



SOCIÁLNA POISŤOVŇA

Materiál predkladaný na 4/24 zasadnutie
Dozornej rady Sociálnej poisťovne
konané dňa 13. augusta 2024

3

SPRÁVA O VÝSLEDKoch KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA SOCIÁLNEJ POISŤOVNE ZA I. POLROK 2024

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 2024

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 2024.

.

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 2024

V I. polroku 2024 hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne (ďalej len „HK SP“) a zamestnanci útvaru HK SP vykonali a ukončili v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2024, schváleným Dozornou radou Sociálnej poisťovne a zákonom o finančnej kontrole, celkom **šesť** 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:
Banská Bystrica, Čadca, Košice, Trebišov, Trnava, Žilina
Kontrolované obdobie: **rok 2023**

FKnM boli zamerané na oblasti:

- hotovostné pokladničné operácie správneho fondu
- bežné výdavky správneho fondu: autoprevádzka, nákup a poskytovanie ochranných osobných pracovných prostriedkov, umývacích, čistiacich a dezinfekčných prostriedkov
- účtovníctvo: návrh účtovnej závierky za rok 2023 v rozsahu informácií za povinnú osobu, inventarizácia majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31. decembru 2023
- správa a ochrana majetku: evidencia majetku, vyradovanie a likvidácia nepotrebného a neupotrebitelného majetku, škodové udalosti
- vykonávanie základnej finančnej kontroly podľa zákona o finančnej kontrole v rámci overovaných oblastí

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

Správy z jednotlivých vykonaných a ukončených FKnM 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 hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne: 5 zamestnanci, z toho jedna zamestnankyňa bola od 18. januára 2024 uvoľnená pre výkon verejnej funkcie podľa § 136 ods. 2 zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov.

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 2024

V II. polroku 2024 budú vykonané, vykonávajú sa, resp. už boli vykonané FK nM v **Sociálnej poisťovni, ústredie:**

- ukončenie FK nM v Sekcii dôchodkového poistenia Sociálnej poisťovne, ústredie s cieľom overiť súlad s ustanoveniami všeobecne záväzných predpisov a vnútorných predpisov Sociálnej poisťovne, dodržiavanie zásad hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti **vybraných finančných operácií alebo ich častí**, týkajúcich sa **správneho fondu** Sociálnej poisťovne vo vzťahu k pôsobnosti, činnostiam a agendám, zabezpečovaným **Sekciou dôchodkového poistenia Sociálnej poisťovne, ústredie; za kontrolované obdobie roku 2022;**
- FK nM s cieľom overenia hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti vybraných finančných operácií správneho fondu v súlade s § 245a zákona o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov, konkrétne zamerané na: príspevok na rekreáciu, náklady na bežné poštovné a poskytovanie stravovania zamestnancom; za kontrolované obdobie roku 2023;
- FK nM v Doškoľovacích a rekreačných zariadeniach Sociálnej poisťovne Staré Hory a Pavčina Lehota - komplexná kontrola bežných výdavkov (nákladov) a príjmov správneho fondu Sociálnej poisťovne v predmetných finančných strediskách

a

v Sociálnej poisťovni, pobočka: **Bratislava, Nitra, Nové Zámky a Stará Ľubovňa** s cieľom a tematickým zameraním, ako tomu bolo pri FK nM, vykonaných v pobočkách Sociálnej poisťovne v I. polroku 2024.

Predmetom kontrolnej činnosti HK SP môžu byť v II. polroku 2024 aj FK nM na základe vlastného podnetu HK SP a FK nM, vykonané v rámci mimoriadnej kontrolnej činnosti – na základe uloženia vykonania FK nM Dozornou radou Sociálnej poisťovne.

Ďalšie informácie hlavného kontrolóra za I. polrok 2024:

- **realizácia pravidelných pracovných porád hlavného kontrolóra SP so zamestnancami útvaru hlavného kontrolóra SP:**
 1. v termíne dňa 22. januára 2024 v Sociálnej poisťovni, ústredie v Bratislave
 2. v termíne dňa 9. apríla 2024 v Sociálnej poisťovni, ústredie v Bratislave, kedy sa zároveň uskutočnilo pracovné stretnutie HK SP a zamestnancov útvaru HK SP s generálnym riaditeľom Sociálnej poisťovne a riaditeľmi sekcie ekonomiky, sekcie prevádzky a sekcie stratégie a informatiky Sociálnej poisťovne, ústredie. Cieľom pracovného stretnutia bolo prerokovanie procesných úkonov podľa zákona o finančnej kontrole a špecifik pri FK nM, vykonávaných HK SP a zamestnancami útvaru HK SP v Sociálnej poisťovni, ústredie vo všeobecnosti.

Hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne, v súlade so zákonom o sociálnom poistení predložil Dozornej rade Sociálnej poisťovne v I. polroku 2024:

- Správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne za II. polrok 2023 vrátane informácie o výsledkoch kontrol vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2023, ukončených k 31. decembru 2023 (zasadnutie DR SP č. 01/24 dňa 20.februára 2024, uznesenie č. 04/01/24, písm.a))
- Správu o výsledkoch kontrol, vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2024, ukončených k 31. marcu 2024 (zasadnutie DR SP č. 02/24 dňa 25. apríla 2024, uznesenie č. 19/02/24)
- Odborné stanovisko hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne k návrhu účtovnej závierky Sociálnej poisťovne za rok 2023 (zasadnutie DR SP č. 02/24 dňa 25. apríla 2024, uznesenie č. 27/02/24)
- Správu o výsledkoch kontrol, vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2024, ukončených k 31. máju 2024 (zasadnutie DR SP č. 03/24 dňa 18. júna 2024, uznesenie č. 43/03/24)