



BRATISLAVA

Materiál predkladaný na 6/13 zasadnutie
Dozornej rady Sociálnej poisťovne
konané dňa 10. decembra 2013

7

NÁVRH

KONTROLNÉHO PORIADKU SOCIÁLNEJ POISŤOVNE

Dôvod predloženia:

vlastná iniciatíva

Materiál predkladá:

Ing. Dušan Muňko
generálny riaditeľ Sociálnej poisťovne

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia Dozornej rady Sociálnej poisťovne
2. Predkladaciu správu
3. Kontrolný poriadok Sociálnej poisťovne

Návrh uznesenia
Dozornej rady Sociálnej poisťovne

Dozorná rada Sociálnej poisťovne

prerokovala

návrh Kontrolného poriadku Sociálnej poisťovne.

Predkladacia správa

Návrh Kontrolného priadku Sociálnej poisťovne sa predkladá na zasadnutie Dozornej rady Sociálnej poisťovne v súlade s § 123 ods. (2) písm. c) zákona č. 677/2006 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 43/2004 Z. z. o starobnom dôchodkovom sporení a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov z dôvodu optimálneho zabezpečenia výkonu kontrolnej činnosti v súlade s odporúčaním dozornej skupiny Ministerstva financií Slovenskej republiky.

Návrh zmeny Kontrolného poriadku Sociálnej poisťovne spočíva v rozdelení výkonu vnútornej kontroly a špecifikáciou zamerania výkonu vnútornej kontroly odborom kontroly a sťažností a ostatnými organizačnými útvarmi Sociálnej poisťovne, ústredie, tak aby kontrola bola vykonávaná efektívnym a účinným spôsobom.



1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100

Kontrolný poriadok Sociálnej poisťovne

BRATISLAVA

O b s a h: **Strana**

Článok 1 Základné ustanovenia	3
Článok 2 Kontrolná činnosť	3
Článok 3 Vnútoraná kontrola vykonávaná hlavným kontrolórom	3
Článok 4 Finančná kontrola vykonávaná zamestnancami organizačných útvarov poisťovne	4
Článok 5 Vnútoraná kontrola vykonávaná zamestnancami odboru kontroly a sťažností ústredia a zamestnancami iných organizačných útvarov ústredia	4
Článok 6 Vonkajšia kontrola vykonávaná zamestnancami útvarov poisťného	5
Článok 7 Záverečné ustanovenia	5

KONTROLNÝ PORIADOK SOCIÁLNEJ POISŤOVNE

Článok 1 Základné ustanovenia

Účelom kontrolného poriadku Sociálnej poisťovne (ďalej len „kontrolný poriadok“) je upraviť systém kontrolnej činnosti v podmienkach Sociálnej poisťovne (ďalej len „poisťovňa“) 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 poisťovne tak, aby kontrola bola vykonávaná efektívnym a účinným spôsobom.

Článok 2 Kontrolná činnosť

(1) Kontrolnou činnosťou v podmienkach 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 poisťovne,
- b) finančná kontrola vykonávaná zamestnancami organizačných útvarov poisťovne,
- c) vnútorná kontrola vykonávaná zamestnancami odboru kontroly a sťažností Sociálnej poisťovne, ústredie (ďalej len „ústredie“) a zamestnancami iných organizačných útvarov ústredia,
- d) vonkajšia kontrola vykonávaná zamestnancami útvaru poistného.

(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 riaditeľ sekcie ekonomiky ústredia a 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.

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. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“).

Článok 4

Finančná kontrola vykonávaná zamestnancami organizačných útvarov poisťovne

(1) Finančná kontrola sa vykonáva podľa zákona o finančnej kontrole.

(2) Finančnou kontrolou v podmienkach poisťovne sa rozumie súhrn činností, ktorými sa v súlade so zákonom o finančnej kontrole a osobitnými právnymi predpismi overuje:

- a) splnenie podmienok na poskytnutie verejných prostriedkov podľa zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
- b) dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami,
- c) dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými prostriedkami,
- d) na účely finančného riadenia dostupnosť, správnosť a úplnosť informácií o vykonaných finančných operáciách a o hospodárení s verejnými prostriedkami,
- e) splnenie opatrení prijatých na odstránenie nedostatkov zistených finančnou kontrolou a na odstránenie príčin ich vzniku.

(3) V podmienkach poisťovne sa finančná kontrola vykonáva ako

- a) predbežná finančná kontrola,
- b) priebežná finančná kontrola,
- c) následná finančná kontrola.

(4) Postup pri vykonávaní finančnej kontroly je upravený vnútorným predpisom poisťovne.

Článok 5

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

(1) Predmetom vnútornej kontroly vykonávanej zamestnancami poisťovne je kontrola dodržiavania zákona, ostatných všeobecne záväzných právnych predpisov a vnútorných predpisov poisťovne pri vykonávaní činnosti organizačných útvarov ústredia a pobočiek poisťovne.

(2) Vnútorná kontrola je zameraná najmä na:

- a) oblasť výberu poistného,
- b) oblasť vymáhania pohľadávok,
- c) oblasť ekonomiky a prevádzky,
- d) dávky sociálneho poistenia.

(3) Postup pri vykonávaní vnútornej kontroly je upravený vnútorným predpisom poisťovne.

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 predpisom poisťovne.

Článok 7

Záverečné ustanovenia

(1) Zrušuje sa Kontrolný poriadok Sociálnej poisťovne zo dňa 21. februára 2011 č. 21304/2011-BA.

(2) Tento Kontrolný poriadok Sociálnej poisťovne bol prerokovaný Dozornou radou Sociálnej poisťovne dňa 10. decembra 2013 a nadobúda platnosť dňom vydania a účinnosť 1. januára 2014.

Ing. Dušan Muňko

generálny riaditeľ Sociálnej poisťovne