

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol

Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR

Sekcia kontroly

Súčasťou zamerania činnosti sekcie kontroly na rok 2020 bol výkon finančnej kontroly na mieste (ďalej len „FKNM“) v subjektoch, ktorým bola poskytnutá dotácia zo štátneho rozpočtu prostredníctvom rozpočtovej kapitoly Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky (ďalej len „MPSVR SR“) podľa zákona č. 544/2010 Z. z. o dotáciách v pôsobnosti MPSVR SR v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o dotáciách“) a v subjektoch, ktorým bol poskytnutý príspevok na financovanie sociálnej služby podľa 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 2020 bol zameraný aj na čerpanie finančných prostriedkov z Európskych štrukturálnych a investičných fondov na programové obdobie 2014-2020.

V roku 2020 bolo vykonaných 15 FKNM, z toho 4 FKNM boli prenesené z roku 2019 (začaté v roku 2019 a skončené v roku 2020). Celková suma overených finančných prostriedkov v rámci skončených FKNM bola 1 205 922,42 eura. FKNM bolo zistených 158 porušení, z toho 5 porušení finančnej disciplíny v sume 35 109,28 eura podľa § 31 ods. 1 písm. a) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a 33 porušení finančnej disciplíny v sume 119 422,14 eura podľa § 31 ods. 1 písm. b) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“). Ostatné porušenia v počte 120 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. 311/2001 Z. z. Zákonníka práce, zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov, zákona č. 580/2004 Z. z. o zdravotnom poistení a o zmene a doplnení zákona č. 95/2002 Z. z. o poisťovníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov, porušenia zmlúv o poskytnutí dotácie, zmlúv o poskytnutí finančného príspevku a porušenia interných predpisov. Výsledné materiály dvoch vykonaných FKNM boli z dôvodu porušenia finančnej disciplíny povinnou osobou, odborom kontroly, sťažnosť a petícií postúpené Úradu vládneho auditu na začatie správneho konania.

Zo 4 FKNM prenesených z roku 2019 a skončených v roku 2020 boli 2 kontroly zamerané na overenie dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti verejných financií poskytnutých na financovanie sociálnych služieb v povinnej osobe: CSS Radosť n. o., Prešov a Pokoj a zdravie n. o., Nitrianska Streda. V jednom prípade o. i. porušenie bolo zistené aj porušenie finančnej disciplíny podľa § 31 ods. 1 písm. b) zákona o rozpočtových pravidlách v sume 2 405,10 eura. Povinná osoba odvieďla na účet MPSVR SR finančné prostriedky vo výške porušenia finančnej disciplíny v sume 2 405,10 eura.

Dve FKNM skončené v roku 2020 boli vykonané v povinnej osobe - Ústredie práce, sociálnych vecí a rodina Bratislava so zameraním na dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti verejných financií poskytnutých z rozpočtu MPSVR SR v roku 2019 a na čerpanie finančných prostriedkov z Európskych štrukturálnych a investičných fondov na programové obdobie 2014-2020 pridelených formou Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z operačného programu Ľudské zdroje, bez porušenia finančnej disciplíny.

Z 11 FKNM vykonaných v roku 2020 sa 6 týkalo prostriedkov štátneho rozpočtu poskytnutých formou dotácií v súlade so zákonom o dotáciách a kontroly boli vykonané v nasledujúcich subjektoch: Mesto Myjava, Fórum na pomoc starším - národná sieť, Prievidza, Asociácia supervízorov a sociálnych poradcov, Bratislava, Občianske združenie Konkordia-Lat., Levoča, Návrat o. z., Bratislava, Občianske združenie STORM, Nitra. Cieľom FKNM bolo overiť dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti verejných financií poskytnutých povinnej osobe z rozpočtovej kapitoly MPSVR SR v roku 2019. FKNM nebolo zistené žiadne porušenie v subjektoch Mesto Myjava a Občianske združenie Konkordia-Lat., Levoča. 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 9 720,08 eura. Povinné osoby odvedli na účet MPSVR SR finančné prostriedky vo výške porušenia finančnej disciplíny 9 720,08 eura.

Štyri FKNM vykonané v roku 2020 boli zamerané na hospodárenie s finančným príspevkom na financovanie sociálnej služby podľa zákona o sociálnych službách v povinnej osobe: Jar života n. o., Svidník, Alžbetin dom n. o., Klčov, Sedmokráska n. o., Petrovany a LIRI n. o., Petrovany. Vo všetkých prípadoch o. i. porušení bolo zistené aj porušenie finančnej disciplíny, a to podľa § 31 ods. 1 písm. a) zákona o rozpočtových pravidlách v celkovej sume 35 109,28 eura a podľa § 31 ods. 1 písm. b) zákona o rozpočtových pravidlách v celkovej sume 109 702,06 eura. V dvoch prípadoch povinné osoby odvedli na účet MPSVR SR finančné prostriedky vo výške porušenia finančnej disciplíny 55 645,98 eura a v dvoch prípadoch bol Úradu vládneho auditu zaslaný návrh na začatie správneho konania.

V roku 2020 bola vykonaná aj FKNM v subjekte Ústredie práce sociálnych vecí a rodiny Bratislava - Centrum pre deti a rodiny Svidník, za účelom overenia dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti prostriedkov štátneho rozpočtu poskytnutých subjektu v roku 2020 z rozpočtovej kapitoly MPSVR SR - finančné prostriedky kapitálových výdavkov s účelovým určením na investičnú akciu v sume 22 290,00 eur. FKNM nebolo zistené žiadne porušenie.

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

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky vykonal v roku 2020 na MPSVR SR tri kontroly, z toho 1 kontrola bola prenesená z roku 2019 (začatá v roku 2019 a skončená v roku 2020). Kontroly boli zamerané na činnosť komunitných centier, vykazovanie majetku a záväzkov v individuálnych účtovných závierkach ústredných orgánov štátnej správy a na systém výberu a správy odvodov sociálneho poistenia a starobného dôchodkového sporenia. Kontroly boli skončené 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 2020 celkom 26 kontrol (z toho 2 kontroly boli začaté v roku 2019 a ukončené v roku 2020), z toho 22 vnútorných kontrol, z toho 10 kontrol na úradoch práce, sociálnych vecí a rodiny (1 kontrola bola začatá v roku 2019 a ukončená v roku 2020, 3 kontroly na ústredí, 9 kontrol v centrách pre deti a rodiny v zriaďovateľskej pôsobnosti ústredia).

Štyri kontroly boli vykonané vo vonkajších subjektoch: 1 kontrola v podnikateľskom subjekte - kontrola dodržiavania povinností zamestnávateľa pri zamestnávaní štátnych príslušníkov tretej krajiny v zmysle zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, 1 kontrola v obci - kontrola dohôd uzatvorených s obcou (kontrola aktivačného príspevku) a 2 kontroly v resocializačných zariadeniach.

V oblasti hospodárenia s finančnými prostriedkami, pridelenými zo ŠR, resp. ESF, bolo vykonaných 13 kontrol, v oblasti služieb zamestnanosti bolo vykonaných 7 kontrol a v oblasti sociálnych vecí a rodiny bolo vykonaných 6 kontrol.

V rámci kontrol boli najčastejšími porušeniami: nedodržanie podmienok čerpania finančných prostriedkov určených na úhradu výdavkov spojených s poskytovaním starostlivosti o maloleté deti, nedostatočne vykonaná administratívna finančná kontrola na faktúrach, pri poskytovaní finančných príspevkov na niektoré nástroje aktívnej politiky trhu práce neboli dostatočne overené podklady predložené k žiadostiam, nevyplatenie vreckového za určité obdobie maloletým deťom, nesprávne zaúčtovanie pokladničného dokladu za nákup, spisová dokumentácia dieťaťa neobsahovala závery z psychologickéj diagnostiky a odporúčania psychológa, zariadenie nevypracovalo správne individuálny plán rozvoja osobnosti dieťaťa.

Na základe výsledkov kontrol vedúci kontrolovaných subjektov/povinných osôb prijali konkrétne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov. Opatrenia, prijaté na základe zistených nedostatkov, budú predmetom kontrol plnenia opatrení na odstránenie nedostatkov v nasledujúcom období.

Na ústredí boli v roku 2020 vykonané nasledovné vonkajšie kontroly:

MPSVR SR vykonal na ústredí nasledovné kontroly: 1 vnútorný audit zameraný na dodržiavanie postupov pri vykonávaní základnej finančnej kontroly, ako aj súlad interných predpisov so všeobecne záväznými právnymi predpismi. Výsledkom je správa o výsledku vnútorného auditu s nasledovnými zisteniami: pri uzatváraní pracovných a služobných zmlúv základná finančná kontrola nebola vykonávaná zákonným spôsobom, opravy účtovného záznamu neboli vykonané v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. 1 finančná kontrola na mieste bola zameraná na autodopravu. Výsledkom je správa z finančnej kontroly na mieste s nasledovnými zisteniami: nedostatky v schvaľovaní žiadaniek na prepravu, neúplné údaje v žiadankách na prepravu, rozdiely v skutočných a vykazovaných km v záznamoch o prevádzke vozidla. 1 kontrola bola zameraná na dodržiavanie zákonných ustanovení zákona č. 447/2008 Z. z. o peňažných príspevkoch na kompenzáciu ŤZP a o

zмене a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Výsledkom je protokol o výsledku kontroly s nasledovnými zisteniami: nedodržanie lehoty ustanovenej v § 55 ods. 11 zákona o peňažných príspevkoch na kompenzáciu (lehota na vyhotovenie rozhodnutia o peňažnom príspevku na kompenzáciu).

Najvyšší kontrolný úrad SR v roku 2020 na ústredí nevykonával žiadnu kontrolu.

Ústredie prijalo opatrenia na nápravu nedostatkov zistených kontrolou, resp. vnútorným auditom. Všetky opatrenia boli splnené.

Na úradoch práce, sociálnych vecí a rodiny bolo v roku 2020 vykonaných celkom 174 vonkajších kontrol, z toho iba v siedmich prípadoch boli zistené nedostatky.

Kontroly na úradoch práce, sociálnych vecí a rodiny boli vykonané nasledovnými kontrolnými orgánmi: MPSVR SR, Úrad vlády SR, MF SR, Úrad vládneho auditu. Úrady PSVR prijali účinné opatrenia na nápravu nedostatkov zistených kontrolou, resp. vládny auditom. Všetky opatrenia boli splnené.

Národný inšpektorát práce

NIP vykonával v roku 2020 kontrolu na IP Bratislava (3 kontroly), IP Banská Bystrica (3 kontroly), IP Trenčín (5 kontrol), IP Žilina (3 kontroly), IP Košice (4 kontroly, z toho 2 neboli ukončené) a IP Trnava (3 kontroly).

Dňa 16. 12. 2019 na IP Trnava vykonával odbor kontroly, sťažností a petícií MPSVR SR podľa ustanovenia § 9 ods. 3 zákona NR SR č.10/1996 Z. z. o kontrole v štátnej správe v znení neskorších predpisov kontrolu na dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov v súvislosti s kontrolou agendy v oblasti vnútorného kontrolného systému realizovaného na IP Trnava. Kontrolované obdobie bolo rok 2019 do začatia výkonu kontroly. Na základe výsledkov kontroly boli prijaté a vykonané opatrenia.

Úrad vlády SR vykonával kontrolu na: IP Banská Bystrica, predmetom kontroly bolo hodnotenie kvality vykonávania finančnej kontroly, kontrola bola ukončená prijatím opatrení; IP Prešov - vykonávanie hodnotenia kvality vykonávania finančnej kontroly, audítorská skupina neidentifikovala žiadne nedostatky a vyhodnotila vykonávanie základnej finančnej kontroly za dobré; IP Trenčín - hodnotenie kvality vykonávania finančnej kontroly, kontrolované obdobie od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019, kontrola bola ukončená správou a IP Žilina - hodnotenie kvality vykonávania finančnej kontroly, kontrolované obdobie od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019, neboli identifikované nedostatky.

Na IP Trnava začali dňa 22. 3. 2017 zamestnanci Slovenského národného strediska pre ľudské práva prešetrenie diskriminácie na podnet zamestnanca IP Trnava Ing. Pappa. IP Trnava poskytol súčinnosť a vyjadrenie k uvedenej problematike. Slovenské národné stredisko pre ľudské práva k 31. 12. 2020 nezaslalo výsledok šetrenia.

Na IP Nitra začali dňa 15. 3. 2020 zamestnanci Štátneho archívu v Nitre kontrolu správy registratúry. Následná kontrola sa uskutočnila 4. 9. 2020, nedostatky boli odstránené.

Inšpektoráty práce sa pri kontrolách v roku 2020 riadili plánom vnútornej kontrolnej činnosti, kde kontroly boli zamerané hlavne na tieto oblasti: kontrola inšpektorov práce pri

výkone inšpekcie práce u zamestnávateľa, dodržiavanie metodiky č. 1 a č. 2, kontrola dodržiavania lehôt pri šetrení podnetov, kontrola činnosti Útvoru kontroly nelegálneho zamestnávania pri výkone v teréne, kontrola vybavovania právnej agendy, dodržiavanie metodického usmernenia pre navrhovanie pokút inšpektormi práce, kontrola vykazovania výkonov inšpektormi práce vo výkazoch IP pre nahrávanie do Informačného systému 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 2020 a jeho aktualizácie 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 2020 bolo začatých 10 kontrolných akcií, pričom 8 kontrol v súlade s Plánom zamerania kontrol na rok 2020 a jeho aktualizáciou a 2 mimoriadne kontroly na základe pokynu generálneho riaditeľa IA MPSVR SR.

Kontroly na základe poverenia č.:

- 01/2020/OKS - kontrolovaný subjekt: Odbor ekonomiky a všeobecnej správy (Oddelenie správy a prevádzky), Odbor ľudských zdrojov, Odbor verejného obstarávania a právnych služieb (Právne oddelenie). Kontrola zameraná na dodržiavanie správnosti postupov pri prijímaní, evidovaní a vybavovaní korešpondencie IA MPSVR SR v zmysle Vnútorného predpisu č. 11/2019 SMERNICA Generálneho riaditeľa IA MPSVR SR na správu registratúry automatizovaným spôsobom a súvisiacich právnych predpisov SR.
- 02/2020/OKS - kontrolovaný subjekt: Odbor národných projektov. Kontrola zameraná na dodržiavanie postupov, podmienok a súvisiacich pravidiel v rámci národného projektu Inštitút sociálnej ekonomiky, kód vyzvania č. OP LZ NP 2018/3.3.1/02, č. Zmluvy o NFP Z312031T839 a súvisiacich právnych predpisov SR.
- 03/2020/OKS-EŠIF - kontrolovaný subjekt: Odbor implementácie, kontrola zameraná na dodržiavanie podmienok zmluvy o poskytnutí NFP a správnosť postupu pri AFK ŽoP č. 312041P582200201 a 312041P582200101.
- 04/2020/OKS-EŠIF - kontrolovaný subjekt: Odbor implementácie. Kontrola zameraná na dodržiavanie podmienok zmluvy o poskytnutí NFP a správnosť postupu pri ŽoP č. 312041P452200101, č. 312041P452200201, č. 312041P452200301, č. 312041P452200401, č. 312041P452500101 a č.312041P452500201.
- 05/2020/OKS-EŠIF - kontrolovaný subjekt: Odbor implementácie. Kontrola zameraná na dodržiavanie podmienok zmluvy o poskytnutí NFP a správnosť postupu pri ŽoP č. 312041G569200101, ŽoP č. 312041G569200201, ŽoP č. 312041G569500101, ŽoP č. 312041G569200301.
- 06/2020/OKS-EŠIF - kontrolovaný subjekt: Odbor implementácie. Kontrola zameraná na dodržiavanie podmienok zmluvy o poskytnutí NFP a správnosť postupu pri ŽoP č. 312041G4282002, č. 312041G4285001, č. 312041G4282003 a č.312041G4282004.
- 07/2020/OKS - kontrolovaný subjekt: Odbor ľudských zdrojov. Kontrola zameraná na kontrolu činnosti firemného ombudsmana, jeho organizačného začlenenia v IA

MPSVR SR, administratívnych procesov, postupov, kompetencií a právomocí využívaných v súlade s internými predpismi a internými aktmi.

- 08/2020/OKS-EŠIF - kontrolovaný subjekt: Odbor implementácie. Kontrola zameraná na dodržiavanie postupu pri AFK ŽoP v súlade s riadiacou dokumentáciou 9 náhodne vybraných projektových manažérov Odboru implementácie IA MPSVR SR v období jún a júl 2020.
- 09/2020/OKS-EŠIF - kontrolovaný subjekt: Odbor implementácie. Kontrola zameraná na dodržiavanie podmienok zmluvy o poskytnutí NFP v projekte z výzvy OP IZ DOP 2018/3.1.1/01 a správnosť postupu pri AFK ŽoP č. 312031U062100101, č. 312031U062100201, č. 312031U062100301; 312031U062100401; 312031U062500101; 312031U062200101; 312031U062200201; 312031U062100501 a č. 312031U062200301.
- 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.

Kontroly vykonané na základe poverenia č. 01/2020/OKS, 03/2020/OKS-EŠIF, 04/2020/OKS-EŠIF, 05/2020/OKS-EŠIF, 06/2020/OKS-EŠIF, 08/2020/OKS-EŠIF a 09/2020/OKS-EŠIF boli v kalendárnom roku 2020 ukončené a zaevidované. Z kontrol boli vypracované správy o výsledku kontrol a protokol 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 pri všetkých ukončených kontrolách za rok 2020 s výnimkou kontroly č. 03/2020/OKS-EŠIF, pri ktorej OKS čaká na doručenie správy o splnení prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov. Vnútorne kontroly na základe poverenia č. 02/2020/OKS a 07/2020/OKS neboli v kalendárnom roku 2020 ukončené v dôsledku organizačných zmien na OKS a následne boli zrušené. Mimoriadna kontrola realizovaná na základe poverenia č. 10/2020/OKS-EŠIF zo dňa 10. 11. 2020 bola ukončená v januári 2021.

Zhodnotenie výsledkov externých kontrol:

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

- Audit č. A1020 vykonaný na základe Poverenia 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.

Hlavný cieľ vládneho auditu: 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 opatrení prijatých na nápravu identifikovaných nedostatkov IA MPSVR SR predložila na RO, následne ich bude RO posielat' auditnej skupine. Vyjadrením k plneniu/ splneniu prijatých opatrení budeme RO/SO disponovať až po vyhodnotení auditnou skupinou.

- Hodnotenie kvality č. 20100041-P-HK vykonané Úradom vládneho auditu pracovisko Bratislava na základe Poverenia na hodnotenie kvality č. 20100041-P-HK zo dňa 26. 5. 2020. Obdobie a cieľ: Hodnotenie kvality vykonávania finančnej kontroly za rok 2019 a vykonávania administratívnej finančnej kontroly č. Z47184 za rok 2020. Hodnotením kvality bol identifikovaný jeden nedostatok so strednou závažnosťou, splnenie prijatých opatrení bolo deklarované podľa požiadavky auditnej skupiny. Na základe žiadosti auditnej skupiny o doplnenie, SO IA MPSVR SR predložilo dňa 29. 10. 2020 formou e-mailu doplňujúce doklady preukazujúce splnenie opatrení.
- 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. Hlavný cieľ vládneho auditu: 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, zatiaľ neukončený.

IA MPSVR SR na úrovni prijímateľa:

- V roku 2020 bolo vykonaných riadiacim orgánom MPSVR SR 22 finančných kontrol na mieste v rámci národných projektov: NP TSP I OP ĽZ - 1 kontrola, projekt ukončený v roku 2019, NP PVSSKIKU OP ĽZ - 1 kontrola, projekt ukončený v roku 2019, NP ISE OP ĽZ (3 kontroly), NP PKSD OP ĽZ (6 kontrol, z toho 5 kontrol u partnerov projektu - u každého jedna), NP DI PTT OP ĽZ (2 kontroly u partnerov projektu-RPSP a STU), NP TOS OP ĽZ (3 kontroly), NP KSS OP ĽZ (2 kontroly), NP TSP II OP ĽZ (2 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 2020 bolo vykonaných riadiacim orgánom IA MPSVR SR 16 finančných kontrol na mieste v rámci projektu Technická pomoc OP ĽZ. Zameranie kontrol: archivácia dokumentácie a podkladov súvisiacich s projektom Technickej pomoci OP Ľudské zdroje kód ITMS2014+ 312071V781, vedenie účtovníctva o skutočnostiach týkajúcich sa projektu, dokladovanie výdavkov. Cieľ kontrol: dodržiavania 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 období od 8. 6. 2020 do 14. 7. 2020 bolo v organizácii vykonávané hodnotenie kvality vykonávania finančnej kontroly za rok 2019 auditorskou skupinou z Úradu vládneho auditu. Hodnotením kvality neboli zistené žiadne nedostatky.

Centrum pre medzinárodnoprávnu ochranu detí a mládeže

V organizácii neboli v roku 2020 vykonané kontroly externými kontrolnými orgánmi.

Rehabilitačné stredisko pre zrakovo postihnutých

V období od 4. 6. 2020 bolo v organizácii vykonávané hodnotenie kvality vykonávania finančnej kontroly v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov Úradom vládneho auditu pracovisko Zvolen. Cieľ hodnotenia kvality, ktorým bolo hodnotenie vykonávania finančnej kontroly za rok 2019, bol vykonaný hodnotením kvality splnený a audítorská skupina neidentifikovala žiaden nedostatok.

Od 22. 9. 2020 prebieha v organizácii 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. 1. 2019.

Inštitút pre výskum práce a rodiny

V roku 2020 v čase 14. 5. 2020 do 25. 6. 2020 vykonal Úrad vládneho auditu kontrolu, ktorej cieľom bolo zhodnotiť kvalitu vykonávania finančnej kontroly za rok 2019. Následne v čase od 1. 7. 2020 do 11. 8. 2020 bol vykonaný vnútorný audit MPSVR SR 3/2020, ktorého cieľom bolo taktiež overiť a zhodnotiť dodržiavanie postupov pri vykonávaní základnej finančnej kontroly. Dňa 3. 7. 2020 bola vykonaná finančná kontrola na mieste zo strany poverených zamestnancov MPSVR SR, predmetom ktorej boli výdavky projektu Prevencia a eliminácia rodovej diskriminácie.