

Krátka správa z vykonanej kontroly hospodárenia s verejnými prostriedkami a nakladania s majetkom štátu pri vytváraní informačných systémov v Ministerstve obrany SR

Kontrolná akcia bola vykonaná na základe plánu kontrolnej činnosti na rok 2007, jej účelom bolo preveriť hospodárenie s verejnými prostriedkami a nakladanie s majetkom štátu pri vytváraní informačných systémov v Ministerstve obrany SR.

Kontrola bola vykonaná v Ministerstve obrany SR za obdobie rokov 2006 a 2007.

Predmetom kontrolnej akcie bolo:

- legislatívne a organizačné zabezpečenie informačných systémov,
- stav informatizácie v rezorte,
- akvizičná činnosť a projektové riadenie,
- majetok a finančné prostriedky spojené s vytváraním informačných systémov,
- účinnosť vnútorného kontrolného systému vo vzťahu k využívaniu informačných systémov.

Na základe výberu boli skontrolované tri informačné systémy: Integrovaný informačný systém, Administratívny informačný systém a Katastrálny informačný podsystem. Uvedené informačné systémy boli kontrolované za celé obdobie ich vývoja a využívania až po rok 2007 (niektoré z nich už boli dané do prevádzky, niektoré sa stále vyvíjajú).

Integrovaný informačný systém, predtým Ekonomický informačný systém sa vyvíjal od roku 1996, Administratívny informačný systém od roku 2000 a Katastrálny informačný podsystem od roku 1999. Na začiatku vývoja bol vypracovaný projekt; bolo vykonané verejné obstarávanie dodávateľa systému a bola uzatvorená zmluva so zhotoviteľom. V priebehu vývoja boli uzatvárané ďalšie zmluvy, a to na základe rozhodnutia Ministerstva obrany SR rokovacím konaním, alebo boli uzatvorené ďalšie zmluvy na základe autorského práva.

V priebehu roka 2006 bolo na informačné a komunikačné systémy Ministerstva obrany SR čerpaných spolu 2 058 195 tis. Sk a k 06.12.2007 bolo čerpaných 1 556 081 tis. Sk, t. j. spolu za obidva roky 3 614 276 tis. Sk.

Kontrolou dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov u vybraných informačných systémov bolo zistené porušenie ustanovení viacerých všeobecne záväzných právnych predpisov: zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, keď bola zistená nehospodárnosť vynakladania finančných prostriedkov - Ministerstvo obrany SR čerpalo finančné prostriedky na systémy, ktoré však ku dňu kontroly stále nevyužívalo; nakúpilo licencie v

nevýhodnom kurze. Zistené bolo aj porušenie zákona o verejnom obstarávaní, keď dokumentácia neobsahovala vo viacerých prípadoch potrebné doklady, napr. výzvu na rokovacie konanie bez zverejnenia, zápisnicu z rokovacieho konania, oznámenie o výsledku verejného obstarávania. Ďalej bolo zistené porušenie ustanovení zákona o správe majetku štátu, zákona o účtovníctve, Obchodného zákonníka, Občianskeho zákonníka a zákona o finančnej kontrole a vnútornom audite.

Kontrolou procesu vytvárania, využívania informačných systémov v Ministerstve obrany SR boli zistené aj ďalšie problémy. Vyhodnotením stavu Integrovaného informačného systému NKÚ SR konštatovalo, že nebolo zabezpečené vecné plnenie a kontinuita plnenia jednotlivých modulov. Zmeny boli vykonávané v nadväznosti na nedostatočné finančné prostriedky; Ministerstvo obrany SR dodržalo len objem finančných prostriedkov, ktorý bol k dispozícii. Analýza jednotlivých modulov a ich plnenie potvrdila neprehľadnosť vo vecnom a finančnom plnení. Zmluvné a vyhodnocovacie dokumenty sa tak objektívne stávali neprehľadnými a nepreukázateľnými. Z predložených dokumentov a ostatnej kontrolovanej dokumentácie nebolo možné posúdiť všetky súvislosti budovania integrovaného informačného systému a jeho jednotlivých modulov.

Medzi hlavné problémy existujúce v Ministerstve obrany SR patrili najmä:

- chýbajúca koordinácia v Ministerstve obrany SR pre oblasť informačných systémov,
- neaktuálna koncepcia rozvoja informačných systémov, pôvodná je z roku 2002,
- nedostatočné, resp. chýbajúce vnútorné predpisy pre fungovanie informačných systémov,
- nízka využiteľnosť nakúpených licencií;
- nehospodárnosť vynakladania finančných prostriedkov pri nákupe licencií;
- nehospodárnosť vynakladania finančných prostriedkov pri uzatváraní zmlúv z dôvodu používania nevýhodného kurzu EUR, stanoveného Národnou bankou Slovenska;
- nekompletnosť dokumentácie pri vybraných formách verejného obstarávania;
- uzatváranie zmlúv bez stanoviska príslušných zamestnancov rezortu - odborného útvaru,
- nedostatočné zdokumentovanie vykonaných prác, ktoré boli následne uhradené;
- nedostatočná evidencia o vytvorených a používaných informačných systémov v Ministerstve obrany SR;
- nedostatočné projektové riadenie;
- skresľovanie stavu majetku rezortu z dôvodu nesprávneho vedenia účtovníctva.

Výsledky kontroly boli prerokované s ministrom obrany SR. Na odstránenie zistených nedostatkov bolo Ministerstvom obrany SR prijatých 6 opatrení, ktorými by mali byť vytvorené predpoklady riešenia rozhodujúcich problémov v oblasti budovania informačných systémov.