



# **SOCIÁLNA POISŤOVŇA**

Materiál predkladaný na 6/14 zasadnutie  
Dozornej rady Sociálnej poisťovne  
konaného dňa 15. decembra 2014

## **4**

### **NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI ÚTVARU HLAVNÉHO KONTROLÓRA SOCIÁLNEJ POISŤOVNE NA ROK 2015**

**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 útvaru hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2015

**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 útvaru hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2015

## **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 2015 a na základe uznesenia Dozornej rady Sociálnej poisťovne.

Predkladaný Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na rok 2015 obsahuje aj stále úlohy vyplývajúce z § 245c zákona o sociálnom poistení, ako aj ďalších právnych predpisov a interných predpisov.

Návrh plánu kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2015 predkladáme dozornej rade Sociálnej poisťovne vrátane možných východísk pre jeho realizáciu, prípadne pre jeho aktualizáciu podľa rozhodnutia zasadnutia dozornej rady.

**Návrh plánu kontrolnej činnosti  
útvary hlavného kontrolóra  
Sociálnej poisťovne na rok 2015**

**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 útvarov Sociálnej poisťovne ústredie 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.

Zaradenie vybraných pobočiek Sociálnej poisťovne

Skontrolované pobočky v období rokov 2008 – 2014:

DaRZ Staré Hory a Pavčina Lehota, Sekcia ekonomiky, útvar verejného obstarávania  
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, Michalovce, Dolný Kubín, Čadca

Neskontrolované pobočky:

Rimavská Sobota, Veľký Krtíš, Bratislava, Trnava, Trenčín, Nitra, Levice, Nové Zámky, Topoľčany

Návrh na vykonanie následnej finančnej kontroly v roku 2015 v pobočkách:

Trnava, Trenčín, Prievidza, Rimavská Sobota, Prešov, Košice

## **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:** Vybrané pobočky Sociálnej poisťovne - Svidník, Vranov nad Topľou, Trebišov, Čadca

**Termín:** priebežne

**Východiská:** okrem vybraných vyššie uvedených pobočiek na vykonanie následných finančných kontrol splnenia

opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku, navrhujeme z uvedených neskontrolovaných subjektov s prihliadnutím na personálne kapacity, ich časovú náročnosť, rozhodnúť o poverení na schválenie na vykonanie následných finančných kontrol splnenia opatrení na nápravu nedostatkov zistených kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku v ďalších pobočkách Generálnemu riaditeľovi Sociálnej poisťovne

Zaradenie vybraných pobočiek Sociálnej poisťovne

Skontrolované pobočky v období rokov 2008 – 2014:

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

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)

## **STÁLE ÚLOHY HLAVNÉHO KONTROLÓRA :**

- 1) Vypracovať odborné stanovisko k účtovnej závierke Sociálnej poisťovne za rok 2014.
- 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 2016.
- 5) Vykonávať ďalšie kontrolné akcie podľa uznesenia Dozornej rady Sociálnej poisťovne.

### **Východiská:**

príprava podkladov v zmysle prijatej stratégie na príslušný rok pri zostavovaní ročných plánov kontrolnej činnosti a pri ich aktualizácii (v prípade vykonania potrebných zmien pri ich zostavení) a vyhodnotení, ako aj zapracovanie poznatkov z vykonaných kontrolných akcií a zohľadnenie odporúčaní a podnetov externých inštitúcií

vykonávajúcích kontrolu v Sociálnej poisťovni  
v kontrolovaných oblastiach,  
príprava podkladov pre spracovanie odborných  
stanovísk hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu  
ako aj k účtovnej závierke.