



# **SOCIÁLNA POISŤOVŇA**

Materiál predkladaný na 4/22 zasadnutie  
Dozornej rady Sociálnej poisťovne  
konané dňa 23. augusta 2022

## **3**

### **SPRÁVA O VÝSLEDKOKCH KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA SOCIÁLNEJ POISŤOVNE ZA I. POLROK 2022**

#### **Dôvod predloženia:**

podľa § 245c písm. b) bodu 4. 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. Správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne za I. polrok 2022

#### **Materiál predkladá:**

Ing. Martin Brilla, LL.M.  
hlavný kontrolór  
Sociálnej poisťovne

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

**Dozorná rada Sociálnej poisťovne**

**berie na vedomie**

správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne za I. polrok 2022.

## **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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“).

Kontrolnú činnosť vykonáva hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne v súlade so schváleným ročným plánom kontrolnej činnosti a na základe uznesenia Dozornej rady Sociálnej poisťovne.

Podľa § 245c písm. b) bodu 4 zákona o sociálnom poistení hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne predkladá Dozornej rade Sociálnej poisťovne správu o kontrolnej činnosti najmenej raz za šesť mesiacov.

**SPRÁVA**  
**O VÝSLEDKOVÝCH KONTROLNEJ ČINNOSTI**  
**HLAVNÉHO KONTROLÓRA SOCIÁLNEJ POISŤOVNE**  
**ZA I. POLROK 2022**

V I. polroku 2022 hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne a zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne vykonali a ukončili v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2022, schváleným Dozornou radou Sociálnej poisťovne a zákonom o finančnej kontrole, celkom **desať** finančných kontrol na mieste (ďalej len „FKnM“).

Cieľom FKnM bolo:

**I.**

**Overenie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti vybraných finančných operácií správneho fondu v súlade s § 245a zákona o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov.**

FKnM boli vykonané v Sociálnej poisťovni, pobočka: **Bratislava, Dunajská Streda, Košice, Poprad, Prešov, Prievdza, Rimavská Sobota, Žilina.**

FKnM boli zamerané najmä na oblasti:

- mzdové náklady – kategória 610 za roky 2019, 2020 a 2021
- bežné transfery kategória 640 – odstupné a odchodné za rok 2021
- dlhodobá práceneschopnosť a krátenie dovolenky za rok 2021
- dohody mimo pracovného pomeru, platné v roku 2021
- čerpanie voľna podľa čl. 15 ods. 7 kolektívnej zmluvy v roku 2021
- právne služby
- obstarávanie tonerov v roku 2021
- stravovanie zamestnancov v roku 2021
- prevádzkové náklady na energetické médiá za rok 2021
- návrh účtovnej závierky k 31. decembru 2021
- inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31. decembru 2021
- cestovné náhrady v roku 2021
- nájomné vzťahy v roku 2021
- vykonávanie základnej finančnej kontroly podľa zákona o finančnej kontrole v rámci overovaných oblastí

**II.**

**Overenie účinnosti opatrení, prijatých na odstránenie zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku, zistených FKnM, vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne a zamestnancami útvaru hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne v roku 2021.**

FKnM boli vykonané v Sociálnej poisťovni, pobočka: **Bardejov a Trenčín.**

Predmetom overovania bola účinnosť prijatých opatrení na nápravu nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku, zistených na základe záverov FKnM, vykonaných zamestnancami útvaru hlavného kontrolóra SP v roku 2021 za overované obdobie roku 2020,

t. j. usporiadanie zistení, odstránenie nedostatkov a účinnosť prijatých opatrení na vybraných dokladoch overovaného obdobia – rok 2021 v týchto overovaných oblastiach:

- návrh účtovnej závierky, poznámky k návrhu účtovnej závierky
- operatívna evidencia príjmov
- dodržiavanie rozpočtovej klasifikácie:
- reprezentačné: dodržanie prideleného záväzného limitu
- práca nadčas
- príspevok na rekreáciu
- stravovanie
- vnútorný predpis k obehu účtovných dokladov

**O výsledkoch jednotlivých FK nM boli, podľa § 245c písm. b) bod 3. zákona o sociálnom poistení, hlavným kontrolórom predkladané podrobné správy o vykonaných FK nM na príslušné rokovania Dozornej rady Sociálnej poisťovne.** Zároveň, správy z jednotlivých vykonaných FK nM sú zverejňované v rámci vnútorného informačného systému Sociálnej poisťovne („verejné priečinky“) a sú prístupné pre všetkých používateľov verejných priečinkov SP.

#### **Ďalšie informácie hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne:**

##### Personálne zabezpečenie:

Počet zamestnancov útvaru: 5 zamestnanci

##### Vzdelávanie – účasť na poradách, školeniach, odbornom vzdelávaní:

Odborné vzdelávanie realizované formou samoštúdia a odborných webinárov (organizované Ministerstvom financií Slovenskej republiky).

##### Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v II. polroku 2022

V II. polroku 2022 budú vykonané v **Sociálnej poisťovni, ústredie** a v Sociálnej poisťovni, pobočka: **Čadca, Nové Zámky, Spišská Nová Ves, Levice** (kontrola opatrení) a **Nitra** (kontrola opatrení).

##### Ďalšie informácie hlavného kontrolóra za I. polrok 2022:

- **realizácia pravidelných pracovných porád hlavného kontrolóra SP so zamestnancami útvaru hlavného kontrolóra SP:**
  - 1. v termíne 12. a 13. januára 2022 v DaRZ Staré Hory**
  - 2. v termíne 24. marca 2022 – online porada**
  - 3. v termíne 19. a 20. mája 2022 v DaRZ Staré Hory**

**Hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne, v súlade so zákonom o sociálnom poistení predložil Dozornej rade Sociálnej poisťovne v I. polroku 2022:**

- Správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne za II. polrok 2021 vrátane informácie o výsledkoch kontrol vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2021, ukončených k 31. decembru 2021 (zasadnutie DR SP č. 01/22 dňa 15. februára 2022, uznesenie č. 04/01/22)
- Správu o výsledkoch kontrol, vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2022, ukončených k 25. marcu 2022 (zasadnutie DR SP č. 02/22 dňa 19. apríla 2022, uznesenie č. 23/02/22)
- Odborné stanovisko hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne k návrhu účtovnej závierky Sociálnej poisťovne za rok 2021 (zasadnutie DR SP č. 02/22 dňa 19. apríla 2022, uznesenie č. 30/02/22)
- Správu o výsledkoch kontrol, vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2022, ukončených k 25. máju 2022 (zasadnutie DR SP č. 03/22 dňa 14. júna 2022, uznesenie č. 41/03/22)