



SOCIÁLNA POISŤOVŇA

Materiál predkladaný na 3/21 zasadnutie
Dozornej rady Sociálnej poisťovne
konané dňa 8. júna 2021

2

SPRÁVA O VÝSLEDKOVÝCH KONTROL VYKONANÝCH HLAVNÝM KONTROLÓROM SOCIÁLNEJ POISŤOVNE V ROKU 2021, UKONČENÝCH K 14. MÁJU 2021

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 2021,
ukončených k 14. máju 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 kontrol vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2021, ukončených k 14. máju 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 3 zákona o sociálnom poistení hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne predkladá Dozornej rade Sociálnej poisťovne správu o výsledku kontroly na jej najbližšom zasadnutí.

SPRÁVA
O VÝSLEDKOVÝCH KONTROL VYKONANÝCH
HLAVNÝM KONTROLÓROM SOCIÁLNEJ POISŤOVNE
V ROKU 2021,
UKONČENÝCH K 14. MÁJU 2021

V období od 13. apríla 2021 do 14. mája 2021 hlavný kontrolór a zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra vykonali a ukončili celkom štyri finančné kontroly na mieste (ďalej len „FKnM“). FKnM boli vykonané v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2021 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.

Cieľom FKnM mieste bolo overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti na vybraných finančných operáciách 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 Banská Bystrica
Sociálna poisťovňa, pobočka Martin
Sociálna poisťovňa, pobočka Nitra
Sociálna poisťovňa, pobočka Trnava

Overované obdobie: rok 2020

Overované oblasti:

- 1) dodržiavanie rozpočtovej klasifikácie,
- 2) dodržiavanie Pravidiel financovania a hospodárenia Sociálnej poisťovne (rozpočtový proces, obhospodarovanie finančných prostriedkov správneho fondu, úpravy rozpočtu správneho fondu, platobný styk, príjmy správneho fondu),
- 3) účtovníctvo (správnosť vedenia účtovníctva, návrh účtovnej závierky, inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31. decembru 2020),
- 4) správa, ochrana a nakladanie s vlastným majetkom Sociálnej poisťovne,
- 5) bežné výdavky správneho fondu s osobitným zreteľom na príspevok na rekreáciu, prácu nadčas, vlastnú ochranu, prepravu peňažnej hotovosti, stravovanie,

Záver vykonaných FKnM:

Sociálna poisťovňa, pobočka Banská Bystrica: - nedostatky neboli zistené. Overovaná agenda bola vedená prehľadne, úplne, správne a preukazne. Drobné nedostatky, zistené v oblasti príspevkov na rekreáciu boli ku dňu ukončenia kontroly odstránené.

Sociálna poisťovňa, pobočka Martin, pobočka Nitra, pobočka Trnava:

Vo vyššie uvedených overovaných oblastiach – body 1) až 5) (s výnimkou práce nadčas a príspevku na rekreáciu) nedostatky zistené neboli.

Nedostatky systémového charakteru boli zistené v overovanej oblasti, uvedenej v bode 5) – bežné výdavky správneho fondu, a to:

Práca nadčas: neúplná, resp. nedostatočne preukazná evidencia práce nadčas s prihliadnutím na evidenciu podľa jednotlivých zamestnancov – aj v CDS (centrálny dochádzkový systém), prekročený hodinový limit za rok pre dohody práce nadčas, nedodržanie priemerného počtu nadčasových hodín za týždeň; nariadovanie, resp. dohodnutie práce nadčas na neprimerane dlhé obdobie, nedostatky pri vykonávaní a vykazovaní práce nadčas v súvislosti s 24 – hodinovou vlastnou ochranou v Sociálnej poisťovni;

Príspevok na rekreáciu: nedostatočné dokladové preukazovanie nákladov na rekreáciu, preplatenie neoprávnených výdavkov, ubytovanie v zariadení bez živnostenského oprávnenia na predmet ubytovania a pod..

K zisteným nedostatkom boli oprávnenou osobou – kontrolnou skupinou navrhnuté adekvátne odporúčania, na základe ktorých prijali povinné osoby opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a odstránenie príčin ich vzniku.

Zistené systémové nedostatky v oblasti práce nadčas a súvisiacej problematiky 24 – hodinovej vlastnej ochrany vo vybraných pobočkách Sociálnej poisťovne boli prerokované na pracovnom stretnutí hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne s Mgr. Tomášom Szaboom - povereným riaditeľom sekcie prevádzky Sociálnej poisťovne, ústredie a Mgr. Mariánom Šajbidorom – riaditeľom odboru bezpečnosti Sociálnej poisťovne, ústredie. Na pracovnom stretnutí boli súčasne prijaté systémové postupy, smerujúce k odstráneniu príčin zistených nedostatkov a zamedzeniu realizácie nesprávnych postupov do budúcnosti v rámci celej Sociálnej poisťovne.

Nedostatky, týkajúce sa práce nadčas a príspevkov na rekreáciu, boli komplexne prerokované s Mgr. MSc. Lukášom Zajacom, PhD., povereným riaditeľom odboru ľudských zdrojov Sociálnej poisťovne, ústredie, ktorý sa zúčastnil pracovnej porady útvaru hlavného kontrolóra. Zo záverov porady vyplynulo, že riaditeľ odboru ľudských zdrojov Sociálnej poisťovne, ústredie v rámci svojich kompetencií prijme systémové opatrenia, smerujúce k odstráneniu príčin zistených nedostatkov a zamedzeniu realizácie nesprávnych postupov do budúcnosti v rámci celej 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.