



SOCIÁLNA POISŤOVŇA

Materiál predkladaný na 4/20 zasadnutie
Dozornej rady Sociálnej poisťovne
konané dňa 18. augusta 2020

2

SPRÁVA O VÝSLEDKOKCH KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA SOCIÁLNEJ POISŤOVNE ZA I. POLROK 2020

Dôvod predloženia:

podľa § 245c písm. b) 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 I. polrok 2020

Materiál predkladá

Ing. František Orolín
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 I. polrok 2020.

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 4 zákona o sociálnom poistení hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne predkladá Dozornej rade Sociálnej poisťovne najmenej raz za šesť mesiacov správu o kontrolnej činnosti.

SPRÁVA
O VÝSLEDKOVÝCH KONTROLNEJ ČINNOSTI
HLAVNÉHO KONTROLÓRA SOCIÁLNEJ POISŤOVNE
ZA I. POLROK 2020

V I. polroku 2020 hlavný kontrolór a zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra vykonali v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2020 schváleným Dozornou radou Sociálnej poisťovne a zákonom o finančnej kontrole celkom **desať** finančných kontrol na mieste. Overovaným obdobím bol rok 2019.

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 v Sociálnej poisťovni, pobočka **Komárno, Košice, Lučenec, Nové Zámky, Poprad, Považská Bystrica, Prievidza, Spišská Nová Ves, Zvolen a Žilina**.

Finančné kontroly na mieste boli zamerané na nasledovné oblasti: dodržiavanie rozpočtovej klasifikácie, dodržiavanie Pravidiel financovania a hospodárenia Sociálnej poisťovne (rozpočtový proces, obhospodarovanie finančných prostriedkov správneho fondu, úpravy rozpočtu správneho fondu, platobný styk, príjmy správneho fondu), účtovníctvo (správnosť vedenia účtovníctva, návrh účtovnej závierky, inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31. decembru 2019), správa, ochrana a nakladanie s vlastným majetkom Sociálnej poisťovne, bežné výdavky správneho fondu s osobitným zreteľom na príspevkov na rekreáciu a prácu nadčas. **Nedostatky neboli zistené u žiadnej povinnej osoby.**

Finančné kontroly na mieste, vykonané v I. polroku 2020 hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne a zamestnancami útvaru, boli okrem iného zamerané aj na poskytovanie príspevku na rekreáciu zamestnancom Sociálnej poisťovne, keďže ide o novú problematiku platnú od roku 2019. Cieľom týchto kontrol bolo dôkladné zmapovanie poskytovania príspevku na rekreáciu zamestnancom v SP. Výsledky poznatkov z kontroly tejto problematiky budú podkladom odporúčenia na úpravu predpisov pre metodické útvary.

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 útvaru hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne:

Personálne zabezpečenie

Stav zamestnancov útvaru: 5

Vzdelávanie – účasť na poradách, školeniach, odbornom vzdelávaní:

Zamestnanci útvaru sa zúčastňovali *pracovných porád* vecných útvarov ústredia Sociálnej poisťovne, ústredia s pobočkami Sociálnej poisťovne (napr. sekcia ekonomiky, sekcia prevádzky a pod.).

Odborné vzdelávanie vzhľadom na mimoriadnu situáciu v súvislosti s pandémiou koronavírusu bolo realizované formou samoštúdia .

Plán kontrolnej činnosti HK na rok 2020

Dozornou radou Sociálnej poisťovne (zasadnutie 10. decembra 2019) bol schválený plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2020. V druhom polroku 2020 bude vykonaných 6 finančných kontrol na mieste a to v pobočke **Bratislava, Galanta, Rožňava, Senica, Svidník a Veľký Krtíš**.

Hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne, v súlade so zákonom o sociálnom poistení predložil Dozornej rade Sociálnej poisťovne v roku 2020:

- Správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za II. polrok 2019
- Odborné stanovisko hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne k návrhu účtovnej závierky Sociálnej poisťovne za rok 2019