

NAJvyšší KONTROLNÝ ÚRAD SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Číslo poverenia: 921/01
Zo dňa: 12.06.2014

Počet výtlačkov: 2
Výtlačok číslo: 1
Počet strán: 7
Počet príloh: 0



Z Á Z N A M

o výsledku kontroly
plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov z kontrol vykonaných
NKÚ SR v rokoch 2010 – 2013

Ústav na výkon trestu odňatia slobody Hrnčiarovce nad Parnou

Trnava júl 2014

Zhrnutie

Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov z kontrol vykonaných NKÚ SR v rokoch 2010 – 2013 bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky (ďalej len „NKÚ SR“) na rok 2014. Predchádzajúca kontrola NKÚ SR bola v Ústave na výkon trestu odňatia slobody Hrnčiarovce nad Parnou (ďalej len „ústav“ alebo „kontrolovaný subjekt“) vykonaná v roku 2013. Kontrolovaný subjekt prijal na základe výsledkov predchádzajúcej kontroly celkom šesť opatrení na odstránenie zistených nedostatkov. Opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a správu o splnení, resp. plnení prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov zaslal kontrolovaný subjekt na NKÚ SR v stanovenom termíne. Z celkového počtu šesť prijatých opatrení boli všetky opatrenia hodnotené kontrolovaným subjektom ako splnené.

Kontrolou skutočného stavu plnenia prijatých opatrení nebol zistený rozdiel oproti stavu, ktorý kontrolovaný subjekt uviedol v správe o splnení, resp. plnení prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov. Na základe preverenia skutočného stavu plnenia prijatých opatrení možno konštatovať, že prijaté opatrenia boli účinné, pretože boli splnené.

**Záznam
o výsledku kontroly**

Podľa poverenia predsedu NKÚ SR č. **921/01** z 12.06.2014 vykonali:

Ing. Monika Černayová, vedúca kontrolnej skupiny
Ing. Martina Redajová, členka kontrolnej skupiny

kontrolu plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov z kontrol vykonaných NKÚ SR v rokoch 2010 – 2013, účelom ktorej bola kontrola a vyhodnotenie stavu plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov z predchádzajúcich kontrol vykonaných NKÚ SR.

Kontrola bola vykonaná v čase od 17.07.2014 do 31.07.2014 v

**Ústave na výkon trestu odňatia slobody Hrnčiarovce nad Parnou, Poštový
priechod 72, 918 65 Hrnčiarovce nad Parnou, IČO 00738263**

za kontrolované obdobie: rok 2013.

Predmetom kontroly bola analýza správy o plnení opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov.

Počas výkonu kontroly bolo zistené:

1. Analýza správy o plnení opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov

Podľa plánu kontrolnej činnosti NKÚ SR na rok 2013 bola na základe poverenia predsedu NKÚ SR č. 440/01 z 20.05.2013 v kontrolovanom subjekte v čase od 29.05.2013 do 06.08.2013 vykonaná kontrola hospodárenia s verejnými prostriedkami, nakladania s majetkom štátu v rámci plnenia programu „Väzenstvo“ a vytvárania podmienok na plnenie podprogramu „Zamestnávanie odsúdených vo vedľajšom hospodárstve“, č. KA-057/2013/1030.

Na základe zistených nedostatkov bol vypracovaný protokol o výsledku kontroly. Podľa zápisnice o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly z 20.08.2013 bolo štatutárnemu orgánu kontrolovaného subjektu uložené:

- prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a v termíne do 30.08.2013 ich zaslať NKÚ SR, Expositúra Trnava, Kollárova 8, 917 01 Trnava,
- predložiť správu o splnení, resp. plnení prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov v termíne do 31.10.2013 NKÚ SR, Expositúra Trnava, Kollárova 8, 917 01 Trnava.

Kontrolou bolo zistené, že ústav prijal opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov, ktoré boli na NKÚ SR doručené 28.08.2013, t. j. v termíne stanovenom v zápisnici o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly.

Správu o splnení, resp. plnení prijatých opatrení na odstránenie zistených nedostatkov kontrolovaný subjekt predložil na NKÚ SR 24.10.2013, t. j. v termíne stanovenom v zápisnici o prerokovaní protokolu o výsledku kontroly.

Kontrolovaný subjekt na odstránenie zistených nedostatkov prijal celkovo šesť opatrení. Podľa predloženej správy o splnení, resp. plnení opatrení na odstránenie zistených nedostatkov boli všetky opatrenia splnené. Nasledujúca tabuľka uvádza stav plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov podľa správy o splnení, resp. plnení prijatých opatrení.

Tabuľka č. 1

Prijaté opatrenia celkom: 6, z toho:				
Splnené	Nesplnené	Čiastočne splnené	Priebežne plnené	Nehodnotené
6	0	0	0	0

2. Kontrola plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov

Preverením skutočného stavu plnenia opatrení prijatých na odstránenie zistených nedostatkov bolo zistené nasledovné:

Opatrenie č. 1

Vykonať preškolenie materiálových kompetentov v ústave o zákone č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy“).

Termín: do 17.09.2013

Zodpovedný: zástupca riaditeľa ústavu pre ekonomické veci

Preverenie skutočného stavu plnenia:

Preškolenie materiálových kompetentov k zákonu o rozpočtových pravidlách verejnej správy bolo uskutočnené 11.09.2013. Školenia, ktoré vykonal zástupca riaditeľa ústavu pre ekonomické veci, sa zúčastnilo 26 zamestnancov, čo bolo doložené prezenčnou listinou.

Stav plnenia opatrenia: splnené

Opatrenie č. 2

Požiadat' vecne príslušný katastrálny úrad o vykonanie nápravy v súvislosti s nedostatkom zisteným pri liste vlastníctva č. 3166.

Termín: do 30.09.2013

Zodpovedný: vedúci oddelenia logistiky

Preverenie skutočného stavu plnenia:

Kontrolovaný subjekt 30.09.2013 telefonicky kontaktoval príslušnú správu katastra z dôvodu vykonania úpravy listu vlastníctva č. 3166, v ktorom bol nesprávne uvedený vlastník (Ústav na výkon trestu odňatia slobody Hrnčiarovce nad Parnou). Kontrolou predmetného aktualizovaného listu vlastníctva bolo zistené, že v časti B „Vlastníci a iné oprávnené osoby“ bol uvedený ako vlastník: Slovenská republika so spoluvlastníckym podielom 1/1 a ako správca: Ústav na výkon trestu odňatia slobody, Priečinok 72, Hrnčiarovce nad Parnou, PSČ 919 35, SR. Evidenčná zmena bola vykonaná pod R-3689/13.

Stav plnenia opatrenia: splnené

Opatrenie č. 3

Upozorniť písomnou formou Generálne riaditeľstvo Zboru väzenskej a justičnej stráže (ďalej len „generálne riaditeľstvo“) na pretrvávajúce bariéry pri aktivitách ústavu v súvislosti s možnosťou využívať finančné prostriedky Európskej únie.

Termín: do 15.10.2013

Zodpovedný: zástupca riaditeľa ústavu pre ekonomické veci

Preverenie skutočného stavu plnenia:

Ústav listom č. ÚVTOS-34/3-2013 z 15.10.2013 písomne upozornil generálne riaditeľstvo na pretrvávajúce bariéry pri aktivitách ústavu v súvislosti s možnosťou využívať finančné prostriedky Európskej únie. Ďalej uviedol, že sa aktívne zaujímal o možnosti financovania svojich investičných zámerov v oblasti nutných rekonštrukcií nehnuteľného majetku a zníženia energetickej náročnosti budov, prostredníctvom čerpania eurofondov. Ani v jednej výzve však nebol ako oprávnený žiadateľ uvedený orgán štátnej správy – rozpočtová organizácia, ako právnická osoba štátu. Tým ústav prišiel o možnosť uchádzať sa o čerpanie prostriedkov z eurofondov, ktoré by boli vhodným doplnkom k rozpočtu, ako zrealizovať dlhodobu finančne nepokryté rekonštrukcie nehnuteľného majetku. Podľa vyjadrenia kontrolovaného subjektu, ústav disponoval dostatkom kvalifikovaných pracovníkov, ktorí by spracovali projekt na vhodnú výzvu.

Stav plnenia opatrenia: splnené

Opatrenie č. 4

Upozorniť písomnou formou generálne riaditeľstvo na nedostatočnú ochranu majetku štátu v správe ústavu, ktorá je zapríčinená tým, že ústav striktne postupuje v zmysle pokynov z uznesenia vlády č. 171 z 09.03.2011 a usmernenia generálneho riaditeľstva z 12.07.2011.

Termín: do 15.10.2013

Zodpovedný: zástupca riaditeľa ústavu pre ekonomické veci

Preverenie skutočného stavu plnenia:

Kontrolou bolo zistené, že ústav listom č. ÚVTOS-35/3-2013 z 11.10.2013 adresovaným generálnemu riaditeľstvu upozornil na nedostatočnú ochranu majetku štátu v správe ústavu. V liste bolo uvedené, že ústav striktne postupuje podľa usmernenia generálneho riaditeľstva z 12.07.2011, ktoré nadväzuje na metodické usmernenie ministerstva spravodlivosti z 11.07.2011 a na uznesenie vlády Slovenskej republiky č. 171 z 09.03.2011. Ďalej ústav uviedol, že možno konštatovať, že majetok štátu v jeho správe nie je dostatočne chránený a ústav ako správca nevyužíval všetky dostupné prostriedky na jeho ochranu. Daný podnet zasielal, aby sa zvažila momentálna situácia ohľadne poistenia majetku v správe ústavu a hľadalo sa systémové riešenie v zmysle dostatočnej ochrany majetku v podmienkach Zboru väzenskej a justičnej stráže.

Generálne riaditeľstvo následne zaslalo 15.10.2013 všetkým ústavom vo svojej pôsobnosti požiadavku na predloženie aktuálnej informácie, resp. prehľadu, ktorý by sa týkal poistenia majetku štátu v správe jednotlivých organizačných zložiek Zboru väzenskej a justičnej stráže.

Stav v plnení opatrenia: splnené

Opatrenie č. 5

Prijať opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a realizáciu odporúčaní kontroly, s uvedením termínu ich splnenia. Následne ich zaslať na adresu: Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky, Expozitúra Trnava, Kollárova 8, 917 01 Trnava.

Termín: 30.08.2013

Zodpovedný: zástupca riaditeľa ústavu pre ekonomické veci

Preverenie skutočného stavu plnenia:

Kontrolovaný subjekt vydal Rozkaz č. 37, ktorým sa prijímajú opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a realizáciu odporúčaní kontroly Najvyššieho kontrolného úradu Slovenskej republiky v Ústave na výkon trestu odňatia slobody Hrnčiarovce nad Parnou. Rozkaz bol vydaný 27.08.2013 a v rovnaký deň nadobudol účinnosť. Kontrolou NKÚ SR bolo zistené, že v uvedenom rozkaze boli prijaté opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a realizáciu odporúčaní kontroly NKÚ SR. Kontrolovaný subjekt ich následne zaslal na adresu Expozitúry NKÚ SR Trnava, kam boli doručené 28.08.2013, t. j. v stanovenom termíne.

Stav v plnení opatrenia: splnené

Opatrenie č. 6

Navrhnuť generálnemu riaditeľstvu legislatívne zmeny v súvislosti s úpravou zákona č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v znení neskorších predpisov tak, aby sa povinnosť postupovať v zmysle zákona pri prenájme priestorov na zabezpečenie zamestnávania odsúdených nevzťahovala na ústav.

Termín: 30.09.2013

Zodpovedný: zástupca riaditeľa ústavu pre ekonomické veci

Preverenie skutočného stavu plnenia:

Kontrolovaný subjekt zaslal na generálne riaditeľstvo list č. ÚVTOS-33/3-2013 z 30.09.2013, ktorým navrhoval legislatívne zmeny v súvislosti s úpravou zákona č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v súvislosti s prenájomom priestorov na zabezpečenie zamestnávania odsúdených v ústave. Ústav sa plne identifikoval s odporúčaním NKÚ SR v súvislosti s ťažkosťami, ktoré vznikali pri prenájme priestorov ústavu slúžiacich na zabezpečenie zamestnávania odsúdených. Za týmto účelom navrhoval legislatívnu úpravu zákona č. 4/2001 Z. z. o Zbore väzenskej a justičnej stráže v znení neskorších predpisov tak, aby ústav mohol prenechať nebytový priestor a hnutelný majetok štátu nevyhnutný na zabezpečenie tejto činnosti fyzickej alebo právnickej osobe do výpožičky na dobu určitú, najviac na päť rokov a to aj opakovane. Taktiež, aby nebolo potrebné vydávať rozhodnutie o dočasnej prebytočnosti majetku štátu a na platnosť tejto zmluvy sa nevyžadoval súhlas Ministerstva financií Slovenskej republiky ani zriaďovateľa.

Stav v plnení opatrenia: splnené

Kontrolou skutočného stavu plnenia opatrení nebol zistený rozdiel oproti stavu, ktorý kontrolovaný subjekt uviedol v správe o splnení, resp. plnení opatrení.

Porovnanie plnenia opatrení podľa správy o splnení, resp. plnení opatrení vyhotovenej kontrolovaným subjektom so stavom zisteným kontrolou NKÚ SR je uvedené v tabuľke č. 2.

Najvyšší kontrolný úrad Slovenskej republiky

Tabuľka č. 2

	Prijaté opatrenia celkom: 6, z toho:				
	Splnené	Nesplnené	Čiastočne splnené	Priebežne splnené	Nehodnotené
Stav plnenia podľa správy o plnení opatrení	6	0	0	0	0
Stav plnenia zistený kontrolou NKÚ SR	6	0	0	0	0

Kontrolovanému subjektu bol ponechaný výťah č. 2 záznamu o výsledku kontroly.

Kontrolovaný subjekt potvrdzuje, že kontrolná skupina NKÚ SR vrátila všetky zapožičané doklady.

Záznam o výsledku kontroly vypracovali dňa: 30.07.2014

Ing. Monika Černayová
vedúca kontrolnej skupiny

Ing. Martina Redajová
členka kontrolnej skupiny

S obsahom záznamu o výsledku kontroly bol oboznámený dňa: 01.08.2014

plk. PhDr. Jaroslav Jánoš, PhD.
riaditeľ ústavu