

Zhodnotenie výsledkov vnútorných auditov Kancelárie prezidenta Slovenskej republiky a vonkajších kontrolných orgánov v roku 2021

Vnútorný audítor Kancelárie prezidenta Slovenskej republiky sa pri výkone svojej činnosti v hodnotenom období sústredil primárne na oblasti, kde boli identifikované riziká s vysokým, resp. stredným stupňom závažnosti. Pri rizikách s nízkym stupňom závažnosti napr. vykonávanie základnej finančnej kontroly, dodržiavanie rozpočtovej klasifikácie, úroveň legislatívnej základne boli hodnotené pri každej auditorskej akcii. Išlo o prístup s cieľom udržania rizika na danej miere významnosti.

V roku 2021 boli vykonané 4 vnútorné audity, cieľom ktorých bolo:

Vnútorný audit č. 1: Verejné obstarávanie v Kancelárii prezidenta Slovenskej republiky:

- overiť a zhodnotiť postup pri zadávaní zákaziek v zmysle zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, hospodárnosť zadávaných zákaziek, súlad s vnútornými predpismi kancelárie a s ďalšími všeobecne záväznými predpismi. Auditovaným obdobím bol rok 2020.

Vnútorný audit č. 2: Použitie kapitálových výdavkov v Kancelárii prezidenta Slovenskej republiky:

- v auditovanom období (rok 2018 – 2020) overiť a hodnotiť hospodárnosť, efektívnosť a účelnosť pri hospodárení s verejnými financiami, poskytnutými zo štátneho rozpočtu pre kanceláriu na kapitálové (investičné) výdavky s cieľom získania primeraného uistenia o riadnom fungovaní systému, t. j. či sú zadefinované jasné pravidlá a postupy, a či sa postupy hospodárenia dodržiavajú.

Vnútorný audit č. 3: Dodržiavanie zákona o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci a ochrane pred požiarom v Kancelárii prezidenta Slovenskej republiky:

- v auditovanom období (rok 2019 2020) zhodnotiť plnenie úloh kancelárie v oblasti bezpečnosti zdravia pri práci, dodržiavanie všeobecných zásad prevencie a základných podmienok na zaistenie a vylúčenie rizík a faktorov podmieňujúcich vznik pracovných úrazov, ako aj podmienok na ochranu života a zdravia zamestnancov, majetku a životného prostredia pred požiarom,
- vydávanie a aktualizáciu predpisov BOZP,
- dodržiavanie povinností zamestnávateľa v oblasti BOZP,
- plnenie povinností a určených úloh na úseku OPP.

Vnútorný audit č. 4: Finančné výkazníctvo a účtovníctvo v Kancelárii prezidenta Slovenskej republiky:

- v auditovanom období (rok 2020) zhodnotiť, či je vedenie účtovníctva a spracovanie finančných výkazov preukazné, správne a či informácie, ktoré poskytuje, sú relevantné a sú poskytované včas pre rozhodovanie štatutárneho orgánu a vedúcich zamestnancov vrátane vytvárania a uchovávania overiteľného záznamu o finančnej operácii alebo jej časti.

Vnútrotným auditom boli identifikované nedostatky, ktoré súviseli s nedodržaním všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov:

- v § 117 ods. 8 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní,
- § 29 bod 4 vyhlášky Ministerstva vnútra Slovenskej republiky č. 121/2002 Z. z. o požiarnej prevencii v znení neskorších predpisov
- a s čl. 4 bod 2 smernice o požiarnej ochrane.

Na základe zistených nedostatkov boli prijaté opatrenia na odstránenie nedostatkov zistených vnútrotnými auditmi formou Príkazu vedúceho kancelárie prezidenta Slovenskej republiky.

V hodnotenom období neboli vonkajšími kontrolnými orgánmi vykonané žiadne finančné kontroly, ani vládny audit.

V zmysle Poverenia na hodnotenie kvality č. 21100030-P-HK zo dňa 08.12.2021 bol zamestnancami Ministerstva financií Slovenskej republiky úvodným stretnutím dňa 16.12.2021 začatý výkon auditu, cieľom ktorého je hodnotiť kvalitu vykonávania vnútrotného auditu v Kancelárii prezidenta Slovenskej republiky. Plánované ukončenie predmetného auditu je v apríli 2022.