



SOCIÁLNA POISŤOVŇA

Materiál predkladaný na 4/21 zasadnutie
Dozornej rady Sociálnej poisťovne
konané dňa 31. augusta 2021

3

SPRÁVA O VÝSLEDKOVÝCH KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA SOCIÁLNEJ POISŤOVNE ZA I. POLROK 2021

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 2021

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 2021.

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 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 2021

V I. polroku 2021 hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne a zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne vykonali a ukončili v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2021, schváleným Dozornou radou Sociálnej poisťovne a zákonom o finančnej kontrole, celkom **sedem** finančných kontrol na mieste (ďalej len „FKnM“). Overovaným obdobím bol rok 2020.

Cieľom finančných kontrol na mieste bolo overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti na vybraných finančných operáciách správneho fondu v súlade s § 245a zákona o sociálnom poistení.

Finančné kontroly na mieste boli vykonané v Sociálnej poisťovni, pobočka:
Banská Bystrica, Bardejov, Liptovský Mikuláš, Martin, Nitra, Trnava, Žiar nad Hronom.

Finančné kontroly na mieste boli zamerané najmä na oblasti:

- práca nadčas
- príspevok na rekreáciu podľa §152a Zákonníka práce.
- vlastná ochrana.

O výsledkoch jednotlivých FKnM boli, podľa § 245c písm. b) bod 3. zákona o sociálnom poistení, hlavným kontrolórom predkladané podrobné správy o vykonaných FKnM na príslušné rokovania Dozornej rady Sociálnej poisťovne.

Finančné kontroly na mieste boli vykonávané v súlade s dodržiavaním opatrení, prijatých Krízovým štábom Sociálnej poisťovne, na predchádzanie vzniku a zamedzenie šírenia prenosného respiračného ochorenia COVID-19.

Ďalšie informácie hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne:

Personálne zabezpečenie:

Počet zamestnancov útvaru: 4 zamestnanci

Vzdelávanie – účasť na poradách, školeniach, odbornom vzdelávaní:

Odborné vzdelávanie vzhľadom na mimoriadnu situáciu v súvislosti s pandémiou koronavírusu bolo realizované formou samoštúdia a odborných webinárov (organizované Ministerstvom financií Slovenskej republiky).

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra v II. polroku 2021

V II. polroku 2021 boli vykonané a ukončené FK nM v Sociálnej poisťovni, pobočka Dolný Kubín, Stará Ľubovňa, Trenčín a Vranov nad Topľou a zároveň v II. polroku 2021 budú vykonané FK nM v Sociálnej poisťovni, pobočka Humenné, Levice, Michalovce, Topoľčany a Trebišov.

FK nM na základe uznesenia Dozornej rady Sociálnej poisťovne – II. polrok 2021:

V júli 2021 bola ukončená FK nM, vykonaná v Sociálnej poisťovni, ústredie s cieľom overenia hospodárnosti a efektívnosti nakladania s finančnými prostriedkami správneho fondu pri uskutočnení stavebných prác: „Sociálna poisťovňa, ústredie – modernizácia areálu na Nevädzovej ulici v Bratislave“ (ďalej len „modernizácia areálu“) za overované obdobie realizácie investičnej akcie od zámeru po finančné operácie, v ktorých sa pokračuje alebo sú vykonané, právne úkony a iné úkony majetkovej povahy, vykonané ku dňu predpokladaného termínu začatia finančnej kontroly na mieste, ktorým bol 6. apríl 2021.

FK nM bola vykonaná nad rámec plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2021 – na základe prijatého **uznesenia Dozornej rady Sociálnej poisťovne č. 13/01/21 písmeno b).**

Ďalšie informácie hlavného kontrolóra za I. polrok 2021:

- **vydanie vnútorného predpisu hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne č. 1/2021 Pravidlá kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne – účinnosť k 1. máju 2021;**
- **úprava organizačného poriadku Sociálnej poisťovne ako základného vnútorného predpisu a Príkazu generálneho riaditeľa Sociálnej poisťovne č. 23/2020 (dodatok č. 2 –Príkaz generálneho riaditeľa Sociálnej poisťovne č. 16/2021 – účinnosť k 15. júnu 2021) – jednoznačné zadefinovanie útvaru hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne v organizačnej štruktúre Sociálnej poisťovne, ústredie a vymedzenie náplne činnosti tohto útvaru;**
- **zriadenie osobitnej sekcie „Hlavný kontrolór“ v rámci vnútorného informačného systému Sociálnej poisťovne („verejné priečky“) pre vnútorné potreby hlavného kontrolóra a útvaru hlavného kontrolóra, ale tiež pre účely zverejňovania výsledkov kontrolnej činnosti (vybrané podpriečky) pre všetky organizačné útvary Sociálnej poisťovne;**
- **príprava spoločného pracovného stretnutia hlavného kontrolóra a odboru ľudských zdrojov Sociálnej poisťovne, ústredie s pobočkami, s osobitným zameraním na problematiku práce nadčas a príspevku na rekreáciu v septembri 2021, na základe výsledkov doteraz vykonaných FK nM Ing. Martinom Brillom, LL.M. – hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne a útvarom hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne pod odbornou gesciou Mgr. MSc. Lukáša Zajaca, PhD., povereného riaditeľa odboru ľudských zdrojov Sociálnej poisťovne, ústredie.**

Hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne, v súlade so zákonom o sociálnom poistení predložil Dozornej rade Sociálnej poisťovne v I. polroku 2021:

- Správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra za II. polrok 2020
- Odborné stanovisko hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne k návrhu účtovnej závierky Sociálnej poisťovne za rok 2020
- Správu o vykonaných a ukončených FKnM hlavným kontrolórom a útvarom hlavného kontrolóra za obdobie od 1. januára 2021 do 12. apríla 2021
- Správu o vykonaných a ukončených FKnM hlavným kontrolórom a útvarom hlavného kontrolóra za obdobie od 13. apríla 2021 do 14. mája 2021