



SOCIÁLNA POISŤOVŇA

Materiál predkladaný na 1/25 zasadnutie
Dozornej rady Sociálnej poisťovne
konané dňa 18. februára 2025

2

SPRÁVA O VÝSLEDKOKCH KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA SOCIÁLNEJ POISŤOVNE ZA II. 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 II. polrok 2024

Materiál predkladá:

Ing. František Orolín
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 II. 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 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 II. POLROK 2024

V II. polroku 2024 hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne (ďalej len „SP“) a zamestnanci útvaru hlavného kontrolóra SP vykonali a ukončili v súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra SP na rok 2024, schváleným Dozornou radou Sociálnej poisťovne (ďalej len „DR SP“) a zákonom o finančnej kontrole, celkom **šesť** finančných kontrol na mieste (ďalej len „FKnM“).

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.

V **Sociálnej poisťovni, ústredie** (ďalej len „SPú“) boli vykonané a ukončené dve FKnM so zameraním:

-*sekcia prevádzky* – **oblasť poštovného** v SPú (zmluvy, dodatky a dohody, interné usmernenia SPú, rozpočet, rozpočtové opatrenia, faktúry, účtovné doklady, evidencia zásielok poľa jednotlivých druhov, hospodárnosť a efektívnosť vynakladania finančných prostriedkov, vykonávanie základnej finančnej kontroly); kontrolované obdobie: rok 2023;

-*odbor ľudských zdrojov* – **poskytovanie príspevku na rekreáciu podľa § 152a zákona č. 311/2001 Z. z. Zákonník práce v znení neskorších predpisov zamestnancom SPú** (splnenie zákonných podmienok na priznanie príspevku, úplnosť prvotných dokladov, deklarujúcich oprávnené výdavky, správnosť výpočtu príspevku, účtovná a operatívna evidencia); kontrolované obdobie: rok 2023 – kontrolná vzorka: mesiac august 2023.

V pobočkách SP boli vykonané a ukončené štyri FKnM, a to v **Sociálnej poisťovni, pobočka: Bratislava, Nitra, Nové Zámky, Stará Ľubovňa.**

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 neupotrebitel'ného majetku, škodové udalosti
- vykonávanie základnej finančnej kontroly podľa zákona o finančnej kontrole v rámci overovaných oblastí

za kontrolované obdobie: rok 2023.

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.

Vyhodnotenie plnenia plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2024

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2024 bol podľa § 245c) písm. b) bod. 1 zákona o sociálnom poistení predložený DR SP na jej 06/23 zasadnutie, konané dňa 5. decembra 2023. DR SP uznesením č. 97/06/23 vzala predmetný dokument na vedomie.

Z celkového plánovaného počtu FKnM (tri FKnM v SPú, jedna FKnM v Doškoľovacích a rekreačných zariadeniach SP Staré Hory a Pavčina Lehota a dvanásť FKnM v pobočkách SP) boli:

- dve FKnM – SP, pobočka Komárno a SP, pobočka Rožňava – vykonané a ukončené v decembri 2023;
- dve FKnM – SPú (príspevok na rekreáciu, oblasť poštového) – vykonané a ukončené v roku 2024;
- desať FKnM – pobočky SP – vykonané a ukončené v roku 2024.

FKnM v SPú so zameraním na stravovanie zamestnancov SPú a FKnM v Doškoľovacích a rekreačných zariadeniach SP Staré Hory a Pavčina Lehota neboli z kapacitných dôvodov v roku 2024 vykonané.

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2025

Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2025 bol podľa § 245c) písm. b) bod. 1 zákona o sociálnom poistení predložený DR SP na jej 06/24 zasadnutie, konané dňa 3. decembra 2024. DR SP uznesením č. 89/06/24 vzala Plán kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra SP na rok 2025 na vedomie. V prípravnej etape bol uvedený dokument predmetom pripomienkového konania, pričom o prípadné návrhy, podnety a pripomienky boli požiadaní všetci členovia DR SP, generálny riaditeľ SP a riaditeľ Kancelárie generálneho riaditeľa SP. Doručené námety a pripomienky boli vyhodnotené hlavným kontrolórom SP, prípadne zapracované do finálneho dokumentu.

Ďalšie informácie hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne:

Personálne zabezpečenie útvaru hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne:

Počet zamestnancov útvaru k 31. decembru 2024: 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;
- jedna zamestnankyňa bola v období od 31. mája 2024 do 15. decembra 2024 dlhodobo práceneschopná.

Vzdelávanie – účasť na poradách, školeniach, odbornom vzdelávaní:

Odborné vzdelávanie bolo realizované formou samoštúdia, odborných seminárov a webinárov (organizované Ministerstvom financií Slovenskej republiky, Úradom vládneho auditu).

Hlavný kontrolór Sociálnej poisťovne, v súlade so zákonom o sociálnom poistení, predložil DR SP v roku 2024:

- Správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne za II. polrok 2023 vrátane informácie o výsledkoch kontrol vykonaných hlavným kontrolórom SP v roku 2023, ukončených v období od 16. novembra 2023 do 31. decembra 2023
(zasadnutie DR SP č. 01/24 dňa 20. februára 2024, uznesenie č. 04/01/24)
- Správu o výsledkoch kontrol, vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2024, ukončených v období od 1. januára 2024 do 31. marca 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 v období od 1. apríla 2024 do 31. mája 2024
(zasadnutie DR SP č. 03/24 dňa 18. júna 2024, uznesenie č. 43/03/24)
- Správu o výsledkoch kontrol, vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2024, ukončených v období od 1. júna 2024 do 24. júla 2024
(zasadnutie DR SP č. 04/24 dňa 13. augusta 2024, uznesenie č. 54/04/24)
- Správu o výsledkoch kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne za I. polrok 2024
(zasadnutie DR SP č. 04/24 dňa 13. augusta 2024, uznesenie č. 55/04/24)
- Správu o výsledkoch kontrol, vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2024, ukončených v období od 25. júla 2024 do 16. septembra 2024
(zasadnutie DR SP č. 05/24 dňa 3. októbra 2024, uznesenie č. 67/05/24)
- Odborné stanovisko hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne k návrhu rozpočtu Sociálnej poisťovne na rok 2025 a rozpočtovému výhľadu na roky 2026 a 2027 k častiam týkajúcim sa správneho fondu
(zasadnutie DR SP č. 05/24 dňa 3. októbra 2024, uznesenie č. 71/05/24)
- Správu o výsledkoch kontrol, vykonaných hlavným kontrolórom Sociálnej poisťovne v roku 2024, ukončených v období od 17. septembra 2024 do 15. novembra 2024
(zasadnutie DR SP č. 06/24 dňa 3. decembra 2024, uznesenie č. 88/06/24)
- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra Sociálnej poisťovne na rok 2025
(zasadnutie DR SP č. 06/24 dňa 3. decembra 2024, uznesenie č. 89/06/24)