

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v hodnotenom rozpočtovom roku

Výsledky vlastnej kontrolnej činnosti

Kontroly vykonané Generálnou prokuratúrou SR

V roku 2020 bola vykonaná finančná kontrola na mieste na Krajskej prokuratúre v Trnave. Finančná kontrola bola vykonaná na základe žiadosti krajského prokurátora o vykonanie finančnej kontroly na mieste na základe zistení z vlastnej kontrolnej činnosti.

Cieľom finančnej kontroly bolo overenie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie, pri nakladaní s majetkom štátu, overenie zabezpečenia správnosti a preukázateľnosti vykonania finančnej operácie a dodržiavania príslušných ustanovení zákona o finančnej kontrole a audite.

V čerpaní verejných financií a pri nakladaní s majetkom štátu kontrola zistila prípady porušenia zákona o finančnej kontrole, zákona o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách, zákona o správe majetku štátu. Zároveň boli zistené rezervy v účinnosti vnútorných kontrolných mechanizmov, najmä pri výkone základnej finančnej kontroly, ktorá často vykazovala znaky formálnosti. Systém finančnej kontroly bolo potrebné upraviť a doplniť tak, aby bolo možné dostatočne objektívne a včas identifikovať možnosť vzniku prípadných rizík v hospodárnosti vynakladania verejných prostriedkov a pri nakladaní s majetkom štátu v správe Krajskej prokuratúry Trnava.

Krajský prokurátor v Trnave prijal účinné opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov.

Jednalo sa o vypracovanie nového Pokynu krajského prokurátora o finančnej kontrole, v ktorom boli určené zamestnanci na výkon základnej finančnej kontroly podľa odborných činností a stupňov riadenia. Taktiež bol vypracovaný nový pokyn krajského prokurátora na obeh účtovných dokladov a bola vypracovaná metodika pre evidenciu a účtovanie záväzkov a pohľadávok.

Výsledky kontrolnej činnosti krajských prokurátůr

Za rok 2020 boli zamestnancami oddelenia vnútornej správy **Krajskej prokuratúry Nitra** vykonané kontroly na Okresnej prokuratúre Komárno, Okresnej prokuratúre Nové Zámky, Okresnej prokuratúre Levice, Okresnej prokuratúre Topoľčany a na Okresnej prokuratúre Nitra. V rámci kontrol kontrolná skupina upozornila na dodržiavanie úsporných opatrení, opatrení na odstránenie nedostatkov vyplývajúcich z vykonanej finančnej kontroly ekonomickým odborom Generálnej prokuratúry SR a na dodržiavanie pokynov na evidenciu majetku obstaraného z projektu OPIS.

Za obdobie roka 2020 bola vykonaná zamestnancami oddelenia vnútornej správy **Krajskej prokuratúry Žilina** kontrolná činnosť zameraná na hospodárenie s rozpočtovými prostriedkami a na nakladanie s majetkom štátu na Okresnej prokuratúre Námestovo a Okresnej prokuratúre Dolný Kubín a kontrola služobnej pohotovosti a autoprevádzky na Okresnej prokuratúre Žilina.

V roku 2020 bola vykonaná zamestnancami oddelenia vnútornej správy **Krajskej prokuratúry Trenčín** kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom štátu na Okresnej prokuratúre Považská Bystrica. Kontrola bola zameraná na vedenie a stav peňažného denníka, knihy trestných depozitov, dodržiavanie stanovených limitov v oblasti výdavkov na prevádzku mobilných telefónov, autoprevádzku, výdavkov na reprezentačné účely a výdavkov na spotrebu vybraných druhov tovaru.

Krajská prokuratúra Trnava má vo svojom obvode pôsobenia šesť okresných prokurátůr, a to Okresnú prokuratúru Trnava, Okresnú prokuratúru Piešťany, Okresnú prokuratúru Senica, Okresnú prokuratúru Skalica, Okresnú prokuratúru Galanta a Okresnú prokuratúru Dunajská Streda. V roku 2020 bola vykonaná zamestnancami oddelenia vnútornej správy Krajskej prokuratúry Trnava kontrolná činnosť na okresných prokuratúrach v pôsobnosti krajskej prokuratúry, zameraná na kontrolu hospodárenia s preddavkom poskytnutým z rozpočtových prostriedkov, kontrolu hospodárenia s mimorozpočtovými prostriedkami, kontrolu správy majetku štátu a kontrolu majetku vo výpožičke.

Za rok 2020 boli zamestnancami oddelenia vnútornej správy **Krajskej prokuratúry Banská Bystrica** vykonané kontroly zamerané na hospodárne nakladanie s finančnými prostriedkami, na kontrolu stavu správy majetku štátu a ďalších činností na Okresnej prokuratúre Revúca, Okresnej prokuratúre Veľký Krťíš, Okresnej prokuratúre Rimavská Sobota, Okresnej prokuratúre Žiar nad Hronom, Okresnej prokuratúre Zvolen a na Okresnej prokuratúre Lučenec.

V rámci vlastnej kontrolnej činnosti boli vykonané aj štvrťročné kontroly hospodárenia vo Vzdelávacom a rehabilitačnom centre prokuratúry v Krpáčove, ktoré

sú spojené s fyzickou inventúrou všetkých potravín, pokladničnej hotovosti, odvodov tržieb.

Kontrolou neboli zistené vážne pochybenia a nedostatky.

Výsledky kontrol vykonaných vonkajšími kontrolnými orgánmi

V roku 2020 neboli na Generálnej prokuratúre SR vykonané kontroly vonkajšími kontrolnými orgánmi.