



SOCIÁLNA POISŤOVŇA

Materiál predkladaný na 5/23 zasadnutie
Dozornej rady Sociálnej poisťovne
konané dňa 3. októbra 2023

2

SPRÁVA O VÝSLEDKOVYCH KONTROL VYKONANÝCH HLAVNÝM KONTROLÓROM SOCIÁLNEJ POISŤOVNE V ROKU 2023, UKONČENÝCH K 22. SEPTEMBRU 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 22. septembru 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 22. septembru 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 22. SEPTEMBRU 2023

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 1. augusta 2023 do 22. septembra 2023 dve finančné kontroly na mieste (ďalej „FKnM“).

FKnM boli vykonané v povinnej osobe:

Sociálna poisťovňa, pobočka Martin

Sociálna poisťovňa, pobočka Svidník

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.

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

Závery vykonaných FKnM:

Základné údaje o povinnej osobe:

Povinná osoba-organizačná zložka Sociálnej poisťovne:

Sociálna poisťovňa, pobočka Martin

Sídlo: **Námestie SNP 4, 036 25 Martin** (vlastná budova Sociálnej poisťovne)

Vysunuté pracoviská nie sú zriadené.

Riaditeľ pobočky: **Ing. Dalibor Steindl, riaditeľ pobočky**

Počet zamestnávateľov k 31. augustu 2023: **3 564**

Počet poistencov k 31. augustu 2023: **47 040**, z toho:

- zamestnancov: **35 483**
- SZČO: **4 340**
- dobrovoľne poistených osôb: **361**
- dohodárov: **6 856**

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

Základné údaje o povinnej osobe:

Povinná osoba-organizačná zložka Sociálnej poisťovne:

Sociálna poisťovňa, pobočka Svidník

Sídlo: **Sovietskych hrdinov 121, 089 01 Svidník** (prenajaté priestory, prenajímateľ: Jednotný majetkový fond zväzov odborových organizácií v Slovenskej republike, Bratislava)

Vysunuté pracoviská:

Hlavná 26, 091 01 **Stropkov** (priestory vo výpožičke, vypožičiavateľ: Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny, Bratislava)

Hviezdoslavova 3, 087 01 **Giraltovce** (priestory vo výpožičke, vypožičiavateľ: Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny, Bratislava)

Riaditeľ pobočky: **JUDr. Milan Piršč, riaditeľ pobočky**

Počet zamestnávateľov k 31. augustu 2023: **1 483**

Počet poistencov k 31. augustu 2023: **15 561**, z toho:

- zamestnancov: **10 779**
- SZČO: **2 576**
- dobrovoľne poistených osôb: **316**
- dohodárov: **1 890**

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