



**Materiál pre zasadnutie
Mestského zastupiteľstva v Senci
konaného dňa 04.05.2021**

číslo materiálu:

Názov materiálu: **Informatívna správa z výsledkov vykonaných kontrol za obdobie marec – apríl 2021**

Návrh na uznesenie:

- I. MsZ prerokovalo informatívnu správu hlavného kontrolóra o výsledkoch kontrol za obdobie marec-apríl 2021

- II. MsZ berie na vedomie informatívnu správu hlavného kontrolóra o výsledkoch kontrol za marec – apríl 2021

	funkcia	meno	podpis
Predkladá:	Hlavný kontrolór	Ing. Nataša Urbanová, PhD.	
Vypracoval:	Hlavný kontrolór	Ing. Nataša Urbanová, PhD.	

	ZA	PROTI	ZDRŽAL SA	NEPRÍTOMNÝ	NEHLASOVAL
HLASOVANIE					

Informatívna správa
hlavného kontrolóra z výsledku kontrol v období marec – apríl 2021

Kontrolované obdobie: rok 2018

Miesto a čas vykonania kontrol: Mestský úrad Senec, marec - apríl 2021

Kontroly boli vykonané:

- v zmysle schváleného plánu kontrol hlavného kontrolóra na I. polrok 2021 schváleného uznesením MsZ č. 114/2020 zo dňa 08.12.2020 a v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Z hľadiska kontrolovaných subjektov boli vykonané nasledovné kontroly:

- **ZŠ Mlynská – 1 kontrola**
- **Mesto Senec – 1 kontrola**

Kontrola č. 2/I/2021 Kontrola zverejňovania zmlúv, dohôd a dodatkov za rok 2018 na ZŠ Mlynská

Cieľ kontroly

Overiť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov alebo vnútorných predpisov vzťahujúcich sa k predmetu kontroly:

- **kontrola dodržiavania č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov pri povinnom zverejňovaní zmlúv, dohôd a dodatkov**
- **kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých predpisov**

Samotný výkon kontroly

Kontrolou bol preverený stav nájomných zmlúv, vecná a formálna správnosť ako aj ich zverejnenie v zmysle zákona o slobodnom prístupe k informáciám.

Predmetom kontroly bolo:

- **15 nájomných zmlúv**
- **12 ostatných zmlúv: zmluvy o poskytovaní služieb, kúpne zmluvy, zmluvy o spolupráci, darovacie zmluvy**

Prístup k informáciám

V zmysle § 2 ods. 2 zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám základné školy s právnou subjektivitou patria medzi povinné osoby na ktoré sa poskytovanie informácií vzťahuje. Povinne zverejňované zmluvy v zmysle § 5 zákona o slobodnom prístupe k informáciám povinná osoba v priebehu roka 2018 zverejňovala na svojej webovej stránke.

Podľa § 47a ods. 3 Občianskeho zákonníka „Ak sa do troch mesiacov od uzavretia zmluvy alebo udelenia súhlasu, ak sa na jej platnosť vyžaduje súhlas príslušného orgánu zmluva nezverejnila, platí, že k uzavretiu zmluvy nedošlo. Zmluvy pod č. 1,2,3,8,9,10,12,15,19 boli zverejnené do lehoty troch mesiacov od podpisu zmluvy.

Prípustnosť finančných operácií

Finančná kontrola je vykonávaná najmä z dôvodu dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami. Finančné operácie alebo ich časti sa overujú pred ich uskutočnením, v ich priebehu a realizácii až ku konečnej fáze finančnej operácie. **Každú finančnú operáciu alebo jej časť je povinnosť overovať základnou finančnou kontrolou** a to po celý čas od jej prípravy až po jej ukončenie.

Nájomné zmluvy sa týkali prenájmu nebytových priestorov školy a boli uzavreté na dobu určitú. Prípustnosť operácií majetkovej povahy nájomných zmlúv deklarovali vedúci zamestnanec a zamestnanec zodpovedný za príslušný charakter operácie na doklade uvedením svojho mena, podpisom a vyjadrením prípustnosti pred vstupom do zmluvného vzťahu **v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z.** o finančnej kontrole.

Prípustnosť operácií majetkovej povahy – ostatných zmlúv, dodatkov a dohôd - deklarovali vedúci zamestnanec a zamestnanec zodpovedný za príslušný charakter operácie na priloženom doklade uvedením svojho mena, podpisom a vyjadrením prípustnosti pred vstupom do zmluvného vzťahu **v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z.** o finančnej kontrole.

Záver kontroly: Kontrolou neboli zistené nedostatky.

Na základe výsledku kontroly bola dňa 19.3.2021 vyhotovená Správa.

Správa z výsledku kontroly bola doručená povinnej osobe dňa 23.3.2021

Kontrola č. 4/I/2021 – kontrola opatrovateľskej služby

Cieľ kontroly: overiť dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov alebo vnútorných predpisov vzťahujúcich sa k predmetu kontroly:

- **kontrola dodržiavania a uplatňovania Všeobecne záväzného nariadenia mesta Senec č. 6/2011**, o bližších podmienkach poskytovania sociálnych služieb, o spôsobe určenia úhrady, výške úhrady a spôsobe platenia úhrady za sociálne služby v znení Dodatkov č. 1 – 4
- **kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách** a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov
- **kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých predpisov**

Samotný výkon kontroly:

V priebehu rok 2018 mesto Senec poskytlo opatrovateľskú službu v zmysle zákona o sociálnych službách v priemere pre 70 klientov, **na kontrolu bolo námatkovo vybraných 37 spisov opatrovaných klientov.** V zmysle VZN č. 6/2011: článok 5 ods. 1 a) mesto Senec poskytuje nasledovné sociálne služby:

- aa) zariadenie opatrovateľskej služby
- bb) opatrovateľská služba - terénna forma
- cc) prepravná služba

V zmysle § 62 zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov je mesto Senec ako poskytovateľ

sociálnych služieb zaregistrované v **Registri poskytovateľov sociálnych služieb** pod Registračným číslom podľa registračnej karty **BSK 104/2010**.

Opatrovateľská služba je poskytovaná od 01.01.2004. V kontrolovanom období vykonávalo terénnu opatrovateľskú službu **51 opatrovateľiek**.

Kontrolou boli overované nasledovné skutočnosti:

1.V zmysle VZN č. 6/2011, článok 9 - výška úhrady za opatrovateľskú službu

Opatrovateľská služba sa poskytuje v domácnosti prijímateľa sociálnej služby v pracovných dňoch max. **7,5 h denne**, výška úhrady za opatrovateľskú službu je **0,50 EUR/ h**. Úhradu môže občan platiť platbou v hotovosti do pokladne mesta, platobnou kartou v pokladni mesta, bankovým prevodom.

- Stanovenie pracovného času opatrovateľiek je v súlade s pracovným poriadkom mesta Senec, ktorý **umožňuje aj zmenu pracovnej doby opatrovateľky** po dohode s klientom.

V roku 2018 bol EON na jednotku výkonu 5,75 EUR. Z toho 0,50 EUR hradil klient OS, zvyšok vo výške 5,25 bol z rozpočtu Mesta Senec.

V roku 2018 mestu Senec vznikli pohľadávky z dôvodu neúhrady opatrovateľskej služby v celkovej výške 276,80 EUR od 10 klientov. Všetky pohľadávky však boli vyrovnané do konca januára 2019. **Celková suma úhrad od klientov za opatrovateľskú službu za rok 2018 bola vo výške 32 443,47 EUR.**

Kontrolou úhrad v zmysle VZN od prijímateľov opatrovateľskej služby neboli zistené nedostatky.

2. V zmysle zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov

a) Kontrola predloženia povinných dokladov v zmysle § 51, § 72 ods.11, §74 ods. 3 a 5

1. Žiadosť o zabezpečenie poskytovania opatrovateľskej služby
2. Posudok a právoplatné rozhodnutie o odkázanosti na sociálnu službu
3. Rozsah poskytovanej služby - príloha č. 4 zákona o sociálnych službách
4. Potvrdenie o príjme a doklady o majetkových pomeroch
5. Vyhlásenie o majetku fyzickej osoby na účely platenia úhrady za sociálnu službu - príloha č. 4b k zákonu o sociálnych službách

Zistený nedostatok č. 1: Chýbajúce doklady :

1. **Vyhlásenie o majetku fyzickej osoby** na účely platenia úhrady za sociálnu službu - príloha č. 4b k zákonu o sociálnych službách
– **chýbajúci doklad v 14 zmluvách**
2. **Potvrdenie o príjme a doklady o majetkových pomeroch** – **chýbajúci doklad v 23 zmluvách**

a) Kontrola oprávnenosti poskytnutia a kontrola rozsahu opatrovateľskej služby v zmysle § 41 ods. 1 a 2 zákona o sociálnych službách:

- **opatrovateľská služba je sociálna služba poskytovaná fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej II podľa prílohy č.3 zákona o sociálnych službách** a je odkázaná na pomoc pri úkonoch sebaobsluhy, úkonoch starostlivosti o svoju domácnosť a základných sociálnych aktivitách **podľa prílohy č.4 zákona o sociálnych službách.**

- Opatrovateľskou službou sa poskytujú úkony podľa prílohy č. 4 zákona o sociálnych službách. **Minimálny rozsah úkonov sebaobsluhy nesmie byť nižší, ako je minimálny rozsah zodpovedajúci stupňu odkázanosti fyzickej osoby posúdenej podľa prílohy č. 3. zákona o sociálnych službách**, ak sa poskytovateľ sociálnej služby s prijímateľom sociálnej služby na návrh prijímateľa sociálnej služby nedohodne inak v zmluve o poskytovaní sociálnej služby.

Na základe kontroly oprávnenosti boli zistené stupne odkázanosti II. – VI.

Minimálny rozsah úkonov poskytovanej služby zodpovedal rozsahu zodpovedajúcemu stupňu odkázanosti FO posúdenej podľa prílohy č. 3 zákona o sociálnych službách u všetkých klientov.

b) Kontrola právoplatného rozhodnutia o odkázanosti na poskytovanie sociálnej služby v zmysle § 80 písm. c) zákona o sociálnych službách :

Zmluva č. 039/15/05

Rozhodnutie na poskytovanie SS – opatrovateľská služba pre III stupeň odkázanosti nadobudlo právoplatnosť 14.12. 2015. **V roku 2018** bolo vydané nové rozhodnutie z dôvodu zmeny stupňa odkázanosti. **Na rozhodnutí chýbala vyznačená právoplatnosť rozhodnutia.**

Zistený nedostatok č. 2: Chýbajúca právoplatnosť rozhodnutia pri zmene stupňa odkázanosti

Kontrola právnej ochrany klienta v zmysle §73 ods.1 zákona o sociálnych službách:

Prijímateľ opatrovateľskej služby je povinný platiť úhradu za poskytovanú sociálnu službu ku dňu jej splatnosti podľa svojho príjmu a majetku tak, ako ustanovuje jeho právnu ochranu §72 ods. 8 až 18, § 73. **Po zaplatení úhrady za opatrovateľskú službu musí jej prijímateľovi zostať mesačne z jeho príjmu najmenej 1,65 - násobok sumy životného minima pre jednu plnoletú fyzickú osobu ustanovenej osobitným predpisom**

Zistený nedostatok č. 3 :

- V roku 2018 v spisoch chýbal prepočet zostatku životného minima pre všetkých klientov

c) Kontrola dostupnosti opatrovateľskej služby v zmysle § 96 zákona o sociálnych službách:

Dostupnosť informácií pre fyzickú osobu, ktorá je odkázaná na sociálnu službu, t.j. dostupnosť informácií o druhu, mieste, cieľoch a spôsobe poskytovania sociálnej služby, o úhrade za sociálnu službu a o cieľovej skupine, ktorej je poskytovaná.

Dostupnosť opatrovateľskej služby je zabezpečená:

Na webovej stránke mesta Senec sú k dispozícii informácie o útvare sociálnych služieb mesta, jednotlivé agendy útvaru sociálnych služieb mesta aj s menom pracovníka, ktorý je zodpovedný za uvedenú agendu a telefónny kontakt, **avšak chýbajú informácie o druhu, mieste, cieľoch a spôsobe poskytovania sociálnej služby ako aj informácie o úhrade za sociálnu službu.**

Zistený nedostatok č. 4: nepostačujúca informovanosť verejnosti o poskytovaní opatrovateľskej služby

- d) Kontrola zverejňovania priemerných ekonomicky oprávnených nákladov (EON) za predchádzajúci rozpočtový rok v zmysle § 72 ods. 20 písm. a) a b) zákona 448/2008 Z.z. o sociálnych službách - poskytovateľ opatrovateľskej služby je povinný od 01.01.2018 zverejniť na svojom webovom sídle alebo inom verejne dostupnom mieste priemerné ekonomicky oprávnené náklady EON za predchádzajúci rozpočtový rok.**

Zistený nedostatok č.5: V kontrolovanom období povinnosť zverejnenia EON na opatrovateľskú službu nebola splnená

Za kontrolované obdobie bola predložená správa MsZ o plnení cieľov stanovených v Komunitnom pláne za rok 2018.

3. Kontrola dodržiavania a uplatňovania zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých predpisov: - všetky zmluvy boli overené ZF

Financovanie terénnej opatrovateľskej služby:

Výdavky

Položka	rozpočet 2017	rozpočet 2018
Mzdy	278 893,17	292 526,81
Odvody	93 731,96	97 647,92
Tovary	1 903,00	1 250,60
Bežné transfery	1924,00	2 236,00
Služby	33 340,91	39 415,00
Celkové výdavky na OS	409 793,04	433 076,33
Počet opatrovateliek	57	51
Priemerný počet klientov	76	70

Najväčšiu položku výdavkov tvoria Mzdy a odvody. Medziročný nárast mzdových výdavkov bol 4,71 %. Príjmy na financovanie opatrovateľskej služby pozostávali v roku 2018:

- 1. Z úhrad od prijímateľov opatrovateľskej služby služieb. V kontrolovanom období boli poskytované služby 70 prijímateľom. Celková suma úhrad: 32 443,47 EUR.**

Za rok 2018 boli zaevidované nedoplatky vo výške 276,80 EUR, ktoré však boli uhradené do konca januára 2019.

- 2. Z rozpočtu Mesta – 400 632,86 EUR**

Popis kontrolných zistení , odporúčania, opatrenia :

Nedostatky boli zistené pri dodržiavaní a uplatňovaní zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov:

Zistený nedostatok č. 1: Chýbajúce doklady v zmysle § 51, § 72 ods.11, §74 ods. 3 a 5:

- **Vyhlasenie o majetku fyzickej osoby na účely platenia úhrady za sociálnu službu - príloha č. 4b k zákonu o sociálnych službách - v 14 spisoch**
- **Potvrdenie o príjme za rok 2018 – v 23 spisoch**

Doporučenie k zistenému nedostatku č. 1: doplniť chýbajúce dokumenty

Zistený nedostatok č. 2: Chýbajúca právoplatnosť rozhodnutia pri zmene stupňa odkázanosti v zmysle § 80 písm. c)

Doložiť právoplatné rozhodnutie k zmluve č. 039/15/05

Zistený nedostatok č. 3: §73 ods.1: Zostatok životného minima

- chýbal prepočet zostatku životného minima pre všetkých klientov za rok 2018.

Doporučenie k zistenému nedostatku č. 3: v budúcnosti pravidelne prepočítavať zostatok životného minima

Zistený nedostatok č. 4: nepostačujúca informovanosť verejnosti o poskytovaní opatrovateľskej služby v zmysle § 96 zákona o soc. službách

Doporučenie k zistenému nedostatku č. 4:

- sprístupniť verejnosti podrobnejšie informácie na webovom sídle mesta o poskytovaní opatrovateľskej služby

Zistený nedostatok č.5: v zmysle § 72 ods. 20 písm. a) a b)

- **V kontrolovanom období povinnosť zverejnenia EON na opatrovateľskú službu nebola splnená**

Doporučenie k zistenému nedostatku č. 5:

- dodatočne zverejniť EON za rok 2018

Záver kontroly:

Kontrolou boli zistené nedostatky, z tohto dôvodu bol vypracovaný návrh správy o výsledku kontroly, následne bola vypracovaná správa o výsledku kontroly.

Počet kontrolných zistení 5.

Dátum vyhotovenia správy: 19.04.2021

Dátum zaslania správy: 20.04.2021

Povinná osoba mohla podať námietky v lehote do 16.04.2021

- k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam
- k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení
- k lehote na splnenie prijatých opatrení

Povinná osoba v stanovenom termíne nepodala žiadne námietky.

Povinná osoba predložila v stanovenej lehote, t.j. do 20.04.2021 písomný zoznam prijatých opatrení

Lehota na splnenie prijatých opatrení povinnou osobou je stanovená do 14.05.2021