



SOCIÁLNA POISŤOVŇA

Materiál predkladaný na 2/23 zasadnutie
Dozornej rady Sociálnej poisťovne
konané dňa 18. apríla 2023

2

SPRÁVA O VÝSLEDKOVYCH KONTROL VYKONANÝCH HLAVNÝM KONTROLÓROM SOCIÁLNEJ POISŤOVNE V ROKU 2023, UKONČENÝCH K 27. MARCU 2023

Dôvod predloženia:

podľa § 245c písm. b) bodu 3. 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 kontrol, vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2023, ukončených k 27. marcu 2023

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 kontrol vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2023, ukončených k 27. marcu 2023.

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 alebo ak mu vykonanie kontroly uloží Dozorná rada Sociálnej poisťovne.

Podľa § 245c písm. b) bodu 3 zákona o sociálnom poistení hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne predkladá správu o výsledku kontroly Dozornej rade Sociálnej poisťovne na jej najbližšom zasadnutí.

SPRÁVA
O VÝSLEDKOVYCH KONTROL VYKONANÝCH
HLAVNÝM KONTROLÓROM SOCIÁLNEJ POISŤOVNE
V ROKU 2023,
UKONČENÝCH K 27. MARCU 2023

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2023 schváleným Dozornou radou Sociálnej poisťovne, a zákonom 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“) hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne a zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne vykonali a ukončili v období od 1. januára 2023 do 27. marca 2023 celkom šesť finančných kontrol na mieste (ďalej len „FKnM“).

Cieľom FKnM bolo overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti vybraných finančných operácií správneho fondu v súlade s § 245a zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov.

FKnM boli vykonané v povinných osobách:

Sociálna poisťovňa, pobočka Galanta
Sociálna poisťovňa, pobočka Liptovský Mikuláš
Sociálna poisťovňa, pobočka Lučenec
Sociálna poisťovňa, pobočka Považská Bystrica
Sociálna poisťovňa, pobočka Senica
Sociálna poisťovňa, pobočka Veľký Krtíš

Kontrolované obdobie: rok 2022

FKnM boli zamerané na **oblasti:**

- mzdová a personálna agenda (rozpočet, úpravy rozpočtu, skutočné čerpanie, úpravy miezd, odchodné, odstupné, pracovno-právne vzťahy – úroveň vedenia osobných spisov zamestnancov, povinnosti zamestnávateľa pri nahlasovaní voľných pracovných miest podľa ustanovenia § 62 ods. 6 zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov)
- pracovný čas - práca nadčas (dohody/nariadenia o práci nadčas, evidencia nadčasovej práce, mzdové plnenia za prácu nadčas, čerpanie náhradného voľna)
- pracovný čas – dovolenky (nárok, plán, čerpanie, krátenie, zostatok k 31. decembru 2022)
- odmeny mimo pracovného pomeru (opodstatnenosť- podmienka výnimočnosti, dohody, vymedzený druh práce, odmeňovanie, poskytovanie stravovania, evidencia vykonanej práce)
- cestovné náhrady – osobitné zameranie na ustanovenie § 6a zákona č. 283/2002 Z. z. o cestovných náhradách v znení neskorších predpisov
- príspevok na rekreácie podľa ustanovenia § 152a zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákonník práce“)
- nájomné vzťahy – povinná osoba ako nájomca/prenajímateľ

- autoprevádzka – pracovno-právne vzťahy v oblasti autoprevádzky (dohody o zverení služobného motorového vozidla do osobnej starostlivosti, dohody o zverení služobného motorového vozidla do osobnej starostlivosti na pracovné a súkromné účely, dohody o hmotnej zodpovednosti, poverenia na cestu služobným motorovým vozidlom, výdavky na opravy a údržbu služobných motorových vozidiel, diaľničné poplatky, poistenie – zákonné, havarijné, úrazové)
- overovanie finančných operácií alebo ich častí, týkajúcich sa ostatných kontrolovaných oblastí základnou finančnou kontrolou podľa § 7 zákona o finančnej kontrole

Záver vykonaných FK nM:

Sociálna poisťovňa, pobočka Galanta

Základné údaje o povinnej osobe:

Povinná osoba-organizačná zložka Sociálnej poisťovne:

Sociálna poisťovňa, pobočka Galanta

Sídlo: **Z. Kódalya č. 1629/48, 924 01 Galanta** (vlastná budova Sociálnej poisťovne)

Vysunuté pracoviská:

Dolná ulica 524/1, 927 01 **Šaľa** (prenajaté priestory, prenajímateľ: Ing. Emese Kilácsková, Šaľa)

Mlynárenská 84, 926 01 **Sereď** (prenajaté priestory, prenajímateľ: NajTechnika, s. r. o., Sereď)

Riaditeľ pobočky: **PhDr. Ľubica Šipulová, riaditeľka pobočky**

Umiestnenie pobočky podľa kľúčových ukazovateľov výkonnosti (KPI) k 31. decembru 2022:

21. poradie (všeobecné ukazovatele)

Evidenčný stav zamestnancov povinnej osoby vo fyzických osobách k 28. februáru 2023:

87 vrátane riaditeľky pobočky

Počet zamestnávateľov k 28. februáru 2023: **4 571**

Počet poistencov k 28. februáru 2023: **47 714**, z toho:

- zamestnancov: **36 179**
- SZČO: **6 151**
- dobrovoľne poistených osôb: **471**
- dohodárov: **4 913**

Zistené nedostatky:

Personálna oblasť – nahlasovanie voľných pracovných miest, povinná osoba nepostupovala podľa ustanovenia § 62 ods. 6 zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov pri voľných pracovných miestach, ktoré plánovala obsadiť

Návrh odporúčania oprávnenou osobou:

Nahlasovať voľné pracovné miesta podľa pokynov a usmernení Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky (ďalej len „ÚPSVaR SR“) predpísanou formou. Podľa informácií na webovej stránke ÚPSVaR SR úrad informuje zamestnávateľov o skutočnosti, že pre účely nahlasovania voľných pracovných miest bol do prevádzky uvedený nový pracovný portál Služby zamestnanosti od 1.2.2022 www.sluzbyzamestnanosti.gov.sk, ktorý nahradil doteraz využívaný spôsob nahlasovania voľných pracovných miest prostredníctvom pracovného portálu www.istp.sk. V prípadoch, ak už má vopred vybraného vhodného

uchádzača o zamestnanie odporúča povinnej osobe uviesť pri nahlasovaní voľného pracovného miesta, že nemá záujem o jeho obsadenie v spolupráci s ÚPSVaR SR.

Povinná osoba **nepodala** podľa § 21 ods. 1 písm. b) zákona o finančnej kontrole **písomné námietky** voči zisteným nedostatkom, navrhovaným odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení.

Povinná osoba v stanovenom termíne prijala opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku s termínom splnenia najneskôr do 20. decembra 2023.

Sociálna poisťovňa, pobočka Liptovský Mikuláš

Základné údaje o povinnej osobe:

Povinná osoba-organizačná zložka Sociálnej poisťovne:

Sociálna poisťovňa, pobočka Liptovský Mikuláš

Sídlo: **Štúrova 34, 031 32 Liptovský Mikuláš** (vlastná budova Sociálnej poisťovne)

Vysunuté pracoviská:

Ul. Podhora 9, 034 01 **Ružomberok** (vlastné priestory Sociálnej poisťovne)

Riaditeľ pobočky: **Ing. Alena Uličná, riaditeľka pobočky**

Umiestnenie pobočky podľa kľúčových ukazovateľov výkonnosti (KPI) k 31. decembru 2022:

7. poradie

Evidenčný stav zamestnancov povinnej osoby vo fyzických osobách k 28. februáru 2023:

86 vrátane riaditeľky pobočky

Počet zamestnávateľov k 28. februáru 2023: **4 141**

Počet poistencov k 28. februáru 2023: **52 041**, z toho:

- zamestnancov: **39 871**
- SZČO: **4 983**
- dobrovoľne poistených osôb: **571**
- dohodárov: **6 616**

FKnM bola ukončená správou **bez zistenia nedostatkov.**

Sociálna poisťovňa, pobočka Lučenec

Základné údaje o povinnej osobe:

Povinná osoba-organizačná zložka Sociálnej poisťovne:

Sociálna poisťovňa, pobočka Lučenec

Sídlo: **Dr. Vodu 6, 984 01 Lučenec** (vlastná budova Sociálnej poisťovne)

Vysunuté pracoviská: ----

Riaditeľ pobočky: **Mgr. Milan Molnár, riaditeľ pobočky**

Umiestnenie pobočky podľa kľúčových ukazovateľov výkonnosti (KPI) k 31. decembru 2022:

35. poradie

Evidenčný stav zamestnancov povinnej osoby vo fyzických osobách k 28. februáru 2023:

59 vrátane riaditeľa pobočky

Počet zamestnávateľov k 28. februáru 2023: **2 256**

Počet poistencov k 28. februáru 2023: **23 036**, z toho:

- zamestnancov: **18 098**
- SZČO: **2 216**
- dobrovoľne poistených osôb: **272**
- dohodárov: **2 450**

Zistené nedostatky:

- povinná osoba v roku 2022 nepostupovala v súlade so zákonom o službách zamestnanosti a usmernenia SPú. Voľné pracovné miesta obsadzovala na základe priamych výberových konaní bez nahlásenia voľného pracovného miesta;
- overovaním zostatkov dovoleniek za rok 2022 (prenos do roku 2023) bolo zistené, že u siedmich zamestnancov bol zostatok dní dovolenky k 31. decembru 2022 viac ako dva týždne (10 dní nároku na dovolenku), čím došlo k porušeniu § 111 ods. 1 – tretia veta Zákonníka práce: „Zamestnávateľ je povinný určiť zamestnancovi čerpanie aspoň štyroch týždňov dovolenky v kalendárnom roku, ak má na ne nárok, a ak k určeniu čerpania dovolenky nebránia prekážky v práci na strane zamestnanca.“;
- v pracovno-právnej oblasti neboli všetky právne úkony ako finančné operácie alebo ich časti podľa ustanovenia § 2 písm. d) zákona o finančnej kontrole overené základnou finančnou kontrolou podľa ustanovenia § 7 zákona o finančnej kontrole.

Návrh odporúčaní oprávnenou osobou:

- pri vzniku voľného pracovného miesta postupovať podľa ustanovení § 62 zákona o službách zamestnanosti a usmernenia Sociálnej poisťovne, ústredie;
- priebežne, na mesačnej báze, sledovať zostatok a čerpanie dovoleniek zamestnancov povinnej osoby, v prípade negatívneho vývoja prijímať adekvátne opatrenia;
- prehodnotiť zmluvné dojednania Zmluvy o nájme nebytových priestorov č. 28849-1/2013-LC z hľadiska výšky paušálnych platieb za energie, jednoznačného vymedzenia spôsobu úhrady platieb;
- overovať všetky finančné operácie alebo ich časti podľa § 2 ods. d) zákona o finančnej kontrole základnou finančnou kontrolou;
- vykonanie ZFK potvrdzovať na dokladoch, súvisiacich s finančnou operáciou alebo jej časťou podľa § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole.

Povinná osoba **nepodala** podľa § 21 ods. 1 písm. b) zákona o finančnej kontrole **písomné námietky** voči zisteným nedostatkom, navrhovaným odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení.

Povinná osoba v stanovenom termíne prijala opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a príčin ich vzniku s termínom splnenia najneskôr do 15. apríla 2023.

Sociálna poisťovňa, pobočka Považská Bystrica

Základné údaje o povinnej osobe:

Povinná osoba-organizačná zložka Sociálnej poisťovne:

Sociálna poisťovňa, pobočka Považská Bystrica

Sídlo: **Kukučínova 208/23, 017 01 Považská Bystrica** (vlastná budova Sociálnej poisťovne)

Vysunuté pracoviská:

Royova 1048, 020 01 **Púchov** (vlastné priestory Sociálnej poisťovne)

Bratislavská ulica č. 4051/40, 018 41 **Dubnica nad Váhom** (prenajaté priestory, prenajímateľ: Tempocom, s. r. o., Dubnica nad Váhom)

Riaditeľ pobočky: **Ing. Miroslava Hofericová, riaditeľka**

Umiestnenie pobočky podľa kľúčových ukazovateľov výkonnosti (KPI) k 31. decembru 2022:

3. poradie

Evidenčný stav zamestnancov povinnej osoby vo fyzických osobách k 28. februáru 2023:

110 vrátane riaditeľky pobočky

Počet zamestnávateľov k 28. februáru 2023: **5 090**

Počet poistencov k 28. februáru 2023: **75 003**, z toho:

- zamestnancov: **59 866**
- SZČO: **6 646**
- dobrovoľne poistených osôb: **778**
- dohodárov: **7 713**

FKnM bola ukončená správou bez **zistenia nedostatkov**.

Sociálna poisťovňa, pobočka Senica

Základné údaje o povinnej osobe:

Povinná osoba-organizačná zložka Sociálnej poisťovne:

Sociálna poisťovňa, pobočka Senica

Sídlo: **Sotinská ul. 1/A č. 1577, 905 01 Senica** (prenajaté priestory, prenajímatelia: Bytservis – UM, spol. s r. o., Senica, Jednotný majetkový fond zväzov odborových organizácií v Slovenskej republike, Bratislava)

Vysunuté pracoviská:

Námestie sv. Martina 1716/9, 908 51 **Holíč** (prenajaté priestory, prenajímateľ: Prvá teplárenská, a. s., Holíč)

Nám. M. R. Štefánika 561/6, 907 01 **Myjava** (vypožičané priestory, požičiavateľ: Slovenská republika -Ústredie práce, rodiny a sociálnych vecí)

Riaditeľ pobočky: **Mgr. Jana Banská, poverená vykonávaním funkcie riaditeľa pobočky**

Umiestnenie pobočky podľa kľúčových ukazovateľov výkonnosti (KPI) k 31. decembru 2022:

19. poradie

Evidenčný stav zamestnancov povinnej osoby vo fyzických osobách k 28. februáru 2023:

91 vrátane riaditeľky pobočky

Počet zamestnávateľov k 28. februáru 2023: **3 393**

Počet poistencov k 28. februáru 2023: **48 169**, z toho:

- zamestnancov: **38 363**
- SZČO: **4 399**
- dobrovoľne poistených osôb: **481**
- dohodárov: **4 926**

FKnM bola ukončená správou bez **zistenia nedostatkov**.

Sociálna poisťovňa, pobočka Veľký Krtíš

Základné údaje o povinnej osobe:

Povinná osoba-organizačná zložka Sociálnej poisťovne:

Sociálna poisťovňa, pobočka Veľký Krtíš

Sídlo: **Ul. SNP 28, 990 01 Veľký Krtíš** (vlastná budova Sociálnej poisťovne)

Vysunuté pracoviská: ---

Riaditeľ pobočky: **Mgr. Ondrej Gömöry, LL.M., riaditeľ pobočky**

Umiestnenie pobočky podľa kľúčových ukazovateľov výkonnosti (KPI) k 31. decembru 2022:

17. poradie

Evidenčný stav zamestnancov povinnej osoby vo fyzických osobách k 28. februáru 2023:

32 vrátane riaditeľa pobočky

Počet zamestnávateľov k 28. februáru 2023: **1 064**

Počet poistencov k 28. februáru 2023: **10 699**, z toho:

- zamestnancov: **8 427**
- SZČO: **1 175**
- dobrovoľne poistených osôb: **88**
- dohodárov: **1 009**

FKnM bola ukončená správou bez **zistenia nedostatkov**.