



SOCIÁLNA POISŤOVŇA

Materiál predkladaný na 1/22 zasadnutie
Dozornej rady Sociálnej poisťovne
konané dňa 15. februára 2022

2

SPRÁVA O VÝSLEDKOKCH KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA SOCIÁLNEJ POISŤOVNE ZA II. POLROK 2021 VRÁTANE INFORMÁCIE O VÝSLEDKOKCH KONTROL VYKONANÝCH HLAVNÝM KONTROLÓROM SOCIÁLNEJ POISŤOVNE V ROKU 2021, UKONČENÝCH K 31. DECEMBRU 2021

Dôvod predloženia:

podľa § 245c písm. b) bodu 3. a bodu 4.
zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom
poistení v znení neskorších predpisov

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia Dozornej rady
Sociálnej poisťovne
2. Predkladaciu správu
3. Správu o výsledkoch kontrolnej
činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej
poisťovne za II. polrok 2021 vrátane
informácie o výsledkoch kontrol
vykonaných hlavným kontrolórom
Sociálnej poisťovne v roku 2021,
ukončených k 31. decembra 2021

Materiál predkladá:

Ing. Martin Brilla, LL.M.
hlavný kontrolór
Sociálnej poisťovne

Návrh uznesenia
Dozornej rady Sociálnej poisťovne

Dozorná rada Sociálnej poisťovne

berie na vedomie

správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne za II. polrok 2021 vrátane informácie o výsledkoch kontrol vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2021, ukončených k 31. decembru 2021.

Predkladacia správa

Hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne vykonáva kontrolu hospodárnosti a efektívnosti nakladania s vlastným majetkom Sociálnej poisťovne (vnútorná kontrola) podľa zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o sociálnom poistení“) a podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“).

Kontrolnú činnosť vykonáva hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne v súlade so schváleným ročným plánom kontrolnej činnosti a na základe uznesenia Dozornej rady Sociálnej poisťovne.

Podľa § 245c písm. b) bodu 3 zákona o sociálnom poistení hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne predkladá správu o výsledku kontroly Dozornej rade Sociálnej poisťovne na jej najbližšom zasadnutí.

Podľa § 245c písm. b) bodu 4 zákona o sociálnom poistení hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne predkladá Dozornej rade Sociálnej poisťovne správu o kontrolnej činnosti najmenej raz za šesť mesiacov.

I.
SPRÁVA
O VÝSLEDKOVCH KONTROLNEJ ČINNOSTI
HLAVNÉHO KONTROLÓRA SOCIÁLNEJ POISŤOVNE
ZA II. POLROK 2021

V II. polroku 2021 hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne a zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne vykonali a ukončili v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2021, schváleným Dozornou radou Sociálnej poisťovne (ďalej len „DR SP“) a zákonom o finančnej kontrole, celkom **desať** finančných kontrol na mieste (ďalej len „FKnM“). Overovaným obdobím bol rok 2020 (pri FK nM v SP, pobočka Nitra – roky 2019,2020 a 2021).

Cieľom finančných kontrol na mieste bolo overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti na vybraných finančných operáciách správneho fondu v súlade s § 245a zákona o sociálnom poistení.

Finančné kontroly na mieste boli vykonané a ukončené v Sociálnej poisťovni, pobočka: **Dolný Kubín, Humenné, Levice, Michalovce, Nitra, Stará Ľubovňa, Topoľčany, Trebišov, Trenčín, Vranov nad Topľou.**

FK nM boli zamerané najmä na oblasti:

- práca nadčas
- príspevok na rekreáciu podľa §152a Zákonníka práce
- vlastná ochrana
- pracovná pohotovosť
- stravovanie
- odmeny mimo pracovného pomeru
- príjmy správneho fondu
- základná finančná kontrola
- vnútorný kontrolný systém

O výsledkoch jednotlivých FK nM boli, podľa § 245c písm. b) bod 3. zákona o sociálnom poistení, hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne predkladané podrobné správy na príslušné rokovania DR SP. Informácia o výsledku kontrol v Sociálnej poisťovni, pobočka Nitra a pobočka Topoľčany je súčasťou tejto Správy.

FK nM na základe uznesenia Dozornej rady Sociálnej poisťovne – II. polrok 2021:

V júli 2021 bola ukončená FK nM, vykonaná v Sociálnej poisťovni, ústredie s cieľom overenia hospodárnosti a efektívnosti nakladania s finančnými prostriedkami správneho fondu pri uskutočnení stavebných prác: „Sociálna poisťovňa, ústredie – modernizácia areálu na Nevädzovej ulici v Bratislave“ (ďalej len „modernizácia areálu“) za overované obdobie realizácie investičnej akcie od zámeru po finančné operácie, v ktorých sa pokračuje alebo sú vykonané, právne úkony a iné úkony majetkovej povahy, vykonané ku dňu predpokladaného termínu začatia finančnej kontroly na mieste, ktorým bol 6. apríl 2021.

FKnM bola vykonaná nad rámec plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2021 – na základe prijatého **uznesenia DR SP č. 13/01/21 písmeno b)**.

Podrobná informácia o predmetnej FKnM bola uvedená v materiáli „Správu o výsledku finančnej kontroly na mieste, vykonanej hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v Sociálnej poisťovni, ústredie „Sociálna poisťovňa, ústredie – modernizácia areálu na Nevädzovej ulici v Bratislave“, ktorý bol predložený DR SP na 04/21 zasadnutie, konané dňa 31. augusta 2021. DR SP vzala uznesením č. 52/04/21 správu na vedomie.

Finančné kontroly na mieste boli vykonávané v súlade s dodržiavaním opatrení, prijatých Krízovým štábom Sociálnej poisťovne, na predchádzanie vzniku a zamedzenie šírenia prenosného respiračného ochorenia COVID-19.

Ďalšie informácie hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne:

Vyhodnotenie plnenia plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2021:

Návrh plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2021 (ďalej len „plán na rok 2021“) bol predložený na 07/20 zasadnutie DR SP, konané dňa 8. decembra 2020. DR SP vzala plán na rok 2021 na vedomie uznesením č. 77/07/20.

Z obsahu plánu na rok 2021 vyplynulo vykonanie FKnM v organizačných zložkách Sociálnej poisťovne: Sociálna poisťovňa, pobočka: Banská Bystrica, Bardejov, Dolný Kubín, Humenné, Levice, Liptovský Mikuláš, Martin, Michalovce, Nitra, Stará Ľubovňa, Topoľčany, Trebišov, Trenčín, Trnava, Vranov nad Topľou a Žiar nad Hronom.

Plán na rok 2021 bol splnený a vo všetkých vyššie uvedených organizačných zložkách Sociálnej poisťovne bola vykonaná FKnM, pričom v Sociálnej poisťovni, pobočka Nitra bola FKnM vykonaná dvakrát. Rovnako bol naplnený cieľ vykonaných FKnM: overenie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti vybraných finančných operácií správneho fondu podľa § 245a) zákona o sociálnom poistení.

Okrem plánovaných FKnM podľa plánu na rok 2021 bola vykonaná už uvedená FKnM na základe uznesenia DR SP k finančným operáciám správneho fondu pri modernizácii areálu Sociálnej poisťovne na Nevädzovej ulici v Bratislave.

Základné informácie a umiestnenie pobočiek, kontrolovaných pobočiek v roku 2021 podľa hodnotenia kritérií KPI (kľúčové ukazovatele výkonnosti) – časť „všeobecné“ so stavom k 30. novembru 2021 a evidenčným neprepočítaným stavom zamestnancov k 31. októbru 2021 :

<i>SP, pobočka</i>	<i>Evidenčný počet zam. neprep.</i>	<i>Plnenie spr. fondu v %</i>	<i>Poistenci</i>	<i>Zamestnávateľia</i>	<i>Úspešnosť výberu poisťného</i>	<i>Celkové poradie</i>
Banská Bystrica	137	69,35	99 082	6 484	99,72	4
Bardejov	57	64,65	27 586	2 188	98,52	10
Dolný Kubín	80	81,58	62 807	3 790	99,06	8
Humenné	78	79,85	33 152	2 453	99,51	24
Levice	76	84,42	39 787	2 883	99,26	25
Liptovský Mikuláš	84	77,21	56 834	4 030	92,64	15
Martin	76	70,85	48 887	3 462	99,33	5
Michalovce	75	86,53	38 284	2 874	98,99	32
Nitra	139	80,33	104 602	7 046	95,91	16
Stará Ľubovňa	56	75,23	17 872	1 303	97,55	28
Topoľčany	98	83,73	58 570	4 021	104,39	14
Trebišov	55	84,42	24 129	1 934	97,83	36
Trenčín	125	72,38	89 017	6 374	97,31	7
Trnava	158	81,86	114 689	7 454	99,84	9
Vranov nad Topľou	57	69,23	24 024	1 543	98,90	21
Žiar nad Hronom	63	75,33	34 074	2 529	98,34	19

Výkonnostné kontroly v kontrolnom systéme Sociálnej poisťovne:

V roku 2021 bolo začaté vykonávanie výkonnostných kontrol v rámci konkrétnych FK nM. Výkonnostné kontroly boli realizované v priamej súvislosti s vyhodnocovaním KPI jednotlivých pobočiek, ktoré vyhodnocuje Kancelária generálneho riaditeľa Sociálnej poisťovne (viď. uvedený tabuľkový prehľad).

Aj v ďalšom období je cieľom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne vykonávať a rozvíjať systém výkonnostných kontrol, ktoré predstavujú perspektívny nástroj na objektívne zhodnotenie efektívnosti, hospodárnosti, účinnosti a účelnosti vynaložených verejných financií. Postupný prechod k rozhodujúcemu podielu výkonnostných kontrol na celkovom objeme kontrol je významný kvalitatívny posun, ktorým sa v konečnom dôsledku dosiahne lepšia „hodnota za peniaze“. Výsledky výkonnostných kontrol majú byť kľúčovým ukazovateľom vyhodnocovania plnenia dlhodobých strategických programov a cieľov Sociálnej poisťovne a rovnako významným podkladom pri ich tvorbe a koncepcii.

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2022

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2022 bol podľa § 245c) písm. b) bod. 1 zákona o sociálnom poistení predložený DR SP na jej 06/21

zasadnutie, konané dňa 7. decembra 2021. DR SP uznesením č. 78/06/21 vzala Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2022 na vedomie.

Personálne zabezpečenie útvaru hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne:

Počet zamestnancov útvaru k 31.12.2021: 5 zamestnanci

Vzdelávanie – účasť na poradách, školeniach, odbornom vzdelávaní:

Odborné vzdelávanie vzhľadom na mimoriadnu situáciu v súvislosti s pandémiou koronavírusu bolo realizované formou samoštúdia a odborných webinárov (organizované Ministerstvom financií Slovenskej republiky).

Ostatné informácie hlavného kontrolóra za II. polrok 2021:

- v dňoch 12. a 13. októbra 2021 sa uskutočnilo online spoločné pracovné stretnutie hlavného kontrolóra a odboru ľudských zdrojov Sociálnej poisťovne, ústredie s pobočkami, s osobitným zameraním na problematiku práce nadčas, príspevku na rekreáciu, pracovnej pohotovosti a stravovania v podmienkach Sociálnej poisťovne, na základe výsledkov doteraz vykonaných FK nM Ing. Martinom Brillom, LL.M. – hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne a útvarom hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne pod odbornou gesciou Mgr. MSc. Lukáša Zajaca, PhD., povereného riaditeľa odboru ľudských zdrojov Sociálnej poisťovne, ústredie
- od 1. decembra 2021 bol útvar hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne posilnený o ďalšiu zamestnankyňu - JUDr. Tatianu Šopovú
- na základe výsledkov interných porád hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne a zamestnancov útvaru hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne bolo prijaté pravidlo, že vo výstupnom materiáli z príslušnej kontroly – správe, budú uvádzané základné faktografické údaje o povinnej osobe (napr. počet zamestnancov, počet poistencov, plnenie ukazovateľov KPI a pod.)

Hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne, v súlade so zákonom o sociálnom poistení, predložil DR SP v roku 2021:

- Správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za II. polrok 2020 (zasadnutie DR SP č. 01/21 dňa 16. februára 2021, uznesenie č. 04/01/21)
- Odborné stanovisko hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne k návrhu účtovnej závierky Sociálnej poisťovne za rok 2020 (zasadnutie DR SP č. 02/21 dňa 20. apríla 2021, uznesenie č. 25/02/21)
- Správu o výsledkoch kontrol, vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2021, ukončených k 12. aprílu 2021 (zasadnutie DR SP č. 02/21 dňa 20. apríla 2021, uznesenie č. 34/02/21)
- Správu o výsledkoch kontrol, vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2021, ukončených k 14. máju 2021 (zasadnutie DR SP č. 03/21 dňa 8. júna 2021, uznesenie č. 39/03/21)

- Správu o výsledkoch kontrol, vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2021, ukončených k 23. júlu 2021
(zasadnutie DR SP č. 04/21 dňa 31. augusta 2021, uznesenie č. 50/04/21)
- Správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne za I. polrok 2021
(zasadnutie DR SP č. 04/21 dňa 31. augusta 2021, uznesenie č. 51/04/21)
- Správu o výsledku finančnej kontroly na mieste, vykonanej hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v Sociálnej poisťovni, ústredie „Sociálna poisťovňa, ústredie – modernizácia areálu na Nevädzovej ulici v Bratislave“
(zasadnutie DR SP č. 04/21 dňa 31. augusta 2021, uznesenie č. 52/04/21)
- Správu o výsledkoch kontrol, vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2021, ukončených k 13. septembru 2021
(zasadnutie DR SP č. 05/21 dňa 5. októbra 2021, uznesenie č. 64/05/21)
- Odborné stanovisko hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne k návrhu rozpočtu Sociálnej poisťovne na rok 2022 a rozpočtovému výhľadu na roky 2023 a 2024 k častiam týkajúcim sa správneho fondu
(zasadnutie DR SP č. 05/21 dňa 5. októbra 2021, uznesenie č. 67/05/21)
- Správu o výsledkoch kontrol, vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2021, ukončených k 10. novembru 2021
(zasadnutie DR SP č. 06/21 dňa 7. decembra 2021, uznesenie č. 77/06/21)
- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne v roku 2022
(zasadnutie DR SP č. 06/21 dňa 7. decembra 2021, uznesenie č. 78/06/21)

II.
INFORMÁCIA
O VÝSLEDKOKCH KONTROL VYKONANÝCH HLAVNÝM
KONTROLÓROM SOCIÁLNEJ POISŤOVNE V ROKU 2021,
UKONČENÝCH K 31. DECEMBRU 2021

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2021 schváleným Dozornou radou Sociálnej poisťovne a zákonom o finančnej kontrole hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne a zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne vykonali a ukončili v období od 11. novembra 2021 do 31. decembra 2021 celkom dve FKnM.

Cieľom FKnM bolo overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti vybraných finančných operácií správneho fondu v súlade s § 245a zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov.

FKnM boli vykonané v povinných osobách:

Sociálna poisťovňa, pobočka Nitra
Sociálna poisťovňa, pobočka Topoľčany

Záveru vykonaných FKnM:

Sociálna poisťovňa, pobočka Topoľčany:

Cieľom FKnM bolo overiť hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť na vybraných finančných operáciách správneho fondu podľa § 245a zákona o sociálnom poistení za rok 2020.

Kontrolované oblasti: práca nadčas, príspevok na rekreáciu, vlastná ochrana, pracovná pohotovosť, stravovanie, odmeny mimo pracovného pomeru.

Pri výkone FKnM boli zistené nedostatky:

- v oblasti práce nadčas: nedodržanie doby nepretržitého odpočinku, ktorá je v trvaní 12 hodín po sebe nasledujúcich v priebehu 24 hodín, vykazovanie práce nadčas pred 6:00 hod.,
- v oblasti stravovania: povinná osoba priznala zamestnancom pri práci nadčas gastrolístky, pričom nárok nevznikol

Na základe záverov z vykonanej FKnM oprávnená osoba odporučila povinnej osobe:

- v oblasti práce nadčas:
 - *zabezpečiť rozvrhnutie pracovného času tak, aby zamestnanec mal nepretržitý denný odpočinok v trvaní 12 hodín, resp. v prípade krátenia*

denného odpočinku dodatočne poskytnúť zamestnancovi v lehote 30 dní rovnocenný náhradný odpočinok;

- *kontrolovať denný a týždenný fond pracovného času, kedy je zamestnanec povinný byť na pracovisku 8 hodín a následne môže vykonávať prácu nadčas;*
- *efektívne pristupovať k rozvrhnutiu práce nadčas s prihliadnutím na reálnu potrebu nadčasovej práce,*

- v oblasti stravovania: *v CDS zaznamenávať výkon práce nadčas bez nároku na gastrolístok*

Sociálna poisťovňa, pobočka Nitra:

Cieľom FK nM bolo overiť vykonávanie základnej finančnej kontroly na finančných operáciách správneho fondu, týkajúcich sa pracovnej pohotovosti zamestnancov pobočky v súvislosti s ochranou majetku za roky 2019, 2020 a 2021 (zabezpečenie nevyhnutných úloh zamestnávateľa, spočívajúcich v dosiahnuteľnosti príslušného zamestnanca hlásenia poplachového systému napojeného na pult centralizovanej ochrany objektov polície pri narušení objektu pobočky, ktoré vzhľadom na ich charakter nie je možné zabezpečiť v rámci rozvrhu pracovných zmien).

Overované boli dohody o výkone pracovnej pohotovosti mimo pracoviska, výkazy pracovnej pohotovosti a evidencia narušení objektu pobočky.

Zistené nedostatky:

- čas, kedy príslušní zamestnanci pobočky boli prítomní pri výjazde polície v rámci pracovnej pohotovosti bol vykázaný ako neaktívna pracovná pohotovosť na pracovisku, čo je v rozpore s § 96 ods. 6 Zákonníka práce, podľa ktorého je takýto časový úsek v rámci pracovnej pohotovosti klasifikovaný ako aktívna časť pracovnej pohotovosti, ktorá sa považuje za prácu nadčas;
- podľa overovania dohôd o pracovnej pohotovosti (3 zamestnanci) bolo zistené, že dvom zamestnancom bol v súvislosti s predmetom dohody pridelený služobný mobilný telefón so služobným limitom, jednému zamestnancovi služobný mobilný telefón nebol pridelený, uvedeným postupom bolo porušené ustanovenie § 13 ods. 1 a 3 Zákonníka práce – princíp rovnakého zaobchádzania a nediskriminácie;
- overovaním výkazov neaktívnej pohotovosti na pracovisku bolo zistené jej neodôvodnené vykazovanie a preplácanie, nakoľko neexistoval relevantný písomne predložený právny dôvod na priznanie náhrady za pracovnú pohotovosť mimo pracoviska v súvislosti s ochranou objektu, tiež bolo zistené duplicitné vykazovanie na pracovisku a mimo pracoviska v mesiacoch júl 2019, august 2019 a apríl 2020. Celková výška neoprávnene vyplatených finančných prostriedkov správneho fondu na náhradu za pracovnú pohotovosť bola vyčíslená na sumu 2 519, 71 EUR;
- povinná osoba nevykonávala v predmetnej oblasti základnú finančnú kontrolu: nevystavovala k výkazom návrh na vyplatenie náhrady za pracovnú pohotovosť, ktorej súčasťou je aj záznam o vykonaní základnej finančnej kontroly; povinná osoba nevykonala základnú finančnú kontrolu ani pri uzatvorení príslušných dohôd

a pracovnej povinnosti ako finančných operácií – právnych aktov, uvedeným postupom došlo k porušeniu viacerých ustanovení zákona o finančnej kontrole;

- nesprávnym vykazovaním pracovnej pohotovosti došlo k porušeniu aj § 8 ods. 1 zákona o účtovníctve, podľa ktorého je účtovná jednotka povinná viesť účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvanlivosť účtovných záznamov;
- oprávnenou osobou bolo konštatované aj zlyhanie vnútorného kontrolného systému povinnej osoby a mzdovej učtarne Sociálnej poisťovne, ústredie (neplnenie povinností, vyplývajúcich z § 82 písm. a) Zákonníka práce– nefunkčný vnútorný kontrolný systém je dôvodom vzniku a pretrvávania zistených závažných nedostatkov v overovanej oblasti;

Odporúčania oprávnenej osoby k náprave zistených nedostatkov:

- vykazovať pracovný výkon práce v rámci pracovnej pohotovosti ako aktívnu časť pracovnej pohotovosti na pracovisku a teda ako prácu nadčas
- dodržiavať princíp rovnakého zaobchádzania a nediskriminácie u všetkých zamestnancov pobočky
- vysporiadať zrážkou zo mzdy neoprávnene vyplatené náhrady za pracovnú pohotovosť v celkovej sume 2 519, 71 EUR
- dodržiavať v overovanej oblasti všeobecne záväzné predpisy a vnútorné predpisy Sociálnej poisťovne
- odborom bezpečnosti Sociálnej poisťovne, ústredie jednotne usmerniť organizačné zložky Sociálnej poisťovne v postupe pri ochrane majetku v nadväznosti na možné narušenie objektov Sociálnej poisťovne, napojených na pult centralizovanej ochrany objektov polície vrátane správneho vedenia evidencie o realizovaných výjazdoch pri narušení objektov
- dôsledne vykonávať základnú finančnú kontrolu podľa všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov Sociálnej poisťovne
- nastaviť vnútorný kontrolný systém tak, aby nedošlo k opakovanému výskytu zistených nedostatkov