pracovisku, na ktorom zamestnanci vykonávajú prácu zaradenú do tretej kategórie najmenej raz za rok, bude na RÚVZ Košice predložený v termíne do 31.12.2018: písomný posudok o riziku alebo písomný záznam o posúdení rizika vypravovaný v spolupráci s PZS.

6) ŠTÁTNA OPERA (ŠO)

Externé kontroly v Štátnej opere za rok 2018 neboli vykonané.

Interné kontroly v roku 2018 boli vykonávané poverenými zamestnancami Štátnej opery zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov a podľa vnútornej smernice ŠO č. 1/2016.

Neboli zistené nedostatky.

7) UMELECKÝ SÚBOR LÚČNICA (US Lúčnica)

Kontrolný orgán: vnútorná kontrola

Dátum vykonania kontroly: 1.1.2018 – 31.12.2018

Predmet kontroly: Základná finančná kontrola v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Výsledok kontroly: Základná finančná kontrola bola vykonávaná na všetkých dokladoch súvisiacich s finančnými operáciami organizácie v súlade so zákonom. Finančné prostriedky boli vynakladané hospodárne, efektívne a účelne.

Kontrolný orgán: vnútorná kontrola

Dátum vykonania kontroly: 31.3.2018, 30.6.2018, 30.9.2018, 31.12.2018

Predmet kontroly: Kontrola pokladničnej hotovosti v zmysle § 29 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a internej smernice č. 3/2014 o inventarizácii.

Výsledok kontroly: Účtovný a skutočný stav pokladničnej hotovosti sa pri vykonaných kontrolách zhodoval.

Kontrolný orgán: vnútorná kontrola

Dátum vykonania kontroly: jún 2018

Predmet kontroly: Kontrola vykonávania základnej finančnej kontroly na dokladoch súvisiacich so mzdovou a personálnou agendou (autorské zmluvy, dohody o vykonaní práce, platové dekréty, návrhy na odmeny) za obdobie január – máj 2018.

Výsledok kontroly: Za dané obdobie bola skontrolovaná realizácia základnej finančnej kontroly na všetkých dohodách o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, autorských zmluvách, platových dekrétach zamestnancov a návrhoch na priznanie odmien zamestnancov. Bolo zistené, že základná finančná kontrola bola za predmetné obdobie vykonaná na všetkých uvedených dokladoch.

Kontrolný orgán: vnútorná kontrola

Dátum vykonania kontroly: december 2018

Predmet kontroly: Kontrola zverejňovania faktúr a objednávok v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám za mesiace september – november 2018.

Výsledok kontroly: Faktúry aj objednávky zverejňuje Umelecký súbor na svojej webovej stránke. Faktúry sú zverejňované hromadne za celý mesiac po jeho ukončení, objednávky sú zväčša zverejňované priebežne, v deň vyhotovenia. Kontrolou bolo zistené, že v mesiaci september a október neboli zverejnené niektoré objednávky. K náprave došlo ihneď po zistení.

Kontrolný orgán: vnútorná kontrola

Dátum vykonania kontroly: 31.12.2018

Predmet kontroly: Vyhodnotenie a spracovanie informácie o prijatých a vybavovaných sťažnostiach a petíciách v zmysle zákona č. 152/1998 Z. z. v znení zákona č. 164/2008 Z. z. za rok 2018.

V Umeleckom súbore Lúčnica nebola v roku 2018 vykonaná externá kontrola ani audit.

8) SLOVENSKÁ FILHARMÓNIA (SF)

Kontrolný orgán: Mgr. Mária Rástocká, kontrolórka

Dátum kontroly: v priebehu I. a II. polroka 2018

Predmet kontroly: polročná fyzická inventúra pokladní, vyhodnotenie plnenia úloh, vyplývajúcich z Akč. plánu boja proti korupcii v SF, finančné kontroly na mieste vybraných finančných operácií, kontrola aktualizácie webovej stránky SF so zameraním na implementáciu prijatých opatrení z Auditu SF, kontrola vybavovania sťažností a petícií v SF v I. a II. polroku 2018, kontrola listinnej dokumentácie ochrany pred požiarmi uvedenej v § 31 ods. 3 vyhlášky MV SR č. 121/2002 Z. z. v znení vyhlášky MV SR č. 202/2015 Z. z. v zmysle Smernice SF č. 13/2015 o zabezpečení požiarnej prevencie, kontrola aplikácie zákona č. 118/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov v dokumentácii a v interných tlačivách SF, kontrola nakladania s majetkom štátu v SF.

Výsledok kontroly: Fyzickou inventúrou pokladní a finančnou kontrolou na mieste vybraných finančných operácií v I. a v II. polroku 2018 neboli zistené žiadne nedostatky.

Zistené drobné nedostatky formálneho charakteru boli v priebehu vykonávania kontrol prerokované so zodpovednými zamestnancami a odstránené. Kontrolou úloh vyplývajúcich z Akč. plánu boja proti korupcii v SF v roku 2018 nebolo zistené žiadne porušenie.

Webová stránka SF bola v I. polroku 2018 doplnená v segmente „Predpisy“ o novo prijaté zákony a novelizácie zákonov, ktorých znenie SF aplikuje vo svojich IRA (zákon č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov, účinnosť od 25. mája 2018). V I. a II. polroku 2018 SF neriešila žiadnu sťažnosť v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. a v roku 2018 jej nebola predložená žiadna petícia. Kontrolou predloženej listinnej dokumentácie ochrany pred požiarmi uvedenej v § 31 ods. 3 vyhlášky MV SR č. 121/2002 Z. z. v znení vyhlášky MV SR č. 202/2015 Z. z. neboli zistené žiadne nedostatky. Z dôvodu uzatvorenia zmlúv o nájme nebytových

priestorov s novými nájomcami, SF vypracovala dňa 5.3.2018 novú Požiarnu identifikačnú kartu, ktorú schválil prof. Marián Lapšanský, GR SF dňa 5.3.2018. V II. Polroku 2018 vykonal referát kontroly kontrolu aplikácie zákona č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a nariadenia GDPR v interných tlačivách a dokumentoch SF, ako aj na webovej stránke SF. Kontrolou bolo zistené, že SF povinnosti vyplývajúce zo zákona a nariadenia zrealizovala. V II. Polroku 2018 vykonal referát kontroly kontrolu nakladania s majetkom štátu v SF pri realizácii postupu pri predaji prebytočného hnuiteľného majetku štátu – 2 ks klavírov. Kontrolou bol zistený súlad postupu so zákonom č. 278/1993 o správe majetku štátu, s internou smernicou SF č. 12/2015 „Správa majetku štátu v SF“ a s ďalšími internými riadiacimi aktmi SF.

Vonkajšie kontroly: v I. polroku 2018 boli v SF vykonané dve vonkajšie kontroly.

Kontrolný orgán: Nezávislý audítor

Dátum kontroly: od apríla 2018

Predmet kontroly: Finančný audit konsolidovanej účtovnej závierky rozpočtovej kapitoly MK SR v jeho zriaďovateľských organizáciách za rok 2018.

Výsledok kontroly: Informácia o výsledku Audit do termínu vypracovania zhodnotenia kontrol nebola predložená.

Kontrolný orgán: Slovenská obchodná inšpekcia Inšpektorát Slovenskej obchodnej inšpekcie so sídlom v Bratislave.

Dátum kontroly: 22.6.2018

Predmet kontroly: Dodržanie pravidelnej kontroly klimatizačného systému v budove REDUTA, Slovenská filharmónia a kontrola príslušnej dokumentácie.

Výsledok kontroly: Z kontroly bol vykonaný Záznam z vykonanej kontroly dňa 22.6.2018 s konštatovaním, že vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie právnych predpisov, ktoré boli predmetom kontroly.

9) ŠTÁTNA FILHARMÓNIA KOŠICE (ŠF KE)

Kontrolný orgán: RÚVZ so sídlom v Košiciach, ŠZD - Štátny zdravotný dozor

Dátum vykonania kontroly: 29.11.2018

Predmet kontroly: Zabezpečovanie zákona o ochrane, podpore a rozvoji zdravia a minimálnych zákonných bezpečnostných a zdravotných požiadaviek na pracoviskách.

V priebehu roka 2018 v Štátnej filharmónii Košice nebol vykonaný z externej úrovne, resp. z rezortnej úrovne žiaden audit.

10) Hudobné centrum (HC)

Kontrolný orgán: Daňový úrad Bratislava, oddelenie daňovej kontroly

Dátum vykonania kontroly: 6.9.2018

Predmet kontroly: miestne zisťovanie

Výsledok kontroly: bez nálezu

V roku 2018 boli v Hudobnom centre vykonaná externá kontrola vykonaná Daňovým úradom Bratislava č. 101736840/2018, ktorý vykonal miestne zisťovanie, predmetom ktorého boli účtovné a daňové doklady Hudobného centra za obdobie november 2016 súvisiacich so zrážkovou daňou za účelom preukázania povinnosti k Daňovému úradu.

Interné kontroly :

Kontrolný orgán: Hudobné centrum

poverení zamestnanci HC v zmysle Plánu Kontrolnej činnosti na rok 2018

Dátum vykonania kontroly: 12.4.2018

Predmet kontroly: Kontrola evidencie dochádzky podľa predložených dokladov pre spracovanie miezd

Výsledok kontroly: administratívne nedostatky, návrh na opakované vykonanie kontroly zameranej na odstránenie zistených nedostatkov

Kontrolný orgán: Hudobné centrum

poverení zamestnanci HC v zmysle Plánu Kontrolnej činnosti na rok 2018

Dátum vykonania kontroly: 24.4.2018

Predmet kontroly: Kontrola dodávateľských faktúr z hľadiska povinných náležitostí

Výsledok kontroly: bez závažných nedostatkov

Kontrolný orgán: Hudobné centrum
poverení zamestnanci HC v zmysle Plánu Kontrolnej činnosti na rok 2018
Dátum vykonania kontroly: 4.4.2018
Predmet kontroly: Kontrola vedenia agendy autodopravy za I.Q.2018
Výsledok kontroly: bez závažných nedostatkov

Kontrolný orgán: Hudobné centrum
poverení zamestnanci HC v zmysle Plánu Kontrolnej činnosti na rok 2018
Dátum vykonania kontroly: 17.4. – 4.6.2018
Predmet kontroly: Kontrola vedenia agendy verejného obstarávania za II. polrok 2017 a rok 2018
Výsledok kontroly: bez závažných nedostatkov

Kontrolný orgán: Hudobné centrum
poverení zamestnanci HC v zmysle Plánu Kontrolnej činnosti na rok 2018
Dátum vykonania kontroly: 10.04.2018
Predmet kontroly: Kontrola vedenia agendy cestovných príkazov za I.Q.2018
Výsledok kontroly: bez závažných nedostatkov

11) Slovenský ľudový umelecký kolektív (SEUK)

1. Orgán auditu: Odbor vnútorného auditu Ministerstva kultúry Slovenskej republiky

Dátum vykonania auditu: 1.12.2017 – 13.3.2018

Predmet auditu: Zhodnotenie primeraného nastavenia a efektívneho fungovania vybraných častí riadiaceho a kontrolného systému a hodnotenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov v rámci finančného riadenia v príspevkovej organizácii Slovenský ľudový umelecký kolektív.

Výsledok auditu: Odbor vnútorného auditu identifikoval 43 nedostatkov týkajúcich sa aktualizácie vnútorných smerníc SEUK-u v súvislosti s platnou legislatívou, postupov verejného obstarávania, koncesnej zmluvy s koncesionárom NEKTAR s.r.o., Ružinovská 3, Bratislava (od 15.6.2017 NEKTAR PLUS s.r.o.), správy registratúry a zverejňovania schválených zmlúv v Centrálnom registri zmlúv v súlade s § 5a zákona č. 211/2000 Z. z. (zákon o slobode informácií). Na základe odporúčania auditorskej skupiny bol vypracovaný plán opatrní, ktorý predpokladal ich splnenie do 31.10.2018. Sankcie vnútornými audítormi odboru vnútorného auditu MK SR neboli uložené. Pokuty vnútornými audítormi odboru vnútorného auditu MK SR neboli uložené. Odvod vnútornými audítormi odboru vnútorného auditu MK SR nebol uložený. Po ukončení vnútorného auditu poverení zamestnanci SEUK-u začali intenzívne postupne pracovať na plnení navrhnutých opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených vnútorným auditom. Boli vypracované nové smernice, pracovníci boli poučení, aby dodržiavali platné pracovné postupy a aby sa vyvarovali identifikovaných nedostatkov. V termíne 31.10.2018 boli všetky opatrenia zrealizované.

2. Kontrolný orgán: Slovenský ľudový umelecký kolektív – interná

Dátum kontroly: náhodne štyri krát ročne

Predmet kontroly: stav pokladnice

Výsledok kontroly: bez zistených rozdielov

12) TANEČNÉ DIVADLO IFJÚ SZIVEK (TD IS)

1. Kontrolný orgán: Interná kontrola

Dátum vykonania kontroly: 08.01.2018

Predmet kontroly: kontrola platnosti zmlúv na rok 2018

Výsledok kontroly: neplatné zmluvy sa vyradili z evidencie platných zmlúv

2. Kontrolný orgán: Interná kontrola

Dátum vykonania kontroly: 10.05.2018

Predmet kontroly: Základná finančná kontrola

Výsledok kontroly: Počas kontroly neboli zistené závažné porušenia pri dodržiavaní príslušných všeobecne záväzných právnych noriem.

3. Kontrolný orgán: Interná kontrola

Dátum vykonania kontroly: 13.09.2018

Predmet kontroly: Kontrola pokladničnej hotovosti a úplnosť pokladničných dokladov

Výsledok kontroly: Pokladničná hotovosť bola v súlade s pokladničnou knihou. Formálne nedostatky pokladničných dokladov boli odstránené.

4. **Kontrolný orgán:** Interná kontrola
Dátum vykonania kontroly: 15.11.2018
Predmet kontroly: Kontrola zverejňovania zmlúv
Výsledok kontroly: Počas kontroly neboli zistené závažné porušenia pri dodržiavaní príslušných všeobecne záväzných právnych noriem. Formálne nedostatky, ktoré sa našli na CRZ, boli odstránené.
- 13) **ŠTÁTNY KOMORNÝ ORCHESTER ŽILINA (ŠKO ZA)** –
V roku 2018 nemal žiadne vonkajšie a vnútorné kontroly.
- 14) **SLOVENSKÉ CENTRUM DIZAJNU (SCD)**
nebol realizovaný výkon externých kontrol za rok 2018.
Kontrolný orgán: odbor kontroly a inšpekcie MK SR
Dátum vykonania kontroly: 16.1.2018 - 21.2.2018
Predmet kontroly: finančná kontrola na mieste v súlade s poverením č. 1/2018 (MK-2123/2018-130/336) v zmysle ustanovenia § 9 ods. 3 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
Výsledok kontroly: organizácii nevznikla žiadna škoda a nie je nutné uvedené riešiť škodovou komisiou.
- 15) **SLOVENSKÝ FILMOVÝ ÚSTAV (SFÚ)**
1. **Orgán auditu:** Audit – Ing. Dagmar Koraušová, č. licencie SKAU 529.
Dátum vykonania auditu: 30.1.-16.2.2018
Predmet auditu: audit činnosti a hospodárenia kancelárie Creative Europe Desk Slovensko za rok 2017 pre Európsku úniu, ktorá sa na ročných nákladoch kancelárie podieľa v objeme 50%.
Výsledok auditu: bez zistenia nedostatkov, čo následne potvrdila aj EÚ tím, že vyúčtovanie prijala a následne poukázala rozdiel príspevku v objeme 20% z celkových nákladov.
2. **Kontrolný orgán:** Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky
Dátum vykonania kontroly: 19. – 23.3.2018
Predmet kontroly: Kontrola plnenia a vyhodnotenie plnenia úloh, ktoré vyplývajú z Akčného plánu úloh prijatých na základe bodu B.4. uznesenia vlády SR. Č. 403/2018 k návrhu Akčného plánu na posilnenie SR ako právneho štátu za Ministerstvo kultúry a organizácie v jeho pôsobnosti.
Výsledok kontroly: Výsledky kontroly plnenia a vyhodnotenie plnenia úloh, ktoré vyplývajú z Akčného plánu úloh prijatých na základe bodu B.4. uznesenia vlády SR. Č. 403/2018 k návrhu Akčného plánu na posilnenie SR ako právneho štátu za Ministerstvo kultúry a organizácie v jeho pôsobnosti boli v podmienkach Slovenského filmového ústavu splnené, resp. sa priebežne plnia - bez zistenia nedostatkov.
- 16) **SLOVENSKÁ KNIŽNICA PRE NEVIDIACICH MATEJA HREBENDU V LEVOČI**
(SKN)
V priebehu sledovaného obdobia 2018 neboli v organizácii prevádzané žiadne interné, externé kontroly a audit.
- 17) **SLOVENSKÉ NÁRODNÉ MÚZEUM (SNM)**
Kontrolný orgán: Slovenské národné múzeum
Dátum kontroly: 29.1.2018

Predmet kontroly: metodická previerka vybranej múzejnej dokumentácie a uloženia zbierok z hľadiska dodržiavania zákona č. 206/2009 Z. z. o múzeách a galériách a o ochrane predmetov kultúrnej hodnoty a o zmene zákona č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov v znení neskorších predpisov (ďalej aj „zákon č. 206/2009 Z. z.“) a výnosu MK SR z 10.8.2015 č. MK-2544/2015-110/11648 o podrobnostiach vykonávania základných odborných činností v múzeách a galériách a o evidencii predmetov kultúrnej hodnoty (ďalej aj „Výnos MK SR“), najmä výkon základných odborných činností podľa § 9 až 13 a § 15 zákona č. 206/2009 Z. z. v SNM – Historickom múzeu Bratislava

Výsledok kontroly: kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky: časť B: Katalogizačné záznamy – neobsahovali všetky údaje v zmysle Prílohy č. 10 Výnosu MK SR, časť C: Kniha úbytkov – neobsahovala údaje požadované v zmysle Prílohy č. 14 Výnosu MK SR, časť D: Kniha prijatých výpožičiek a nájmov – údaje neboli aktualizované podľa Prílohy č. 25 Výnosu MK SR, časť E: Kniha vydaných výpožičiek a nájmov – údaje neboli aktualizované v zmysle Prílohy č. 26 Výnosu MK SR, časť F: Kniha depozitov – údaje neboli aktualizované v zmysle Prílohy č. 19 Výnosu MK SR, časť G: Registračná kniha – nebola vedená v zmysle § 2 zákona č. 206/2009 Z. z. ako aj Prílohy č. 7 Výnosu MK SR, časť H: Komisia na tvorbu zbierok – návrhové listy neboli aktualizované v zmysle Prílohy č. 3 Výnosu MK SR, časť J: Depozitárny režim – Depozitárny režim nebol aktualizovaný v zmysle Prílohy č. 18 Výnosu MK SR, časť K: Odborná revízia zbierkových predmetov – záznam z odbornej revízie nebol vypracovaný v zmysle Prílohy č. 15 Výnosu MK SR, časť L: Odborné ošetrenie zbierkových predmetov – dokumentácia o odbornom ošetrení zbierkových predmetov (zamestnancami múzea) nebola vedená v zmysle § 12 zákona č. 206/2009 Z. z. a Príloh č. 20 až 23 Výnosu MK SR

Kontrolný orgán: Slovenské národné múzeum

Dátum kontroly: 27.3.2018

Predmet kontroly: metodická previerka vybranej múzejnej dokumentácie a uloženia zbierok z hľadiska dodržiavania zákona č. 206/2009 Z. z. o múzeách a galériách a o ochrane predmetov kultúrnej hodnoty a o zmene zákona č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov v znení neskorších predpisov (ďalej aj „zákon č. 206/2009 Z. z.“) a výnosu MK SR z 10.8.2015 č. MK-2544/2015-110/11648 o podrobnostiach vykonávania základných odborných činností v múzeách a galériách a o evidencii predmetov kultúrnej hodnoty (ďalej aj „Výnos MK SR“), najmä výkon základných odborných činností podľa § 9 až 13 a § 15 zákona č. 206/2009 Z. z. v SNM – Hudobnom múzeu Bratislava

Výsledok kontroly: kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky: časť A: Kniha prírastkov – záznamy neobsahovali všetky údaje o zbierkovom predmete v zmysle Prílohy č. 8 Výnosu MK SR, časť B: Katalogizačné záznamy – neobsahovali všetky údaje v zmysle Prílohy č. 10 Výnosu MK SR, časť E: Kniha depozitov – údaje neboli aktualizované v zmysle Prílohy č. 19 Výnosu MK SR, časť G: Komisia na tvorbu zbierok – návrhové listy a stanovisko komisie po zasadnutí neboli uvedené v zmysle Prílohy č. 3 resp. č. 6 Výnosu MK SR.

Kontrolný orgán: Slovenské národné múzeum

Dátum kontroly: 12.4.2018

Predmet kontroly: metodická previerka vybranej múzejnej dokumentácie a uloženia zbierok z hľadiska dodržiavania zákona č. 206/2009 Z. z. o múzeách a galériách a o ochrane predmetov kultúrnej hodnoty a o zmene zákona č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov v znení neskorších predpisov (ďalej aj „zákon č. 206/2009 Z. z.“) a výnosu MK SR z 10.8.2015 č. MK-2544/2015-110/11648 o podrobnostiach vykonávania základných odborných činností v múzeách a galériách a o evidencii predmetov kultúrnej hodnoty (ďalej aj „Výnos MK SR“), najmä výkon základných odborných činností podľa § 9 až 13 a § 15 zákona č. 206/2009 Z. z. v SNM – Spišskom múzeu v Levoči

Výsledok kontroly: kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky: časť A: Kniha prírastkov – záznamy neobsahovali všetky údaje o zbierkovom predmete v zmysle Prílohy č. 8 Výnosu MK SR, časť B: Katalogizačné záznamy – neobsahovali všetky údaje v zmysle Prílohy č. 10 Výnosu MK SR, časť E: Kniha depozitov – rozsah údajov a uzatváracie záznamy neboli v zmysle Prílohy č. 19 Výnosu MK SR a § 11 ods. 5 zákona č. 206/2009 Z. z., časť H: Kniha úbytkov – nebola vedená v zmysle Prílohy č. 14 Výnosu MK SR, časť K: Odborná revízia zbierkových predmetov – záznam z odbornej revízie nebol vypracovaný v zmysle Prílohy č.

15 Výnosu MK SR, časť L: Odborné ošetrenie zbierkových predmetov – dokumentácia o odbornom ošetrení zbierkových predmetov (záznamy o konzervovaní) neobsahovali všetky údaje stanovené Prílohou č. 21 Výnosu MK SR.

Orgán auditu: Úrad vládneho auditu, pracovisko Košice

Predmet auditu: Audit A866 - výkon kontroly audítorského orgánu čerpania grantu EHP a Nórska pri realizácii projektu „HraMoKa - Obnova barokových siení na hrade Modrý Kameň pre bábkové divadlo, regionálnu históriu a tvorivé dielne detí a mládeže" v roku 2015-2017 u povinnej osoby Úrad vlády Slovenskej republiky

Kontrolný orgán: Inšpektorát práce Košice

Dátum vykonania kontroly: 23.5.2018 a 29.5.2018.

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania zákazu nelegálneho zamestnávania podľa ustanovení zákona č. 82/2005 Z. z. o nelegálnej práci a nelegálnom zamestnávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v SNM – Múzeum Betliar, Hrad Krásna Hôrka.

Výsledok kontroly: bez zistenia nedostatkov.

Kontrolný orgán: Inšpektorát práce Košice

Dátum vykonania kontroly: 23.5.2018 a 31.5.2018.

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania zákazu nelegálneho zamestnávania podľa ustanovení zákona č. 82/2005 Z. z. o nelegálnej práci a nelegálnom zamestnávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v SNM – Múzeum Betliar, Mauzóleum grófa Dionýza a Františky Andrássyovcov, Krásnohorské Podhradie.

Výsledok kontroly: bez zistenia nedostatkov.

Kontrolný orgán: Slovenské národné múzeum

Dátum vykonania kontroly: 11.4.2018 až 13.6.2018.

Predmet kontroly: Metodická previerka s cieľom overiť dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov SR a interných predpisov SNM, a to najmä Smernice o vedení účtovníctva a evidencii majetku v SNM č. SNM-R/1840/2017-100, SNM-1391/2017-100/917 na vybranej vzorke dodávateľských faktúr zaúčtovaných do účtovného obdobia október 2017 a február 2018 v špecializovaných múzeách a Riaditeľstve SNM s dôrazom na overenie vykonávania finančnej kontroly.

Výsledok kontroly: Nedostatok: č. 1. neuvedenie mena a priezviska (len podpis) osoby, ktorá základnú finančnú kontrolu vykonala, 2. chýbajúce vyjadrenie: „...či je, alebo nie je možné finančnú operáciu alebo jej časť vykonať, v nej pokračovať..." nedodržanie ustanovenie § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole.

Nedostatok: č. 2. nedodržanie vybraných častí Smernice o obehú účtovných dokladov a Smernice o kontrolnej činnosti.

Kontrolný orgán: Slovenské národné múzeum

Dátum kontroly: 20.6 - 22.6.2018

Predmet kontroly: metodická previerka vybranej múzejnej dokumentácie a uloženia zbierok z hľadiska dodržiavania zákona č. 206/2009 Z. z. o múzeách a galériách a o ochrane predmetov kultúrnej hodnoty a o zmene zákona č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov v znení neskorších predpisov (ďalej aj „zákon č. 206/2009 Z. z.“) a výnosu MK SR z 10.8.2015 č. MK-2544/2015-110/11648 o podrobnostiach vykonávania základných odborných činností v múzeách a galériách a o evidencii predmetov kultúrnej hodnoty (ďalej aj „Výnos MK SR“), najmä výkon základných odborných činností podľa § 9 až 13 a § 15 zákona č. 206/2009 Z. z. v SNM – Múzeá v Martine

Výsledok kontroly: kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky: časť A: Kniha prírastkov - záznamy neobsahovali všetky údaje o zbierkovom predmete v zmysle Prílohy č. 8 Výnosu MK SR, časť B: Katalogizačné záznamy – neobsahovali všetky údaje v zmysle Prílohy č. 10 a 11 Výnosu MK SR, časť C: Kniha úbytkov – údaje neboli aktualizované v zmysle Prílohy č. 14 Výnosu MK SR, časť D: Kniha prijatých výpožičiek a nájmov – údaje neboli aktualizované podľa Prílohy č. 25 Výnosu MK SR, časť E: Kniha vydaných výpožičiek a nájmov – údaje neboli aktualizované v zmysle Prílohy č. 26 Výnosu MK SR, časť F: Kniha depozitov – údaje neboli aktualizované v zmysle Prílohy č. 19 Výnosu MK SR, časť G: Registračná kniha –

údaje neboli aktualizované v zmysle Prílohy č. 7 Výnosu MK SR, časť L: Odborné ošetrenie zbierkových predmetov – dokumentácia o odbornom ošetrení zbierkových predmetov nebola vedená v zmysle Príloh č. 20 až 23 Výnosu MK SR.

Kontrolný orgán: *Regionálna veterinárna a potravinová správa Martin*

Dátum kontroly: 9.8.2018

Predmet kontroly: Veterinárna kontrola - Prešetrenie podania č. „P/070/2018 zameraného na prešetrenie chovu neregistrovaných včelstiev v Skanzene v Martine“ bola vykonaná podľa § 14 zákona č. 39/2007 Z. z. o veterinárnej starostlivosti v znení neskorších predpisov

Výsledok kontroly: bez zistenia nedostatkov.

Kontrolný orgán: Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky

Dátum kontroly: od 9.7.2018 do 22.8.2018

Predmet kontroly: Štátny odborný dohľad nad dodržiavaním zákona č. 206/2009 Z. z. o múzeách a galériách a o ochrane predmetov kultúrnej hodnoty a o zmene zákona č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov v znení neskorších predpisov (ďalej aj „zákon č. 206/2009 Z. z.“) a výnosu MK SR z 10. 8. 2015

č. MK-2544/2015-110/11648 o podrobnostiach vykonávania základných odborných činností v múzeách a galériách a o evidencii predmetov kultúrnej hodnoty (ďalej aj „Výnos MK SR“), najmä výkon základných odborných činností podľa § 9 až 13 a § 15 zákona č. 206/2009 Z. z. v SNM – Archeologickom múzeu Bratislava

Výsledok kontroly: Kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky: časť I. Interné smernice – depozitárny režim neplatný od 1.1.2016, Organizačný a rokovací poriadok Komisie na tvorbu zbierok mal prílohy v rozpore s Výnosom MK SR, časť II. Nadobúdanie predmetov kultúrnej hodnoty ako zbierkových predmetov – neplatný mandát členov Komisie na tvorbu zbierok, vedenie registračnej knihy v rozpore s Výnosom MK SR, zapisovanie archeologických nálezov z vlastných výskumov do registračnej knihy a knihy prírastkov v rozpore s Výnosom MK SR a zákonom č. 206/2009 Z. z., pri nadobúdaní predmetov kultúrnej hodnoty ako zbierkových predmetov porušenie § 2 ods. 2 písm. a) Výnosu MK SR, vystavovanie dokumentačných listov a návrhov na nadobudnutie v rozpore s Výnosom MK SR, uvádzanie spôsobu nadobudnutia v rozpore so zákonom č. 206/2009 Z. z., v rozpore s Výnosom MK SR nepoužívanie povinných formulárov pri nadobudnutí predmetov kultúrnej hodnoty ako súboru, neexistencia darovacích zmlúv a neuvedenie posledného vlastníka pri nadobudnutí darom čo v konečnom dôsledku znamenalo porušenie Výnosu MK SR, porušenie Výnosu MK SR tým, že nebola vedená evidencia návrhových listov na nadobudnutie a dokumentačných listov, časť III. Odborná evidencia – vedenie knihy prírastkov v rozpore s Výnosom MK SR, vedenie druhostupňovej evidencie v rozpore so zákonom č. 206/2009 Z. z. a Výnosom MK SR, Kniha úbytkov v rozpore s Výnosom MK SR, časť IV. Odborná revízia zbierkových predmetov - nedodržanie lehoty výkonu odbornej revízie čo bolo porušením zákona č. 206/2009 Z. z., nevymenovanie členov subkomisii, záznam z odborných revízií zbierkových predmetov z roku 2016, záverečný záznam z odbornej revízie zbierkového fondu a záznam z čiastkovej odbornej revízie zbierkových predmetov z roku 2017 boli v rozpore s Výnosom MK SR, časť V. Bezpečnosť zbierkových predmetov – Vedenie dokumentov k bezpečnosti v rozpore s Výnosom MK SR a zákonom č. 206/2009 Z. z., sprístupňovanie zbierkových predmetov v rozpore s Výnosom MK SR, časť VI. Odborná ochrana zbierkových predmetov – Trvalé odborné uloženie zbierkových predmetov v rozpore so zákonom č. 206/2009 Z. z., Kniha depozitov a dokumentácia z odborného ošetrenia zbierkových predmetov v rozpore s Výnosom MK SR, časť VII. Sprístupňovanie zbierkových predmetov a zbierok – evidencia vydaných výpožičiek a nájmov zbierkových predmetov a depozitov a evidencia prijatých výpožičiek a nájmov zbierkových predmetov a predmetov kultúrnej hodnoty boli v rozpore s Výnosom MK SR.

Kontrolný orgán: Slovenské národné múzeum

Dátum kontroly: 12.06 až 11.09.2018

Predmet kontroly: Metodická previerka zameraná na overenie dodržiavania všeobecne záväzných predpisov SR v oblasti zverejňovania zmlúv a interných riadiacich aktov

Slovenského národného múzea upravujúcich proces pred uzatvorením zmlúv, vykonávanie finančnej kontroly a následného doručovania zmlúv na uloženie na určené miesto

Výsledok kontroly: Metodickou previerkou boli zistené dva druhy nedostatkov v 42 prípadoch spočívajúcich v nedodržaní náležitostí zákona o slobode informácií a zákona 546/2010 Z. z., ktorým sa dopĺňa občiansky zákonník v platnom znení (nezverejnenie resp. oneskorené zverejnenie) a taktiež dva druhy nedostatkov v 36 prípadoch spočívajúcich v nedodržaní interných aktov riadenia múzea (nezaslanie zmlúv na určené pracovisko resp. nezabezpečenie zmlúv číslom z registra zmlúv SNM).

Kontrolný orgán: Okresné riaditeľstvo hasičského a záchranného zboru v Martine

Dátum kontroly: 20.9.2018

Predmet kontroly: V súlade s § 38 ods. 2 vyhlášky Ministerstva vnútra Slovenskej republiky č. 12/2002 Z. z. o požiarnej prevencii v znení neskorších predpisov preveriť celkový stav organizačného a technického zabezpečenia ochrany pred požiarmi v kontrolovanom subjekte SNM–Múzeá v Martine.

Výsledok kontroly: komplexnou protipožiarnou kontrolou bolo zistených, z hľadiska ochrany pred požiarmi, päť nedostatkov. V dvoch prípadoch nebol prenosný hasiaci prístroj prevádzkovaný spôsobom uvedeným v technickej dokumentácii výrobcu, v jednom prípade nebolo stanovište prenosného hasiaceho prístroja označené značkou požiarnej ochrany pre hasiaci prístroj, v jednom prípade neboli elektrickej signalizácie označené podľa slovenskej technickej normy a v jednom prípade chýbali v zázname o vykonanom školení podpisy troch zamestnancov, čo spôsobilo nedodržanie ustanovení § 4 písm. f) a § 5 písm. a) zákona č. 314/2001 Z. z. o ochrane pred v znení neskorších predpisov, § 18 ods. 1. ods. 1. a ods. 6 Vyhlášky MV SR č. 719/2002 Z. z., ktorou sa ustanovujú vlastnosti, podmienky prevádzkovania a zabezpečenia pravidelnej kontroly prenosných hasiacich prístrojov a pojazdných hasiacich prístrojov, §12 ods. 10. Vyhlášky MV SR č. 726/2002 Z. z., ktorou sa ustanovujú vlastnosti elektrickej požiarnej signalizácie, podmienky jej prevádzkovania a zabezpečenia jej pravidelnej kontroly a § 30 ods. 4. Vyhlášky č. MV SR č. 121/2002 Z. z. o požiarnej prevencii v znení neskorších zákonov

Kontrolný orgán: Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky

Dátum kontroly: od 24.9.2018 do 12.10.2018

Predmet kontroly: Štátny odborný dohľad nad dodržiavaním zákona č. 206/2009 Z. z. o múzeách a galériách a o ochrane predmetov kultúrnej hodnoty a o zmene zákona č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov v znení neskorších predpisov (ďalej aj „zákon č. 206/2009 Z. z.“) a výnosu MK SR z 10. 8. 2015 č. MK-2544/2015-110/11648 o podrobnostiach vykonávania základných odborných činností v múzeách a galériách a o evidencii predmetov kultúrnej hodnoty (ďalej aj „Výnos MK SR“), najmä výkon základných odborných činností podľa § 9 až 13 a § 15 zákona č. 206/2009 Z. z. v SNM – Múzeum kultúry karpatských Nemcov Bratislava

Výsledok kontroly: Kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky: časť I. Interné smernice – Depozitárny režim účinný od 1.1.2016 nie je v súlade s Výnosom MK SR, Organizačný a rokovací poriadok Komisie na tvorbu zbierok mal prílohy v rozpore s Výnosom MK SR, časť III. Odborná evidencia – vedenie knihy prírastkov v rozpore s Výnosom MK SR, časť IV. Odborná revízia zbierkových predmetov - nevykonanie mimoriadnej odbornej revízie pri zmene zamestnanca zodpovedného za správu zbierok čo bolo porušením zákona č. 206/2009 Z. z., časť VI. Odborná ochrana zbierkových predmetov – pri označovaní zbierkových predmetov nebola splnená povinnosť vyplývajúca z Výnosu MK SR, časť VII. Sprístupňovanie zbierkových predmetov a zbierok – evidencia vydaných výpožičiek a nájmov zbierkových predmetov a depozitov a evidencia prijatých výpožičiek a nájmov zbierkových predmetov a predmetov kultúrnej hodnoty nebola v súlade s prílohou č. 25 a č. 26 k Výnosu MK SR.

Kontrolný orgán: Inšpektorát práce Trenčín

Dátum kontroly: 2.10.2018 a 23.10.2018

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania zákazu nelegálneho zamestnávania podľa ustanovení zákona č. 82/2005 Z. z. o nelegálnej práci a nelegálnom zamestnávaní a o zmene a

doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v kontrolovanom subjekte SNM – Múzeum Bojnice

Výsledok kontroly: bez zistenia nedostatkov

Kontrolný orgán: Inšpektorát práce Trenčín

Dátum kontroly: 2.10.2018 a 23.10.2018

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania zákazu nelegálneho zamestnávania podľa ustanovení zákona č. 82/2005 Z. z. o nelegálnej práci a nelegálnom zamestnávani a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v kontrolovanom subjekte SNM – Múzeum Bojnice

Výsledok kontroly: bez zistenia nedostatkov

Kontrolný orgán: Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Bardejov

Dátum kontroly: bez uvedenia dátumu

Predmet kontroly: V súlade s § 54 zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v nadväznosti na zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov preveriť dodržanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami, dodržanie zákona o službách zamestnanosti, schémy štátnej pomoci, národného projektu Cesta na trh práce 2, dodržanie podmienok poskytnutia a použitia verejných prostriedkov u žiadosti na príspevok zo dňa 03.10.2018 evidenčné číslo 2018/312582.

Výsledok kontroly: bez zistenia nedostatkov

Kontrolný orgán: Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky

Dátum kontroly: od 15.11.2018 do 3.12.2018

Predmet kontroly: Štátny odborný dohľad nad dodržiavaním zákona č. 206/2009 Z. z. o múzeách a galériách a o ochrane predmetov kultúrnej hodnoty a o zmene zákona č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov v znení neskorších predpisov (ďalej aj „zákon č. 206/2009 Z. z.“) a výnosu MK SR z 10. 8. 2015 č. MK-2544/2015-110/11648 o podrobnostiach vykonávania základných odborných činností v múzeách a galériách a o evidencii predmetov kultúrnej hodnoty (ďalej aj „Výnos MK SR“), najmä výkon základných odborných činností podľa § 9 až 13 a § 15 zákona č. 206/2009 Z. z. v SNM – Múzeu židovskej kultúry Bratislava

Výsledok kontroly: Kontrolou boli zistené nasledovné nedostatky: časť I. Interné smernice – depozitárny režim účinný od 1.6.2017 nie je v súlade s Výnosom MK SR, časť III. Odborná evidencia – vedenie knihy prírastkov v rozpore s Výnosom MK SR, vedenie druhostupňovej katalogizácia zbierkových predmetov v rozpore s Výnosom MK SR, časť IV. Odborná revízia zbierkových predmetov - nedodržanie lehoty výkonu odbornej revízie čo bolo porušením zákona č. 206/2009 Z. z., časť V. Bezpečnosť zbierkových predmetov – Vedenie evidencie dočasného premiestnenia zbierkového predmetu z depozitára v rozpore s Prílohou č. 16 Výnosu MK SR, vedenie zoznamu zbierkových predmetov dočasne premiestnených v stálej expozícii v rozpore s Prílohou č. 17 k Výnosu MK SR, časť VI. Odborná ochrana zbierkových predmetov – Dokumentácia o odbornom ošetrení zbierkových predmetov v rozpore s Výnosom MK SR, časť VII. Sprístupňovanie zbierkových predmetov a zbierok – evidencia vydaných výpožičiek a nájmov zbierkových predmetov a depozitov a evidencia prijatých výpožičiek a nájmov zbierkových predmetov a predmetov kultúrnej hodnoty boli v rozpore s Výnosom MK SR.

18) SLOVENSKÉ TECHNICKÉ MÚZEUM KOŠICE (STM)

Kontrolný orgán: STM

Dátum kontroly: 23. 01. 2018

Predmet kontroly: Dodržiavanie predpisov na úseku PO na Hlavnej 86, Košice

Výsledok kontroly: Nebolo zistené porušenie právnych ani interných predpisov, odporúčené pravidelné zapínanie klimatizačnej jednotky a sledovanie stavu požiarnych hlásičov v depozitári č. 65

Kontrolný orgán: STM

Dátum kontroly: 21. 02. 2018

Predmet kontroly: Kontrola stavu na úseku BOZP a PO, Spišská Belá – Múzeum J.M. Petzvala

Výsledok kontroly: Nebolo zistené porušenie právnych ani interných predpisov, bez závažných nedostatkov

Kontrolný orgán: STM

Dátum kontroly: 15. 03. 2018

Predmet kontroly: Kontrola stavu na úseku OPP, Timonova 21, Košice

Výsledok kontroly: Bez zistenia nedostatkov a porušení príslušných právnych predpisov.

Kontrolný orgán: STM

Dátum kontroly: 19. 04. 2018

Predmet kontroly: Kontrola stavu na úseku BOZP a PO – Planetárium, Hlavná 88, Košice

Výsledok kontroly: Bez zistenia nedostatkov, v zmysle príslušných právnych predpisov;.

Kontrolný orgán: STM

Dátum kontroly: 17. 05. 2018

Predmet kontroly: Kontrola stavu na úseku BOZP a OPP, Múzeum kinematografie, Hámor - Medzev

Výsledok kontroly: Bez zistenia nedostatkov a porušení príslušných právnych predpisov, potrebné vykonať premeranie elektrickej inštalácie, kontrolu chodu kola na vodnom hámri.

Kontrolný orgán: STM

Dátum kontroly: 28. 06. 2018

Predmet kontroly: Kontrola stavu na úseku OPP, Mäsiarska 49, Košice

Výsledok kontroly: Bez zistenia nedostatkov a porušení príslušných právnych a interných predpisov; drobné nedostatky bezpečnostného značenia na schodišti a v požiarnej dokumentácii odstránené počas kontroly.

Kontrolný orgán: STM

Dátum kontroly: 12. 07. 2018

Predmet kontroly: Dodržiavanie predpisov na úseku PO, Hlavná 88, Košice

Výsledok kontroly: Bez zistenia všeobecne záväzných aj interných právnych predpisov; na mieste bolo počas kontroly obnovené slabo viditeľné značenie únikových ciest

Kontrolný orgán: STM

Dátum kontroly: 14. 08. 2018

Predmet kontroly: Kontrola stavu na úseku BOZP a PO – Kaštieľ Budimír

Výsledok kontroly: Bez zistenia všeobecne záväzných právnych a interných predpisov; boli odporučené preventívne opatrenia – vykosenie trávneho porastu a vykonanie kontroly, čistenie komína, vrátane vykonania revízie plynových kotlov

Kontrolný orgán: STM

Dátum kontroly: 18. 09. 2018

Predmet kontroly: Dodržiavanie predpisov OPP, Múzeum NKP Solivar v Prešove

Výsledok kontroly: Bez zistenia nedostatkov a porušení príslušných právnych a interných predpisov; odporučené odborné školenie povereného zamestnanca na obsluhu plynových kotlov s následným získaním príslušného oprávnenia na danú činnosť od IP Prešov

Kontrolný orgán: STM

Dátum kontroly: 18. 10. 2018

Predmet kontroly: Kontrola stavu na úseku BOZP a OPP, Múzeum letectva Košice

Výsledok kontroly: Bez zistenia nedostatkov a porušení príslušných právnych a interných predpisov, odporučené vykonanie revízie elektrickej inštalácie a kontrola správnej funkčnosti EZS.

Kontrolný orgán: STM

Dátum kontroly: 14. 11. 2018

Predmet kontroly: Kontrola stavu na úseku BOZP a OPP, vrátane stavu vedenia dokumentácie OPP, Múzeum dopravy v Bratislave

Výsledok kontroly: Bez zistenia nedostatkov a porušení príslušných právnych predpisov, dokumentácia bez zistenia nedostatkov, pretrvávajúco nevyhovujúce hodnoty uzemnenia v Hale B.

Kontrolný orgán: STM

Dátum kontroly: 11. 12. 2018

Predmet kontroly: Kontrola stavu na úseku BOZP a OPP, depozity Timonova 21, Košice

Výsledok kontroly: Bez zistenia nedostatkov a porušení príslušných právnych predpisov.

Kontrolný orgán: STM

Dátum kontroly: 31. 12. 2018

Predmet kontroly: Inventarizácia cením, stravných lístkov, poštových známok, hotovosti

Výsledok kontroly: Bez zistenia inventarizačných rozdielov.

Kontrolný orgán: Okresné riaditeľstvo hasičského a záchranného zboru v Košiciach

Dátum kontroly: 12., 16., 18. 01. 2018

Predmet kontroly: Protipožiarna kontrola komplexná – Hlavná 86, 88 Košice, Mäsiarska 49 Košice, Kaštieľ Budimír, Múzeum letectva Košice

Výsledok kontroly: Nariadené odstránenie zistených zápisnične uvedených nedostatkov v termíne do 22. 03. 2018, ktoré boli riadne odstránené, čo bolo kontrolným orgánom konštatované aj zápisnične

V zmysle výsledku následnej kontroly (viď bod 4.) tejto časti II. Vonkajšie kontroly)

Kontrolný orgán: Sociálna poisťovňa pobočka Košice

Dátum kontroly: 12. – 14. 03. 2018

Predmet kontroly: Kontrola odvodu poistného a príspevkov na starobné dôchodkové sporenie, plnenie povinností zamestnávateľa podľa zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov

Výsledok kontroly: Závažné porušenie zákonných povinností zamestnávateľa nebolo zistené, drobné nedostatky (vo veci uvedenia nesprávneho údajov o dátume výplaty boli odstránené počas kontroly,

zistený preplatok na odvode poistného vo výške 16.- EUR bol na základe žiadosti STM vrátený, v 1 prípade oneskorené odhlásenie zamestnanca z registra poistencov) boli predmetom vykonania príslušných opatrení STM v lehote, určenej kontrolným orgánom a tieto opatrenia boli kontrolnému orgánu písomne oznámené.

Kontrolný orgán: Regionálny úrad verejného zdravotníctva so sídlom v Košiciach

Dátum kontroly: 21. 06. 2018

Predmet kontroly: Výkon štátneho zdravotného dozoru – kontrola vykonania regulácie živočíšnych škodcov, Hlavná 86, 90 Košice, Mäsiarska 49 Košice

Výsledok kontroly: Bez opatrení, deratizácia vykonaná príslušnými prípravkami, nástrahy uložené.

Kontrolný orgán: Okresné riaditeľstvo hasičského a záchranného zboru v Košiciach

Dátum kontroly: 11. 09. 2018

Predmet kontroly: Následná kontrola po vykonanej

protipožiarnej kontrole komplexnej – Hlavná 86, 88 Košice, Mäsiarska 49 Košice, Kaštieľ Budimír, Múzeum letectva Košice

Výsledok kontroly: Opatrenia, uložené pri komplexnej protipožiarnej kontrole boli splnené v celom rozsahu.

Kontrolný orgán: Ministerstvo kultúry SR, Odbor kontroly a inšpekcie

Dátum kontroly: 15. 10. 2018 – 16. 11. 2018

Predmet kontroly: Finančná kontrola na mieste dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami v roku 2016 a 2017 v STM

Výsledok kontroly: Boli zistené nedostatky na úseku evidencie dochádzky zamestnancov kontrolovaného subjektu, prekročenia prípustného rozsahu odpracovaných hodín na základe uzatvorených dohôd o vykonaní práce a dohôd o pracovnej činnosti u niektorých zamestnancov, vo veci úplnosti údajov dokumentácie k cestovným náhradám, odmenám

zamestnancov a určovaní noriem spotreby pohonných hmôt ; kontrolnou skupinou boli uložené opatrenia na nápravu zistených nedostatkov s termínom ich vykonania do 28. 02. 2019; väčšina opatrení na odstránenie zistených nedostatkov už bola kontrolovaným subjektom splnená tak, že všetky nedostatky budú v určenom termíne riadne odstránené a kontrolný orgán o ich odstránení v určenej lehote oboznámený.

19) MÚZEUM SLOVENSKEHO NÁRODNÉHO POVSTANIA V BANSKEJ BYSTRICI (M SNP)

Kontrolný orgán: MK SR, odbor kontroly a inšpekcie

Dátum vykonania kontroly: 12.3-13.4. 2018

Predmet kontroly: dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami v roku 2016 a v roku 2017

Výsledok kontroly: porušenie finančnej disciplíny §31, odst. 1, písm. b) zákona 523/2004 Z. z. v sume 239 EUR vrátane odvodu na účet MK SR

Kontrolný orgán: MK SR, odbor kontroly a inšpekcie

Dátum vykonania kontroly: 23. 4.-20. 6. 2018

Predmet kontroly: výkon základných odborných činností za obdobie od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2017

Výsledok kontroly: Prijat' opatrenia na odstránenie nedostatkov.

Kontrolný orgán: MK SR, odbor vnútorného auditu

Dátum vykonania kontroly: 2. 10. 2018-13.11.2018

Predmet kontroly: Následný audit po systémovom audite a audite zhody zameranej na overenie a zhodnotenie zohľadnia odporúčaní vnútorných audítorov pri spracovaní opatrení z vnútorného auditu č.14P02 a na overenie a zhodnotenie plnenia plánu opatrení na základe výsledkov vnútorného auditu č. 14P02. Auditované obdobie bolo od 1. 1. 2017 - 31. 12. 2017.

Výsledok kontroly: Prijat' opatrenia na odstránenie nedostatkov.

Na základe poverenia č. 3/2018 bola z Ministerstva kultúry SR, odboru kontroly a inšpekcie v dňoch od 12. marca do 13. apríla 2018 vykonaná kontrola na mieste na dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami v roku 2016 a v roku 2017.

Kontrola na mieste zistila porušenie finančnej disciplíny:

- a) podľa § 31 odst. 1, písm. b) zákona 523/2004 Z. z. vo výške 239 EUR, ktoré M SNP v zmysle § 31, odst. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. vo výške porušenia finančnej disciplíny vrátilo do štátneho rozpočtu do skončenia kontroly na mieste dňa 10. 04. 2018 na účet MK SR.
- b) podľa § 31, odst.1, písm. j) zákona č. 523/2004 Z. z. vo výške 36 748,55 EUR, na odstránenie ktorých M SNP malo prijať opatrenia na nápravu nedostatkov zistených kontrolou na mieste. M SNP prijalo na základe výsledkov kontroly na mieste dňa 30. apríla 2018 návrh opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou na mieste.

Na základe poverenia č. 4/2018 bola z MK SR, odboru kontroly a inšpekcie MK SR, vykonaná kontrola v dňoch od 23. 4. do 20.6.2018, ktorá sa týkala kontroly výkonu základných odborných činností. Dňa 29. júna bol podpísaný „Protokol o výsledku kontroly“ a boli prijaté nasledovné opatrenia: Depozitárny režim – vykonanie zmien po zmene právneho predpisu od 1.1. 2016, Organizačný a rokovací poriadok Komisie na tvorbu zbierok Múzea SNP – zosúladienie s platnou legislatívou a zapracovanie interných usmernení. Opatrenia sa ďalej týkali Výpožičného poriadku Múzea SNP, Registračnej knihy Múzea SNP, Knihy prírastkov Múzea SNP, vyradovania zbierkových predmetov a ich bezpečnosti. Opatrenia sa vykonávajú na základe výsledkov kontroly z dôvodu ich prehľadnej evidencie, sprístupňovania a ochrany zbierkových predmetov.

Na základe poverenia ministerky kultúry č. MK-4861/2018 -120/12148 z 19. 9. 2018 na vykonanie následného vnútorného auditu po systémovom audite a audite zhody v zmysle ustanovenia § 16 ods. 2 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene

a doplnení niektorých zákonov bol vykonaný následný vnútorný audit auditovaného obdobia od 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017 s cieľom overenia zohľadnenia odporúčaní a plnení plánu opatrení z vykonaného vnútorného auditu č. 14P02 v Múzeu Slovenského národného povstania z roku 2014.

Audítorská skupina overovaním vyhodnotila plnenie schválených 27 opatrení nasledovne:

- 2 opatrenia (č. 4. a 27) neboli splnené a
- 2 opatrenia (č.15. a 23.) vyhodnotila ako čiastočne splnené.
Súčasne pri overovaní plnenia schválených opatrení audítorská skupina zistila za auditované obdobie (rok 2017) ďalších 14 nedostatkov:
- 6 nedostatkov (č.3., 4., 5., 6., 7., 11) s nízkou závažnosťou,
- 6 nedostatkov (č.1.,2., 10.,12.,13.,14.) so strednou závažnosťou,
- 2 nedostatky č. (8.,9.) s vysokou závažnosťou

Dňa 23. novembra 2018 bola podpísaná Správa z následného vnútorného auditu č. 18P02, na základe ktorého vyplynula povinnosť odstrániť nedostatky podľa závažnosti nálezu.

Dva nedostatky (č.8., 9.) s vysokou závažnosťou boli odstránené a k ostatným vyššie uvedeným M SNP prijalo opatrenia na odstránenie nedostatkov zistených následným vnútorným auditom č. 18P02.

20) SLOVENSKÁ NÁRODNÁ GALÉRIA (SNG)

Kontrolný orgán: Okresné riaditeľstvo Hasičského a záchranného zboru v Pezinku

Dátum vykonania kontroly: 29.11.2018

Predmet kontroly:

- preverenie celkového stavu organizačného a technického zabezpečenia ochrany pred požiarom v kontrolovanom subjekte (Galéria inštitúcia / Schaubmarov mlyn)

Výsledok kontroly:

- zistené nedostatky, prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov
- následná kontrola v roku 2019

Orgán auditu: Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky

Dátum vykonania kontroly: od 5.12.2018, predpokladaný dátum ukončenia auditu je marec 2019

Predmet kontroly:

- zhodnotenie primeraného nastavenia a efektívneho fungovania vybraných častí riadiaceho a kontrolného systému a hodnotenie dodržiavania vnútorných predpisov a všeobecne záväzných právnych predpisov v rámci finančného riadenia pri investičnej akcii „Rekonštrukcia, dostavba a modernizácia areálu SNG“.

Výsledok kontroly:

- termín ukončenia auditu je plánovaný na marec 2019

Kontrolný orgán: Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky

Dátum vykonania kontroly: 1. – 2. 8.2018

Predmet kontroly:

- dodržiavanie zákona č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ustanovení vyhlášky MVSR č. 628/2002 Z. z.
- dodržiavanie záväzných interných aktov riadenia na správu registratúry

Výsledok kontroly:

- na základe zistených nedostatkov boli prijaté opatrenia na ich odstránenie

21) ÚSTREDIE ĽUDOVEJ UMELECKEJ VÝROBY, BRATISLAVA (ÚĽUV)

Orgán auditu: V 1. polroku 2018 nebol vykonaný žiadny audit

Dátum vykonania auditu:

Predmet auditu:

Výsledok auditu:

Kontrolný orgán: Daňový úrad, Ševčenkova 32, Bratislava

Dátum vykonania kontroly: 17.1.2018

Predmet kontroly: Miestne zisťovanie

Výsledok kontroly: Neboli zistené žiadne nedostatky

Kontrolný orgán: Bratislavský samosprávny kraj, Sabinovská 16, Bratislava

Dátum vykonania kontroly: január – jún 2018

Predmet kontroly: Overenie poskytnutej dotácie na Dni majstrov 2017

Výsledok kontroly: Neboli zistené žiadne nedostatky

Kontrolný orgán: Ministerstvo kultúry SR, nám. SNP 33, Bratislava

Dátum vykonania kontroly: 25.4. -15.6.2018 (s prerušením od 14.5.2018 do 28.5.2018)

Predmet kontroly: Dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami v roku 2016 a 2017

Výsledok kontroly: Pri kontrole boli zistené nedostatky celkom:

ÚĽUV v zmysle § 31ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. finančné prostriedky vo výške porušenia finančnej disciplíny (10x pracovné výkazy k DoPČ), t.j. v sume 837,40 € vrátilo do štátneho rozpočtu do skončenia kontroly na mieste.

ÚĽUV predložil odboru kontroly a inšpekcie MK SR v lehote do 29.10.2018 písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a to takto:

1. Vedenie organizácie zabezpečilo, aby o priznaní osobného príplatku, jeho zvýšení, znížení alebo odobrati sa rozhodovalo len na základe písomného návrhu príslušného vedúceho zamestnanca.
2. Vedenie organizácie zabezpečilo, aby o prijatí odmien pre každého zamestnanca sa rozhodovalo len na základe písomného návrhu príslušného vedúceho zamestnanca a s písomným odôvodnením, za aké konkrétne pracovné činnosti na rámec určených pracovných činností sa odmeny poskytujú.
3. Vedenie organizácie zabezpečilo, aby k DoPČ boli priložené len pracovné výkazy s odpracovaním najviac 10 hodín týždenne v mesiaci, ktoré sú v súlade s DoPČ a Zákonníkom práce.
4. Vedenie organizácie zabezpečilo, aby dodávateľské faktúry za nakúpený tovar, poskytnuté práce a služby obsahovali rozsah dodávaného tovaru, prác a služieb s jednotkovou cenou, aby bolo možné zistiť, kedy a v akom rozsahu a za aké ceny bol tovar nakúpený
5. Vedenie organizácie zabezpečilo, aby cestovné príkazy boli vyplňované podľa predtlača a aby vyúčtovanie pracovných ciest bolo v zákonných lehotách (10 dní po ukončení pracovnej cesty)
6. Vedenie organizácie zabezpečilo, aby bola dôsledne vykonávaná fyzická inventarizácia majetku – podľa § 30 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z., t.j. aby majetok v jednotlivých miestnostiach bol totožný so stavom v účtovníctve, analytickou evidenciou a všetkými podkladmi pre jednotlivé miestnosti a pri zmenách bol aktualizovaný.
7. Vedenie organizácie zabezpečilo, aby žiadanky na prepravu a záznam o prevádzke osobných motorových vozidiel ÚĽUV (ďalej len „OMV ÚĽUV“) boli vyplňované podľa predtlača s názvom ulíc pri jazdách v meste.
8. Vedenie organizácie zabezpečilo, aby u OMV ÚĽUV vo výkazoch s názvom „Spotreba za mesiac“ sa vychádzalo zo spotreby uvedenej v osvedčení o evidencii (ďalej len „OE“) alebo technickom preukaze (ďalej len „TP“), pričom ak táto spotreba v OE alebo TP sa nezhoduje so skutočnou spotrebou pohonných látok (ďalej len „PL“) alebo sa tam neuvádza, vychádza sa zo spotreby preukázanej dokladom vydaným osobou, ktorej bolo udelené oprávnenie autorizácie t.j. udelenie oprávnenia podnikateľom alebo inej právnickej

osobe na výkon overovania určených meradiel alebo úradného merania. Organizácia zabezpečila úradne merania paliva.

9. Vedenie organizácie zabezpečilo , aby sa z dôvodu presného sledovania skutočnej spotreby PHM, nádrž všetkých OMV ÚEUV dopĺňala do plna vždy v posledný deň jazdy v danom mesiaci.
10. Zabezpečiť, aby normovaná spotreba u OMV ÚEUV sa vykazovala podľa dokladu vydaným osobou, ktorej bolo udelené oprávnenie autorizácie podľa § 23 ods. 1 zákona č. 142/2000 Z. z. t.j. udelenie oprávnenia podnikateľom alebo inej právnickej osobe na výkon overovania určených meradiel alebo úradného merania.

22) Národné osvetové centrum, Bratislava (NOC)

Kontrolný orgán: Ministerstvo kultúry SR, SORK pre OPIS

Dátum vykonania kontroly: 6. februára 2018

Predmet kontroly: Kontrola súladu realizácie projektu so zmluvou o poskytnutí NFP – kontrola stavu projektu v období udržateľnosti, kontrola príjmov projektu, nakladania s majetkom nadobudnutým z NFP v rámci projektu, plnenie povinností v oblasti informovanosti a publicity a kontrola stavu merateľného ukazovateľa počet zdigitalizovaných objektov, ktorý prijímateľ uviedol v 1. následnej monitorovacej správe projektu.

Výsledok kontroly: Pri kontrole na mieste neboli zistené nedostatky.

Kontrolný orgán: Ministerstvo kultúry SR, odbor kontroly a inšpekcie

Dátum vykonania kontroly: 25. júna – 1. augusta 2018

Predmet kontroly: Vykonanie finančnej kontroly na mieste – dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami v roku 2017 a v 1. polroku 2018

Výsledok kontroly: Kontrolou bolo zistených 15 nedostatkov. V priebehu roku 2018 bol NOC prijaté opatrenia na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku.

23) Slovenská ústredná hvězdáreň Hurbanovo (SÚH)

V priebehu roka 2018 nebola vykonaná v organizácii žiadna kontrola.

24) Literárne informačné centrum (LIC)

Kontrolný orgán: Sociálna poisťovňa, pobočka Bratislava

Dátum vykonania kontroly: od 16. 4. 2018 do 24. 4. 2018

Predmet kontroly: Vonkajšia kontrola odvodu poisťného na sociálne poistenie a príspevkov na starobné dôchodkové sporenie a kontrola plnenia povinností zamestnávateľa podľa zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov.

Výsledok kontroly: Bez sankcií.