

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v hodnotenom rozpočtovom roku

Výsledky vlastnej kontrolnej činnosti

Kontroly a audit vykonané Generálnou prokuratúrou SR

V roku 2021 zamestnanci vnútorného auditu Generálnej prokuratúry SR vykonali audity na Krajskej prokuratúre Nitra, Krajskej prokuratúre Bratislava, Krajskej prokuratúre Žilina a Krajskej prokuratúre Prešov.

Vnútorný audit na Krajskej prokuratúre Nitra bol zameraný na proces verejného obstarávania a finančnej kontroly. 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.

Na Krajskej prokuratúre Bratislava bol vykonaný systémový audit a audit zhody, ktorý poukázal na osem nedostatkov s prevažne nízkym a stredným stupňom rizika.

Cieľom auditu na Krajskej prokuratúre Žilina bolo overiť a hodnotiť systém vykonávania finančnej kontroly a verejného obstarávania, dodržiavanie príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných smerníc. Na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku prijala Krajská prokuratúra Žilina opatrenia.

V období roka 2021 bol na Krajskej prokuratúre Prešov ukončený systémový audit, audit zhody vykonaný vnútorným auditom Generálnej prokuratúry Slovenskej republiky. Na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku prijala Krajská prokuratúra Prešov opatrenia.

Výsledky kontrolnej činnosti krajských prokuratúr

Za rok 2021 boli zamestnancami oddelenia vnútornej správy **Krajskej prokuratúry Nitra** vykonané pravidelné kontroly na Okresnej prokuratúre Komárno,

Okresnej prokuratúre Nové Zámky, Okresnej prokuratúre Levice, Okresnej prokuratúre Nitra a Okresnej prokuratúre Topoľčany. V rámci kontrol kontrolná skupina upozornila na dodržiavanie úsporných opatrení a na dodržiavanie opatrení na odstránenie nedostatkov vyplývajúcich z vykonaného vnútorného auditu Generálnej prokuratúry SR a na dodržiavanie pokynov na evidenciu majetku obstaraného z projektu OPIS.

Za obdobie roka 2021 bola vykonaná zamestnancami oddelenia vnútornej správy **Krajskej prokuratúry Žilina** kontrolná činnosť služobnej pohotovosti a autoprevádzky na jednotlivých okresných prokuratúrach v pôsobnosti Krajskej prokuratúry Žilina. V oblasti služobnej pohotovosti bola vykonaná základná finančná kontrola podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite v znení neskorších predpisov. Pri zistených nedostatkoch boli upozornení jednotliví zamestnanci, ktorí sú zodpovední za evidenciu služobnej pohotovosti so žiadosťou o ich nápravu.

Za rok 2021 v dôsledku obmedzení vyplývajúcich z pandémie vírusu COVID-19 a prijatých opatrení boli v rámci vlastnej kontrolnej činnosti **Krajskej prokuratúry Banská Bystrica** vykonané len nevyhnutné kontrolné činnosti v rámci vykonania celkovej previerky na Okresnej prokuratúre Veľký Krtíš a dvoch kontrolných previerok na Okresnej prokuratúre Rimavská Sobota a Okresnej prokuratúre Lučenec. Vo Vzdelávacom a rehabilitačnom centre prokuratúry v Krpáčove boli vykonané pravidelné štvrťročné kontroly hospodárenia, ktoré boli spojené s fyzickou inventúrou potravín, pokladničnej hotovosti a odvodov tržieb.

V období roka 2021 bola vykonaná zamestnancami oddelenia vnútornej správy **Krajskej prokuratúry Trenčín**, v súlade s Plánom kontrolnej činnosti na rok 2021, kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom štátu okresných prokuratúr v pôsobnosti tunajšej prokuratúry. Kontrola bola zameraná na vedenie a stav peňažného denníka, Knihy trestných depozitov, plnenie úloh vyplývajúcich z Programu hospodárnosti a ostatných úsporných opatrení, dodržiavanie stanovených limitov v oblasti výdavkov na prevádzku mobilných telefónov, výdavkov na reprezentačné účely a výdavkov na spotrebu vybraných druhov tovaru.

Krajská prokuratúra Trnava má vo svojom obvode pôsobenia šesť okresných prokuratúr – Okresnú prokuratúru Trnava, Okresnú prokuratúru Skalica, Okresnú prokuratúru Galanta, Okresnú prokuratúru Piešťany, Okresnú prokuratúru Dunajská Streda, Okresnú prokuratúru Senica. Za rok 2021 bola vykonaná zamestnancami oddelenia vnútornej správy Krajskej prokuratúry Trnava na každej okresnej prokuratúre kontrola hospodárenia s preddavkom poskytnutým z rozpočtových prostriedkov, kontrola hospodárenia s mimorozpočtovými prostriedkami, kontrola správy majetku štátu a kontrola majetku vo výpožičke. Z vykonaných kontrol možno konštatovať, že na okresných prokuratúrach neboli zistené žiadne závažné nedostatky.

V roku 2021 bola zamestnancami oddelenia vnútornej správy **Krajskej prokuratúry Košice** vykonaná finančná kontrola na mieste na Okresnej prokuratúre Rožňava, Okresnej prokuratúre Spišská Nová Ves, Okresnej prokuratúre Košice I a Okresnej prokuratúre Košice okolie. Neboli zistené žiadne závažné nedostatky.

Krajská prokuratúra Bratislava v roku 2021 vykonala kontroly na okresných prokuratúrach v jej pôsobnosti, ktoré boli zamerané na úplnosť a správnosť všetkých pokladničných dokladov v pokladničných denníkoch, na vykonávanie základnej finančnej kontroly na pokladničných dokladoch, na správny zostatok na bankových účtoch k trestným depozitom a k zmierom. Kontrola bola zameraná aj na technický stav, zoznam náradia a množstva PHM v služobných motorových vozidlách.

Výsledky kontrol vykonaných vonkajšími kontrolnými orgánmi

V mesiaci október 2021 bol zahájený Ministerstvom financií Slovenskej republiky audit konsolidovanej účtovnej závierky za roky 2019 až 2021. Audit zatiaľ prebieha a bude ukončený v roku 2022.