



# **SOCIÁLNA POISŤOVŇA**

Materiál predkladaný na 6/18 zasadnutie  
Dozornej rady Sociálnej poisťovne  
konaného dňa 10. decembra 2018

## **9**

### **PLÁN KONTROLNEJ ČINNOSTI ÚTVARU HLAVNÉHO KONTROLÓRA SOCIÁLNEJ POISŤOVNE NA ROK 2019**

**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. Plán kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2019

**Materiál predkladá:**

Ing. František Orolín  
Hlavný kontrolór  
Sociálnej poisťovne

**Návrh uznesenia**  
**Dozornej rady Sociálnej poisťovne**

**Dozorná rada Sociálnej poisťovne**

**berie na vedomie**

plán kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2019.

## **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, so zameraním na dodržiavanie osobitných predpisov dodržiavania 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 sledovaný rok a na základe uznesenia Dozornej rady Sociálnej poisťovne.

Predkladaný Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na rok 2019 obsahuje aj stále úlohy vyplývajúce z § 245c zákona o sociálnom poistení, ako aj ďalších právnych predpisov a interných predpisov.

Plán kontrolnej činnosti útvaru hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2019 predkladám Dozornej rade Sociálnej poisťovne vrátane možných východísk pre jeho realizáciu, prípadne pre jeho aktualizáciu podľa rozhodnutia zasadnutia dozornej rady.

**Plán kontrolnej činnosti**  
**útvary hlavného kontrolóra**  
**Sociálnej poisťovne na rok 2019**

Povinné osoby  
(kontrolované subjekty): organizačné zložky Sociálnej poisťovne:  
SP ústredie a vybrané pobočky Sociálnej poisťovne

Spoločné  
východiská: výber a počet finančných kontrol na mieste, v organizačných zložkách Sociálnej poisťovne, navrhujem s prihliadnutím na personálne kapacity, ich časovú náročnosť, rozsah a obdobia uvedené v predkladaných návrhoch písomných poverení na schválenie Generálnemu riaditeľovi Sociálnej poisťovne, ako štatutárovi organizácie.

Zaradenie organizačných zložiek Sociálnej poisťovne je v prípade potreby možné operatívne meniť a doplniť.

**1) Finančná kontrola na mieste, kontrola plnenia rozpočtu správneho fondu Sociálnej poisťovne, 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.

Termín: priebežne

Skontrolované organizačné zložky Sociálnej poisťovne  
za obdobie rokov 2008-2018:

SPú: DaRZ Staré Hory a Pavčina Lehota, Sekcia ekonomiky, útvar verejného obstarávania, Sekcia stratégie a obslužných činností

Pobočky SP: Všetky pobočky skontrolované

Návrh na vykonanie finančnej kontroly na mieste v roku 2019 v organizačnej zložke Sociálnej poisťovne:

**Trnava, Dunajská Streda, Trenčín, Levice, Čadca, Liptovský Mikuláš, Martin, Rimavská Sobota, Žiar nad Hronom, Prešov, Humenné, Michalovce a Ústredie Sociálnej poisťovne Bratislava**

**2) Finančná kontrola na mieste, 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, resp. finančnou kontrolou na mieste a na odstránenie príčin ich vzniku zo strany kontrolovaných subjektov, resp. povinných osôb boli splnené. Zamerať sa na vecné a časové plnenie úloh vyplývajúcich z prijatých opatrení, nápravu zistených nedostatkov, účinnosť prijatých opatrení, odstránenie príčin ich vzniku, prijaté opatrenia na predchádzanie ich vzniku - ich preventívny charakter, t.j. overenie účinnosti prijatých opatrení..

Termín: priebežne

Skontrolované organizačné zložky Sociálnej poisťovne  
za obdobie rokov 2008-2018 : všetky organizačné zložky skontrolované

Návrh na vykonanie finančnej kontroly na mieste v roku 2019 v pobočke SP :  
**Dolný Kubín**

### **STÁLE ÚLOHY HLAVNÉHO KONTROLÓRA**

- 1) Vypracovať odborné stanovisko k účtovnej závierke Sociálnej poisťovne za rok 2018.
- 2) Vypracovať odborné stanovisko k návrhu rozpočtu správneho fondu Sociálnej poisťovne na rok 2020 a k rozpočtovému výhľadu na roky 2021 a 2022.
- 3) Vypracovať raz za 6 mesiacov správu o kontrolnej činnosti.
- 4) Vypracovať plán kontrolnej činnosti na rok 2020.
- 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. Zpracovanie poznatkov z vykonaných kontrolných akcií. Zohľadnenie odporúčaní a podnetov externých inštitúcií vykonávajúcich kontrolu v Sociálnej poisťovni v kontrolovaných oblastiach

Príprava podkladov pre spracovanie odborných stanovísk hlavného kontrolóra k návrhu rozpočtu, ako aj k účtovnej závierke.