



SOCIÁLNA POISŤOVŇA

Materiál predkladaný na 6/17 zasadnutie
Dozornej rady Sociálnej poisťovne
konaného dňa 4. decembra 2017

6

NÁVRH PLÁNU KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA SOCIÁLNEJ POISŤOVNE NA ROK 2018

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 hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2018

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 hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2018

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 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 2018 a na základe uznesenia Dozornej rady Sociálnej poisťovne.

Predkladaný Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na rok 2018 obsahuje aj stále úlohy vyplývajúce z § 245c zákona o sociálnom poistení, ako aj ďalších právnych predpisov a interných predpisov.

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2018 predkladám Dozornej rade Sociálnej poisťovne vrátane možných východísk pre jeho realizáciu, prípadne pre jeho aktualizáciu podľa rozhodnutia zasadnutia dozornej rady.

Plán kontrolnej činnosti
hlavného kontrolóra
Sociálnej poisťovne na rok 2018

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.

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

**1) Finančná kontrola na mieste 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.

Termín: priebežne

Skontrolované organizačné zložky Sociálnej poisťovne
za obdobie rokov 2008-2017:

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

Pobočky SP: Trebišov, Senica, Dunajská Streda, Galanta, Vranov nad Topľou, Rožňava, Spišská Nová Ves, Svidník, Stará Ľubovňa, Poprad, Komárno, Žilina, Martin, Banská Bystrica, Lučenec, Zvolen, Žiar nad Hronom, Liptovský Mikuláš, Humenné, Považská Bystrica, Michalovce, Dolný Kubín, Čadca, Košice, Rimavská Sobota, Prešov, Trenčín, Prievidza, Trnava, Nitra, Nové Zámky, Levice, Bardejov, Veľký Krtíš, Bratislava, Topoľčany

Neskontrolované pobočky Sociálnej poisťovne:
Všetky pobočky skontrolované

Návrh na vykonanie finančnej kontroly na mieste v roku 2018 v organizačnej zložke Sociálnej poisťovne:

**Stará Ľubovňa, Banská Bystrica, Považská Bystrica, Senica, Svidník
Spišská Nová Ves**

2) Finančná kontrola na mieste 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 2008-2017:

Pobočky SP: Košice mesto, Košice okolie, Prešov, Bardejov, Trebišov, Senica, Dunajská Streda, Svidník, Banská Bystrica, Svidník, Čadca, Vranov nad Topľou, Trebišov, Spišská Nová Ves, Poprad, Zvolen, Stará Ľubovňa, Rožňava, Lučenec, Žilina, Martin

Návrh na vykonanie finančnej kontroly na mieste v roku 2018 v organizačnej zložke Sociálnej poisťovne:

Bardejov, Komárno, Nové Zámky, Topoľčany, Nitra, Dolný Kubín

STÁLE ÚLOHY HLAVNÉHO KONTROLÓRA :

- 1) Vypracovať odborné stanovisko k účtovnej závierke Sociálnej poisťovne za rok 2017.
- 2) Vypracovať odborné stanovisko k návrhu rozpočtu správneho fondu Sociálnej poisťovne na rok 2019 a k rozpočtovému výhľadu na roky 2020 a 2021.
- 3) Vypracovať raz za 6 mesiacov správu o kontrolnej činnosti.
- 4) Vypracovať plán kontrolnej činnosti na rok 2019.
- 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 vykonávajúcich kontrolu v Sociálnej poisťovni v kontrolovaných oblastiach,

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