



SOCIÁLNA POISŤOVŇA

Materiál predkladaný na 7/20 zasadnutie
Dozornej rady Sociálnej poisťovne
konaného dňa 8. decembra 2020

3

NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI ÚTVARU HLAVNÉHO KONTROLÓRA SOCIÁLNEJ POISŤOVNE NA ROK 2021

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 2021

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 2021.

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 2021 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 2021 predkladám Dozornej rade Sociálnej poisťovne vrátane možných východísk pre jeho realizáciu, prípadne pre jeho aktualizáciu podľa rozhodnutia zasadnutia dozornej rady.

Plán kontrolnej činnosti
útvaru hlavného kontrolóra
Sociálnej poisťovne na rok 2021

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 obdobie uvedené
v predkladaných návrhoch písomných poverení na
schválenie Generálnemu riaditeľovi Sociálnej poisťovne,
ako štatutárovi organizácie. Kontrolovaným obdobím
v roku 2021 bude aktuálne obdobie, teda rok 2020.

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

**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

Overované obdobie: rok 2020

Zameranie kontrol: tematické, zúžené, cieľ zlepšiť prácu pobočiek vo vybraných
oblastiach, zjednotiť prácu pobočiek a zároveň ju zefektívniť, dodržiavanie všeobecne
záväzných predpisov a vnútorných predpisov vo vybraných overovaných oblastiach,

Overované oblasti:

Návrh účtovnej závierky
Inventarizácia a správa majetku
Operatívna evidencia príjmov
Dodržanie rozpočtovej klasifikácie
Nadčasy
Dodržiavanie pravidiel financovania
Príspevok na rekreáciu
Stravovanie
Vlastná ochrana
Preprava peňažnej hotovosti
Ceniny
Vzdelávanie zamestnancov
Pohľadávky, vlastné vymáhanie
Obeh účtovných dokladov, efektívnosť obehu, vedenie účtovníctva

Návrh na vykonanie finančnej kontroly na mieste v roku 2021 v organizačnej zložke Sociálnej poisťovne:

Trnava, Trenčín, Nitra, Levice, Topoľčany, Dolný Kubín, Liptovský Mikuláš, Martin, Banská Bystrica, Žiar nad Hronom, Bardejov, Humenné, Stará Ľubovňa, Vranov nad Topľou, Michalovce, Trebišov

Skontrolované organizačné zložky Sociálnej poisťovne za obdobie rokov 2017-2020, spolu s návrhom pre rok 2021 sú uvedené v prílohe tohto materiálu.

Nová úloha Hlavného kontrolóra SP

Pripraviť a zaviesť systém výkonnostných kontrol v kontrolnom systéme Sociálnej poisťovne.

STÁLE ÚLOHY HLAVNÉHO KONTROLÓRA

- 1) Vypracovať odborné stanovisko k účtovnej závierke Sociálnej poisťovne za rok 2020.
- 2) Vypracovať odborné stanovisko k návrhu rozpočtu správneho fondu Sociálnej poisťovne na rok 2022 a k rozpočtovému výhľadu na roky 2023 a 2024.
- 3) Vypracovať raz za 6 mesiacov správu o kontrolnej činnosti.
- 4) Vypracovať plán kontrolnej činnosti na rok 2022.
- 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. Zapracovanie 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.