



SOCIÁLNA POISŤOVŇA

Materiál predkladaný na 3/14 zasadnutie
Dozornej rady Sociálnej poisťovne
konané dňa 17. júna 2014

7

NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA SOCIÁLNEJ POISŤOVNE NA ROK 2014

Dôvod predloženia:

podľa § 245c písm. b) bodu 1 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. Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2014

Materiál predkladá:

Ing. Tibor Kašiak
hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne

Návrh uznesenia
Dozornej rady Sociálnej poisťovne

Dozorná rada Sociálnej poisťovne

Berie na vedomie

Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2014

Predkladacia správa

Podľa zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o sociálnom poistení“), vykonáva hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne kontrolu hospodárnosti a efektívnosti nakladania s vlastným majetkom Sociálnej poisťovne (vnútorná kontrola) a kontrolu podľa zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov so zameraním na dodržiavanie osobitných predpisov a dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami a pri iných činnostiach orgánu verejnej správy.

Kontrolu vykonáva hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne podľa Plánu kontrolnej činnosti na rok 2014 a na základe uznesenia Dozornej rady Sociálnej poisťovne.

Predkladaný Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na rok 2014 obsahuje aj stále úlohy vyplývajúce z § 245c zákona o sociálnom poistení, ako aj ďalších právnych predpisov a interných predpisov.

Hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne požiadal o uvoľnenie z funkcie k 31. decembru 2013. Hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne bol zvolený do funkcie dňa 15. apríla 2014 a funkciu začal vykonávať 1. mája 2014.

**Návrh plánu kontrolnej činnosti
hlavného kontrolóra
Sociálnej poisťovne na rok 2014**

1) Následná finančná kontrola plnenia rozpočtu správneho fondu Sociálnej poisťovne a vybraných finančných operácií správneho fondu a hospodárenia s vlastným majetkom

Cieľ: Zistiť, či pri použití prostriedkov správneho fondu SP boli dodržané ustanovenia § 168 zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov a všeobecne záväzné právne predpisy. Overiť, či vybrané finančné operácie správneho fondu Sociálnej poisťovne boli vykonávané hospodárne, efektívne a účinne v kontrolovanom období. Overiť dodržanie účelu vynakladaných výdavkov.

Kontrolované subjekty: Sociálna poisťovňa, ústredie a vybrané pobočky Sociálnej poisťovne

Termín: priebežne

Východiská: výber a počet následných finančných kontrol z nižšie uvedených neskontrolovaných subjektov navrhujeme s prihliadnutím na personálne kapacity, ich časovú náročnosť vzhľadom na kontrolovaný rozsah a kontrolované obdobie uvedené v predkladaných návrhoch písomných poverení na schválenie Generálnemu riaditeľovi Sociálnej poisťovne ako štatutárovi organizácie

Zaradenie útvarov Sociálnej poisťovne ústredie operatívne podľa potreby:

Skontrolované útvary SPú za obdobie rokov 2008 – 2013:

DaRZ Staré Hory a Pavčina Lehota, Sekcia ekonomiky, útvary verejného obstarávania

Zaradenie vybraných pobočiek Sociálnej poisťovne:

Skontrolované pobočky v období rokov 2008 – 2013:

Košice mesto, Košice okolie, Prešov, Bardejov, Trebišov, Vranov nad Topľou, Rožňava, Spišská Nová Ves, Svidník, Stará Ľubovňa, Poprad, Komárno, Žilina, Martin, Prievidza, Banská Bystrica, Lučenec, Zvolen, Žiar nad Hronom, Liptovský Mikuláš Humenné, Považská Bystrica

Skontrolované pobočky v období roku 2010, v ktorých bude vykonaná následná finančná kontrola ešte raz v uvedenom predmete v budúcnosti:

Dunajská Streda, Senica a Galanta

Neskontrolované pobočky:

Michalovce, Rimavská Sobota, Veľký Krtíš, Bratislava, Trnava, Trenčín, Nitra, Levice, Nové Zámky, Topoľčany, Čadca, Dolný Kubín

V roku 2014 bude vykonaná následná finančná kontrola v týchto neskontrolovaných pobočkách Sociálnej poisťovne:

Michalovce, Čadca, Dolný Kubín

2) Následná finančná kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku.

Cieľ: Zistiť, či prijaté opatrenia na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku zo strany kontrolovaných subjektov boli splnené. Zamerať sa na vecné a časové plnenie úloh vyplývajúcich z prijatých opatrení, náprava zistených nedostatkov, účinnosť prijatých opatrení, odstránenie príčin ich vzniku, prijaté opatrenia na predchádzanie ich vzniku - ich preventívny charakter, t.j. overenie účinnosti prijatých opatrení.

Kontrolované subjekty: Sociálna poisťovňa, vybrané pobočky Sociálnej poisťovne

Termín: priebežne

Východiská: výber a počet následných finančných kontrol splnenia opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku z nižšie uvedených neskontrolovaných subjektov navrhujeme s prihliadnutím na personálne kapacity, ich časovú náročnosť vzhľadom na kontrolovaný rozsah a kontrolované obdobie uvedené v predkladaných návrhoch písomných poverení na schválenie Generálnemu riaditeľovi Sociálnej poisťovne

Zaradenie vybraných pobočiek Sociálnej poisťovne:

Skontrolované pobočky v období rokov 2008 – 2013:

Košice mesto, Košice okolie, Prešov, Bardejov, Trebišov, Svidník, Dunajská Streda, Senica

Neskontrolované pobočky:

Vranov nad Topľou, Rožňava, Spišská Nová Ves, Stará Ľubovňa, Poprad, Komárno, Žilina, Martin, Prievidza, Banská Bystrica, Lučenec, Zvolen, Žiar nad Hronom, Liptovský Mikuláš Humenné, Považská Bystrica (Galanta)

V roku 2014 bude vykonaná následná finančná kontrola splnenia opatrení prijatých na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku v pobočke Sociálnej poisťovne:

Banská Bystrica

STÁLE ÚLOHY HLAVNÉHO KONTROLÓRA :

- 1) Vypracovať odborné stanovisko k účtovnej závierke Sociálnej poisťovne za rok 2013.
- 2) Vypracovať odborné stanovisko k návrhu rozpočtu správneho fondu Sociálnej poisťovne na rok 2015.
- 3) Vypracovať raz za 6 mesiacov správu o kontrolnej činnosti.
- 4) Vypracovať plán kontrolnej činnosti na rok 2015.
- 5) Vykonávať ďalšie kontrolné akcie podľa uznesenia Dozornej rady Sociálnej poisťovne.