

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol

Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR

Odbor kontroly

Súčasťou zamerania činnosti odboru kontroly na rok 2021 bol výkon finančnej kontroly na mieste (ďalej len „FKNM“) v subjektoch, ktorým bola poskytnutá dotácia zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtovej kapitoly ministerstva a v subjektoch, ktorým bol poskytnutý príspevok na financovanie sociálnej služby. Výber subjektov, v ktorých bola v roku 2021 vykonaná FKNM bol realizovaný na základe zoznamu subjektov, ktorým boli ministerstvom poskytnuté finančné prostriedky podľa zákona č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o dotáciách“) a zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o sociálnych službách“). Výkon FKNM v roku 2021 bol zameraný aj na overenie dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami, všeobecne záväzných právnych predpisov a dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií poskytnutých z rozpočtu ministerstva rozpočtovým organizáciám v zriaďovateľskej pôsobnosti ministerstva.

V roku 2021 bolo vykonaných 12 FKNM, z toho 3 FKNM boli prenesené z roku 2020 (začaté v roku 2020 a skončené v roku 2021). Celková suma overených finančných prostriedkov v rámci 9 skončených FKNM bola 1 687 547,75 eura. FKNM bolo zistených 68 porušení, z toho 5 porušení finančnej disciplíny v celkovej sume 14 463,06 eura podľa § 31 ods. 1 písm. b) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“). Ostatné porušenia v počte 63 súviseli s porušením povinností podľa zákona o dotáciách, zákona o sociálnych službách, zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce, zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách, zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov, porušenie zmluvy o poskytnutí dotácie a interných predpisov.

Z 3 FKNM prenesených z roku 2020 a skončených v roku 2021 boli 2 kontroly zamerané na overenie dodržiavania prostriedkov štátneho rozpočtu poskytnutých z rozpočtovej kapitoly ministerstva formou dotácie podľa ustanovení zákona o dotáciách v povinnej osobe: Súkromné liečebno-výchovné sanatórium, Diaľničná 1, Senec a Národná rada občanov so zdravotným postihnutým v Slovenskej republike, Račianska 153, Bratislava. V jednom prípade okrem iných porušení bolo zistené aj porušenie finančnej disciplíny podľa § 31 ods. 1 písm. b) zákona o rozpočtových pravidlách v sume 1 308,21 eura. Povinná osoba odvieďla na účet MPSVR SR finančné prostriedky vo výške porušenia finančnej disciplíny v sume 1 308,21 eura.

Jedna FKNM skončená v roku 2021 bola vykonaná v Rehabilitačnom stredisku pre zrakovo postihnutých, Kasárenská 16, Levoča so zameraním na dodržiavanie

hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti verejných financií poskytnutých povinnej osobe v roku 2019 na základe kontraktu uzavretého medzi MPSVR SR a Rehabilitačným strediskom pre zrakovo postihnutých v Levoči podľa uznesenia vlády Slovenskej republiky č. 1370/2002. FKNM nebolo zistené porušenie finančnej disciplíny.

Z 9 FKNM vykonaných v roku 2021 sa 6 týkalo prostriedkov štátneho rozpočtu poskytnutých formou dotácií v súlade so zákonom o dotáciách a kontroly boli vykonané v nasledujúcich subjektoch: Človek v ohrození n. o., Baštova 343/5, Bratislava; TENET o. z., Lichnerova 4376/41, Senec; Mesto Trenčianske Teplice, M. R. Štefánika 4, Trenčianske Teplice; Societas, Športová 3, Blatné; VIVA SENIOR, Jurkovičova 1, Bratislava; Združenie na pomoc ľuďom s mentálnym postihnutím v Slovenskej republike, Alstrova 153, Bratislava. Cieľom FKNM bolo overiť dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti verejných financií poskytnutých povinnej osobe z rozpočtovej kapitoly MPSVR SR v roku 2016 a 2019. FKNM nebolo zistené žiadne porušenie v subjektoch Societas, Blatné, VIVA SENIOR, Bratislava a Združenie na pomoc ľuďom s mentálnym postihnutím v Slovenskej republike, Bratislava. V ostatných subjektoch okrem iných porušení bolo zistené aj porušenie finančnej disciplíny podľa § 31 ods. 1 písm. b) zákona o rozpočtových pravidlách v celkovej sume 13 147,25 eura. Povinné osoby odvedli na účet MPSVR SR finančné prostriedky vo výške porušenia finančnej disciplíny 13 147,25 eura.

Dve FKNM vykonané v roku 2021 boli zamerané na hospodárenie s finančným príspevkom na financovanie sociálnej služby podľa zákona o sociálnych službách v povinnej osobe: Obec Kúty, Radlinského Námestie 981/2, Kúty a HESTIA n. o., Bošániho 1805/2, Bratislava. V jednom prípade nebolo zistené žiadne porušenie, v druhom prípade boli zistené porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov a interných riadiacich aktov bez porušenia finančnej disciplíny.

V roku 2021 bola vykonaná aj FKNM v subjekte Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny Bratislava, zameraná na hospodárenie s verejnými financiami, všeobecne záväznými právnymi predpismi poskytnutých verejných financií z rozpočtu MPSVR SR v roku 2020. FKNM okrem iných porušení bolo zistené aj porušenie finančnej disciplíny podľa § 31 ods. 1 písm. b) zákona o rozpočtových pravidlách vo výške 7,60 eura. Nakoľko odvod spolu s penále za porušenie finančnej disciplíny podľa § 31 ods. 13 zákona o rozpočtových pravidlách nepresiahli 40 eur, povinná osoba nemala povinnosť vrátiť neoprávnene použité finančné prostriedky vo výške porušenia finančnej disciplíny.

Na základe výsledkov FKNM povinné osoby prijali konkrétne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky vykonal v roku 2021 na MPSVR SR jednu kontrolu. Kontrola bola zameraná na vnútorný kontrolný systém vybraných EŠIF v rezorte MPSVR SR. Kontrola bola skončená protokolom o výsledku kontroly. Na základe výsledkov kontroly uvedených v protokole o výsledku kontroly, kontrolovaný subjekt prijal opatrenia na odstránenie kontrolou zistených nedostatkov.

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Odbor kontroly ústredia vykonal v roku 2021 celkom 37 kontrol (z toho 11 kontrol bolo začatých v roku 2020 a ukončené v roku 2021), z toho 34 vnútorných kontrol, z toho 27 kontrol na úradoch práce, sociálnych vecí a rodiny (8 kontrol bolo začatých v roku 2019

a v roku 2020, ukončené v roku 2021, 1 kontrola na ústredí začatá v roku 2020 a ukončená v roku 2021, 6 kontrol v centrách pre deti a rodiny v zriaďovateľskej pôsobnosti ústredia z toho 1 kontrola bola začatá v roku 2020, ukončená v roku 2021).

Tri kontroly boli vykonané vo vonkajších subjektoch: 1 kontrola v podnikateľskom subjekte - kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov, vydaných na ich základe so zameraním na dodržiavanie ustanovení § 54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a na túto oblasť nadväzujúcich interných predpisov v súvislosti s kontrolou poskytnutých príspevkov v rámci prijatých opatrení v projekte „Prvá pomoc“ v Dohode číslo 21/34/54E/85, 1 kontrola v obci na dodržiavanie jednotlivých článkov dohôd obsahujúcich práva a povinnosti organizátora uzatvorených podľa § 12 ods. 3 písm. b) bod 5, resp. bod 6 zákona č. 417/2003 Z. z. o hmotnej núdzi uzatvorených s úradom PSVR Prešov, ktorá bola začatá v roku 2020 a 1 kontrola v resocializačnom zariadení.

V oblasti hospodárenia s finančnými prostriedkami, pridelenými zo ŠR, resp. ESF, bolo vykonaných 12 kontrol, v oblasti služieb zamestnanosti bolo vykonaných 8 kontrol a v oblasti sociálnych vecí a rodiny bolo vykonaných 17 kontrol.

V rámci kontrol boli najčastejšími porušeniami porušenia § 17 zákona o e-Governmente, porušenie povinnosti orgánu štátnej správy uplatňovať výkon verejnej moci elektronicky, porušenie § 73 zákona č. 305/2005 Z. z. kde kontrolované subjekty nevedli správne spisovú dokumentáciu, prezenčné pečiatky nie sú vypísané správne, obsah spisovej dokumentácie sa nestotožňuje s obsahom v DMS, listy nemajú náležitú úpravu, ďalej porušenia pri nesprávnom evidovaní záznamov a spisov prostredníctvom elektronického systému správy registratúry a nesprávny postup pri ukladaní registratúrneho záznamu do spisu - porušenie IN - 018/2020, ako aj nedostatočne vykonaná základná finančná kontrola.

Na základe výsledkov kontrol vedúci kontrolovaných subjektov/povinných osôb prijali konkrétne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, a to najmä formou upozornenia zamestnancov na dodržiavanie ustanovení príslušných zákonov, interných predpisov a metodických materiálov a registratúrneho poriadku ako aj zabezpečením dôslednejšieho uplatňovania princípov hospodárnosti, efektívnosti, súčinnosti a účelnosti použitia finančných prostriedkov. Opatrenia, prijaté na základe zistených nedostatkov, budú predmetom kontrol plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov v nasledujúcom období.

Na ústredí boli v roku 2021 vykonané nasledovné vonkajšie kontroly:

MPSVR SR vykonalo na ústredí jednu finančnú kontrolu na mieste zameranú na dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií. Výsledkom je späva z finančnej kontroly na mieste. Výkonom finančnej kontroly na mieste neboli identifikované žiadne finančné nedostatky.

Najvyšší kontrolný úrad SR v roku 2021 na ústredí nevykonával žiadnu kontrolu.

Na úradoch práce, sociálnych vecí a rodiny bolo v roku 2021 vykonaných celkom 120 vonkajších kontrol, z toho iba v 6-tich prípadoch boli zistené nedostatky.

Kontroly na úradoch práce, sociálnych vecí a rodiny boli vykonané nasledovnými kontrolnými orgánmi: MPSVR SR, Inšpektorát práce a Regionálny úrad verejného

zdravotníctva. Úrady PSVR prijali účinné opatrenia na nápravu nedostatkov zistených kontrolou, resp. vládny auditom. Všetky opatrenia boli splnené. Najvyšší kontrolný úrad SR v roku 2021 nevykonala na úradoch práce, sociálnych vecí a rodiny žiadnu kontrolu.

Národný inšpektorát práce a inšpektoráty práce

V roku 2021 NIP vykonala na IP Bratislava 7 kontrol zameraných na dodržiavanie vybraných zákonov, metodík a noriem. Ďalej v roku 2021 na IP BA prebehla kontrola Úradu vládneho auditu zameraná na overenie a hodnotenie hospodárnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami, overenie zúčtovania finančných vzťahov so štátnym rozpočtom, overenie a hodnotenie ďalších skutočností, ak tak ustanovuje osobitný predpis. Kontrolou bolo zistených 23 nedostatkov, ktoré boli uvedené v správe z vládneho auditu, ktorej prerokovaním dňa 23. 8. 2021 bola kontrola ukončená a v októbri 2021 začala kontrola Ministerstva informatizácie, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky zameraná na plnenie prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a ich účinnosť v nadväznosti na vykonanú kontrolu dodržiavania povinností ustanovených zákonom č. 305/2013 Z. z. o elektronickej podobe výkonu pôsobnosti orgánov verejnej moci a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o e-Governmente) v znení neskorších predpisov. K 31. 12. 2021 kontrola nebola ukončená.

Na IP Trnava začali ešte v roku 2017 zamestnanci Slovenského národného strediska pre ľudské práva šetrenie diskriminácie na podnet zamestnanca IP Trnava Ing. Pappa. IP Trnava poskytol súčinnosť a vyjadrenie k uvedenej problematike. Slovenské národné stredisko pre ľudské práva šetrenie ukončilo bez zistených porušení zo strany IP Trnava. V roku 2021 vykonala NIP na IP Trnava 3 kontroly.

Na IP Žilina boli v roku 2021 zo strany NIP vykonané 4 kontroly, z toho 3 boli ukončené protokolom a 1 záznamom o kontrole. Na IP Prešov boli v roku 2021 zo strany NIP uskutočnené a ukončené 3 kontroly, ukončená 1 kontrola začatá v roku 2020 a 4 kontroly na základe poverenia riaditeľky NIP zamerané na kontrolu dodržiavania právnych predpisov a interných metodík. Na IP Nitra bolo v roku 2021 vykonaných 7 kontrol, na IP Banská Bystrica 4 kontroly a na IP Trenčín 4 kontroly zo strany NIP, ktoré boli v danom roku aj ukončené protokolom. Na IP Košice okrem kontrol zo strany NIP v roku 2021 bola vykonaná aj kontrola zo strany Regionálneho úradu verejného zdravotníctva ukončená záznamom a IP Banská Bystrica ukončená protokolom.

V roku 2021 bola na NIP uskutočnená kontrola na základe poverenia vedúceho Úradu vlády SR č. 20/2021 zo dňa 24. 6. 2021. Zamestnanci sekcie štátnej služby a verejnej služby Úradu vlády SR vykonali v čase od 2. 8. 2021 do 5. 8. 2021 kontrolu 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, za kontrolované obdobie: od 1. 6. 2017 do 14. 7. 2021. Účelom kontroly bolo zistiť stav dodržiavania ustanovení zákona č. 55/2017 Z. z. o štátnej službe a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, vyhlášky Úradu vlády SR č. 127/2017 Z. z., ktorou sa ustanovujú podrobnosti o výberových konaniach, vyhlášky Úradu vlády SR č. 136/2017 Z. z., ktorou sa ustanovujú podrobnosti o služobnom hodnotení, vyhlášky Úradu vlády SR č. 126/2017 Z. z., ktorou sa ustanovujú podrobnosti o vzdelávaní štátnych zamestnancov, vyhlášky Úradu vlády SR č. 302/2017 Z. z., ktorou sa ustanovujú zásady systemizácie štátnozamestnaneckých miest účinnej do 31. 12. 2019, vyhlášky č. 505/2019 Z. z., ktorou sa ustanovujú podrobnosti o systemizácii štátnozamestnaneckých miest, o štátnozamestnaneckom mieste vhodnom pre absolventa, o

minimálnom počte štátnozamestnaneckých miest a o oznamovacej povinnosti služobného úradu, ďalších súvisiacich všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na vykonanie zákona o štátnej službe a služobných predpisov so zameraním sa najmä na kontrolu výberových konaní realizovaných služobným úradom - NIP po nadobudnutí účinnosti zákona o štátnej službe od 1. 6. 2017, na kontrolu osobných spisov štátnych zamestnancov a na kontrolu vedenia systemizácie štátnozamestnaneckých miest. Kontrola bola ukončená protokolom o výsledku kontroly, boli zistené drobné, nezávažné a skôr formálne nedostatky.

NIP a IP vykonávali v oblasti vnútornej kontroly základnú a administratívnu finančnú kontrolu. IP vykonávali internú kontrolu ako základnú finančnú kontrolu na účtovných dokladoch, kontroly pokladničnej hotovosti, kontroly správnosti vykázaných cestovných náhrad. Obsahom pravidelných kontrol vedúcich oddelení IP a hlavného inšpektora práce boli kontrola dochádzky, kontrola plnenia pracovných úloh, kontrola dodržiavania pracovnej disciplíny, kontrola plnenia úloh z operatívnych porád a porád HIP, kontrola vybavovania korešpondencie, kontrola dodržiavania príkazov a pokynov HIP a kontrola inšpektorov práce pri výkone dozoru (vedúci oddelení IP).

Inšpektoráty práce sa pri kontrolách v roku 2021 riadili plánom vnútornej kontrolnej činnosti, kde kontroly boli zamerané hlavne na tieto oblasti: dodržiavanie metodiky č. 1 a č. 2, kontrola dodržiavania lehôt pri šetrení podnetov, kontrola vybavovania právnej agendy, dodržiavanie metodického usmernenia pre navrhovanie pokút inšpektormi práce, kontrola vykazovania výkonov inšpektormi práce vo výkazoch IP pre nahrávanie do ISOP (Informačný systém ochrany práce), kontrola požívania alkoholických nápojov, kontrola evidencie a ochrany majetku.

IA MPSVR SR

Zhodnotenie výsledkov vnútornej kontroly:

Kontrolná činnosť Oddelenia kontroly a sťažností (ďalej aj „OKS“) bola vykonávaná na základe Plánu zamerania kontrol na rok 2021 a bola zameraná na plnenie úloh v oblasti vnútornej kontroly organizácie a kontroly finančných prostriedkov európskych štrukturálnych a investičných fondov pri dodržiavaní všeobecne záväzných právnych predpisov, implementačných predpisov, interných predpisov a na vybavovanie sťažností a podnetov v spolupráci s príslušnými organizačnými útvarmi.

V roku 2021 bolo vykonaných 7 kontrolných akcií, pričom 4 kontroly v súlade s Plánom zamerania kontrolnej činnosti na rok 2021 a 3 neplánované kontroly na základe pokynu generálneho riaditeľa IA MPSVR SR.

Kontroly na základe poverenia číslo:

- 10/2020/OKS-EŠIF - kontrolovaný subjekt: Odbor implementácie. Kontrola zameraná na dodržiavanie zákonnosti a správnosti postupov pri realizácii projektu 312031U304 na základe Zmluvy o NFP I312031U30401 a pri výkone AFK ŽoP č. 312031U3041001, 312031U3041004, 312031U3042002, 312031U3041005, 312031U3042001, 312031U3042003, 312031U3045001. Mimoriadna kontrola bola zahájená na základe poverenia č. 10/2020/OKS-EŠIF zo dňa 10. 11. 2020 a ukončená v januári 2021.
- 01/2021/OKS - kontrolovaný subjekt: Odbor národných projektov. Kontrola zameraná na dodržiavanie Rozhodnutia č. 01/2021 o umožnení vykonávať zamestnancom IA MPSVR SR prácu formou home office zo dňa 2. 1. 2021.

- 02/2021/OKS - kontrolovaný subjekt: IA MPSVR SR. Kontrola zameraná na dodržiavanie ustanovení zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a smernice IA MPSVR SR č. 01/2020 o zadávaní zákaziek na zabezpečenie realizácie zákona o verejnom obstarávaní.
- 03/2021/OKS-EŠIF - kontrolovaný subjekt: Odbor implementácie. Kontrola zameraná na dodržiavanie zákonnosti a správnosti postupov pri realizácii projektu 312031U312 na základe Zmluvy o NFP I312031U30401 a pri výkone AFK ŽoP č. 312031U312100101, 312031U312100201, 312031U312100301, 312031U312200101, 312031U312200201, 312031U312500101, 312031U312100501, 312031U312100601.
- 04/2021/OKS-EŠIF - kontrolovaný subjekt: Odbor implementácie. Kontrola zameraná na dodržiavanie zákonnosti a správnosti postupov pri realizácii projektu 312031U866 na základe Zmluvy o NFP I312031U86601 a pri výkone AFK ŽoP č. 312031U866100101, 312031U866200101, 312031U866100201, 312031U866200201, 312031U866200701.
- 05/2021/OKS - kontrolovaný subjekt: Odbor ekonomiky, Odbor národných projektov 1, Odbor národných projektov 2, Odbor implementácie. Kontrola zameraná na dodržiavanie smernice IA MPSVR SR č. 08/2018 o poskytovaní náhrad výdavkov pri pracovných cestách zamestnancov.
- 06/2021/OKS-EŠIF - kontrolovaný subjekt: Odbor implementácie. Kontrola zameraná na overenie projektovej dokumentácie v súvislosti s odstúpením od zmluvy NFP a povinnosti vrátenia všetkých poskytnutých finančných prostriedkov projektu 27120230017.

Všetky uvedené kontroly boli v kalendárnom roku 2021 ukončené a zaevidované. Z kontrol boli vypracované správy o výsledku kontroly a protokoly o výsledku kontroly. Kontrolovaným subjektom bola uložená povinnosť predložiť informácie o prijatých opatreniach a následne správy o splnení prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov. Uvedená povinnosť bola zo strany kontrolovaných subjektov splnená.

Zhodnotenie výsledkov externých kontrol:

V roku 2021 boli realizované, resp. s presahom od roku 2020 prebiehajúce audity, dohľady a kontroly na úrovni poskytovateľa:

- Audit č. A1020 vykonaný na základe Poverenie na vykonanie vládneho auditu č. A1020, reg. č. UVA-001977/2020 -1 zo dňa 31. 1. 2020 v znení Dodatku č. 1, reg. č. UVA-001977/2020 - 7 zo dňa 24. 2. 2020, Dodatku č. 2, reg. č. UVA-001977/2020 - 21 zo dňa 30. 3. 2020 a Dodatku č. 3, reg. č. UVA-001977/2020 - 59 zo dňa 26. 6. 2020. Auditované obdobie (systémový audit): od 1. 4. 2019 do 31. 3. 2020. Účtovný rok (audit operácií): od 1. 4. 2019 do 31. 3. 2020/ 6. účtovný rok. Hlavným cieľom vládneho auditu bolo získanie primeraného uistenia o riadnom fungovaní systému riadenia a kontroly Operačného programu Ľudské zdroje podľa čl. 127 ods. 1 nariadenia EP a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a podľa čl. 30 delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 480/2014 na úrovni povinnej osoby. Na úrovni SO IA MPSVR SR bolo identifikovaných 17 nedostatkov, na úrovni RO aj všetkých SO boli identifikované 4 spoločné nedostatky. Závažnosť bola:
 - 6 nedostatkov s vysokou závažnosťou,
 - 10 nedostatkov so strednou závažnosťou,
 - 5 nedostatkov s nízkou závažnosťou.

Stav plnení/splnení opatření přijatých na nápravu identifikovaných nedostatků IA MPSVR SR predložila v roku 2020 na RO, následne ich RO zaslalo auditnej skupine. Bol vypracovaný Zápis z overenia splnenia prijatých opatrení k nedostatkom identifikovaným vládny auditom A1020 (čiasťková správa zo dňa 30. 10. 2020), Dokumentárne overovanie/ vládny audit č. 21 - 002 OP ĽZ zo dňa 2. 11. 2021 - prijaté opatrenia SO IA MPSVR SR sú považované za splnené.

- Audit č. A1047 vykonaný za základe Poverenia na vykonanie vládneho auditu číslo UVA-002796/2020-1 zo dňa 8. 12. 2020 vládny audit č. A1047. Hlavným cieľom vládneho auditu bolo overenie a získanie uistenia o správnosti údajov obsiahnutých v záverečnej dokumentácii RO (Vyhlásenie hospodárneho subjektu a Ročný súhrn konečných správ a kontrol). SO IA MPSVR SR poskytuje súčinnosť MPSVR SR, vládny audit bol otvorený v decembri 2020. V rámci auditu boli dňa 18. 1. 2021 vyžiadané aktualizácie výnimiek zo SR EŠIF týkajúcich sa OP ĽZ. SO IA MPSVR SR poskytol v riadnom termíne podklady, na základe ktorých boli následné overenia pre SO IA MPSVR SR za dopytovo-orientované projekty nerelevantné.
- Audit č. 21-002 vykonaný zamestnancami Úradu vládneho auditu v súlade s Poverením na vykonanie vládneho auditu č. 21-002 zo dňa 10. 2. 2021, v znení Dodatku č. 1, reg. č. UVA-002155/2021-21 zo dňa 31. 03. 2021, Dodatku č. 2, reg. č. UVA-002155/2021-23 zo dňa 23. 4. 2021, Dodatku č. 3, reg. č. UVA-002155/2021-31 zo dňa 2. 6. 2021, Dodatku č. 4, reg. č. UVA-002155/2021-52 zo dňa 8. 7. 2021, Dodatku č. 5, reg. č. UVA-002155/2021-56 zo dňa 19. 7. 2021, Dodatku č. 6, reg. č. UVA-002155/2021-74 zo dňa 9. 8. 2021 a Dodatku č. 7, reg. č. UVA-002155/2021-78 zo dňa 13. 9. 2021. Auditované obdobie (systémový audit): od 1. 4. 2020 do 31. 3. 2021. Účtovný rok (audit operácií): od 1. 4. 2020 do 31. 3. 2021/ 7. účtovný rok. Vládny audit č. 21-002 bol vykonaný formou jedného auditu, kde bol spoločne vykonaný systémový audit, zameraný na získanie primeraného uistenia o riadnom fungovaní systému riadenia a kontroly Operačného programu Ľudské zdroje a audit operácií, zameraný na získanie primeraného uistenia o zákonnosti a správnosti deklarovaných výdavkov.

Na úrovni SO IA MPSVR SR bolo identifikovaných v rámci auditu operácií 5 nedostatkov. Závažnosť bola:

- 3 nedostatkov s vysokou závažnosťou,
- 2 nedostatok so strednou závažnosťou,
- 0 nedostatok s nízkou závažnosťou.

Na úrovni SO IA MPSVR SR boli identifikované v rámci systémového auditu 4 nedostatky, na úrovni RO aj všetkých SO bolo identifikovaných 11 spoločných nedostatkov. Závažnosť bola:

- 0 nedostatkov s vysokou závažnosťou,
- 3 nedostatok so strednou závažnosťou.
- 1 nedostatok s nízkou závažnosťou.

Stav plnení/splnení opatření přijatých na nápravu identifikovaných nedostatků IA MPSVR SR predložila na RO, následne ich RO zaslal auditnej skupine.

Dňa 9. 12. 2021 bolo auditnou skupinou poslané Vyžiadanie prepracovania písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie

príčin ich vzniku. Následné kroky sú už v kompetencii RO MPSVR SR, nakoľko z dôvodu uzavretia Dohody o ukončení Zmluvy o vykonávaní častí úloh riadiaceho orgánu sprostredkovateľským orgánom v rámci dopytovo orientovaných projektov prioritnej osi (ďalej len „PO“) PO2, PO3 a PO7, došlo 31. 1. 2022 k zrušeniu vykonávania častí úloh riadiaceho orgánu sprostredkovateľským orgánom - zrušujú sa práva a povinnosti RO a SO zo Zmluvy o vykonávaní častí úloh riadiaceho orgánu sprostredkovateľským orgánom v znení dodatku č. 1, 2 a 3.

Kontrola Úradu vlády Slovenskej republiky č. 4/2021 podľa ustanovenia § 11 ods. 2 písm. a) zákona Národnej rady Slovenskej republiky č. 10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov - kontrolu vykonali zamestnanci sekcie kontroly Úradu vlády Slovenskej republiky na základe Poverenia vedúceho Úradu vlády Slovenskej republiky č. 4/2021 zo dňa 29. 1. 2021 IA MPSVR SR kontrolu postupu Sprostredkovateľského orgánu (ďalej len „SORO“) pre Operačný program Ľudské zdroje (ďalej len „OP ĽZ“) v rámci procesu poskytovania a využívania prostriedkov z Európskeho sociálneho fondu a štátneho rozpočtu SR v programovom období 2014- 2020 pri projekte č. 312031U304 s názvom "Zníženie nezamestnanosti prostredníctvom vytvorenia pracovných miest v IDS Trade s.r.o.“ v kontrolovanom období od 17. 10. 2018 do 28. 01. 2021. Účelom kontroly bolo preveriť informácie uvedené v podaní zo dňa 21. 09. 2020 a zistiť dodržiavanie právnych predpisov EÚ, všeobecne záväzných právnych predpisov SR a interných predpisov zo strany IA MPSVR SR ako SORO pre OP ĽZ v rámci procesu poskytovania a využívania prostriedkov z Európskeho sociálneho fondu a štátneho rozpočtu SR v programovom období 2014-2020 pri projekte č. 312031U304 s názvom "Zníženie nezamestnanosti prostredníctvom vytvorenia pracovných miest v IDS Trade s.r.o.“ Dňa 06.05.2021 bolo SO IA MPSVR SR oboznámené s Protokolom o výsledku kontroly č. 1704-2497-4/2021/ONÚ OLAF, čím bolo overenie ukončené.

IA MPSVR SR na úrovni prijímateľa:

- V roku 2021 bolo vykonaných riadiacim orgánom MPSVR SR 22 finančných kontrol na mieste v rámci národných projektov: NP ISE OP ĽZ (3 kontroly), NP PKSD OP ĽZ (6 kontrol, z toho 2 kontroly na IA MPSVR SR, 4 kontroly u partnerov projektu: AZZZ, RÚZ, ZMOS, APZ – u každého jedna), NP DI PTT OP ĽZ (5 kontrol, z toho 2 kontroly na IA MPSVR SR, 2 kontroly u partnerov projektu-RPSP a SUPZ a 1 kontrola na vstupnom informačnom seminári), NP TOS OP ĽZ (2 kontroly), NP KSS OP ĽZ (1 kontrola), NP TSP II OP ĽZ (3 kontroly), NP BOKKÚ OP ĽZ (2 kontroly). Predmetom kontrol boli výdavky predložené na RO v rámci žiadostí o platbu. Výkonom predmetných kontrol neboli identifikované žiadne finančné nedostatky.
- V roku 2021 bolo vykonaných riadiacim orgánom IA MPSVR SR 13 finančných kontrol na mieste v rámci projektu Technická pomoc OP ĽZ, kód ITMS2014+ 312071V781. Zameranie kontrol: vedenie účtovníctva o skutočnostiach týkajúcich sa projektu, dokladovanie výdavkov, dodanie výkonov, tovarov, poskytnutie služieb a vykonaných prác; finančný prenájom a operatívny nájom, archivácia dokumentácie a podkladov súvisiacich s projektom. Cieľom kontrol bolo overiť dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií, dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami; správnosť a preukázateľnosť nárokových výdavkov, predchádzanie podvodom, nezrovnalostiam a korupcii; kontrola neprekrývania výdavkov. Výkonom predmetných kontrol neboli identifikované žiadne finančné nedostatky, kontroly boli bez zistení.

Inštitút pre pracovnú rehabilitáciu občanov so zdravotným postihnutím

V organizácii neboli v roku 2021 vykonané kontroly.

Centrum pre medzinárodnoprávnu ochranu detí a mládeže

V organizácii boli v roku 2021 vykonané len interné kontroly, ktoré boli vykonávané na právnom a ekonomickom oddelení v priebehu roku Generálnym tajomníkom služobného úradu zamerané na kontrolu a realizáciu plnenia úloh vyplývajúcich z náplne práce a popisu pracovných činností, zameraných na vymáhanie výživného, rodičovských únosov a výmeny informácií medzi ústrednými orgánmi. Externé kontroly ani kontroly zo strany Najvyššieho kontrolného úradu v danom roku neboli vykonané.

Rehabilitačné stredisko pre zrakovo postihnutých

Od 22. 9. 2020 do 29. 1. 2021 prebehlo vykonávanie finančnej kontroly na mieste kontrolnou skupinou MPSVR SR, sekcia kontroly, odbor kontroly, sťažností a petícií, ktorej cieľom je overiť dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti vynakladania finančných prostriedkov za obdobie od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019. Kontrolnou skupinou neboli zistené žiadne závažné nedostatky.

Inštitút pre výskum práce a rodiny

V roku 2021, v dňoch 8. 6. 2021 a 14. 12. 2021, boli vykonané finančné kontroly na mieste zo strany poverených zamestnancov Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR, predmetom ktorých boli výdavky projektu Prevencia a eliminácia rodovej diskriminácie.