

**Zhodnotenie výsledkov interných, externých kontrol a auditov
vykonaných za obdobie
roka 2020**

ROZPOČTOVÉ ORGANIZÁCIE

• **MINISTERSTVO KULTÚRY SLOVENSKEJ REPUBLIKY**

Kontrolný orgán: Najvyšší kontrolný úrad SR

Dátum vykonania kontroly: máj – december 2020

Predmet kontroly: Vykazovanie majetku a záväzkov v individuálnych účtovných závierkach ústredných orgánov štátnej správy – správnosť vykazovania dlhodobého hmotného majetku, nakladanie s dlhodobým hmotným majetkom, správnosť vykazovania pohľadávok, správa pohľadávok a tvorba a použitie rezerv, najmä na súdne spory.

Výsledok kontroly: Boli zistené nedostatky, na základe ktorých boli prijaté opatrenia formou príkazu generálneho tajomníka služobného úradu. Sankcie uložené neboli.

Kontrolný orgán: Úrad vládneho auditu, Ministerstvo financií SR, sekcia auditu a kontroly

Dátum vykonania kontroly: február – december 2020

Predmet kontroly: Vládny audit vykonávaný na povinnej osobe – Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR na viacerých úrovniach implementácie IROP. Hlavným cieľom je 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 podľa čl. 30 delegovaného nariadenia Komisie EÚ č. 480/2014 na úrovni povinnej osoby a získanie primeraného uistenia o zákonnosti a správnosti deklarovaných výdavkov podľa čl. 127 ods.1 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady EÚ č. 1303/2013 a podľa čl. 27 delegovaného nariadenia Komisie EÚ č. 480/2014.

Výsledok kontroly: Na úrovni Ministerstva kultúry SR ako sprostredkovateľského orgánu bolo identifikovaných 16 nedostatkov v oblasti nastavenia systému riadenia a kontroly operačného programu vo vzťahu k vybraným kľúčovým požiadavkám. Celkový stupeň uistenia pre SO MK SR stanovila audítorská skupina ako priemerný, kategória 3: Systém funguje čiastočne, sú potrebné značné zlepšenia. Pri stanovení stupňa overenia 3, audítorská skupina vychádzala predovšetkým zo skutočnosti, že na úrovni SO MK SR v auditovanom období (1.4.2019- 31.3.2020) vznikla populácia len 9 kontrol verejného obstarávania, z toho 4 kontroly si audítorská skupina vybrala do vzorky a pri dvoch identifikovala porušenia. Audítorská skupina navrhla, aby SO MK SR potom, čo poučil zamestnancov o obsahu audítorských zistení vykonal spätné overenie, ktorým preukáže, že svoje postupy zlepšil. Na nápravu identifikovaných nedostatkov sa odporúča vykonať analýzu príčin ich vzniku, prijať opatrenia na zabránenie príčin ich vzniku a upozorniť zamestnancov na zodpovedné plnenie pracovných úloh. Vzhľadom na povahu a závažnosť zistených nedostatkov audítorská skupina odporúča prijať účinné opatrenia na nápravu v lehote do 15. 2.2021 a splniť ich bezodkladne, najneskôr do 15.03.2021.

Kontrolný orgán: Úrad pre verejné obstarávanie

Dátum vykonania kontroly: Rozhodnutie úradu č. 15447-6000/2019-OD/7 zo dňa 26.10.2020

Predmet kontroly: Preskúmanie úkonov kontrolovaného po uzavretí zmluvy pri použití postupu, výsledkom ktorého bolo uzatvorenie Dodatku č. 6 zo dňa 14. 02. 2017 a Dodatku č. 7 zo dňa 20. 12. 2017 k Zmluve o poskytovaní telekomunikačných služieb a využití dátovej siete SWAN zo dňa 14. 11. 2007 so spoločnosťou SWAN, a. s., Borská 6, 841 04 Bratislava

Výsledok kontroly: Porušenie zákona o verejnom obstarávaní, uzatvorenie Dodatok č. 6 a č. 7 k Zmluve o poskytovaní telekomunikačných služieb a využití dátovej siete SWAN zo dňa 14. 11. 2007 bez použitia postupov v zmysle zákona o verejnom obstarávaní, pričom uvedené porušenia tohto zákona mali vplyv na výsledok verejného obstarávania. Kontrola k 31. 12. 2020 nebola ukončená.

Kontrolný orgán: Úrad vlády Slovenskej republiky

Dátum vykonania kontroly: december 2020

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania ustanovení zákona č. 55/2017 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na jeho vykonanie a služobných predpisov, v zmysle ustanovenia § 9 ods. 3 zákona 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov v spojení s § 16 a § 21 písm. d) zákona č. 55/2017 o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a bodu 14. časti A. Zamerania kontrolnej činnosti Úradu vlády SR na rok 2020, schváleného uznesením vlády SR č. 633 zo dňa 18. 12. 2019.

Výsledok kontroly: Kontrola nezistila žiadne pochybenia.

Kontrolný orgán: Národný bezpečnostný úrad SR

Dátum vykonania kontroly: december 2020

Predmet kontroly: Ochrana utajovaných skutočností podľa zákona č. 215/2004 Z. z. o ochrane utajovaných skutočností a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a k nemu vydaných vykonávacích predpisov

Výsledok kontroly: Kontrola k 31. 12. 2020 nebola ukončená.

- **BIBIANA, MEDZINÁRODNÝ DOM UMRNIA PRE DETI**

V sledovanom období nebola vykonaná žiadna kontrola ani audit.

- **ŠTÁTNA VEDECKÁ KNIŽNICA V KOŠICIACH**

Kontrolný orgán: Regionálny úrad verejného zdravotníctva so sídlom v Košiciach

Dátum vykonania kontroly: 18.5.2020

Predmet kontroly: Overenie dodržiavania opatrení vyradených ÚVZ SR pri ohrození verejného zdravia (z dôvodu vyhlásenia mimoriadnej situácie COVID-19)

Výsledok auditu: bez nálezu nedostatkov a bez nariadenia opatrení

Kontrolný orgán: zodpovedný zamestnanec pre boj s korupciou v ŠVK v Košiciach

Dátum vykonania kontroly: 25.6.2020

Predmet kontroly: Vyhodnotenie činností súvisiacich s bojom proti korupcii za rok 2019

Výsledok kontroly: bez nálezu, s odporúčaním spracovať Akčný plán boja proti korupcii v ŠVK v Košiciach

- **ŠTÁTNA VEDECKÁ KNIŽNICA V PREŠOVE**

Kontrolný orgán: RÚVZ v Prešove

Dátum vykonania kontroly: 19.5.2020

Predmet kontroly: Dodržiavanie opatrení vydaných Regionálnym úradom verejného zdravotníctva SR pri ohrození verejného zdravia.

Výsledok kontroly: neboli zistené žiadne porušenia opatrení

Kontrolný orgán: MV SR – Štátny archív v Prešove

Dátum vykonania kontroly: 24.9.2020

Predmet kontroly: dodržiavanie zákona 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach

Výsledok kontroly: záznam o kontrole – všeobecné zistenia na úrovni evidencie elektronických registratúrnych záznamov a ukladania osobných spisov.

- **SLOVENSKÁ NÁRODNÁ KNIŽNICA**

Kontrolný orgán: Regionálny úrad verejného zdravotníctva so sídlom v Martine

Dátum vykonania kontroly: 18.05.2020

Predmet kontroly: Splnenie bezpečnostných opatrení v súvislosti s otvorením Slovenskej národnej knižnice v zmysle Opatrenia Úradu verejného zdravotníctva Slovenskej republiky pri ohrození verejného zdravia č. OLP/3795/2020 z 05.05.2020.

Výsledok kontroly: Všetky bezpečnostné opatrenia boli splnené

- **PAMIATKOVÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY**

Kontrolný orgán: Ministerstvo kultúry SR, referát krízového riadenia a utajovaných skutočností

Dátum vykonania kontroly: 4. 3. 2020

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania ustanovení zákona č. 215/2004 Z. z. o ochrane utajovaných skutočností a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a z neho vyplývajúcich všeobecne záväzných právnych predpisov a kontrola dodržiavania ustanovení zákona č. 179/2011 Z. z. o hospodárskej mobilizácii a o zmene a doplnení zákona č. 387/2002 Z. z. o riadení štátu v krízových situáciách mimo času vojny a vojnového stavu v znení neskorších predpisov.

Výsledok kontroly: Vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov, interných riadiacich aktov alebo vnútorných právnych predpisov vydaných na ich základe.

Kontrolný orgán: Ministerstvo kultúry SR, odbor kontroly a inšpekcie

Dátum vykonania kontroly: 16. 9. 2020 – 30. 11. 2020

Predmet kontroly: Finančná kontrola na mieste s cieľom overenia dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti v roku 2018 a v roku 2019.

Výsledok kontroly: Kontrolné zistenia boli uvedené v Správe o výsledku z finančnej kontroly na mieste č. 13/2020 zo dňa 30. 11. 2020. V súlade s touto správou predložil Pamiatkový úrad SR dňa 9. 12. 2020 Ministerstvu kultúry SR, Odboru kontroly a inšpekcie, opatrenia na nápravu zistených nedostatkov, vedúce k ich odstráneniu.

- **UNIVERZITNÁ KNIŽNICA V BRATISLAVE**

Kontrolný orgán: Odbor kontroly a inšpekcie Ministerstva kultúry Slovenskej republiky

Dátum vykonania kontroly: 21. 01. – 10. 03. 2020

Predmet kontroly: Overenie dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami v rokoch 2018 a 2019 na vybraných finančných operáciách výberovým spôsobom.

Výsledok kontroly: Správa o výsledku z finančnej kontroly na mieste č. 1/2020 zo dňa 10. 03. 2020. Na základe kontrolných zistení v Správe o výsledku z finančnej kontroly na mieste, UKB prijala 16 opatrení na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, ktoré zapracovala do výstupného materiálu „Opatrenia na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou na mieste a na odstránenie ich vzniku v UKB zo dňa 20. 03. 2020“. Medzi prijatými opatreniami sa jednalo predovšetkým o: dôsledné vykonávanie základnej finančnej kontroly v zmysle §7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v personálnej agende, v pokladni pri všetkých príjmoch, pri vyradení a likvidácii majetku, dodržiavanie denného limitu zostatku finančných prostriedkov v pokladni v zmysle výnosu MF SR č. MF/026991/2012-321 v znení neskorších predpisov, dodržiavanie zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce pri uzatváraní dohôd o výkone práce, dodržiavanie stanovených termínov na vyúčtovanie pracovných ciest zo strany zamestnancov aj zamestnávateľa, dôsledné dodržiavanie zákona § 30 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve pri fyzickej inventarizácii majetku, dôsledné vedenie evidencie v oblasti prevádzky služobných motorových vozidiel. Začiatkom septembra po priebežnom vyhodnotení stavu plnenia jednotlivých opatrení, UKB predložila odboru kontroly a inšpekcie „Správu o plnení Opatrení na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou na mieste č. 1/2020 v Univerzitnej knižnici v Bratislave“.

Kontrolný orgán: Odbor vnútorného auditu Ministerstva kultúry Slovenskej republiky

Dátum vykonania auditu: 29. 05. – 14. 08. 2020

Predmet auditu: Overiť a zhodnotiť primeranosť nastavenia a efektívnosť fungovania vybraných častí riadiaceho a kontrolného systému a dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov v rámci finančného riadenia v rozpočtovej organizácii Univerzitná knižnica v Bratislave.

Výsledok auditu: Správa z vnútorného auditu č. 20P02 zo dňa 14. 08. 2020

Na základe zistení uvedených v Správe z vnútorného auditu č. 20P02 Univerzitná knižnica v Bratislave prijala účinné opatrenia na nápravu nedostatkov ako napr. dôsledné vykonávanie základnej finančnej kontroly v zmysle §7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve pri vyhotovení účtovných dokladov, dodržiavanie zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov pri výbere dodávateľa a dodržiavaní lehôt pri zverejňovaní súhrnných správ v časti Profil verejného obstarávateľa, doplnenie interných riadiacich aktov (smernice, príkaz). Prijaté opatrenia boli zapracované do „Plánu opatrení na odstránenie nedostatkov v UKB zistených vnútorným auditom č. 20P02“ (príloha č. 4 Správy z vnútorného auditu č. 20P02). „Vyhodnotenie Plánu opatrení na odstránenie nedostatkov v UKB zistených vnútorným auditom č. 20P02“ (príloha č. 5 Správy z vnútorného auditu č. 20P02) bolo ku dňu 30. 11. 2020 predložené na odbor vnútorného auditu MK SR. Súčasne UKB požiadala o možnosť nového termínu k splneniu 2 opatrení, ktoré neboli splnené v stanovenom termíne vzhľadom k nepredvídateľnej situácii, ktorá vznikla v súvislosti s ochorením COVID-19. Dňa 22.12. 2020 bolo na MK SR predložené vyhodnotenie aj týchto 2 opatrení, ktoré UKB splnila.

Kontrolný orgán: AVRIS Consulting, s. r. o

Dátum vykonania auditu: 18. 12. 2020

Predmet auditu: Preverenie a zosúladienie požiadaviek normy ISO/IEC 27001:2014, Kontrola funkčnosti systému SMIB v Centrálnom dátovom archíve a na pracoviskách UKB poskytujúcich podporu pre CDA: odbor prevádzky, odbor informačných technológií a personálny referát.

Výsledok auditu: Správa z interného auditu so znením navrhovaných odporúčaní pre pracoviská k správne nastaveniu fungovania systému pred vykonaním externého auditu akreditovanou spoločnosťou TÜV SÜD Slovakia s.r.o.

PRÍSPEVKOVÉ ORGANIZÁCIE

- **ŠTÁTNA VEDECKÁ KNIŽNICA V BANSKEJ BYSTRICI (ŠVK BB)**

Kontrolný orgán: Úrad vládneho auditu, pracovisko Zvolen

Dátum kontroly: 3. 9 2020 – 12. 10. 2020

Predmet kontroly: Overiť a hodnotiť hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť pri hospodárení s verejnými financiami a overiť a hodnotiť ďalšie skutočnosti, ak tak ustanovuje osobitný predpis so zameraním na overenie dodržiavania postupu pri nakladaní s majetkom štátu a pohľadávkami štátu za rok 2019.

Výsledok kontroly: Vládnym auditom neboli identifikované závažné nedostatky. Identifikované nedostatky nemajú finančný charakter. Auditom boli zistené nasledujúce nedostatky:

1. Poskytnutie preddavku, ktorý nebol vopred písomne dohodnutý v zmluve.
2. Nevykonávanie základnej finančnej kontroly zákonom stanoveným spôsobom, konkrétne na vyradovacom protokole a zaraďovacom protokole je uvedené meno, priezvisko a podpis obidvoch zamestnancov vykonávajúcich základnú finančnú kontrolu avšak uvedené je iba jedno vyjadrenie či: „je/nie je možné finančnú operáciu alebo jej časť vykonať, je/nie je možné v nej pokračovať, je/nie je možné vymáhať poskytnuté plnenie, ak sa finančná operácia alebo jej časť už vykonala“ s uvedením iba jedného dátumu vykonania základnej finančnej kontroly.

Nezabezpečenie zápisu správnych údajov na liste vlastníctva.

- **SLOVENSKÉ NÁRODNÉ DIVADLO (SND)**

Kontrolný orgán: Odbor vnútorného auditu, Ministerstvo kultúry SR

Dátum kontroly: 28. 7. 2020 - 9. 11. 2020

Predmet kontroly: systémový audit, finančný audit, audit zhody

Výsledok kontroly: bolo zistených 9 nedostatkov, boli prijaté opatrenia na nápravu zistení.

Kontrolný orgán: Úrad vládneho auditu

Dátum kontroly: 15. 10. 2020 – 11. 12. 2020

Predmet kontroly: kontrola hospodárnosti, efektívnosti, účinnosť a účelnosť pri hospodárení s verejnými financiami

Výsledok kontroly: bolo zistených 9 nedostatkov, boli prijaté opatrenia na nápravu zistení.

Kontrolný orgán: hlavný kontrolór SND

Dátum kontroly: marec 2020

Predmet kontroly: Dohoda o umeleckom hosťovaní v Balette SND – Anna Melnikovová

Výsledok kontroly: opatrenia na nápravu sú len čiastočne splnené.

Kontrolný orgán: hlavný kontrolór SND

Dátum kontroly: apríl 2020

Predmet kontroly: aktualizácia príkazov a smerníc GR SND podľa požiadaviek riaditeľov organizačných zložiek

Výsledok kontroly: nebola požiadavka organizačných zložiek na aktualizáciu.

Kontrolný orgán: hlavný kontrolór SND

Dátum kontroly: máj 2020

Predmet kontroly: sťažnosť konateľ'a spoločnosti Blancor, s.r.o., Jozefa Baránka

Výsledok kontroly: kontrola prebieha.

- **DIVADLO NOVÁ SCÉNA (DNS)**

Kontrolný orgán: audítorská skupina z odboru vnútorného auditu MK SR

Dátum vykonania kontroly: 23. 11. 2020 – 10. 12. 2020

Predmet kontroly: Overenie a zhodnotenie splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a mieru akceptácie navrhnutých odporúčaní na zlepšenie finančného riadenia a minimalizáciu rizík k nedostatkom zisteným vnútorným auditom č. 15P04a

Výsledok kontroly: Plán opatrení na odstránenie nedostatkov zistených vnútorným auditom č. 20P03.

V priebehu sledovaného obdobia neboli prevedené žiadne interné ani vonkajšie kontroly.

- **DIVADELNÝ ÚSTAV (DÚ)**

Kontrolný orgán: Interný zamestnanec organizácie

Dátum vykonania kontroly: 2020

Predmet kontroly: - Kontrola plnenia povinností organizácie v rámci evidencie a účtovania hmotného a nehmotného majetku Divadelného ústavu za rok 2018 - 2019 - ako plnenie úloh vyplývajúcich účtovnej jednotke - príspevkovej organizácii zo zákonov, všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov organizácie (súlad so zákonom č. 431/2002 Z .z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v nadväznosti s opatrením MF SR č. 16 786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov a súvisiacimi internými predpismi Divadelného ústavu (DÚ), najmä Smernicou o evidencii, odpisovaní a účtovaní dlhodobého majetku, zásob a o ostatných vybraných účtovných pravidlách a Smernicou pre uskutočnenie inventarizácie majetku a záväzkov).

Kontrola plnenia povinností organizácie v rámci účtovnej agendy Divadelného ústavu: dodávateľské faktúry - ako plnenie úloh vyplývajúcich príspevkovej organizácii zo zákonov, všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov organizácie v členení kontroly:

formálnej, vecnej a číselnej správnosti dokladov (súlad so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, s opatrením MF SR č. 16 786/2007-31I, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov a súvisiacimi internými predpismi Divadelného ústavu (DÚ) prípustnosti a zaúčtovania hospodárskych operácií, zistenie dodržiavania zákonnosti a opodstatnenosti vykonanej hospodárskej operácie, (súlad so zákonom č. 523/2004 Z .z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy, platného zákona o finančnej kontrole v čase jej výkonu: zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a súvisiacimi internými predpismi Divadelného ústavu) v rámci kontrolovaných dokladov obdobia.

Kontrola plnenia povinností organizácie v rámci účtovnej agendy Divadelného ústavu: Interné doklady (ID) - ako plnenie úloh vyplývajúcich príspevkovej organizácii zo zákonov, všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov organizácie v členení kontroly:

formálnej, vecnej a číselnej správnosti dokladov (súlad so zákonom č. 431/2002 Z .z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, s opatrením MF SR č. 16 786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie,

štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov a súvisiacimi internými predpismi Divadelného ústavu (DÚ) prípustnosti a zaúčtovania hospodárskych operácií, zistenie dodržiavania zákonnosti a opodstatnenosti vykonanej hospodárskej operácie, (súlad so zákonom č. 523/2004 Z .z. o rozpočtových pravidlách verejnej správ, platného zákona o finančnej kontrole v čase jej výkonu: zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a súvisiacimi internými predpismi Divadelného ústavu) v rámci kontrolovaných dokladov obdobia

Kontrola plnenia povinností organizácie v rámci účtovnej agendy Divadelného ústavu: pokladničné doklady - ako plnenie úloh vyplývajúcich príspevkovej organizácii zo zákonov, všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov organizácie v členení kontroly:

formálnej, vecnej a číselnej správnosti dokladov (súlad so zákonom č. 431/2002 Z .z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, s opatrením MF SR č. 16 786/2007-31I, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov a súvisiacimi internými predpismi Divadelného ústavu (DÚ)

prípustnosti a zaúčtovania hospodárskych operácií, zistenie dodržiavania zákonnosti a opodstatnenosti vykonanej hospodárskej operácie, (súlad so zákonom č. 523/2004 Z .z. o rozpočtových pravidlách verejnej správ, platného zákona o finančnej kontrole v čase jej výkonu: zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a súvisiacimi internými predpismi Divadelného ústavu) v rámci kontrolovaných dokladov obdobia.

• ŠTÁTNE DIVADLO KOŠICE (ŠD KE)

Kontrolný orgán: Inšpektorát práce Košice

Dátum vykonania kontroly: 27. 1. 2020 a 31. 1. 2020

Predmet kontroly: Inšpekcia bola vykonaná na základe žiadosti Štátneho divadla Košice o vydanie povolenia pre výkon ľahkých prác pre fyzickú osobu mladšiu ako 15 rokov pre účinkovanie v baletnej inscenácii Falstaff.

Výsledok kontroly: Inšpekciou neboli zistené žiadne nedostatky a bolo vydané súhlasné stanovisko na rozšírenie povolenia na výkon ľahkých prác.

Kontrolný orgán: Inšpektorát práce Košice

Dátum vykonania kontroly: 10. 1. 2020, 23. 1. 2020, 24. 1. 2020, 28. 1. 2020 a 31. 1. 2020

Predmet kontroly: Výkon inšpekcie práce bol zameraný na dozor nad dodržiavaním zákona o nelegálnej práci a nelegálnom zamestnávaní.

Výsledok kontroly: Inšpekciou neboli zistené nedostatky

Kontrolný orgán: Regionálny úrad verejného zdravotníctva

Dátum vykonania kontroly: 3. 6. 2020

Predmet kontroly: Kontrola bola zameraná na overenie dodržiavania opatrení vydaných Úradom verejného zdravotníctva SR pri ohrození verejného zdravia zo dňa 2. 6. 2020, OLP/4592/2020 z dôvodu vyhlásenia mimoriadnej situácie na území SR vládou SR a pandémie ochorenia COVID-19. Kontrola bola vykonaná na adrese: Hlavné námestie 1, Košice – historická budova ŠDKE

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené nedostatky.

Kontrolný orgán: Regionálny úrad verejného zdravotníctva

Dátum vykonania kontroly: 13. 6. 2020

Predmet kontroly: Kontrola bola zameraná na overenie dodržiavania opatrení vydaných Úradom verejného zdravotníctva SR pri ohrození verejného zdravia zo dňa 2. 6. 2020, OLP/4592/2020 z dôvodu vyhlásenia mimoriadnej situácie na území SR vládou SR a pandémie ochorenia COVID-19. Kontrola bola vykonaná na adrese: Hlavná 76, Košice – Malá scéna ŠDKE.

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené nedostatky.

Kontrolný orgán: Úrad vládneho auditu, pracovisko Zvolen

Dátum vykonania kontroly: 17. 9. 2020 až 19. 11. 2020

Predmet kontroly: Overenie a hodnotenie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami.

Výsledok kontroly: Zistené 3 nedostatky, z toho 1 nedostatok s finančným odvodom do štátneho rozpočtu. Na odstránenie zistených nedostatkov boli prijaté opatrenia, ktoré ŠDKE zaslalo dňa 8. 12. 2020 ÚVA, pracovisko Zvolen. Opatrenia boli splnené 14. 1. 2021.

Nedostatky: Vyplatenie miezd, stravného a príspevkov na stravovanie nad rámec oprávnenia – finančný odvod do štátneho rozpočtu vykonaný počas trvania auditu, finančné vysporiadanie s dotknutými zamestnancami vykonané hotovostnou úhradou do pokladne ŠDKE v decembri 2020. Ako preventívne opatrenie voči opakovaniu takýchto prípadov bol vydaný Príkaz generálneho riaditeľa ŠDKE č. 13/2020, ktorý nariaďuje zamestnancom ŠDKE povinnosť vykazovať pracovný čas spôsobom, ktorý je v súlade s výkonom práce zamestnanca. Nevykonávanie základnej finančnej kontroly zákonom stanoveným spôsobom - k 14. 1. 2021 bola prepracovaná smernica ŠDKE č. 2/2019 - O finančnej kontrole, Aktualizovaná Smernica o finančnej kontrole č. 1/2021 nadobudla platnosť 14. 1. 2021 a účinnosť 1. 2. 2021. Nezverejnenie požadovaných údajov o faktúrach na webovom sídle povinnej osoby - na internetovej stránke divadla bolo zabezpečené doplnenie potrebných údajov a tým dodržiavanie povinnosti zverejňovať na webovom sídle povinnej osoby údaje o faktúrach s požadovanými náležitosťami v zmysle § 5b ods. 1 písm. b) zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám.

Kontrolný orgán: Inšpektorát práce Košice

Dátum vykonania kontroly: 29. 9. 2020 až 29. 10. 2020

Predmet kontroly: Inšpekcia bola vykonaná na základe štátneho divadla Košice o vydanie povolenia pre výkon ľahkých prác pre fyzickú osobu mladšiu ako 15 rokov pre účinkovanie v baletných inscenáciách Milada Horáková a Charlie Chaplin.

Výsledok kontroly: Inšpekciou bol zistený nedostatok (Neaktualizovaný dokument o hodnotení nebezpečenstiev a rizík spojených s prácou maloletej osoby), ktorý bol do stanovenej lehoty odstránený a bolo vydané súhlasné stanovisko na rozšírenie povolenia na výkon ľahkých prác.

Kontrolný orgán: Regionálny úrad verejného zdravotníctva

Dátum vykonania kontroly: 10. 12. 2020

Predmet kontroly: Kontrola bola zameraná na dve oblasti: overenie dodržiavania opatrení vydaných Úradom verejného zdravotníctva SR pri ohrození verejného zdravia z dôvodu vládou SR ako §2 Vyhlášky 27 ÚVZ SR, zverejnená vo Vestníku vlády SR, čiastka 16/2020 zo dňa 13. 11. 2020. Výkon štátneho zdravotného dozoru podľa zák. č. 355/2007 Z. z. o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia – Kontrola evidencie osôb vykonávajúcich rizikové práce a vykonávanie preventívnych zdravotných prehliadok. Kontrola bola vykonaná na adrese: Budova riaditeľstva a skúšobní, Hlavná 58, 043 77 Košice a Umelecko-dekoračné dielne ŠDKE, Južná trieda 60, 040 01 Košice.

Výsledok kontroly: Kontrolou neboli zistené nedostatky.

- **ŠTÁTNA OPERA (ŠO)**

Kontrolný orgán: Úrad vládneho auditu

Dátum vykonania kontroly: 6. 10. 2020 – 11. 11. 2020

Predmet kontroly: Overovať a hodnotiť hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť pri hospodárení s verejnými financiami, overiť dodržiavanie postupu pri nakladaní s majetkom štátu a pohľadávkami štátu za rok 2019.

Výsledok kontroly: Vládnym auditom bolo overené a hodnotené dodržiavanie:

- zákona č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu pri správe a nakladaní s majetkom štátu v správe ŠO – kde boli zistené dva nedostatky a boli navrhnuté odporúčania,

- zákona č. 374/2014 Z. z. o pohľadávkach štátu pri správe pohľadávok štátu - kde bol zistený jeden nedostatok a bolo navrhnuté odporúčanie,

- zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve vo vzťahu k majetku štátu a k pohľadávkam štátu v správe ŠO – kde neboli zistené nedostatky,

- príslušných ustanovení zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite (vykonávanie základnej finančnej kontroly) – kde neboli zistené nedostatky

- ustanovenia § 5a a § 5b zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám – kde neboli zistené nedostatky.

Na základe výsledkov vládneho auditu, boli Štátnou operou prijaté a vykonané opatrenia, čím došlo k náprave nedostatkov o k odstráneniu príčin ich vzniku.

V roku 2020 bola interná kontrolná činnosť vykonávaná poverenými zamestnancami ŠO v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov a podľa vnútornej smernice Štátnej opery č. 1/2016, zmenenej dodatkom č.1 zo dňa 28.12.2018, ktorý nadobudol účinnosť dňom 01.01.2019.

Na základe poverenia riaditeľa ŠO č. 10/2020 bola vykonaná interná kontrola:

Kontrolný orgán: Kontrolórka ŠO

Dátum kontroly: 22. 6. 2020

Predmet kontroly: Vnútorná kontrola zameraná na hospodárenie s finančnými prostriedkami ŠR v pokladnici ŠO

Výsledok kontroly: Neboli zistené nedostatky

Na základe poverenia riaditeľa ŠO č. 14/2020 bola vykonaná interná kontrola:

Kontrolný orgán: Kontrolórka ŠO

Dátum kontroly: 13. 11. 2020

Predmet kontroly: Vnútorná kontrola zameraná na hospodárenie s finančnými prostriedkami ŠR v pokladnici ŠO

Výsledok kontroly: Neboli zistené nedostatky

- **UMELECKÝ SÚBOR LÚČNICA (US Lúčnica)**

Kontrolný orgán: vnútorná kontrola

Dátum vykonania kontroly: 1.1.2020 – 31.12.2020

Predmet kontroly: Vykonávanie základnej finančnej kontroly v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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: 31.3.2020, 30.6.2020, 30.9.2020 a 31.12.2020

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, k 31.12.2020 bol stav na peňažných účtoch nulový.

Kontrolný orgán: vnútorná kontrola

Dátum vykonania kontroly: jún 2020

Predmet kontroly: Kontrola správnosti a úplnosti vystavovania a zverejňovania objednávok v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a zákonom č. 211/2000 Z. z. o slobode informácii v znení neskorších predpisov za obdobie január – máj 2020.

Výsledok kontroly: Všetky vystavené objednávky za predmetné obdobie obsahovali náležitosti v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a bola na nich vykonaná základná finančná kontrola v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Okrem troch objednávok boli všetky zverejnené v súlade so zákonom č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov na web stránke Umeleckého súboru Lúčnica. Uvedené tri objednávky boli zverejnené dodatočne.

Kontrolný orgán: vnútorná kontrola

Dátum vykonania kontroly: december 2020

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania internej smernice č. 4/2015 Zásady vedenia pokladnice, kontrola formálnej a vecnej stránky vystavených pokladničných dokladov a zostatkov na pokladnici za obdobie september až november 2020 v Dome umenia Piešťany.

Výsledok kontroly: V kontrolovanom období bola dodržaná formálna a vecná stránka pokladničných dokladov. Základná finančná kontrola na dokladoch bola operatívne vykonávaná inými osobami ako sú určené v internej smernici. Táto skutočnosť bude aktualizovaná v smernici tak, aby bola prispôbena reálnym možnostiam vykonateľnosti. Denný limit zostatku v pokladnici v mene EUR bol s výnimkou dvoch dní v septembri dodržiavaný.

Kontrolný orgán: vnútorná kontrola

Dátum vykonania kontroly: december 2020

Predmet kontroly: Vyhodnotenie a spracovanie informácie o prijatých a vybavovaných sťažnostiach a petíciách za rok 2019 v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach a petíciách v znení neskorších predpisov a č. 85/1990 Z. z. o petičnom práve v znení neskorších predpisov.

Výsledok kontroly: Umeleckému súboru Lúčnica neboli v roku 2020 doručené žiadne sťažnosti ani petície.

Kontrolný orgán: vnútorná kontrola

Dátum vykonania kontroly: december 2020

Predmet kontroly: Vyhodnotenie plnenia protikorupčného plánu za rok 2020.

Výsledok kontroly: Protikorupčný plán má stanovené trvalé dodržiavanie jednotlivých úloh, preto jeho plnenie je realizované priebežne. V súlade s plánom bola vypracovaná záväzná norma správania zamestnanca – Etický kódex.

Kontrolný orgán: vládny audit

Dátum vykonania kontroly: 21.10.2020 – 15.12.2020

Predmet kontroly: overiť a hodnotiť hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť pri hospodárení s verejnými financiami za rok 2019 a overiť a hodnotiť ďalšie skutočnosti, ak tak ustanovuje osobitný predpis, so zameraním na overenie dodržiavania postupu pri nakladaní s majetkom štátu a pohľadávkami štátu za rok 2019.

Výsledok kontroly: Identifikované boli 4 nedostatky so strednou závažnosťou a 5 nedostatkov s nízkou závažnosťou, pričom tieto nedostatky nemali finančný charakter. Závažné nedostatky identifikované neboli.

- **SLOVENSKÁ FILHARMÓNIA (SF)**

V roku 2020 nebol v Slovenskej filharmónii vykonaný žiadny audit.

Kontrolný orgán: Mgr. Mária Rástocká – kontrolórka, referát kontroly SF

Dátum vykonania kontroly: máj a júl 2020

Predmet kontroly: Polročná fyzická inventúra pokladníc SF

Výsledok kontroly: fyzickou inventúrou 3 pokladníc SF v roku 2020 neboli zistené žiadne nedostatky.

Kontrolný orgán: Mgr. Mária Rástocká – kontrolórka, referát kontroly SF

Dátum vykonania kontroly: jún 2020 **Predmet kontroly:** Vyhodnotenie plnenia úloh, ktoré vyplývajú z Protikorupčného programu SF za kalendárny rok 2019

Výsledok kontroly: kontrolou bolo zistené, že všetky prijaté úlohy sa priebežne plnia, prípadne boli splnené.

Kontrolný orgán: Mgr. Mária Rástocká, - kontrolórka, referát kontroly SF

Dátum vykonania kontroly: jún a december 2020

Predmet kontroly: Kontrola evidencie oznamov o korupčnej a protispoločenskej činnosti v zmysle zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Výsledok kontroly: referát kontroly SF za obdobie : január – december 2020 nezaevidoval žiadne podané oznámenie o protispoločenskej činnosti zamestnancov SF.

Kontrolný orgán: Mgr. Mária Rástocká – kontrolórka, referát kontroly SF

Dátum vykonania kontroly: február - október 2020

Predmet kontroly: Finančné kontroly na mieste vybraných finančných operácií

Výsledok kontroly: finančnou kontrolou na mieste vybraných finančných operácií v roku 2020 neboli zistené žiadne závažné nedostatky. Zistené drobné nedostatky formálneho charakteru boli v priebehu vykonávania kontrol prerokované so zodpovednými zamestnancami a odstránené.

Kontrolný orgán: Mgr. Mária Rástocká – kontrolórka, referát kontroly SF

Dátum vykonania kontroly: január - december 2020

Predmet kontroly: Kontrola aktualizácie webovej stránky SF so zameraním na implementáciu novo prijatých zákonov do interných riadiacich aktov SF

Výsledok kontroly: webová stránka SF bola v roku 2020 doplnená o Dodatok č. 1 k Štatútu SF, ktorý nadobudol účinnosť od 15. 2. 2020 a o zákon č. 129/2020 Z. z. „Zákon, ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony v pôsobnosti Ministerstva kultúry Slovenskej republiky v súvislosti s ochorením Covid-19.

Kontrolný orgán: Mgr. Mária Rástocká – kontrolórka, referát kontroly SF

Dátum vykonania kontroly: január - december 2020

Predmet kontroly: Kontrola vybavovania sťažností a petícií v SF v roku 2020

Výsledok kontroly: v roku 2020 SF neriešila žiadnu sťažnosť v zmysle zákona č. 9/2010 Z. z. o sťažnostiach v znení neskorších predpisov a nebola jej predložená žiadna petícia.

Kontrolný orgán: Mgr. Mária Rástocká – kontrolórka, referát kontroly SF

Dátum vykonania kontroly: marec 2020

Predmet kontroly: 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

Výsledok kontroly: 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.

Kontrolný orgán: Inštitút kultúrnej politiky Ministerstva kultúry SR

Dátum vykonania kontroly: od apríla 2019 do júla 2020

Predmet kontroly: Revízia verejných výdavkov v oblasti kultúry. Cieľom revízie je zhodnotiť efektivitu výdavkov s dôrazom na dosahovanie lepších výsledkov. Mandát pre revíziu výdavkov bol schválený Vládou SR uznesením č. 474/2018 na jej októbromom zasadnutí v roku 2018.

Výsledok kontroly: priebežná správa vypracovaná MK SR v spolupráci s MF SR bola predložená príspevkovým organizáciám MK SR v decembri 2019, záverečná správa bola vypracovaná a zverejnená v júli 2020.

Kontrolný orgán: Security systems s.r.o.

Dátum vykonania kontroly: 22. a 23. januára 2020

Predmet kontroly: Odborná prehliadka a odborná skúška požiaro-technického zariadenia – elektrickej požiarnej signalizácie

Výsledok kontroly: vykonanou kontrolou na zariadení neboli zistené žiadne nedostatky, je funkčné a schopné bezpečnej prevádzky.

Kontrolný orgán: RÚVZ BA (Mgr. Tatiana Bobáková)

Dátum vykonania kontroly: 29. apríla 2020

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania bezpečnostných a zdravotných požiadaviek na pracoviskách v budove REDUTA, Medená 3 podľa zákona č. 355/2007 Z. z. o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a NV SR č. 391/2006 Z. z. o minimálnych bezpečnostných a zdravotných požiadavkách na pracovisko

Výsledok kontroly: v Zázname z výkonu štátneho zdravotného dozoru bolo skonštatované, že v SF sú splnené povinnosti zamestnávateľa voči zamestnancom a nebolo zistené žiadne porušenia.

Kontrolný orgán: Pamiatkový úrad SR (Ing. arch. Mgr. Soňa Ščepánová)

Dátum vykonania kontroly: 2. a 3. júna 2020

Predmet kontroly: Odborná obhliadka objektu REDUTA, Medená 3, z dôvodu zabezpečenia fotografickej dokumentácie, sumarizácia písomných a archívnych podkladov k pamiatkovému objektu. Úloha bola realizovaná na základe POVERENIA od PhDr. K. Kosovej, generálnej riaditeľky Pamiatkového úradu SR v zmysle § 10 ods. 2 písm. b), c), a l) zákona č. 49/2002 Z. z. o ochrane pamiatkového fondu v znení neskorších predpisov

Výsledok kontroly: oddelenie správy budovy a majetku SF odovzdalo Ing. arch. Mgr. S. Ščepánovej všetku potrebnú dokumentáciu pre potrebu budovania evidencie, informatizácie a digitalizácie pamiatkového fondu SR.

- **ŠTÁTNA FILHARMÓNIA KOŠICE (ŠF KE)**

Kontrolný orgán: Úrad vládneho auditu pracovisko Zvolen

Dátum vykonania auditu: začiatok 28.9.2020

Predmet auditu: overiť a hodnotiť hospodárnosť a efektívnosť, účinnosť a účelnosť pri hospodárení s verejnými financiami za obdobie 01.01.2019- 31.12.2019, overiť a hodnotiť ďalšie skutočnosti, ak tak ustanovuje osobitný predpis za obdobie 01.01.2019- 31.12.2019.

Výsledok auditu: Vládnym auditom bolo identifikovaných 8 nedostatkov, z toho 4 nedostatky so strednou závažnosťou, ktoré sa týkali nedodržania určeného spôsobu nakladania s verejnými prostriedkami v dôsledku nesprávneho použitia bežných výdavkov na obstaranie dlhodobého majetku, nezverejnenia splatnej pohľadávky štátu v Centrálnom registri splatných pohľadávok, nevykonávania základnej finančnej kontroly zákonom stanoveným spôsobom a nezabezpečenia úplnosti účtovníctva. Boli zistené aj 4 nedostatky s nízkou závažnosťou, ktoré sa týkali nezabezpečenia zápisu správnych údajov na liste vlastníctva, neevidovania údajov o úžitkovej ploche a parcelách a využívaní majetku v Centrálnnej evidencii majetku, nesprávneho zverejňovania zmlúv a nezverejňovania požadovaných údajov o faktúrach. Vládnym auditom neboli identifikované závažné nedostatky. Prvý identifikovaný nedostatok má finančný charakter.

Kontrolný orgán: Regionálny úrad verejného zdravotníctva

Dátum vykonania kontroly: 22.10.2020

Predmet kontroly: Kontrola podľa zákona 355/2007 Z. z. o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a NV SR č. 391/2006 Z. z. o minimálnych bezpečnostných a zdravotných požiadavkách na pracovisko.

Výsledok kontroly: Kontrolované bolo pracovisko – Dom umenia, Moyzesova 66, Košice na základe rozhodnutia RÚVZ so sídlom v Košiciach o určení rizikových prác: číslo 2010/05734-02-249/PPL/Pe zo dňa 13. 12. 2010. V zápisnici z výkonu štátneho dozoru bolo uvedené, že pri kontrole neboli zistené porušenia zákona.

Kontrolný orgán: Regionálny úrad verejného zdravotníctva

Dátum vykonania kontroly: 22.10.2020

Predmet kontroly: Kontrola bola zameraná na overenie dodržiavania opatrení vydaných Úradom verejného zdravotníctva SR pri ohrozovaní verejného zdravia zo dňa 14. 10. 2020, OLP/8323/2020 z dôvodu vyhlásenia mimoriadnej situácie na území SR vládou Slovenskej republiky a pandémie ochorenia COVID-19 predovšetkým na dodržiavanie nariadených hygienických opatrení v prevádzkach.

Výsledok kontroly: Kontrola v zápisnici uviedla, že všetky nariadenia sú splnené.

- **HUDOBNÉ CENTRUM (HC)**

Kontrolný orgán: Ministerstvo vnútra, Slovenský národný archív, zastúpení: Prom. Hist. Mária Zsigmondová, Ing. Ivana Ivánková č. SVS-OAR1-2020/004972 zo 14. 1. 2020

Dátum kontroly: 4. a 5. 2. 2020

Predmet kontroly: Správa registratúry v Hudobnom centre

Výsledok kontroly: Nedostatky vo vedení registratúry v rozsahu podľa záznamu o kontrole boli uvedené v bodoch 1 až 7.

Po vykonaní kontroly operatívna rada riaditeľ a HC prijala opatrenia za účelom odstránenia zistených nedostatkov vrátane prípravy školenia k technickej obsluhu registratúrneho systému a prípravu odborného vzdelávania k spracovávaniu registratúrnych záznamov v spolupráci s Národným archívom MF SR. Uvedené vzdelávanie sa neuskutočnilo z dôvodu pandemickej situácie Covid-19.

- **SLOVENSKÝ EUDOVÝ UMELECKÝ KOLEKTÍV (SEUK)**

Kontrolný orgán: Úrad vládneho auditu

Dátum kontroly: 6. 8. 2020 – 21. 9. 2020

Predmet kontroly: Overenie dodržiavania postupu pri nakladaní s majetkom štátu za rok 2019

- **TANEČNÉ DIVADLO IFJÚ SZIVEK (TD IS)**

Kontrolný orgán: Ministerstvo kultúry SR

Dátum vykonania kontroly: 5. 2. 2020

Predmet kontroly: Zhodnotenie primeraného nastavenia a efektívneho fungovania vybraných častí riadiaceho kontrolného systému a hodnotenie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov v rámci finančného riadenia, v oblasti organizačnej, v oblasti tvorby a vydávania interných riadiacich aktov, v oblasti hospodárenia s verejnými prostriedkami, v oblasti verejného obstarávania a v oblasti správy majetku štátu vrátane správy pohľadávok.

Výsledok kontroly: Niektoré nedostatky boli bezodkladne odstránené, ostatné sa odstraňovali priebežne podľa plánu opatrení na nápravu zistených nedostatkov.

Kontrolný orgán: Sociálna poisťovňa

Dátum vykonania kontroly: od 2. 12. 2020

Predmet kontroly: Kontrola odvodu poistného na sociálne poistenie a príspevkov na starobné dôchodkové sporenie a kontrolu plnenia povinností zamestnávateľa voči Sociálnej poisťovni podľa zákona za obdobie od 1. 8. 2020 do 30. 9. 2020.

Výsledok kontroly: Výsledky kontroly ešte nie sú, keďže výkon vonkajšej kontroly bol prerušený odo dňa 1. 2. 2021 z dôvodu plnenia iných prioritných úloh. Pokračovať sa v kontrole bude len čo odpadnú dôvody, pre ktoré sa výkon vonkajšej kontroly prerušil.

- **ŠTÁTNY KOMORNÝ ORCHESTER ŽILINA (ŠKO ZA)**

Orgán auditu: Úrad vládneho auditu Zvolen

Dátum vykonania auditu: 18. 11. 2020 – 15. 12. 2020

Predmet auditu: Overiť a hodnotiť hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť pri hospodárení

s verejnými financiami, a overiť a hodnotiť ďalšie skutočnosti ak tak ustanovuje osobitný predpis so zameraním na overenie dodržiavania postupu pri nakladaní s majetkom štátu a pohľadávkami štátu za rok 2019. Pre účely overenia zverejňovania údajov v Centrálnom registri pohľadávok štátu boli overené splatné pohľadávky štátu k 31. 10. 2020.

Výsledok auditu: Vládnym auditom neboli identifikované závažné nedostatky.

- **SLOVENSKÉ CENTRUM DIZAJNU (SCD)**

Kontrolný orgán: Odbor kontroly a inšpekcie MK SR

Dátum vykonania kontroly: 21. 8. 2020 – 11. 9. 2020

Predmet kontroly:

Finančná kontrola na mieste (ev. č. 12/2020) – cieľom finančnej kontroly na mieste je overenie procesu verejného obstarávania zákazky s nízkou hodnotou na predmet zákazky: „tlačiarenské služby“ v súlade s dodržiavaním ustanovení zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov a interných riadiacich aktov.

Výsledok kontroly: Zmluva (ev. č. 2020/31/ZML), ktorá bola výsledkom verejného obstarávania - zadávania zákazky s nízkou hodnotou ev. č. 151/2020/SCD na tlačiarenské služby, bola ukončená na základe Dohody o zrušení zmluvy o dielo na tlač k 31.7.2020 (s účinnosťou od 13.8.2020).

Pri výkone finančnej kontroly bolo zistené, že SCD pred začatím finančnej kontroly na mieste sa dohodla na základe Dohody o zrušení zmluvy o dielo na tlač ev. č. 2020/31/ZML (Ultraprint, s.r.o.). Na základe týchto skutočností ORK MK SR nenavrhol odporúčania z dôvodu ich neopodstatnenosti.

SCD realizovalo nové verejné obstarávanie zákazky s nízkou hodnotou – tlačiarenské služby ev. č. 260/2020/SCD.

Okrem tejto konštatácie boli zo strany ORK MK SR definované nedostatky, ktorých nápravné opatrenia uvádzame nižšie v texte v časti Preukázanie plnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou na mieste č. 12/2020 a na odstránenie príčin ich vzniku v Slovenskom centre dizajnu.

Preukázanie plnenia prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených finančnou kontrolou na mieste č. 12/2020 a na odstránenie príčin ich vzniku v Slovenskom centre dizajnu.

V súlade s návrhom opatrení – uvedených v bode 1)-3) nižšie boli ORKaI MK SR predložené dokumenty preukazujúce plnenie:

Smernica č. 1/2020 – VO (Ev. č. SCD : 227/22.6.2020) o verejnom obstarávaní v podmienkach Slovenského centra dizajnu, o zadávaní zákaziek a vystavovaní referencií podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zák. č. 438/2015 Z. z., zák. č. 315/2016 Z. z., zák. č. 93/2017 Z. z., zák. č. 248/2017 Z. z., zák. č. 264/2017 Z. z., zák. č. 112/2018 Z. z., zák. č. 177/2018 Z. z., zák. č. 269/2018 Z. z., zák. č. 345/2018 Z. z., zák. č. 215/2019 Z. z. a zák. č. 221/2019 Z. z., (ďalej len „ZoVO“), o zverejňovaní zmlúv podľa § 47a zákona č. 40/1964 Zb. Občianskeho zákonníka v znení neskorších predpisov a zákona č. 211/2000 Z. z. zákona o slobode informácií.

Dodatok č. 1 k Smernica č. 1/2020 – VO z 22.06.2020, ev. č. SCD : 227/22.6.2020 o verejnom obstarávaní v podmienkach Slovenského centra dizajnu, o zadávaní zákaziek a vystavovaní referencií podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zák. č. 438/2015 Z. z., zák. č. 315/2016 Z. z., zák. č. 93/2017 Z. z., zák. č. 248/2017 Z. z., zák. č. 264/2017 Z. z., zák. č. 112/2018 Z. z., zák. č. 177/2018 Z. z., zák. č. 269/2018 Z. z., zák. č. 345/2018 Z. z., zák. č. 215/2019 Z. z. a zák. č. 221/2019 Z. z., (ďalej len „ZoVO“), o zverejňovaní zmlúv podľa § 47a zákona č. 40/1964 Zb. Občianskeho zákonníka v znení neskorších predpisov a zákona č. 211/2000 Z. z. zákona o slobode informácií. Účinný od 15.10.2020 (ev. č. SCD: 334/2020/7.10.2020)

Potvrdenie za všetkých zamestnancov – že smernicu s dodatkom preštudovali a budú sa ňou riadiť

Mail zaslaný s inštrukciami zamestnancom 07.10.2020.

Rekapitulácia návrhu opatrení:

1) Zabezpečíme uvádzanie konkrétnych stanovených predpokladaných hodnôt zákaziek vo výzvach na predloženie ponúk podľa zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní

a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o verejnom obstarávaní).

Zodpovedný:

za oblasť spracovania: Ing. Dagmar Haraštová – referentka verejného obstarávania za SCD,

za oblasť schválenia: štatutárny zástupca – Mgr. Mária Rišková

Termín: stály

2) Zabezpečíme vykonávanie Testu bežnej dostupnosti, či predmet zákazky spĺňa na účely zákona o verejnom obstarávaní podmienky bežnej dostupnosti podľa § 2 ods. 5 písm. o) zákona o verejnom obstarávaní v súlade s podmienkami upravenými aj v Smernici verejného obstarávania.

Zodpovedný:

za oblasť spracovania: Ing. Dagmar Haraštová – referentka verejného obstarávania za SCD,

za oblasť schválenia: štatutárny zástupca – Mgr. Mária Rišková

Termín: vykonávanie Testu bežnej dostupnosti. Stály

Doplnenie smernice: do 1.11.2020

3) Zabezpečíme, aby vo verejnom obstarávaní nedošlo ku konfliktu záujmov, ktorý by mohol narušiť alebo obmedziť hospodársku súťaž alebo porušiť princíp transparentnosti a princíp rovnakého zaobchádzania v súlade s § 23 zákona o verejnom obstarávaní. Úprava tlačiva podľa požiadaviek ORKaI MK SR.

Zodpovedný: všetci zamestnanci, ktorí sa podieľajú na niektorej z fáz verejného obstarávania

Termín: stály

- **KUNSTHALLE BRATISLAVA (KHB)**

V priebehu sledovaného obdobia 2020 neboli v organizácii prevádzané žiadne interné, externé kontroly a audit.

- **SLOVENSKÝ FILMOVÝ ÚSTAV (SFÚ)**

Orgán auditu: Audit – Ing. Dagmar Koraušová, č. licencie SKAU 529.

Dátum vykonania auditu: 2. 2. – 14. 2. 2020

Predmet auditu: audit činnosti a hospodárenia kancelárie Creative Europe Desk Slovensko za rok 2019 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

Kontrolný orgán: Pražská správa sociálneho zabezpečenia, Trojská 199/13 a, 182 00 Praha 8

Dátum vykonania kontroly: 22. 7. – 24. 11. 2020

Predmet kontroly: kontrola plnenia povinnosti zamestnávateľa na sociálnom a dôchodkovom poistení pri zamestnaní osôb z ČR za obdobie od 1. 7. 2017 do 31. 12. 2019

Výsledok kontroly: bez zistenia nedostatkov.

- **SLOVENSKÁ KNÍŽNICA PRE NEVIDIACICH MATEJA HREBENDU V LEVOČI (SKN)**

Orgán auditu: Úrad vládneho auditu

Dátum vykonania auditu: 16. 10. – 14. 12. 2020

Predmet auditu: Overenie a hodnotenie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a hodnotenie ďalších skutočností so zameraním na dodržiavanie postupu pri nakladaní s majetkom štátu a pohľadávkami štátu za rok 2019

Výsledok auditu: Vládnym auditom bol identifikovaný jeden nedostatok s nízkou závažnosťou, týkajúci sa nevykonania základnej finančnej kontroly zákonom stanoveným spôsobom. Vládnym auditom neboli identifikované závažné nedostatky. Identifikovaný nedostatok nemá finančný charakter.

Kontrolný orgán: Slovenský odborový zväz verejnej správy a kultúry – republikový zväzový BOZP

Dátum vykonania kontroly: 23. 1. 2020, 27. 1. 2020

Predmet kontroly: Kontrola nad stavom bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci

Výsledok kontroly: Kontrolou nad stavom bezpečnosti a ochrany v oblasti BOZP a kontrolou vybraných pracovísk boli zistené dva nedostatky. Jeden nedostatok bol odstránený ihneď po vykonaní kontroly. Druhý nedostatok – nepredloženie záznamu o odstránení nedostatkov z odborných prehliadok a skúšok elektrických zariadení – má určený termín na odstránenie do 31. 12. 2020.

- **SLOVENSKÉ NÁRODNÉ MÚZEUM (SNM)**

Orgán auditu: V priebehu roka 2019 nebol oprávnenou osobou/ (orgánom auditu) začatý, ukončený a ani vykonávaný žiadny audit.

Kontrolný orgán: Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky

Dátum kontroly: 14. 1. 2020 – 4. 2. 2020

Predmet kontroly: Finančná kontrola na mieste s cieľom overiť dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami za roky 2017, 2018 a 2019 u povinnej osoby v základnom organizačnom útvere SNM-Múzeu židovskej kultúry v Bratislave – Múzeu holokaustu v Seredi.

Výsledok kontroly: Kontrolou na mieste boli zistené nasledovné nedostatky: oblasť - dodržiavanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve – chýbajúce inventúrne súpisy v kontrolovaných miestnostiach resp. tieto neboli vytvorené v zmysle ustanovenia § 30 ods. 2 t. j. nedodržanie ustanovenia § 8 ods. 4 zákona č. 431/2002 Z. z., oblasť - dodržiavanie zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme – chýbajúci návrh na zvýšenie osobného príplatku, ktorý je nevyhnutný v zmysle § 10 ods. 2 zákona č. 553/2003 Z. z., oblasť - dodržiavanie zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite – nevykonávanie základnej finančnej kontroly v zmysle § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. vo vybraných prípadoch, oblasť - dodržiavanie zákona č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu. SNM-MŽK-Múzeum holokaustu v Seredi nemalo v kontrolovanom období vydanú smernicu upravujúcu oblasť BOZP a PO čím nedodržalo ustanovenie vyhlášky Ministerstva vnútra SR č. 121/2002 Z. z. o požiarnej prevencii. V rámci autodopravy SNM-MŽK-Múzeum holokaustu v Seredi nedodržalo Smernicu o používaní služobných vozidiel na pracovné účely v SNM – nedopĺňanie nádrže do plna, nevyplňanie žiadaniek podľa pretlaču, chýbajúce podpisy vodiča a prepravovanej osoby.

Kontrolný orgán: Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky

Dátum kontroly: 18. 2. 2020

Predmet kontroly:

Kontrola dodržiavania ustanovení zákona č. 215/2004 Z. z. o ochrane utajovaných skutočností a o zmene a doplnení niektorých zákonov a kontrola dodržiavania ustanovení zákona č. 179/2011 Z. z. o hospodárskej mobilizácii a o zmene a doplnení zákona č. 387/2002 Z. z. o riadení štátu v krízových situáciách mimo času vojny a vojnového stavu v znení neskorších predpisov.

Výsledok kontroly: metodickou previerkou boli zistené nedostatky: v oblasti A: Dodržiavania zákona 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách – neurčenie podmienok v príkaze na pracovnú cestu, nesprávne uvedenie kurzu, nesprávne krátenie stravného, neposkytnutie preddavku na ZPC, nesprávne účtovanie diaľničnej známky, v oblasti B: dodržiavania zákona 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite – nevyznačovanie resp. neúplné vyznačenie vykonania finančnej kontroly, v oblasti C: dodržiavania vnútorných predpisov SNM - nesplnenie stanoveného limitu hotovostných výdavkov, nedodržanie stanoveného termínu na uzavretie dohôd o hmotnej zodpovednosti.

Kontrolný orgán: Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Slovenskej republiky

Dátum kontroly: V správe z administratívnej finančnej kontroly nie je deň vykonania uvedený.

Predmet kontroly: Administratívna finančná kontrola ZDV č. 3, 305021Q9829009 s cieľom overiť dodržanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií; dodržanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti; skutočné dodanie tovarov, poskytnutie služieb a vykonanie prác a predchádzať podvodom, nezrovnalostiam a korupcii.

Výsledok kontroly: Kontrolou predloženej žiadosti o platbu u projektu – Európsky fond regionálneho rozvoja, OP – Interreg V-A Slovenská republika - Rakúsko, Prioritná os: 2. Ochrana prírodného a kultúrneho dedičstva a biodiverzity, názov projektu: Poklady strednej Európy. Kultúra, príroda, hudba bol zistený nedostatok – neoprávnené výdavky vo výške 438,19 EUR (náklady na expertízu a iné externé služby vo výške 356,25 EUR, náklady na zamestnancov vo výške 71,25 EUR a administratívne, kancelárske a iné nepriame výdavky vo výške 10,69 EUR). Zo sumy nárokových finančných prostriedkov 19 008,69 EUR bolo uznaných ako oprávnených 18 570,50 EUR.

Výsledok kontroly: V zaslanom Zázname o kontrole č. MK-3095/2020-150/4223 vyhotovenom a prerokovanom dňa 18.2.2020 bolo konštatované, že vykonanou kontrolou nebolo zistené porušenie všeobecne záväzných právnych predpisov, interných aktov riadenia alebo vnútorných predpisov.

Kontrolný orgán: Slovenské národné múzeum

Dátum vykonania kontroly: 29. 7. 2019 – 27. 2. 2020

Predmet kontroly: Používanie služobných motorových vozidiel na pracovné účely.

Výsledok kontroly: V prevažnej väčšine múzeí sa vyskytovali nedostatky vyplývajúce z nedodržania Smernice o používaní služobných vozidiel na pracovné účely v SNM – nedodržanie nádrže do plna, nevyplňanie žiadaniek podľa pretlaču, chýbajúce podpisy vodiča a prepravovanej osoby – hlavne chýbajúce náležitosti na Žiadanke na prepravu, Príkaze na jazdu, Zázname o prevádzke vozidla a nedočerpávanie nádrže PHL doplna. V podstatne menšom počte (múzeí), a nijak výraznému, došlo k prekročeniu spotreby stanovenej v TP resp. úradným premeraním.

Kontrolný orgán: Úrad pre verejné obstarávanie

Dátum vykonania kontroly: 3. 9. 2019 – 9. 3. 2020

Predmet kontroly: Úrad pre verejné obstarávanie (ďalej len „UVO“) začal v SNM, v zmysle zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o verejnom obstarávaní“) § 169 ods. 3 písm. a), konanie o preskúmaní úkonov kontrolovaného po uzavretí zmluvy z vlastného podnetu.

Výsledok kontroly: Slovenské národné múzeum v rámci zákazky na predmet „Zabezpečenie stravovania zamestnancov prostredníctvom stravných poukážok“ odoslalo dňa 3.5.2018 uchádzačom informáciu o výsledku vyhodnotenia ponúk a toho istého dňa uzavrelo rámcovú dohodu s úspešným uchádzačom, pričom uvedený postup mohol mať vplyv na výsledok verejného obstarávania. UVO uložil múzeu (rozhodnutím č. 2209-3000/2020 zo dňa 9.3.2020) pokutu vo výške 10 000 eur za to, že postupoval v rozpore s § 56 ods. 2 a ods. 6 zákona o verejnom obstarávaní.

Kontrolný orgán: Inšpektorát práce Košice

Dátum vykonania kontroly: 7. 2., 2. 3. a 21. 5. 2020

Predmet kontroly: Inšpekcia práce zameraná na dodržiavanie právnych a ostatných predpisov na zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, dodržiavanie pracovnoprávnych vzťahov a kontrola ustanovení zákona č. 82/2005 Z. z. o nelegálnej práci a nelegálnom zamestnávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Výsledok kontroly: V zaslanom Protokole o výsledku inšpekcie č. IKO – 07 – 27 – 2.1/P – A22, 25 - 20 vyhotovenom a prerokovanom dňa 21.5.2020 boli uvedené nasledovné zistenie:- v oblasti nelegálneho zamestnávania, v pracovnoprávných a mzdových predpisoch neboli v časti náležitostí pracovnej zmluvy a vedenia evidencie pracovného času zistené nedostatky, v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci boli zistené nedostatky v časti: riadenie BOZP – SNM – Múzeum Betliar nevedelo evidenciu vyhradeného technického zariadenia s údajmi podľa prílohy č. 4 vyhlášky č. 508/2009 Z. z., ktorou sa ustanovujú podrobnosti na zaistenie BOZP, Prevádzkové budovy a objekty – Otvory vo vchodových dverách kotolne neboli zakryté v súlade s § 6 ods. 1 zákona č. 124/2006 Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, PZ – preventívne činnosti - SNM – Múzeum Betliar neurčilo osobu zodpovednú za prevádzku plynovodu a taktiež jednotlivé potrubné rozvody médií neboli označené v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 124/2006 Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci.

Kontrolný orgán: Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Slovenskej republiky

Dátum kontroly: V správe z administratívnej finančnej kontroly nie je deň vykonania kontroly uvedený.

Predmet kontroly: Administratívna finančná kontrola verejného obstarávania Dodatku číslo 3 zákazky: Rekonštrukcia historického parku kaštieľa I. Madácha v Dolnej Strehovej (kód projektu SKHU/1601/1.1/175), s cieľom skontrolovať súlad finančnej operácie s právom SR a EU.

Výsledok kontroly: Správa z kontroly vyhotovená dňa 29.6.2020 uvádza, že vykonanou finančnou kontrolou (projekt – ERDF, OP – Interreg V-A Slovenská republika - Maďarsko, Prioritná os: 1. Príroda a kultúra, názov projektu: Palockland_Hont Podpolanie visitor – friendly development of common cultural heritage thematic routes) verejného obstarávania Dodatku č. 3 k zákazke Rekonštrukcia historického parku kaštieľa I. Madácha v Dolnej Strehovej neboli identifikované porušenia zákona o verejnom obstarávaní, ktoré by mali vplyv na výsledok verejného obstarávania. Kontrolný orgán, na základe overených skutočností, potvrdil, že vo finančnej operácii je možné pokračovať.

Kontrolný orgán: Úrad pre verejné obstarávanie

Dátum kontroly: 2. 6. 2020 – 23. 7. 3. 2020 (s prerušením)

Predmet kontroly: Úrad pre verejné obstarávanie (ďalej len „UVO“) začal v SNM v zmysle zákona o verejnom obstarávaní zákona o verejnom obstarávaní § 169 ods. 3 písm. a) konanie o preskúmaní úkonov kontrolovaného po uzavretí zmluvy z vlastného podnetu.

Výsledok kontroly: UVO, rozhodnutím č. 16130-6000/2019-OD/7 zo dňa 23.7.2020, zastavilo konanie o preskúmaní úkonov kontrolovaného (SNM) po uzavretí Zmluvy o dielo a licenčnej zmluvy, ktorej predmetom bolo vytvorenie stálej expozície v SNM – MŽK Múzeu holokaustu v Sereďi pod názvom „Ubytovanie a dielne Židov v pracovnom tábore v Sereďi“. V uvedenom rozhodnutí UVO konštatuje, že v konaní o preskúmaní úkonov kontrolovaného po uzavretí zmluvy nezistil porušenie zákona o verejnom obstarávaní, ktoré malo alebo mohlo mať vplyv na výsledok verejného obstarávania.

Kontrolný orgán: Colný úrad Košice

Dátum kontroly: 6. 8.; 12. 8. 2020

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania zákona č. 289/2008 Z. z. o používaní elektronickej registračnej pokladnice a o zmene a doplnení zákona č. 511/1992 Zb. o správe daní a poplatkov a o zmenách v sústave územných finančných orgánov v znení neskorších (ďalej len „zákon č. 289/2008 Z. z.“) a zákona 530/2011 Z. z. o spotrebnej dani z alkoholických nápojov v SNM – Spišské múzeum v Levoči, predajné miesta Predajný stánok s občerstvením a Suveníry Spišský hrad.

Výsledok kontroly: U prvých dvoch zisťovaní na mieste - zakúpený tovar na predajnom mieste nebol jednoznačne určený resp. pomenovaný následkom čoho nebolo dodržané ustanovenie § 8 ods. 3 zákona č. 289/2008 Z. z., na predajnom mieste nebol v čase vykonávania miestneho zisťovania vyhotovený oznam,

ktorý je podnikateľ povinný sprístupniť na predajnom mieste v zmysle ustanovenia § 3 ods. 8 zákona 289/2008 Z. z.

Kontrolný orgán: Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Slovenskej republiky

Dátum kontroly: 13. 8. 2020

Predmet kontroly: Finančná kontrola investičných výdavkov Rekonštrukcie historického parku kaštieľa I. Madácha v Dolnej Strehovej, kód projektu SK-HU/1601/1.1/175, s cieľom skontrolovať súlad finančnej operácie s právom SR a EU.

Výsledok kontroly: Zápisnica z finančnej kontroly na mieste vyhotovená dňa 13.8.2020 uvádza, že v rámci projektu – ERDF, OP – Interreg V-A Slovenská republika - Maďarsko, Prioritná os: 1. Príroda a kultúra, názov projektu: Palóckland_Hont Podpolanie visitor – friendly development of common cultural heritage thematic routes - boli investičné časti bez nedostatkov.

Kontrolný orgán: Inšpektorát práce Trnava

Dátum kontroly: 23. 7., 3. 8. – 4. 9. 2020

Predmet kontroly: Inšpekcia práce bola zameraná na dozor nad dodržiavaním pracovnoprávných predpisov v zmysle zákona č. 311/2000 Z. z. Zákonník práce v oblasti vzniku pracovného pomeru, evidencie pracovného času, miezd, stravovania, na dodržiavanie zásady rovnakého zaobchádzania pre oblasť pracovnoprávných vzťahov osobitným zákonom o rovnakom zaobchádzaní pred diskrimináciou (antidiskriminačný zákon). Počas inšpekcie práce bol vykonaný aj dozor nad dodržiavaním zákona č. 82/2005

Z. z. o nelegálnej práci a nelegálnom zamestnávaní a taktiež kontrola dodržiavania povinností zamestnávateľa vyplývajúca zo zákona č. 54/2019 Z. z. o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti.

Výsledok kontroly: V zaslanom Zázname o výsledku inšpekcie č. ITA-22-47-2.3/Z-E24,A25-20 vyhotovenom dňa 4.9.2020 bolo uvedené, že v kontrolovanom subjekte SNM–MŽK–Múzeu holokaustu v Seredi neboli v kontrolovanej oblasti zistené nedostatky.

Kontrolný orgán: Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Slovenskej republiky

Dátum kontroly: V správe z administratívnej finančnej kontroly nie je deň vykonania kontroly uvedený.

Predmet kontroly: Administratívna finančná kontrola ZDV č. 4, 305021Q982 s cieľom overiť dodržanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií; dodržanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti; skutočné dodanie tovarov, poskytnutie služieb a vykonanie prác a predchádzať podvodom, nezrovnalostiam a korupcii.

Výsledok kontroly: Správa z kontroly zo dňa 7.9.2020 uvádza, že vykonanou kontrolou (projekt – Európsky fond regionálneho rozvoja, OP – Interreg V-A Slovenská republika - Rakúsko, Prioritná os: 2. Ochrana prírodného a kultúrneho dedičstva a biodiverzity, názov projektu: Poklady strednej Európy. Kultúra, príroda, hudba) bol zistený nedostatok – neoprávnené výdavky vo výške 12,03 EUR - náklady na zamestnancov, cestovné náklady a náklady na ubytovanie vo výške 29,04 EUR, náklady na expertízu a iné externé služby vo výške 31,10 EUR a administratívne, kancelárske a iné nepriame výdavky vo výške 1,81 EUR. V predloženej žiadosti o platbu bolo zo sumy nárokovovaných finančných prostriedkov 26 674,45 EUR uznaných ako oprávnených 26 600,47 EUR.

Kontrolný orgán: Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Slovenskej republiky

Dátum kontroly: 22. 9. 2020

Predmet kontroly: Administratívna finančná kontrola ZDV, SKHU/1601/1.1/175, BR7-8 Monitorovacej správy č. 7 (SKHU/1601/1.1/175/B3, BR7-8) s cieľom overiť dodržanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií; dodržanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti, správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančnej operácie alebo jej časti; overenie skutočného dodania tovarov, poskytnutie služieb a vykonanie prác a predchádzanie podvodom, nezrovnalostiam a korupcii.

Výsledok kontroly: Správou z kontroly vyhotovenou dňa 22.9.2020 (*bez zistenia nedostatkov*) bolo potvrdené, že na základe overených skutočností vo finančnej operácii je možné pokračovať.

Kontrolný orgán: Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky

Dátum kontroly: 12.10.2020 – 3.11.2020

Predmet kontroly: Finančná kontrola na mieste s cieľom overiť postup SNM–MŽK–Múzea holokaustu v Seredi pri zadávaní zákaziek s nízkou hodnotou v roku 2019 s predmetmi zákaziek: „Úprava expozičných priestorov podľa dobových reálií“, „Repasácia objektov č. 1, 4 a 5“, „Bezpečnostná expozičná vitrína s podstavcom na mieru modelu koncentračného tábora v Seredi“ a „Technické autorské služby – bezpečnostná expozičná vitrína s podstavcom na mieru pre model koncentračného tábora v Seredi“ v súlade s dodržiavaním ustanovení zákona o verejnom obstarávaní a interných riadiacich aktov.

Výsledok kontroly: U všetkých skontrolovaných zákaziek s nízkou hodnotou bolo zistené nedodržanie bodu 11.3. Článku 11 Smernice o verejnom obstarávaní tým, že neboli vypracované požiadavky na verejné obstarávanie. Taktiež bolo zistené nedodržanie povinnosti, vyplývajúcej z § 1 ods. 2 až 14 zákona o verejnom obstarávaní, uverejniť v profile v súhrnnej správe zákazku do 30 dní po skončení kalendárneho štvrtého roka a neuvedení ustanovenia § 1 ods. 2 až 14 zákona o verejnom obstarávaní, na základe ktorých boli objednávky podpísané a tým porušenie § 10 ods. 10 zákona o verejnom obstarávaní.

Kontrolný orgán: Slovenské národné múzeum

Dátum kontroly: 15.10.2019 – 3.11.2020

Predmet kontroly: Nakladanie s majetkom štátu so zameraním na vybrané zmluvy na krátkodobý nájom v SNM–Múzeu Červený Kameň v Častej

Výsledok kontroly: V ojedinelých prípadoch bolo zistené krátkodobé oneskorenie zverejnenia zmlúv na www.crz.gov.sk, použitie neúplného cenového výmeru a nedodržanie podmienok stanovených v ustanovení § 13 zákona o správe majetku štátu.

Kontrolný orgán: Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky

Dátum kontroly: V správe z administratívnej finančnej kontroly nie je deň vykonania kontroly uvedený.

Predmet kontroly: Administratívna finančná kontrola ZDV č. 1, 305021U623 s cieľom overiť dodržanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií; dodržanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti; skutočné dodanie tovarov, poskytnutie služieb a vykonanie prác a predchádzať podvodom, nezrovnalostiam a korupcii.

Výsledok kontroly: Správa z kontroly zo dňa 26.11.2020 uvádza, že vykonanou kontrolou (projekt – Európsky fond regionálneho rozvoja, OP – Interreg V-A Slovenská republika - Rakúsko, Prioritná os: 2. Ochrana prírodného a kultúrneho dedičstva a biodiverzity, názov projektu: Zriadenie archeologicko-historickej náučnej bicyklovej cesty medzi predsunutým rímskym táborm v Iži Leányvári (lat. Celemantia) okres Komárno a vidieckym sídlom z doby rímskej v Leithaprodersdorfe, akronym: „Po stopách legionárov“ bol zistený nedostatok – neoprávnené výdavky vo výške 4,27 EUR náklady na projektového manažéra, náklady na vybavenie 5 708,83 EUR a administratívne výdavky vo výške 0,64 EUR. V predloženej žiadosti o platbu bolo zo sumy nárokovovaných finančných prostriedkov 27 331,70 EUR uznaných ako oprávnených 21 617,96 EUR.

Kontrolný orgán: Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky

Dátum kontroly: V správe z administratívnej finančnej kontroly nie je deň vykonania kontroly uvedený.

Predmet kontroly: Administratívna finančná kontrola ZDV č. 1, 305021U623 s cieľom overiť dodržanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií; dodržanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti; skutočné dodanie tovarov, poskytnutie služieb a vykonanie prác a predchádzať podvodom, nezrovnalostiam a korupcii.

Výsledok kontroly: Správa z kontroly zo dňa 4.12.2020 uvádza, že na základe overených skutočností je možné vo finančnej operácii (projekt – Európsky fond regionálneho rozvoja, OP – Interreg V-A SK-AT, Prioritná os: 2. Ochrana prírodného a kultúrneho dedičstva a biodiverzity, názov projektu: Poklady strednej Európy. Kultúra, príroda, hudba) (bez zistenia nedostatkov, suma nárokovaných finančných prostriedkov vo výške 433 850,19 EUR bola uznaná v plnej výške) pokračovať.

Kontrolný orgán: Slovenské národné múzeum

Dátum kontroly: 23. 11. 2020 – 16. 12. 2020

Predmet kontroly: Dodávky prác a služieb dodávateľa OZ HRADČAN, nakladanie s majetkom štátu so zameraním na vybrané zmluvy na krátkodobý nájom v SNM - MBKH.

Výsledok kontroly: Okrem neaktuálneho cenníka bolo metodickou previerkou zistené taktiež nedodržanie ustanovenia § 13 zákona 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu keď nebol dohodnutý účel nájmu.

- **SLOVENSKÉ TECHNICKÉ MÚZEUM KOŠICE (STM)**

Kontrolný orgán: Slovenské technické múzeum (ďalej ako „STM“)

Dátum vykonania kontroly: 29. 1. 2020

Predmet kontroly: držiavanie predpisov na úseku BOZP – Hlavná 86, Košice

Výsledok kontroly: bez zistenia nedostatkov, obnova viditeľnosti opotrebeného značenia bola vykonaná na mieste počas kontroly;

Kontrolný orgán: STM

Dátum vykonania kontroly: 6. 2. 2020

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

Výsledok kontroly: bez zistenia závažných nedostatkov;

Kontrolný orgán: STM

Dátum vykonania kontroly: 25. – 26. 3. 2020

Predmet kontroly: zabezpečenie výkonu agendy referátu personálnej práce, utajovaných skutočností, obrany, bezpečnosti a ochrany podľa Organizačného poriadku STM

Výsledok kontroly: zistenie rozporu medzi obsahom pracovnej zmluvy zamestnanca referátu a Organizačným poriadkom, Organizačnou štruktúrou STM; zistený nedostatok bol odstránený zosúladením obsahu pracovnej zmluvy zamestnanca s Organizačným poriadkom a Organizačnou štruktúrou STM;

Kontrolný orgán: STM

Dátum vykonania kontroly: 18. 6. 2020

Predmet kontroly: stav na úseku BOZP a PO – Mäsiarska 49, Košice

Výsledok kontroly: zistené drobné nedostatky boli odstránené na mieste počas výkonu kontroly, súčasne boli dodané aj nové OOPP do 110 kV kobky pre Sieň elektrických výbojov.

Kontrolný orgán: STM

Dátum vykonania kontroly: 19. 8. 2020

Predmet kontroly: dodržiavanie predpisov na úseku BOZP – Hlavná 86, Košice

Výsledok kontroly: bez zistenia nedostatkov, opotrebované značenie a tabule boli na mieste samom obnovené.

Kontrolný orgán: STM

Dátum vykonania kontroly: 22. 9. 2020

Predmet kontroly: kontrola stavu na úseku BOZP a OPP – Hlavná 90, Košice

Výsledok kontroly: bez zistenia nedostatkov, vrátane vedenej dokumentácie.

Kontrolný orgán: STM

Dátum vykonania kontroly: 15. 10. 2020

Predmet kontroly: kontrola stavu na úseku OPP a BOZP – Timonová 21, Košice

Výsledok kontroly: bez zistenia závažných nedostatkov, preverené signalizácie narušenia objektu vyhodnotené ako falošný poplach.

Kontrolný orgán: Inšpektorát práce Košice

Dátum vykonania kontroly: 9. 3. 2020, 12. 3. 2020, 3. 4. 2020, 6. 4. 2020

Predmet kontroly: dodržiavanie pracovnoprávných a mzdových predpisov, dodržiavanie zákona o nelegálnej práci a nelegálnom zamestnávaní

Výsledok kontroly: Záznam o výsledku inšpekcie zo dňa 06. 04. 2020 – bez zistenia nedostatkov;

Kontrolný orgán: Slovenský odborový zväz verejnej správy a kultúry

Dátum vykonania kontroly: 27. – 28. 5. 2020, 1. 6. 2020

Predmet kontroly: plnenie úloh zamestnávateľa v oblasti BOZP, kontrola vybraných pracovísk STM

Výsledok kontroly: Protokol z kontroly Č. r.: 1/2020/11/PB – zistených 5 nedostatkov s návrhom opatrení na odstránenie zistených nedostatkov v termínoch do 31. 08. 2020 a do 31. 12. 2020; z toho 2 zistené nedostatky už boli v predstihu odstránené (oprava prasknutej výplne okna, záznam o správnom používaní poskytnutých OOPP);

Kontrolný orgán: Regionálny úrad verejného zdravotníctva so sídlom v Košiciach

Dátum vykonania kontroly: 3. 6. 2020

Predmet kontroly: dodržiavanie opatrení Úradu verejného zdravotníctva SR pri ohrození verejného zdravia OLP/4592/2020 (pandémia ochorenia Covid-19)

Výsledok kontroly: Zápisnica zo štátneho zdravotného dozoru – bez zistenia nedostatkov, kontrolované opatrenia boli splnené;

Kontrolný orgán: Regionálny úrad verejného zdravotníctva so sídlom v Košiciach

Dátum vykonania kontroly: 3. 6. 2020

Predmet kontroly: kontrola vykonania regulácie živočíšnych škodcov

Výsledok kontroly: Zápisnica v rámci výkonu štátneho zdravotného dozoru – bez zistenia nedostatkov;

Kontrolný orgán: Regionálny úrad verejného zdravotníctva so sídlom v Košiciach

Dátum vykonania kontroly: 3. 6. 2020

Predmet kontroly: dodržiavanie zákona č. 377/2004 Z. z. o ochrane nefajčiarov

Výsledok kontroly: Zápisnica z kontroly – bez zistenia nedostatkov.

Kontrolný orgán: Úrad vládneho auditu pracovisko Zvolen

Dátum vykonania kontroly: 29. 9. 2020 do 25. 11. 2020

Predmet kontroly: overenie a hodnotenie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a overenie dodržiavania postupu pri nakladaní s majetkom štátu a pohľadávkami štátu za rok 2019.

Výsledok kontroly: Správa z vládneho auditu č.20100086-P-08 z 25. 11. 2020 – neboli identifikované závažné nedostatky; boli identifikované 3 nedostatky so strednou závažnosťou a 1 nedostatok s nízkou závažnosťou. Odporúčané opatrenia, navrhnuté audítorskou skupinou, boli splnené v určenom termíne do 15. 01. 2021.

- **MÚZEUM SLOVENSKEHO NÁRODNÉHO POVSTANIA V BANSKEJ BYSTRICI (M SNP)**

Orgán auditu: Úrad vládneho auditu Zvolen

Dátum vykonania auditu: 2. 9. 2020 – 9. 10. 2020

Predmet auditu: Overenie a zhodnotenie, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami.

Výsledok auditu: nedodržanie 30 dňovej lehoty na zverejnenie splatnej pohľadávky štátu v Centrálnom registri splatných pohľadávok.

V septembri 2020 bola v Múzeu SNP na základe Poverenia č. 20100067-P-08 zo dňa 26. 8. 2020 z Úradu vládneho auditu Zvolen audítorskou skupinou z Úradu vládneho auditu Zvolen vykonaná kontrola hospodárenia a efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami.

Kontrolovaným obdobím bol rok 2019.

Na základe správy z vládneho auditu č. 20100037-P-08 zo dňa 9. októbra 2020 boli prijaté opatrenia na odstránenie drobných nedostatkov.

Za porušenie povinnosti ustanovenej v § 5 ods. 3 zákona č. 374/2014 Z. z. o pohľadávkach štátu a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov o nedodržaní 30 dní na zverejnenie splatnej pohľadávky štátu v Centrálnom registri splatných pohľadávok štátu, uhradilo Múzeum SNP na základe Rozhodnutia č. 16/12681/20/037 zo dňa 15.12.2020 dňa 16. 12. 2020 sumu 100,- EUR pokutu na účet Úradu vládneho auditu Zvolen.

- **SLOVENSKÁ NÁRODNÁ GALÉRIA (SNG)**

Orgán auditu: Úrad vládneho auditu, pracovisko Bratislava

Dátum vykonania auditu: 10. 8. – 8. 10. 2020

Predmet auditu: Overenie dodržiavania postupu pri nakladaní s majetkom a pohľadávkami štátu za rok 2019.

Výsledok auditu: Audítorská skupina identifikovala 14 nedostatkov, ktoré sú zhrnuté v správe z vládneho auditu č. 20100064-P-08

- **ÚSTREDIE ĽUDOVEJ UMELECKEJ VÝROBY BRATISLAVA (ÚĽUV)**

Orgán auditu: Bratislavský samosprávny kraj, Sabinovská 16, 820 05 Bratislava

Dátum vykonania auditu: 10. 3. 2020

Predmet kontroly: Overenie administratívnou finančnou kontrolou poskytnutú finančnú dotáciu z BRDS 2019 na podporu kultúry na projekt Dni majstrov 2019.

Výsledok kontroly: Pri kontrole neboli zistené žiadne nedostatky

- **NÁRODNÉ OSVETOVÉ CENTRUM, BRATISLAVA (NOC)**

Kontrolný orgán: Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky, odbor kontroly a inšpekcie

Dátum vykonania kontroly: 11. mája 2020 – 23. júna 2020

Predmet kontroly: Finančná kontrola na mieste, kontrolované obdobie 2. polrok 2018, rok 2019

Výsledok kontroly: Bola odovzdaná Správa o výsledku kontroly na mieste č. 8/2020. Na základe správy NOC v zmysle § 31 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. vrátilo finančné prostriedky vo výške porušenia finančnej disciplíny v sume 4 652,90 € do štátneho rozpočtu. S cieľom odstrániť nedostatky zistené finančnou kontrolou na mieste prijalo NOC 17 nápravných opatrení.

Kontrolný orgán: Inšpektorát práce Nitra, odbor inšpekcie práce, oddelenie pracovnoprávných vzťahov

Dátum vykonania kontroly: máj 2020 – júl 2020

Predmet kontroly: Dodržiavanie pracovnoprávných a mzdových predpisov, kontrola nelegálnej práce a nelegálneho zamestnávania

Výsledok kontroly: Protokol o výsledku kontroly bol NOC odovzdaný v 9. júla 2020, dodatok č. 1 k protokolu NOC prijalo 21. júla 2020, dodatok č. 2 k protokolu 7. októbra 2020, dodatok č. 3 k protokolu 14. októbra 2020.

Na základe výsledku kontroly bola NOC uložená pokuta v sume 500 € za porušenie povinností vyplývajúcich z predpisov uvedených v § 2 ods. 1 písm. a) v treťom bode zákona o inšpekcii práce, ktoré spočívalo v porušení povinnosti vyplývajúcej z ust. § 7 ods. 3 v nadväznosti na ust. § 7 ods. 1 písm. a) zák. č. 124/2006 Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov tým, že zamestnávateľ neoboznámil zrozumiteľne a preukázateľne zamestnanca pri prijatí do pracovného pomeru s právnymi predpismi a ostatnými predpismi na zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, so zásadami bezpečnej práce, zásadami ochrany zdravia pri práci, zásadami bezpečného správania na pracovisku a s bezpečnými pracovnými postupmi v potrebnom rozsahu vzhľadom na charakter vykonávanej práce, jeho pracoviska a iných okolností a neoveroval jeho znalosť.

- **SLOVENSKÁ ÚSTREDNÁ HVEZDÁREŇ HURBANOVO (SÚH)**

Kontrolný orgán: Slovenský odborový zväz verejnej správy a kultúry, republikový zväzový inšpektor BOZP.

Dátum vykonania kontroly: 3. november 2020

Predmet kontroly: následná kontrola plnenia prijatých opatrení z predchádzajúcej základnej kontroly vykonanej v dňoch 16.-18. Apríla 2019 v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a kontrolu vybraných pracovísk SÚH

Výsledok kontroly: Pri následnej kontrole neboli zistené nedostatky.

- **LITERÁRNE INFORMAČNÉ CENTRUM (LIC)**

Orgán auditu: Úrad vládneho auditu

Dátum vykonania auditu: 4. 11. – 4. 12. 2020

Predmet auditu: Overenie a hodnotenie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami

Výsledok auditu: bez sankcií; 2 identifikované nedostatky nemali finančný charakter.