



VŠEOBECNÁ
ZDRAVOTNÁ
POISŤOVŇA

Plán kontrolnej činnosti Všeobecnej zdravotnej poisťovne, a.s. na rok 2025

Vypracoval: Ing. Andrej Gestinger
poverený riadením Odboru vnútornej kontroly a auditu
Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s.

Bratislava, 05. 04. 2024

V zmysle § 3 ods. 6 písmena c) zákona č. 581/2004 Z. z. o zdravotných poisťovniach, dohľade nad zdravotnou starostlivosťou a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 581/2004 Z. z.“), Odbor vnútornej kontroly a auditu Všeobecnej zdravotnej poisťovne, a.s. (ďalej len „VŠZP“) vypracoval plán kontrolnej činnosti na nasledujúci kalendárny rok 2025. Schválený plán kontrolnej činnosti na nasledujúci kalendárny rok sa následne v zmysle ustanovenia § 15 ods. 3 písm. c) bod 3 zákona 581/2004 Z. z. predkladá Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou a vláde SR.

Kontrolná činnosť odboru vnútornej kontroly a auditu VŠZP, a.s.

Odbor vnútornej kontroly a auditu VŠZP (ďalej len OVKA) zostavil tento plán v súlade so Štatútom vnútornej kontroly a auditu a **v roku 2025 bude OVKA vykonávať kontrolnú činnosť v nasledujúcich oblastiach a procesoch:**

1. nákupu zdravotnej starostlivosti so zameraním na oblasť špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti,
2. schvaľovacích činností zdravotníckych pomôcok,
3. procesného riadenia so zameraním na manažment interných predpisov, procesných diagramov a optimalizáciu procesov,
4. správy registra poistencov,
5. GDPR vo vybraných činnostiach VŠZP s primárnym zameraním na procesy monitorovania a riadenia relevantných rizík, slúžiacich k zabezpečeniu súladu s legislatívou
6. riadenia projektov
7. zabezpečenia objektivej a fyzickej bezpečnosti vo VŠZP,
8. verejného obstarávania so zameraním na zákazky s nízkou hodnotou.

Mimoriadne kontroly budú vykonávané na základe aktuálnych potrieb a požiadaviek generálneho riaditeľa, predstavenstva a dozornej rady VŠZP.

Vnútorne kontroly odboru vnútornej kontroly a auditu budú vykonávané so zameraním na **kontrolu dodržiavania zákonov a iných všeobecne záväzných právnych predpisov, interných predpisov, kontrolu činnosti spoločnosti a hodnotenie, či sú procesy riadenia rizík, riadiace a kontrolné mechanizmy, a procesy správy a riadenia spoločnosti adekvátne a funkčné.** OVKA bude pri výkone vnútorných kontrol a auditov vychádzať z princípov Medzinárodných štandardov Inštitútu interných audítrov.

Kontrola platobnej schopnosti v zmysle § 3 a § 14 zákona o zdravotných poisťovniach

Podľa §14 zákona č. 581/2004 Z. z. má zdravotná poisťovňa po celý čas svojej činnosti povinnosť zabezpečovať platobnú schopnosť, ktorou sa rozumie zabezpečovanie úhrady záväzkov voči poskytovateľom zdravotnej starostlivosti za poskytnutú zdravotnú starostlivosť. Podľa § 3 ods. 6 písm. d) je útvar vnútornej kontroly zdravotnej poisťovne povinný overiť správnosť vyhotoveného mesačného výkazu pre preukazovanie platobnej schopnosti a vypracovať protokol o správnosti výkazu, ktorým zdravotná poisťovňa mesačne preukazuje platobnú schopnosť Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou.

OVKA bude na mesačnej báze preverovať údaje vstupujúce do výpočtu pre preukazovanie zabezpečenia platobnej schopnosti, uvedené vo výkaze pre preukazovanie zabezpečenia platobnej schopnosti a potvrdzovať ich správnosť.

Kontrolná činnosť v zmysle §9 zákona č. 581/2004 Z. z.

Kontrolná činnosť v zmysle §9 zákona č. 581/2004 Z. z. bude vykonávaná:

a) u poskytovateľov zdravotnej starostlivosti, ktorým zdravotná poisťovňa uhrádza platby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť

Kontrolná činnosť u poskytovateľov zdravotnej starostlivosti bude zameraná najmä na oprávnenosť, účelnosť a správnosť poskytnutej a vykázanej zdravotnej starostlivosti poskytovateľmi zdravotnej starostlivosti. Cieľom kontrolnej činnosti bude vyhodnotenie efektívnosti a hospodárnosti vynakladania finančných prostriedkov verejného zdravotného poistenia ako aj rozsah a kvalita poskytovania zdravotnej starostlivosti najmä v oblasti ambulantnej zdravotnej starostlivosti. **Kontrolnú činnosť u poskytovateľov zdravotnej starostlivosti budú vykonávať revízni lekári, revízni farmaceuti a iní revízni zamestnanci VŠZP.**

b) u platiteľov poistného

Kontrolná činnosť u platiteľov poistného bude zameraná najmä na preverenie správnej výšky vymeriavacích základov, vykázaného poistného, odvádzaných preddavkov na poistné a zisťovanie správneho výpočtu ročného zúčtovania poistného a dodržiavania lehoty splatnosti preddavkov na poistné. Kontroly budú vykonávané tak na diaľku, ako aj na mieste u platiteľov poistného. Pri výbere platiteľov poistného, u ktorých sa bude vykonávať kontrola, sa bude zohľadňovať najmä výška neuhradeného poistného a závažnosť predbežne zistených nedostatkov.

Kontrolnú činnosť u platiteľov poistného budú vykonávať zamestnanci sekcie ekonomiky a zdravotného poistenia ktorí vykonávajú kontrolné činnosti fyzických a právnických osôb, ktoré sú platiteľmi poistného.