



SOCIÁLNA POISŤOVŇA

Materiál predkladaný na 1/17 zasadnutie
Dozornej rady Sociálnej poisťovne
konané dňa 21. februára 2017

15.1

NÁVRH KONTROLNÉHO PORIADKU SOCIÁLNEJ POISŤOVNE

Dôvod predloženia:

v súlade s § 123 ods. 2 písm. c) prvý
bod 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 Kontrolného poriadku Sociálnej
poisťovne

Materiál predkladá:

Ing. Ľubomír Vážny
generálny riaditeľ Sociálnej poisťovne

Návrh uznesenia
Dozornej rady Sociálnej poisťovne

Dozorná rada Sociálnej poisťovne

prerokovala

návrh Kontrolného poriadku Sociálnej poisťovne

Predkladacia správa

Návrh Kontrolného poriadku Sociálnej poisťovne sa predkladá na zasadnutie Dozornej rady Sociálnej poisťovne z dôvodu optimálneho zabezpečenia výkonu kontrolnej činnosti a potreby zosúladenia s aktuálne platným zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Návrh kontrolného poriadku Sociálnej poisťovne bol predložený na pripomienkové konanie všetkým priamo riadeným riaditeľom Sociálnej poisťovne, ústredie. Pripomienky predložené kanceláriou generálneho riaditeľa, sekciou ekonomiky a oddelením legislatívy boli do návrhu zapracované. Ostatné oslovené organizačné útvary nemali žiadne pripomienky.

Návrh Kontrolného poriadku Sociálnej poisťovne upravuje výkon kontrolnej činnosti v podmienkach Sociálnej poisťovne v členení na:

- vnútornú kontrolu vykonávanú hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne,
- finančnú kontrolu vykonávanú zamestnancami organizačných útvarov Sociálnej poisťovne,
- vnútornú kontrolu vykonávanú zamestnancami odboru kontroly a sťažností a iných organizačných útvarov Sociálnej poisťovne, ústredie,
- vonkajšiu kontrolu vykonávanú zamestnancami útvaru poisťného pobočky Sociálnej poisťovne alebo zamestnancami útvaru poisťného pobočky Sociálnej poisťovne v súčinnosti so zamestnancami oddelenia vonkajšej kontroly, Sociálnej poisťovne, ústredie.



SOCIÁLNA POISŤOVŇA

**Kontrolný poriadok
Sociálnej poisťovne**

BRATISLAVA
xx., 2017

KONTROLNÝ PORIADOK SOCIÁLNEJ POISŤOVNE

Článok 1 Úvodné ustanovenie

Účelom kontrolného poriadku Sociálnej poisťovne (ďalej len „kontrolný poriadok“) je upraviť systém kontrolnej činnosti v podmienkach Sociálnej poisťovne pri kontrole výkonu sociálneho poistenia podľa zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“), ostatných všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov Sociálnej poisťovne tak (ďalej len „vnútorný predpis“), aby kontrola bola vykonávaná efektívnym a účinným spôsobom.

Článok 2 Kontrolná činnosť

(1) Kontrolnou činnosťou v podmienkach Sociálnej poisťovne sa rozumie kontrola súladu vykonávania činností organizačných útvarov poisťovne so zákonom, ostatnými všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými predpismi poisťovne.

(2) Kontrolná činnosť v poisťovni sa vykonáva ako

- a) vnútorná kontrola vykonávaná hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne (ďalej len „hlavný kontrolór“),
- b) finančná kontrola vykonávaná zamestnancami organizačných útvarov Sociálnej poisťovne,
- c) vnútorná kontrola vykonávaná zamestnancami odboru kontroly a sťažností a iných organizačných útvarov Sociálnej poisťovne, ústredie (ďalej len „ústredie“),
- d) vonkajšia kontrola vykonávaná zamestnancami útvaru poistného pobočky Sociálnej poisťovne alebo zamestnancami útvaru poistného pobočky Sociálnej poisťovne v súčinnosti so zamestnancami oddelenia vonkajšej kontroly, ústredia (spoločná vonkajšia kontrola).

(3) Finančná kontrola a vnútorná kontrola vykonávaná podľa článku 2 ods. 2 písm. b) a c) na príslušný kalendárny rok sa vykonáva na základe plánu, ktorého návrh vypracúva odbor kontroly a sťažností ústredia. Plán schvaľuje generálny riaditeľ Sociálnej poisťovne na príslušný kalendárny rok najneskôr do 31. decembra predchádzajúceho kalendárneho roka.

(4) Operatívny plán vonkajšej kontroly vydá za každú pobočku Sociálnej poisťovne riaditeľ pobočky Sociálnej poisťovne na prvý polrok príslušného kalendárneho roka najneskôr do 31. decembra predchádzajúceho kalendárneho roka a na druhý polrok príslušného kalendárneho roka najneskôr do 30. júna príslušného kalendárneho roka. Tento plán zašle elektronicky do 10 dní od jeho vydania vecne príslušnému organizačnému útvaru ústredia.

Článok 3 Vnútorná kontrola vykonávaná hlavným kontrolórom

V zmysle § 245a a 245c zákona hlavný kontrolór vykonáva kontrolu hospodárnosti a efektívnosti nakladania s vlastným majetkom poisťovne a podľa zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“).

Článok 4

Finančná kontrola vykonávaná zamestnancami organizačných útvarov Sociálnej poisťovne

- (1) Finančná kontrola sa vykonáva podľa zákona o finančnej kontrole.
- (2) Finančnou kontrolou v podmienkach Sociálnej poisťovne sa rozumie súhrn činností zabezpečujúcich overovanie dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančných operácií alebo ich častí pred ich uskutočnením, v ich priebehu a až do ich konečného vysporiadania, zúčtovania, dosiahnutia a udržania výsledkov a cieľov finančných operácií alebo ich častí.
- (3) V podmienkach Sociálnej poisťovne sa finančná kontrola vykonáva ako
 - a) základná finančná kontrola,
 - b) finančná kontrola na mieste.
- (4) Postup pri vykonávaní finančnej kontroly je upravený vnútorným predpisom¹⁾.

Článok 5

Vnútorná kontrola vykonávaná zamestnancami odboru kontroly a sťažností ústredia a zamestnancami iných organizačných útvarov ústredia

- (1) Predmetom vnútornej kontroly vykonávanej zamestnancami ústredia je kontrola dodržiavania zákona, ostatných všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov pri vykonávaní činnosti organizačných útvarov ústredia a pobočiek Sociálnej poisťovne.
- (2) Vnútorná kontrola je zameraná najmä na
 - a) oblasť výberu poistného,
 - b) oblasť vymáhania pohľadávok,
 - c) oblasť ekonomiky a prevádzky,
 - d) výpočet a výplatu dávok sociálneho poistenia.
- (3) Postup pri vykonávaní vnútornej kontroly je upravený vnútorným predpisom²⁾.

Článok 6

Vonkajšia kontrola vykonávaná zamestnancami útvarov poistného

- (1) Zamestnanci útvarov poistného vykonávajú kontrolu plnenia povinností ustanovených zákonom súvisiacich s výberom poistného na sociálne poistenie a príspevkov na starobné dôchodkové sporenie (ďalej len „vonkajšia kontrola“).
- (2) Postup pri vykonávaní vonkajšej kontroly je upravený vnútorným predpisom³⁾.

¹⁾ Príkaz generálneho riaditeľa Sociálnej poisťovne č. 3/2016 Vykonávanie finančnej kontroly v podmienkach Sociálnej poisťovne.

²⁾ Príkaz generálneho riaditeľa Sociálnej poisťovne č. 2/2017 Výkon vnútornej kontroly v podmienkach Sociálnej poisťovne.

³⁾ Metodické usmernenie Sociálnej poisťovne č. 15/2016 Postup Sociálnej poisťovne pri výkone vonkajšej kontroly.

Článok 7
Zrušovacie ustanovenie

Zrušuje sa Kontrolný poriadok Sociálnej poisťovne zo dňa 19. decembra 2013 č. 55197/2013-BA.

Článok 8
Účinnosť

(1) Tento kontrolný poriadok bol prerokovaný dozornou radou dňa 21. februára 2017.

(2) Tento kontrolný poriadok nadobúda účinnosť dňa x. xx 2017.

Bratislava dňa xx. xxxx 2017

Ing. Ľubomír Vážny
generálny riaditeľ Sociálnej poisťovne