



SOCIÁLNA POISŤOVŇA

Materiál predkladaný na 2/22 zasadnutie
Dozornej rady Sociálnej poisťovne
konané dňa 19. apríla 2022

2

SPRÁVA O VÝSLEDKOVÝCH KONTROL VYKONANÝCH HLAVNÝM KONTROLÓROM SOCIÁLNEJ POISŤOVNE V ROKU 2022, UKONČENÝCH K 25. MARCU 2022

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 2022,
ukončených k 25. marcu 2022

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 2022, ukončených k 25. marcu 2022

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 VÝSLEDKOVÝCH KONTROL VYKONANÝCH
HLAVNÝM KONTROLÓROM SOCIÁLNEJ POISŤOVNE
V ROKU 2022,
UKONČENÝCH K 25. MARCHU 2022

I.

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2022 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 2022 do 25. marca 2022 celkom štyri finančné kontroly 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 Košice
Sociálna poisťovňa, pobočka Bratislava
Sociálna poisťovňa, pobočka Prešov
Sociálna poisťovňa, pobočka Žilina

Záver vykonaných FKnM:

Sociálna poisťovňa, pobočka Košice:

Základné údaje o povinnej osobe:

Povinná osoba-organizačná zložka Sociálnej poisťovne:

Sociálna poisťovňa, pobočka Košice

Sídlo: Festivalové námestie 1, 041 84 Košice (vlastná budova Sociálnej poisťovne)

Riaditeľ pobočky: **Denisa Vágner, MBA, pov. výkon. funkcie riad. od 1. januára 2021**

Umiestnenie pobočky podľa kľúčových ukazovateľov výkonnosti (KPI) k 31. decembru 2021: **8. poradie (všeobecné ukazovatele)**

Evidenčný stav zamestnancov povinnej osoby vo fyzických osobách k 1.januáru 2022: **216 vrátane riaditeľky pobočky**

Počet poistencov k 31. decembru 2021: **170 051**

Počet zamestnávateľov k 31. decembru 2021: **13 213**

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021: **134 553**

Počet SZČO k 31. decembru 2021: **9 077**

Počet dobrovoľne poistených osôb k 31. decembru 2021: **1 464**

Počet dohodárov k 31. decembru 2021: **24 957**

Overované oblasti a overované obdobie:

1. Mzdové náklady – kategória 610 za roky 2019, 2020 a 2021 (rozpočet, rozpočtové úpravy, skutočné čerpanie, tarifné triedy, priznané tarifné mzdy, osobné ohodnotenia, príplatky za vedenie v adaptačnej príprave, príplatky za zastupovanie, úpravy miezd)
2. Bežné transfery kategória 640 – odstupné a odchodné za rok 2021
3. Obstarávanie tonerov za rok 2021 (príjemky, výdajky, operatívna, účtovná evidencia, inventarizácia skladu tonerov k 31. decembru 2021)
4. Stravovanie zamestnancov za rok 2021 (poskytovanie stravovania počas výkonu práce nadčas)
5. Vykonávanie základnej finančnej kontroly podľa zákona o finančnej kontrole v rámci overovaných oblastí

FKnM bola ukončená správou bez zistenia nedostatkov.

Sociálna poisťovňa, pobočka Bratislava:

Základné údaje o povinnej osobe:

Povinná osoba-organizačná zložka Sociálnej poisťovne:

Sociálna poisťovňa, pobočka Bratislava

Sídlo: **Záhradnícka 31, 153, 829 02 Bratislava (vlastná budova Sociálnej poisťovne)**

Riaditeľ pobočky: **Ing. Martin Varga, PMP, pov. vykon. funkcie riad. od 1. októbra 2020**

Umiestnenie pobočky podľa kľúčových ukazovateľov výkonnosti (KPI) k 31. decembru 2021: **2. poradie**

Evidenčný stav zamestnancov povinnej osoby vo fyzických osobách k 1.januáru 2022: **575 vrátane riaditeľa pobočky**

Počet poistencov k 31. decembru 2021: **752 136**

Počet zamestnávateľov k 31. decembru 2021: **45 213**

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021: **578 711**

Počet SZČO k 31. decembru 2021: **30 697**

Počet dobrovoľne poistených osôb k 31. decembru 2021: **4 716**

Počet dohodárov k 31. decembru 2021: **138 012**

Overované oblasti a overované obdobie:

1. Mzdové náklady – kategória 610 za roky 2019, 2020 a 2021 (rozpočet, rozpočtové úpravy, skutočné čerpanie, tarifné triedy, priznané tarifné mzdy, osobné ohodnotenia, príplatky za vedenie v adaptačnej príprave, príplatky za zastupovanie, úpravy miezd)
2. Bežné transfery kategória 640 – odstupné a odchodné za rok 2021
3. Dlhodobá práceneschopnosť a krátenie dovolenky
4. Dohody mimo pracovného pomeru
5. Čerpanie voľna podľa čl. 15 ods. 7 Kolektívnej zmluvy na rok 2021
6. Stravovanie zamestnancov za rok 2021 (poskytovanie stravovania počas výkonu práce nadčas)
7. Obstarávanie tonerov za rok 2021 (príjemky, výdajky, operatívna, účtovná evidencia, inventarizácia skladu tonerov k 31. decembru 2021)
8. Právne služby
9. Vykonávanie základnej finančnej kontroly podľa zákona o finančnej kontrole v rámci overovaných oblastí

Zistené nedostatky:

- v prípade dohôd o brigádnickej práci študentov nebol dodržaný rozsah pracovného času ustanovený v dohode o brigádnickej práci študentov
- v oblasti dohôd o brigádnickej práci študentov, pracovných výkazov bolo zistené poskytnutie stravného nad rámec tým, že nebol dodržaný rozsah pracovného času ustanovený pre dohodu o brigádnickej práci študentov (počet odpracovaných hodín prekročil podmienky dohody o brigádnickej práci študentov)
- v priebehu kontroly bola doplnená základná finančná kontrola pri iných úkonoch majetkovej povahy (príjemky, výdavky skladu tonerov)
- pri vykonávaní základnej finančnej kontroly absentovalo potvrdenie jej vykonania v súlade s § 7 ods. 3 zákona o finančnej kontrole
- formálne vykonávanie základnej finančnej kontroly (základnú finančnú kontrolu vykonával vedúci zamestnanec odboru poisťovního bez poverenia riaditeľa povinnej osoby)

K zisteným nedostatkom boli oprávnenou osobou navrhnuté adekvátne odporúčania, na základe ktorých prijala povinná osoba opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku.

Sociálna poisťovňa, pobočka Prešov:

Základné údaje o povinnej osobe:

Povinná osoba-organizačná zložka Sociálnej poisťovne:

Sociálna poisťovňa, pobočka Prešov

Sídlo: **Masarykova 1, 080 01 Prešov (vlastná budova Sociálnej poisťovne)**

Riaditeľ pobočky: **Ing. Juraj Hudáč, vo funkcii riaditeľa pobočky od 15. októbra 2012**

Umiestnenie pobočky podľa kľúčových ukazovateľov výkonnosti (KPI) k 31. decembru 2021: **12. poradie**

Evidenčný stav zamestnancov povinnej osoby vo fyzických osobách k 1.januáru 2022: **141 vrátane riaditeľa pobočky**

Počet poisťencov k 31. decembru 2021: **88 949**

Počet zamestnávateľov k 31. decembru 2021: **7 011**

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021: **66 971**

Počet SZČO k 31. decembru 2021: **10 004**

Počet dobrovoľne poistených osôb k 31. decembru 2021: **1 735**

Počet dohodárov k 31. decembru 2021: **10 239**

Overované oblasti a overované obdobie:

1. Mzdové náklady – kategória 610 za roky 2019, 2020 a 2021 (rozpočet, rozpočtové úpravy, skutočné čerpanie, tarifné triedy, priznané tarifné mzdy, osobné ohodnotenia, príplatky za vedenie v adaptačnej príprave, príplatky za zastupovanie, úpravy miezd)
2. Bežné transfery kategória 640 – odstupné a odchodné za rok 2021
3. Obstarávanie tonerov za rok 2021 (príjemky, výdavky, operatívna, účtovná evidencia, inventarizácia skladu tonerov k 31. decembru 2021)
4. Stravovanie zamestnancov za rok 2021 (poskytovanie stravovania počas výkonu práce nadčas)

5. Vykonávanie základnej finančnej kontroly podľa zákona o finančnej kontrole v rámci overovaných oblastí

FKnM bola ukončená správou bez zistenia nedostatkov.

Sociálna poisťovňa, pobočka Žilina:

Základné údaje o povinnej osobe:

Povinná osoba-organizačná zložka Sociálnej poisťovne:

Sociálna poisťovňa, pobočka Žilina

Sídlo: **Antona Bernoláka 53, 010 01 Žilina (vlastná budova Sociálnej poisťovne)**

Riaditeľ pobočky: **Mgr. Zuzana Stančíková, pov. výkon. funkcie riad. od 1. marca 2022**

Umiestnenie pobočky podľa kľúčových ukazovateľov výkonnosti (KPI) k 31. decembru 2021: **11. poradie**

Evidenčný stav zamestnancov povinnej osoby vo fyzických osobách k 1.januáru 2022: **139 vrátane riaditeľky pobočky**

Počet poistencov k 31. decembru 2021: **107 905**

Počet zamestnávateľov k 31. decembru 2021: **7 722**

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021: **83 650**

Počet SZČO k 31. decembru 2021: **9 750**

Počet dobrovoľne poistených osôb k 31. decembru 2021: **1 310**

Počet dohodárov k 31. decembru 2021: **13 195**

Overované oblasti a overované obdobie:

1. Mzdové náklady – kategória 610 za roky 2019, 2020 a 2021 (rozpočet, rozpočtové úpravy, skutočné čerpanie, tarifné triedy, priznané tarifné mzdy, osobné ohodnotenia, príplatky za vedenie v adaptačnej príprave, príplatky za zastupovanie, úpravy miezd)
2. Bežné transfery kategória 640 – odstupné a odchodné za rok 2021
3. Obstarávanie tonerov za rok 2021 (príjemky, výdajky, operatívna, účtovná evidencia, inventarizácia skladu tonerov k 31. decembru 2021)
4. Stravovanie zamestnancov za rok 2021 (poskytovanie stravovania počas výkonu práce nadčas)
5. Vykonávanie základnej finančnej kontroly podľa zákona o finančnej kontrole v rámci overovaných oblastí

FKnM bola ukončená správou bez zistenia nedostatkov.

Súčasťou výstupných materiálov z vykonaných FKnM – správ z vykonaných FKnM - je príloha – tabuľkové prehľady k štruktúre mzdových nákladov povinných osôb jednotlivo za roky 2019 až 2021:

- vykonané rozpočtové úpravy v kategórii 610
- skutočné náklady k 31.12. príslušného roka zaradenie zamestnancov povinných osôb do tarifných tried podľa organizačných útvarov povinnej osoby
- priznané mzdové plnenia (tarifné mzdy, osobné ohodnotenia, príplatky za vedenie v adaptačnej príprave a príplatky za zastupovanie) vo finančnom vyjadrení a počte zamestnancov podľa jednotlivých organizačných útvarov povinnej osoby; vyčíslenie priemernej mzdy podľa jednotlivých rokov a jednotlivých organizačných útvarov povinnej osoby ako aj povinnú osobu