

Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v hodnotenom rozpočtovom roku

Výsledky vlastnej kontrolnej činnosti

Kontroly a audit vykonané Generálnou prokuratúrou SR

V roku 2023 bol na Krajskej prokuratúre Banská Bystrica ukončený vnútorný audit, ktorý bol zameraný na kontrolu opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených pri vnútornom audite z roku 2019.

Na Krajskej prokuratúre Banská Bystrica a vo Vzdelávacom a rehabilitačnom centre prokuratúry Krpáčovo, bola vykonaná finančná kontrola na mieste.

Finančná kontrola na mieste bola zameraná na dodržiavanie výkonu základnej finančnej kontroly, kontrolu vedenia účtovníctva, evidencie účtovných dokladov, úplnosti a náležitosti účtovných dokladov, správnosť postupu pri výbere a odvode poplatkov za služby vo Vzdelávacom a rehabilitačnom centre Krpáčovo, dodržiavanie cenníka pri rekreačných a služobných cestách zamestnancov prokuratúry, správnosť vedenia evidencie hostí, kontrolu evidencie skladových zásob, kontrolu dokladov nákupu potravín a stanovenie ceny jedla, postup výberu a odvodu tržby. Na odstránenie príčin ich vzniku prijala Krajská prokuratúra Banská Bystrica opatrenia.

Výsledky kontrolnej činnosti krajských prokuratúr

Za rok 2023 bola zamestnancami oddelenia vnútornej správy **Krajskej prokuratúry Nitra** vykonaná pravidelná finančná kontrola hospodárenia na Okresnej prokuratúre v Komárne, na Okresnej prokuratúre v Topoľčanoch, na Okresnej prokuratúre v Nitre, na Okresnej prokuratúre v Nových Zámkoch a na Okresnej prokuratúre v Leviciach.

V rámci kontrol kontrolná skupina upozornila na dodržiavanie úsporných opatrení na šetrenie s materiálom a so spoločnými energiami, 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 a v zmysle opatrení vyplývajúcich z auditu Generálnej prokuratúry Slovenskej republiky vykonaného v období 12/2020-1/2021.

Za obdobie roka 2023 bola vykonaná zamestnancami oddelenia vnútornej správy **Krajskej prokuratúry Žilina** kontrolná činnosť služobnej pohotovosti

a autoprevádzky na jednotlivých okresných prokuratúrach v pôsobnosti Krajskej prokuratúry Žilina.

Za rok 2023 bola vykonaná kontrola zamestnancami oddelenia vnútornej správy **Krajskej prokuratúry Banská Bystrica** na okresných prokuratúrach v obvode jej pôsobnosti. Vo Vzdelávacom a rehabilitačnom centre prokuratúry v Krpáčove bola vykonaná pravidelná inventarizácia zásob.

V roku 2023 bola zamestnancami oddelenia vnútornej správy **Krajskej prokuratúry Košice** vykonaná finančná kontrola na mieste na Okresnej prokuratúre Spišská Nová Ves, Okresnej prokuratúre Rožňava, Okresnej prokuratúre Košice okolie. Kontroly boli zamerané na nakladanie s rozpočtovými prostriedkami a vedenie peňažného denníka, správu majetku, autoprevádzky a zistenie havarijných stavov.

Za obdobie roka 2023 bola zamestnancami oddelenia vnútornej správy **Krajskej prokuratúry Prešov** vykonaná kontrolná činnosť na Okresnej prokuratúre Kežmarok, Okresnej prokuratúre Bardejov, Okresnej prokuratúre Prešov a Okresnej prokuratúre Humenné. Vo Vzdelávacom a rehabilitačnom centre Stará Lesná bola vykonaná pravidelná inventarizácia potravín.

V období roka 2023 bola vykonaná zamestnancami oddelenia vnútornej správy **Krajskej prokuratúry Trnava**, na každej okresnej prokuratúre v obvode jej pôsobnosti kontrola hospodárenia s preddavkom poskytnutým z rozpočtových prostriedkov, kontrola hospodárenia s mimorozpočtovými prostriedkami, kontrola správy majetku štátu a kontrola majetku vo výpožičke.

V období roka 2023 bola vykonaná zamestnancami oddelenia vnútornej správy **Krajskej prokuratúry Trenčín**, v súlade s Plánom kontrolnej činnosti na rok 2023, finančná kontrola na mieste na Okresných prokuratúrach Považská Bystrica, Bánovce nad Bebravou, Partizánske, Nové Mesto nad Váhom, Trenčín a Prievidza.

Cieľom finančnej kontroly na mieste bolo vedenie a stav peňažného denníka, inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti, vedenie a stav Knihy trestných depozitov, Knihy valút vrátane devízových účtov, plnenie úloh vyplývajúcich z Programu hospodárnosti a ostatných úsporných opatrení, dodržiavanie stanovených limitov v oblasti výdavkov na prevádzku mobilných telefónov, výdavkov na reprezentačné účely, stavu v oblasti správy majetku štátu zvereného k obhospodarovaniu kontrolovaného subjektu a dodržiavanie zásad požiarnej ochrany a bezpečnosti práce. Technik PO a BOZP Krajskej prokuratúry Trenčín kontroloval dodržiavanie zásad požiarnej ochrany, bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci. V zmysle Vyhlášky MV SR č. 121/2002 Z. z. bola vykonaná odborná príprava pracovníkov zaradených do protipožiarnej hliadky pracovísk. Zároveň boli skontrolované požiaro-poplachové smernice, aktualizácia telefónnych kontaktov

tiesňových volaní a záchranných systémov, výbava lekárničiek pre zamestnancov ako aj povinná výbava lekárničiek vodičov.

Krajská prokuratúra Bratislava vykonala previerky na okresných prokuratúrach v pôsobnosti Krajskej prokuratúry Bratislava, ktoré boli zamerané na úplnosť a správnosť všetkých pokladničných dokladov, úplnosť a správnosť vykonania základnej finančnej kontroly na pokladničných dokladoch, správny zostatok na bankových účtoch k trestným depozitom, správny zostatok na bankových účtoch k zmierom, úplnosť a správnosť všetkých dokladov k inventúrnym zápisom, kontrola technického stavu, zoznamu náradia a množstva PHM v služobných motorových vozidlách.

Výsledky kontrol vykonaných vonkajšími kontrolnými orgánmi

V mesiaci február 2023 bol zahájený Ministerstvom financií SR audit konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2022. Audit bol ukončený v priebehu mesiaca október 2023. Nedostatky neboli zistené.