



SOCIÁLNA POISŤOVŇA

Materiál predkladaný na 4/23 zasadnutie
Dozornej rady Sociálnej poisťovne
konané dňa 22. augusta 2023

2

**SPRÁVA
O VÝSLEDKoch KONTROLNEJ ČINNOSTI
HLAVNÉHO KONTROLÓRA SOCIÁLNEJ POISŤOVNE
ZA I. POLROK 2023
VRÁTANE INFORMÁCIE O VÝSLEDKoch KONTROL
VYKONANÝCH HLAVNÝM KONTROLÓROM SOCIÁLNEJ
POISŤOVNE V ROKU 2023, UKONČENÝCH K 31. JÚLU 2023**

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 2023 vrátane informácie o výsledkoch kontrol vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2023, ukončených k 31. júlu 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 kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne za I. polrok 2023 vrátane informácie o výsledkoch kontrol vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2023, ukončených k 31. júlu 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.

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.

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 2023

V I. polroku 2023 hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne (ďalej len „HK SP“) a zamestnanci útvaru HK SP vykonali a ukončili v súlade s plánom kontrolnej činnosti HK SP na rok 2023, schváleným Dozornou radou Sociálnej poisťovne (ďalej len „DR SP“) a zákonom o finančnej kontrole, celkom **sedem** finančných kontrol na mieste (ďalej len „FKnM“).

Cieľom FKnM bolo 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:
Galanta, Liptovský Mikuláš, Lučenec, Michalovce, Považská Bystrica, Senica, Veľký Krtíš

Kontrolované obdobie: **rok 2022**

FKnM boli zamerané najmä na oblasti:

- mzdová a personálna agenda
- bežné transfery – odstupné a odchodné
- pracovný čas – práca nadčas, čerpanie dovoleniek
- príspevok na rekreáciu
- cestovné náhrady
- odmeny mimo pracovného pomeru
- nájomné vzťahy – povinná osoba ako nájomca/prenajímateľ
- autoprevádzka
- vykonávanie základnej finančnej kontroly podľa zákona o finančnej kontrole v rámci overovaných oblastí

V I. polroku 2023 boli začaté a sú aktuálne vykonávané **dve** FKnM v Sociálnej poisťovni, ústredie (ďalej len „SPú“) so zameraním:

-*sekcia ekonomiky* – **verejné obstarávanie** v SPú (plán verejného obstarávania, zmeny plánu verejného obstarávania, vybraná vzorka realizovaných verejných obstarávaní a s nimi súvisiaca zmluvná dokumentácia, verejné obstarávanie mimo plánu); kontrolované obdobie: roky 2021 a 2022.

-*sekcia ekonomiky* – **správny fond SPú komplexne** (rozpočtový proces, rozpis rozpočtu, rozpočtové úpravy, skutočné čerpanie kapitálových a bežných výdavkov, sledovanie a kontrola plnenia rozpočtu, účtovníctvo); kontrolované obdobie: rok 2022.

O výsledkoch FKnM, vykonaných od 1. januára 2023 do 27. marca 2023 (Sociálna poisťovňa, pobočka: Galanta, Liptovský Mikuláš, Lučenec, Považská Bystrica, Senica, Veľký Krtíš) bola, podľa § 245c písm. b) bod 3. zákona o sociálnom poistení, HK SP predložená podrobná správa na 2/23 zasadnutie DR SP, konané dňa 18. apríla 2023. Informácia o výsledku kontrol vykonaných a ukončených od 28. marca 2023 do 31. júla 2023 je súčasťou tejto Správy.

Správy z jednotlivých vykonaných a ukončených 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 a seminárov (organizované Ministerstvom financií Slovenskej republiky).

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v II. polroku 2023

V II. polroku 2023 budú vykonané, vykonávajú sa, resp. už boli vykonané v **SPÚ** a v Sociálnej poisťovni, pobočka: **Dolný Kubín, Humenné, Martin, Svidník, Zvolen**.

Predmetom kontrolnej činnosti HK SP môžu byť v II. polroku 2023 aj FK nM na základe vlastného podnetu HK SP a FK nM, vykonané v rámci mimoriadnej kontrolnej činnosti – na základe uloženia vykonania FK nM DR SP.

Ďalšie informácie HK SP za I. polrok 2023:

- **realizácia pravidelných pracovných porád hlavného kontrolóra SP so zamestnancami útvaru HK SP:**
 - 1. v termíne 23. a 25. januára 2023 v DaRZ Pavčina Lehota**
 - 2. dňa 9. mája 2023 v SPÚ - Nevädzova v Bratislave**

HK SP, v súlade so zákonom o sociálnom poistení predložil DR SP v I. polroku 2023:

- Správu o výsledkoch kontrolnej činnosti HK SP za II. polrok 2022 vrátane informácie o výsledkoch kontrol vykonaných HK SP v roku 2022, ukončených k 31. decembru 2022 (zasadnutie DR SP č. 01/23 dňa 21.februára 2023, uznesenie č. 04/01/23, písm.a))
- Správu o výsledkoch kontrol, vykonaných HK SP v roku 2023, ukončených k 27. marcu 2023 (zasadnutie DR SP č. 02/23 dňa 18. apríla 2023, uznesenie č. 41/02/23)
- Odborné stanovisko HK SP k návrhu účtovnej závierky Sociálnej poisťovne za rok 2022 (zasadnutie DR SP č. 02/23 dňa 18. apríla 2023, uznesenie č. 47/02/23)

INFORMÁCIA
O VÝSLEDKOVÝCH KONTROLÁCH VYKONANÝCH HLAVNÝM
KONTROLÓROM SOCIÁLNEJ POISŤOVNE V ROKU 2023,
UKONČENÝCH K 31. JÚLU 2023

Pobočky Sociálnej poisťovne

V súlade s plánom kontrolnej činnosti HK SP na rok 2023 schváleným DR SP a zákonom o finančnej kontrole HK SP a zamestnanci útvaru HK SP vykonali a ukončili v období od 28. marca 2023 do 31. júla 2023 celkom dve FK nM v pobočkách SP.

FK nM boli vykonané v povinných osobách:

Sociálna poisťovňa, pobočka Dolný Kubín

Sociálna poisťovňa, pobočka Michalovce

Cieľom FK nM 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.

Kontrolované obdobie: rok 2022

FK nM 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, krátanie, 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

Záveru vykonaných FK nM:

Sociálna poisťovňa, pobočka Dolný Kubín

Základné údaje o povinnej osobe:

Povinná osoba-organizačná zložka Sociálnej poisťovne:

Sociálna poisťovňa, pobočka Dolný Kubín

Sídlo: **Aleja slobody 1878, 026 01 Dolný Kubín** (vlastná budova Sociálnej poisťovne)

Vysunuté pracoviská:

Hviezdoslavovo nám. č. 13, 029 01 **Námestovo** (prenajaté priestory, prenajímateľ: THERIMEX SLOVAKIA, s r. o., Námestovo)

Medvedzie 132, 027 44 **Tvrdošín** (priestory vo výpožičke, vypožičiavateľ: Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny, Bratislava)

Riaditeľ pobočky: **Ing. Andrej Cingel, riaditeľ pobočky**

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

18. poradie (všeobecné ukazovatele)

Evidenčný stav zamestnancov povinnej osoby vo fyzických osobách k 30. júnu 2023:

78 vrátane riaditeľa pobočky

Počet zamestnávateľov k 30. júnu 2023: **4 033**

Počet poisťencov k 30. júnu 2023: **58 636**, z toho:

- zamestnancov: **40 767**
- SZČO: **10 603**
- dobrovoľne poistených osôb: **1 319**
- dohodárov: **5 947**

FK nM bola ukončená správou **bez zistenia nedostatkov**.

Sociálna poisťovňa, pobočka Michalovce

Základné údaje o povinnej osobe:

Povinná osoba-organizačná zložka Sociálnej poisťovne:

Sociálna poisťovňa, pobočka Michalovce

Sídlo: **Nám. Osloboditeľov 81, 071 01 Michalovce** (prenajaté priestory, prenajímateľ: Mesto Michalovce)

Vysunuté pracoviská:

Michalovská 2, 073 01 **Sobrance** (prenajaté priestory, prenajímateľ: Mesto Sobrance)

L.N. Tolstého 1, 079 01 **Veľké Kapušany** (prenajaté priestory, prenajímateľ: Mesto Veľké Kapušany)

Riaditeľ pobočky: **Ing. et Ing. Viera Uličná Dulinová, MBA, riaditeľka pobočky**

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

27. poradie (všeobecné ukazovatele)

Evidenčný stav zamestnancov povinnej osoby vo fyzických osobách k 30. júnu 2023:

73 vrátane riaditeľky pobočky

Počet zamestnávateľov k 30. júnu 2023: **3 028**

Počet poisťencov k 30. júnu 2023: **33 067**, z toho:

- zamestnancov: **25 438**
- SZČO: **3 514**
- dobrovoľne poistených osôb: **358**
- dohodárov: **3 757**

FK nM bola ukončená správou **bez zistenia nedostatkov**.