



SOCIÁLNA POISŤOVŇA

Materiál predkladaný na 6/21 zasadnutie
Dozornej rady Sociálnej poisťovne
konané dňa 7. decembra 2021

2

SPRÁVA O VÝSLEDKOVYCH KONTROL VYKONANÝCH HLAVNÝM KONTROLÓROM SOCIÁLNEJ POISŤOVNE V ROKU 2021, UKONČENÝCH K 10. NOVEMBRU 2021

Dôvod predloženia:

podľa § 245c písm. b) bodu 3. 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 kontrol, vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2021, ukončených k 10. novembru 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 kontrol vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2021, ukončených k 10. novembru 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 alebo ak mu vykonanie kontroly uloží Dozorná rada 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.

SPRÁVA
O VÝSLEDKOVYCH KONTROL VYKONANÝCH
HLAVNÝM KONTROLÓROM SOCIÁLNEJ POISŤOVNE
V ROKU 2021,
UKONČENÝCH K 10. NOVEMBRU 2021

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2021 schváleným Dozornou radou Sociálnej poisťovne a zákonom 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“) hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne a zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne vykonali a ukončili v období od 14. septembra 2021 do 10. novembra 2021 celkom tri finančné kontroly na mieste (ďalej len „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 Humenné
Sociálna poisťovňa, pobočka Levice
Sociálna poisťovňa, pobočka Trebišov

Overované obdobie: rok 2020

Overované oblasti:

- 1) práca nadčas
- 2) príspevok na rekreáciu
- 3) vlastná ochrana
- 4) pracovná pohotovosť (aktívna, neaktívna)
- 5) príjmy správneho fondu
- 6) stravovanie zamestnancov
- 7) dohody mimo pracovného pomeru

Záver vykonaných FKnM:

Sociálna poisťovňa, pobočka Humenné:

Pri výkone FKnM boli zistené nedostatky:

- v oblasti príspevku na rekreáciu: nedostatky boli v priebehu FKnM odstránené,
- v oblasti práce nadčas: nedodržanie nepretržitého denného odpočinku medzi dvoma pracovnými zmenami a vykonanej práce nadčas, nesprávne vedená evidencia nadčasovej práce v pracovných výkazoch, absencia evidencie práce nadčas v dochádzkovom systéme Sociálnej poisťovne, vykazovanie práce nadčas od začiatku pracovnej zmeny – príchodom do práce na pracovnú zmenu,

- v oblasti zabezpečenia stravovania formou elektronických stravovacích poukážok: priznanie poskytnutia elektronických stravovacích poukážok zamestnancom za čas nadčasovej práce, pričom nárok na poskytnutie nevznikol.

Na základe záverov z vykonanej FK nM oprávnená osoba odporučila povinnej osobe:

- v oblasti práce nadčas:
 - *rozvrhnúť pracovný čas tak, aby mal zamestnanec zabezpečený zákonný denný odpočinok,*
 - *v dochádzkovom systéme Sociálnej poisťovne zaznamenať začiatok a koniec pracovnej zmeny, následne príchod na nadčas bez nároku na „gastrolístok“ a odchod z práce nadčas,*
 - *zaznamenanie začiatku nadčasovej práce až po odpracovaní úplnej pracovnej zmeny,*
 - *dodržiavať zásady uplatňovania pružného pracovného času v súlade s vnútornými predpismi Sociálnej poisťovne,*
 - *prehodnocovať nariaďovanie/dohodnutie práce nadčas na základe reálnej potreby pri zabezpečovaní plnenia zvýšených prechodných a naliehavých pracovných úloh.*
- v oblasti pracovnej pohotovosti: *postupovať podľa jednotného stanoviska k zabezpečeniu pracovnej pohotovosti vrátane vyplácania odmien, ktoré pripraví odbor ľudských zdrojov a odbor bezpečnosti Sociálnej poisťovne, ústredie.*
- v oblasti zabezpečenia stravovania počas práce nadčas: *pri zaznamenávaní výkonu práce nadčas v dochádzkovom systéme Sociálnej poisťovne používať kód „práce nadčas bez nároku na GL“.*

Sociálna poisťovňa, pobočka Levice:

Pri výkone FK nM boli zistené nedostatky:

- v oblasti príspevku na rekreáciu: nedostatky boli v priebehu FK nM odstránené,
- v oblasti práce nadčas: nesprávne zaznamenávanie časového úseku výkonu práce (začiatok a koniec pracovnej zmeny) a výkonu nadčasovej práce (začiatok a koniec práce nadčas),

Na základe záverov z vykonanej FK nM oprávnená osoba odporučila povinnej osobe:

- v oblasti práce nadčas: *zabezpečiť splnenie zákonnej povinnosti zamestnancov zaznamenania začiatku a konca pracovného času a začiatku a konca nadčasovej práce v dochádzkovom systéme Sociálnej poisťovne, pričom vedúci zamestnanci sú povinní kontrolovať dodržiavanie tohto postupu u zamestnanca.*
- v oblasti vlastnej ochrany: *v spolupráci s odborom bezpečnosti Sociálnej poisťovne, ústredie, zabezpečiť napojenie objektu prevádzkovej budovy pobočky Sociálnej poisťovne v Leviciach na pult centralizovanej ochrany Policajného zboru (spracovanie a vyhodnotenie prijatého signálu, neodkladné vykonanie bezpečnostných opatrení.*

- v oblasti pracovnej pohotovosti v súvislosti s ochranou objektu (narušenia objektu):
 - *prehodnotiť zvolený spôsob odmeňovania pri neaktívnej pohotovosti z hľadiska hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti vynaložených finančných prostriedkov správneho fondu Sociálnej poisťovne,*
 - *postupovať podľa usmernenia odboru ľudských zdrojov v spolupráci s odborom bezpečnosti Sociálnej poisťovne, ústredie, vo veci pracovnej pohotovosti v súvislosti s plnením ochrany majetku povinnej osoby.*

Súčasne vo všeobecnosti bolo oprávnenou osobou navrhnuté odporúčanie v procese kolektívneho vyjednávania a prípravy novej kolektívnej zmluvy pre rok 2022 dohodnúť v kolektívnej zmluve maximálny počet dohodnutých hodín pracovnej pohotovosti v roku.

Sociálna poisťovňa, pobočka Trebišov:

FKnM bola ukončená správou bez zistenia nedostatkov. Chyby, zistené v oblasti príspevkov na rekreáciu boli ku dňu ukončenia kontroly odstránené.

Ďalšie informácie HK SP:

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.

V dňoch 12. a 13. októbra 2021 sa uskutočnilo on-line pracovné stretnutie odboru ľudských zdrojov Sociálnej poisťovne, ústredie a hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne s pobočkami Sociálnej poisťovne, v rámci ktorého boli zúčastneným prezentované okruhy informácií, problémov a odpovedí na otázky v oblastiach: príspevok na rekreáciu, práca nadčas, stravovanie, pracovná pohotovosť – v podmienkach Sociálnej poisťovne.

V dňoch 27. a 28. októbra 2021 sa uskutočnila pracovná porada hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne a zamestnancov útvaru hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne, nosnou témou bola príprava návrhu plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne v roku 2022. Uvedený materiál bude predložený hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne na 6/21 zasadnutie Dozornej rady Sociálnej poisťovne s predpokladaným termínom konania 7. decembra 2021.