

Mestská časť Bratislava – Nové Mesto

Materiál na rokovanie
Miestneho zastupiteľstva
dňa: 14.02.2017

S P R Á V A

z kontroly Oddelenia sociálnych služieb Miestneho úradu Bratislava-Nové Mesto – Detské jasle Robotnícka ul. č.11 a zariadenia sociálnych služieb – denné centrá MČ B-NM

Predkladá :

Ing. Martin Böhm
miestny kontrolór

Materiál obsahuje :

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Správu

Spracovateľ :

Ing. Martin Böhm
miestny kontrolór

Stanovisko právnej skupiny :

nie je potreba právneho
posúdenia

Na rokovanie prizvať :

Ing. Iveta Marčíková
vedúca Oddelenia sociálnych
služieb Miestneho úradu
Bratislava – Nové Mesto

Február 2017

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo

schvaľuje

Správu z kontroly Oddelenia sociálnych služieb Miestneho úradu Bratislava-Nové Mesto – Detské jasle Robotnícka ul. č.11 a zariadenia sociálnych služieb – denné centrá MČ B-NM

a/ s pripomienkami

b/ bez pripomienok

Dôvodová správa

Na základe plánu kontrolnej činnosti Útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na II. polrok 2016, schváleného Miestnym zastupiteľstvom MČ B-NM uznesením č.13/17 zo dňa 14.06.2016 a v súlade so zákonom č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami kontrolnej činnosti samosprávy MČ B-NM, miestny kontrolór s pracovníkmi útvaru kontroly, ako oprávnená osoba, vykonal kontrolu povinnej osoby : Oddelenia sociálnych služieb Miestneho úradu Bratislava-Nové Mesto – Detské jasle a zariadenia sociálnych služieb – denné centrá mestskej časti Bratislava-Nové Mesto.

Cieľom kontroly bolo preveriť príjmy za pobyt detí v detských jasliach a čerpanie bežných a kapitálových výdavkov v detských jasliach, ako aj čerpanie bežných výdavkov v 8 zariadeniach sociálnych služieb – denných centrách MČ B-NM a zabezpečenie stravovania pre dôchodcov a zdravotne postihnutých občanov za obdobie rokov 2014 a 2015.

Program kontroly bol zameraný na - Detské jasle - príjmy za pobyt detí v detských jasliach a čerpanie bežných a kapitálových výdavkov - Denné centrá - čerpanie bežných výdavkov v zariadeniach sociálnych služieb - denných centier MČ B-NM a zabezpečenie spoločného stravovania pre dôchodcov a zdravotne postihnutých občanov - kontrola úhrad za odobratú stravu a príspevok na stravovanie.

S P R Á V A

z kontroly Oddelenia sociálnych služieb Miestneho úradu Bratislava-Nové Mesto – Detské jasle Robotnícka ul. č.11 a zariadenia sociálnych služieb – denné centrá MČ B-NM

Miestny kontrolór mestskej časti Bratislava - Nové Mesto s pracovníkmi útvaru kontroly ako oprávnená osoba, vykonal na základe plánu kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra MČ B-NM na II. polrok 2016, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č.13/17 zo dňa 14.06.2016 a v súlade so zákonom č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a Zásadami kontrolnej činnosti samosprávy MČ B-NM, kontrolu povinnej osoby :

Oddelenia sociálnych služieb Miestneho úradu Bratislava-Nové Mesto – Detské jasle a zariadenia sociálnych služieb – denné centrá mestskej časti Bratislava-Nové Mesto.

Cieľom kontroly bolo preveriť príjmy za pobyt detí v detských jasliach a čerpanie bežných a kapitálových výdavkov v detských jasliach, ako i čerpanie bežných výdavkov v 8 zariadeniach sociálnych služieb – denných centrách MČ B-NM a zabezpečenie stravovania pre dôchodcov a zdravotne postihnutých občanov za obdobie rokov 2014 a 2015.

Kontrolu vykonali :

- Ing. Martin Böhm, miestny kontrolór
- Ing. Ján Dubravec, špecialista pre oblasť kontrolnej činnosti
- JUDr. Zuzana Šiserová, odborný pracovník pre komplexnú kontrolnú a metodickú činnosť.
- Ing. Ivan Sýkora, odborný pracovník pre komplexnú kontrolnú a metodickú činnosť

Kontrola bola vykonaná v čase od 06.09.2016 do 17.01.2017 u povinnej osoby :
Oddelenie sociálnych služieb Miestneho úradu Bratislava-Nové Mesto.

Návrh správy bol vedúcej Oddelenia sociálnych služieb MÚ B-NM odovzdaný dňa 04.02.2017.

Správa z kontroly bola vyhotovená dňa 07.02.2017 a odovzdaná vedúcej Oddelenia sociálnych služieb Miestneho úradu Bratislava – Nové Mesto.

Program kontroly bol zameraný na :

Detské jasle :

1. Príjmy za pobyt detí v detských jasliach
2. Čerpanie bežných a kapitálových výdavkov

Denné centrá :

1. Čerpanie bežných výdavkov v zariadeniach sociálnych služieb – denných centier MČ B-NM
2. Zabezpečenie spoločného stravovania pre dôchodcov a zdravotne postihnutých občanov – kontrola úhrad za odobratú stravu a príspevok na stravovanie.

Stav na úseku činnosti kontrolovaného subjektu bol zisťovaný nepriamou kontrolou, t.j. štúdiom predložených dokladov, súvisiacich s predmetom kontroly.

Porovnaním zisteného skutočného stavu so stavom požadovaným bolo preukázané, že kontrolované činnosti boli zabezpečované podľa predkladanej správy.

Detské jasle

Detské jasle /DJ/ na Robotníckej ul. č. 11 sú Mestskou časťou Bratislava – Nové Mesto zriadené ako sociálne zariadenie, zabezpečujúce v rámci denného pobytu starostlivosť o deti vo veku od 6 mesiacov do 3 rokov, výnimočne s predĺžením nad 3 roky do doby umiestnenia dieťaťa v materskej škole, avšak so stanovením lehoty do 30.6. bežného roka. Kapacita DJ je stanovená maximálnym počtom 50 detí /3 oddelenia/ s termínom nástupu detí od 1. septembra, v inom termíne len v prípade voľnej kapacity. Do tohto zariadenia sú v prípade voľnej kapacity prijímané aj deti rodičov z inej MČ hl. m. SR Bratislavy a tiež z jej okolia pre rodičov, ktorých pracovné pôsobenie je na území MČ B-NM.

V čase konania kontroly žiadny právny predpis platný v SR neupravoval DJ, ich vznik, zánik, či rámec ich činnosti. Pred rokom 1989 boli DJ zaradené v rámci systému zdravotníckych zariadení a zároveň súčasťou siete predškolských zariadení, upravené zákonom č.78/1978 Zb. o školských zariadeniach. Nový zákon č.279/1993 o školských zariadeniach právny pojem jaslí už viac neupravoval.

Prevádzkový poriadok pre činnosť sociálneho zariadenia DJ v období konania kontroly jediného v správe mestskej časti Bratislava-Nové Mesto, bol ako vnútorná organizačná norma schvaľovaný Miestnym zastupiteľstvom MČ B-NM najskôr v roku 1991 po delimitácii, kedy Detské jasle na Robotníckej, Pionierskej, Jelšovej a Letnej prešli do správy MČ B-NM. Do uvedeného obdobia boli v správe Ministerstva zdravotníctva SR /Detské jasle na Robotníckej boli zriadené dňa 16.01.1984/.

Uznesením č.5/21 zo dňa 16.06.2011 bol schválený Prevádzkový poriadok Detských jaslí, ktorý upravoval odbornú, zdravotnú a finančnú činnosť detských jaslí ako sociálneho zariadenia pre deti rodičov z MČ B-NM.

Podľa Prevádzkového poriadku činnosť detských jasí je súčasťou výkonu doplnených kompetencií samosprávnych orgánov MČ B-NM v sociálnej oblasti. Uvedená vnútorná norma bola platná do 29.02.2016, t.j. pre obdobie rokov 2014 a 2015, ktoré boli predmetom kontroly. Kapacita zariadenia detských jasí je stanovená Regionálnym úradom verejného zdravotníctva s počtom 50 miest.

Prevádzkový poriadok Detských jasí je vypracovaný v zmysle § 24 zákona NR SR č.355/2007 Z.z. o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v znení neskorších predpisov a v súlade s § 10 Vyhlášky Ministerstva zdravotníctva SR č.527/2007 Z.z. o podrobnostiach o požiadavkách na zariadenia pre deti.

S účinnosťou od 01.03.2016 bol uznesením MČ B-NM č.11/09 schválený nový Prevádzkový poriadok Detských jasí MČ B-NM, ktorý upravil pôvodný Prevádzkový poriadok najmä o diferencovanú výšku mesačných poplatkov pre obyvateľov MČ B-NM a pre obyvateľov, ktorí majú trvalé bydlisko mimo MČ B-NM. K zmene došlo aj vo výške poplatkov uhrádzaných počas adaptácie dieťaťa a počas neprítomnosti z dôvodu choroby, resp. dovolenky dieťaťa.

Stravovanie pre deti, ako aj zamestnancov DJ je zabezpečené vlastnou kuchyňou s potrebným zázemím pre varenie. Jedáleň pri DJ ako účelové stravovacie zariadenie s kapacitou 50 hlavných jedál denne sa riadi Prevádzkovým poriadkom stravovacieho zariadenia, schváleným Regionálnym úradom verejného zdravotníctva, BA.. Pri dodržiavaní čistoty a hygienickej bezchybnosti kuchynských priestorov, skladovacích priestorov, jedálne a okolia v súvislosti s prípravou pokrmov, kontrolované zariadenie dodržiava Sanitačný program jedálne.

Prevádzku detských jasí v čase konania kontroly zabezpečovala vedúca detská sestra v postavení zamestnanca MÚ B-NM. Služobné pomery sú rovnocenne upravené aj pre výkonné zamestnankyne zariadenia Detských jasí. Riadiacu a kontrolnú činnosť uvedeného zariadenia zabezpečuje vedúca Oddelenia sociálnych služieb MÚ B-NM.

K bodu 1/

Rozpočet príjmov a výdajov DJ bol za kontrolované obdobie na úrovni predchádzajúcich rokov. Príjmovú položku rozpočtu tvorí položka 223002 – poplatky prijaté na čiastočnú úhradu nákladov. V roku 2014 bol príjem úhrady /spolu ošetrovné so stravným/ dosiahnutý vo výške 101.702,56 € /120,4 %/ a v roku 2015 vo výške 99.067,46 € /93,0 %/. Nižší príjem bol dosiahnutý z dôvodu riešenia havarijného stavu, kedy boli detské jasle pre deti uzatvorené v mesiacoch júl a august.

Okrem uvedených príjmov tvorí súčasť príjmov i položka 292012 – príjem z dobropisov. V roku 2014 bol uvedený príjem nerozpočtovaný a čerpanie bolo vo výške 137,62 € a v roku 2015 bol schválený rozpočet vo výške 100,0 € - nebol čerpaný.

Platby za služby poskytované v zariadení DJ pozostávajú z úhrad paušálneho mesačného poplatku, dennej úhrady za zaopatrenie a stravného. Paušálny mesačný poplatok predstavuje fixnú platbu na krytie prevádzkových nákladov, ktorú uhrádza rodič alebo zákonný zástupca dieťaťa za každý, aj začatý mesiac trvania dochádzky bez ohľadu na fyzickú prítomnosť dieťaťa v zariadení. V prípade nenaplnenej kapacity 50 miest deťmi rodičov, ktoré majú trvalý pobyt v MČ B-NM, je možné prijať aj deti z rodiny, ktorá v MČ B-NM nemá trvalý pobyt. Sadzba paušálneho mesačného

poplatku bola v kontrolovaných rokoch jednotná. Prevádzkový poriadok detských jaslí, platný od 01.03.2016, má sadzby upravené rozdielne. Podľa evidenčných listov zaopatrených detí bolo zistené, že ku koncu roku 2014 DJ navštevovalo 14 detí, s trvalým pobytom iným ako v MČ B-NM. Ku koncu roka 2015 bolo evidovaných 17 detí z rodín, ktoré mali trvalé bydlisko mimo MČ B-NM.

Paušálny mesačný poplatok vo výške 230,- € bol stanovený v návaznosti na výšku príspevku na starostlivosť o dieťa, upravený zákonom č.561/2008 Z.z. o príspevku na starostlivosť o dieťa a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

V zariadení detských jaslí sa poskytujú odborné služby /napr. výchovná činnosť/, obslužné činnosti /stravovanie/ a ďalšie činnosti /napr. poskytovanie bielizne/. Výška poplatku za celodenné stravovanie dieťaťa v Detských jasliach MČ B-NM je súčasťou mesačného paušálneho poplatku /ošetrovné/.

Uznesením MČ B-NM č.8/19 zo dňa 11.12.2007 bola upravená dňom 01.01.2008 stravná norma pre deti v DJ na sumu 30,- Sk /predtým 28,- Sk/ a pre zamestnancov na sumu 30,- Sk /predtým 28,- Sk/ s platbou 14,- Sk. „Tieto úpravy boli prijaté na vyrovnanie cenových a nákladových položiek v rámci prevádzky sociálneho zariadenia Detské jasle na Robotníckej ul.č.11.“ Od uvedeného dátumu, t.j. od roku 2008 nedošlo ku zmene úpravy stravnej normy. Podľa vyjadrenia vedúcej DJ na základe pokynu vedúceho sociálneho oddelenia MÚ B-NM, v čase zavedenia eura v SR vyššie uvedená finančná hodnota bola iba prepočítaná konverzným kurzom na eurá s tým, že stravná jednotka pre deti až do súčasnosti je vo výške 1,- € /raňajky, desiata, obed, olovrant/ a stravná jednotka pre zamestnancov je vo výške 1,- € s platbou zamestnanca 0,46 € /príspevok zamestnávateľa na stravovanie/.

Schválením nového Prevádzkového poriadku DJ /platného od 01.03.2016/ výška úhrady za poskytovanú starostlivosť /ošetrovné/ a stravné je opätovne zahrnuté v jednom paušálnom poplatku bez uvedenia výšky stravného. Prevádzkový poriadok platný do 01.03.2016 v čl. IV., ods.4, ukladá vedúcej detskej sestre a tiež detským sestram povinnosť oboznámiť rodičov detí s výškou stravnej jednotky /ak o to požiadajú/ a umiestnením jedálneho lístka v DJ. Nový prevádzkový poriadok v čl. V. ukladá zamestnancom DJ iba povinnosť informovať rodičov o týždennom jedálnom lístku.

Poplatok za stravné /mala by byť príjmová rozpočtová položka 223003/ je zahrnutý v celkovom poplatku za starostlivosť o dieťa /ošetrovné, rozpočtová položka 223002/. Stravná jednotka by mala byť opätovne prehodnotená a schválená MZ MČ B-NM a o výške poplatku za stravné by mali byť rodičia informovaní v Prevádzkovom poriadku Detských jaslí, resp. v Zásadách o stanovení úhrad v DJ schválených MZ MČ B-NM.

Pozn.: napr. MČ Bratislava-Staré Mesto má miestnym zastupiteľstvom schválené Zásady o stanovení úhrad v DJ, okrem ošetrovného aj stravné 1,75 €/deň a 1,50/poldeň.

Stravovacie služby sú spojené s výrobou, podávaním pokrmov a nápojov zodpovedajúce normám pre deti v predškolskom veku. Okrem uhrádzanej stravnej jednotky /1,- €/ sú v nákladoch za poskytovanú stravu zahrnuté i prevádzkové náklady – réžia /energie, mzdy kuchárov a pod./.

Z vyššie uvedených zistení vyplýva potreba prehodnotenia stravného detí a zamestnancov DJ, schválenie stravného detí a zamestnancov DJ v MZ MČ B-NM a informovanie rodičov o výške stravného detí v prevádzkovej vnútornej norme.

Vyjadrenie zodpovednej zamestnankyne MÚ B-NM - Oddelenia sociálnych služieb:

„Od 01.01.2017 je v platnosti nový zákon č.448/2008, kde DJ sú zaradené pod sociálnu službu. S tým budú spojené aj zvýšené náklady s úpravou interiéru, príjmom nových zamestnancov aj vypracovanie nového prevádzkového poriadku a následné zaregistrovanie ako sociálna služba. Preto navrhujem odložiť návrh na zmenu prevádzkového poriadku a zakomponovanie rozdelenia nákladov do zásad, nakoľko táto zmena by bola v platnosti cca 1/2 roka. Priestory DJ musia prejsť čiastočnou rekonštrukciou, bude zmena v personálnom obsadení, celkove sa zvýšia náklady aj na stravnú jednotku. A dôjde k vytvoreniu nových PP a interných noriem.“

Rozpočtované príjmy poplatkov za jasle boli porovnané s vykázanými výmermi predpisov príjmov a úhradami. Správnosť výpočtu predpísaných mesačných poplatkov, ktoré sú uhrádzané poštovou poukážkou alebo prevodom na osobitný účet MÚ B-NM v Prima banke, bol zisťovaný na základe vykázanej evidencie o prítomnosti detí, stravného listu dieťaťa, resp. evidencie adaptačného pobytu max. 10 dní /2,50 € denne sa po ukončení adaptačného pobytu dieťaťa odpočíta od sumy mesačného poplatku vo výške 200,- € v bežnom mesiaci/, resp. vykázanej neprítomnosti dieťaťa v DJ napr. zo zdravotných dôvodov /3,50 € denne na základnú prevádzku zariadenia/. Preplatky, resp. nedoplatky sú riešené bezodkladne, pohľadávky sa spracúvajú elektronicky na základe prenesenia údajov z dochádzkovej evidencie detí a evidenčného listu stravného. Neboli zistené rozdiely. Vykázané mesačné predpisné poukazy boli vypracované vedúcou zariadenia DJ v súlade so zákonom č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a následne bol súlad so zákonným opatrením MPaSV SR č.336 zo dňa 28.07.2010 a zákonom č.513/2010 Z.z. /stanovenie výšky štátneho rodičovského príspevku pre deti do 3 rokov/ odsúhlasený vedúcou Oddelenia sociálnych služieb MÚ B-NM. Podklady o príjmoch boli predkladané referentovi účtovníctva MÚ B-NM na odsúhlasenie a zaúčtovanie.

K bodu 2/

Vychádzajúc z programového rozpočtovania a čerpania nákladových položiek strediska MÚ B-NM č.0022 – Detské jasle, za kontrolovaný rok 2014 bolo čerpanie realizované v celkovej výške 153.774,39 €, /97,6 %/ a v roku 2015 vo výške 155 401,49 €, /91,8 %/.

Na zabezpečenie prevádzky Detských jasí v kontrolovanom období pracovalo v objekte DJ 11 zamestnancov, z toho jeden vedúci pracovník pre ekonomické, hospodárske a organizačné zabezpečenie prevádzky, 6 detských sestier, 1 kuchárka a 3 upratovačky.

Vedúca DJ mesačne predkladá úseku personálnemu a mzdovému MÚ B-NM podklady pre spracovanie výplat zamestnancov v DJ. V súčasnosti, podľa vyjadrenia vedúcej zariadenia, záhradnícke činnosti zabezpečuje na požiadanie EKO-podnik VPS. Výdaje súvisiace so mzdovými nákladmi /plat, príplatok, odmena – ekonomická klasifikácia 611, 612 a 614/ boli v roku 2014 čerpané vo výške 92.758,65 € /99,9 %/. V roku 2015 boli mzdové výdaje čerpané vo výške 95.228,59 € /98,7 %/.

V roku 2014 MÚ B-NM za stredisko 0022 /DJ/ vykázalo čerpanie nákladov v rozpočtových položkách ekonomickej klasifikácie 621, 623, 625001-625005

a 625007, t.j. poistné do VZP, poistné do ostatných poisťovní, na nemocenské, starobné, úrazové a invalidné poistenie, poistenie v nezamestnanosti a poistenie do rezervného fondu, vrátane položky 627 – príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní v celkovej čiastke 33.783,73 € /98,2 %/, v roku 2015 vo výške 34.733,26 € /97,4 %/.

Cestovné náhrady pri tuzemských pracovných cestách v zmysle zákona č.283/2002 Z.z. o cestovných náhradách boli za stredisko DJ v roku 2014 čerpané vo výške 989,60 € /99,90 %/ a v roku 2015 vo výške 1.055,55 € /52,8 %/. Jedná sa o úhrady cestovných lístkov MHD podľa priložených dokladov na dopravu.

Energie – 632001 boli v roku 2014 čerpané vo výške 15.336,00 € /100,0 %/ a v roku 2015 vo výške 13.506,92 € /93,6 %/. Jedná sa o spotrebu elektrickej energie /Západoslovenská energetika, a.s./, zemného plynu /SPP, a.s./, tepelnej energie na ÚK a na prípravu TÚV /Novbyt, s.r.o. – dohoda o ukončení Zmluvy o dodávke a odbere tepla a náklady súvisiace s odpojením sa od sústavy TTZ dodávateľa v zmysle Dohody o ukončení zmluvy vo výške 396,00 € z dôvodu zriadenia teplovodnej plynovej kotolne DJ /kolaudačné rozhodnutie zo dňa 02.12.2013/.

Nákladová položka za vodné a stočné - 632002 - /Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s./ v roku 2014 bola vo výške 1.842,82 € /100,0 %/ a v roku 2015 vo výške 1.762,41 € /88,1%/. Poštové a telekomunikačné služby - 632003 boli v roku 2014 čerpané vo výške 147,88 € /62,1%/, v roku 2015 boli rozpočtované, ale nečerpané z dôvodu zavedenia telefónneho operátora do zariadenia DJ.

Nákladová položka EK 633004 - obstaranie strojov, prístrojov a zariadení bola v roku 2014 čerpaná vo výške 20,99 € /42,0 %/. V roku 2015 čerpaná nebola /rozpočtovaná bola vo výške 130,- €/ . Jednalo sa o nákup rýchlovarnej kanvice.

Nákup všeobecného materiálu - EK 633006 bol kontrolovaným strediskom realizovaný v roku 2014 vo výške 931,10 € /99,9 %/ a v roku 2015 vo výške 674,10 € /33,7 %/. V roku 2015 z položky EK 633009 - Knihy a časopisy bolo čerpané 14,30 € /95,3 %/. V roku 2014 nebola uvedená položka rozpočtovaná.

Nákup potravín - EK 633011 bol kontrolovaným strediskom realizovaný v roku 2014 vo výške 7.759,06 € /95,4 %/ a v roku 2015 vo výške 6.844,08 € /57,0 %/.

Stravovanie zamestnancov - EK 637014 bolo čerpané v roku 2014 v čiastke 89,18 € /44,6 %/ a v roku 2015 v čiastke 240,24 € /55,9 %/.

Na nákup všeobecného materiálu a potravín bol prednostom MÚ B-NM dňa 07.02.2014 udelený súhlas na poberanie mesačného preddavku vo výške 200,00 € pre vedúcu prevádzky DJ. Ku kontrole nákupu potravín a drobného tovaru za hotové boli predložené žiadanky na preddavok pre zariadenie DJ /potvrdenie účelnosti a hospodárnosti preddavku/, vyúčtovanie preddavku /preddavok, výdavok, preplatky/, doložené doklady /položky, cena a pokladničné doklady za nákup kancelárskeho tovaru, hračiek a pod. a mäsa, resp. iných potravín - doložená príjemka na sklad/. Zúčtovanie preddavkov bol overený na základe pokladničných dokladov a konta účtu 335 008 - Pohľadávka voči zamestnancovi. Bezhotovostný nákup potravín je realizovaný prostredníctvom kvartálne odsúhlasených žiadaniek a objednávok /súlad s Internou smernicou vedenia podvojného účtovníctva a obehu účtovných dokladov MČ B-NM/. Výdajky zo skladu potravín sú odovzdávané k zaúčtovaniu referentovi účtovníctva MÚ B-NM, ktorý vykonáva účtovanie na základe faktúry od dodávateľa za nákup potravín, vyúčtovania preddavku za nákup v hotovosti, príjemky na sklad a výdajky.

Za obdobie rokov 2014 a 2015 bol prostredníctvom MÚ B-NM vykonaný prieskum trhu na zákazku obstarania potravín pre DJ. Zo zápisnice z vyhodnotenia

ponúk vyplýva spôsob vykonania prieskumu, t.j. „vzhľadom k dvom neúspešným verejným obstarávaniam na predmet zákazky bol osobne vykonaný prieskum trhu vedúcou detských jaslí“. Podmienkou dodania tovaru bol bezhotovostný platobný styk /platba tovaru na faktúru/ a dostupnosť predajcu. Oslovení boli 3 uchádzači. Podľa zápisnice bola predložená jedna cenová ponuka, vzhľadom k tomu, že dvaja oslovení uchádzači mali podmienku hotovostnej platby /LIDL SR, o.s. na Škultétyho ul. a Večierka na Vajnorskej ul./. Najvhodnejším uchádzačom sa stala Moja Samoška na Budyšínskej ul.. Za vecnú stránku vykonaného verejného obstarania bol zodpovedný pracovník MÚ B-NM, ktorý spolu s prednostom MÚ B-NM a starostom MČ B-NM schválili vyhodnotenie prieskumu trhu.

Položky EK 633010 /pracovné odevy, obuv/ rozpočtované v oboch kontrolovaných rokoch vo výške 200,00 € neboli čerpané. Podľa vyjadrenia vedúcej zariadenia rodičia detí občas prinesú nové odevy pre personál, ktoré sú používané ako pracovné. Na tento účel mala vedúca DJ založený zošit pod názvom „Sponzor“, kde sú zaznamenané podľa troch oddelení DJ mená darcov, názov daru, množstvo, dátum a podpis /odevy aj pre deti, hygienické potreby, dezinfekčné prostriedky a pod./. Jedná sa o vecné dary nižšej finančnej hodnoty darované zariadeniu rodičmi umiestnených detí.

K uvedenému zisteniu sa vyjadrila zodpovedná pracovníčka MÚ B-NM - Oddelenia sociálnych služieb, ktorá si je vedomá, že interná evidencia nie je postačujúca:

„V budúcnosti pristúpime k tomu, ak sa bude jednať o veci účelovo darované, všetky darované veci budú zmluvne riešené - Darovacie zmluvy.“

Nákladová položka EK 636002 - nájom rohoží, bola čerpaná v roku 2014 vo výške 111,38 € /76,8 %/ a v roku 2015 vo výške 112,85 € /94,0 %/.

Nákladová položka za všeobecné služby - EK 637004 /revízie a kontroly zariadení, deratizácia a dezinfekcia, poistenie a iné/, zabezpečoval MÚ B-NM pre všetky strediská MÚ B-NM. V roku 2014 neboli rozpočtované a podľa programového rozpočtovania ani čerpané a v roku 2015 bolo vykázané čerpanie vo výške 49,98 € /50,0 %/.

V roku 2014 boli rozpočtované „Vratky“ - EK 637037 /nevyčerpané prostriedky z bežných príspevkov/ vo výške 300,00 €, Na odchodné EK 642013 vo výške 1.600,00 € /aj v roku 2015/ a Na nemocenské dávky EK 642015 vo výške 300,00 €, ktoré neboli čerpané.

V roku 2015 boli čerpané: Vrátanie príjmov z minulých rokov - EK 637018 vo výške 80,50 € /16,1 %/, Dane - EK 637035 vo výške 464,72 € /81,5 %/, na nemocenské dávky - EK 642015 vo výške 633,99 € /83,98 %/. V roku 2014 neboli čerpané.

Porovnaním ekonomických nákladov /iba bežné výdavky/ a výnosov DJ možno konštatovať, že v konečnom dôsledku bol výsledok hospodárenia za rok 2014 vo výške - 51.934,21 € a za rok 2015 vo výške - 56.334,03 €.

Kontrolou inventarizácie majetku organizácie bolo zistené, že v roku 2014 bol zariadeniu DJ daný do užívania krátkodobý majetok v hodnote 214,56 €. Jedná sa o HP Laser Jet. Multifunkčné zariadenie. Majetok sa nachádza v operatívnej evidencii MÚ B-NM.

Okrem bežných nákladov boli v roku 2015 čerpané i kapitálové výdavky. V roku 2014 čerpané neboli. Uvedené výdavky boli čerpané na rekonštrukciu strechy

v objekte DJ v celkovej obstarávacej cene 41.521,87 €. Na základe objednávky č.52/2014 bola dodávateľom Kosman René Mgr. art. vypracovaná a fakturovaná projektová dokumentácia v cene 3.211,79 €. Samotná rekonštrukcia a zateplenie strechy boli realizované firmou IZOMATECH, s.r.o. na základe uzatvorenej Zmluvy o dielo č.168/2015 - fakturovaná cena - 38.310,08 € vrátane DPH. Zmluva bola uzatvorená v súlade s výsledkami verejného obstarávania ÚŠFVO 1447/2014. Protokol o zaradení dlhodobého majetku do používania bol schválený 15.12.2015, kedy došlo i k zaevidovaniu do majetku MČ B-NM.

Kontrola nákladových položiek bola vykonávaná na základe predložených dokladov v návaznosti na dodržiavanie zákona č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov /zadanie zákazky, vyhodnotenie ponúk, uzatvorenie zmluvy, dodanie a fakturovaná cena/.

Finančné operácie, súvisiace so zabezpečením predpisných platieb z titulu služieb DJ, boli za kontrolované roky v súlade so zákonom č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, so zákonným opatrením MPaSV SR č.336 zo dňa 28.07.2010 a zákona č.513/2010 Z.z..

Finančné operácie, súvisiace so zúčtovaním zakúpeného drobného tovaru a potravín na základe schválených poskytnutých preddavkov sú schválené a účtované na základe dokladov, určených Internou smernicou vedenia podvojného účtovníctva a obehu účtovných dokladov MČ B-NM. Došlé faktúry od dodávateľa potravín za nákup potravín boli kontrolované z hľadiska vecného a formálneho pred ich záúčtovaním.

Vzhľadom na vyjadrenie zodpovednej zamestnankyne MÚ B-NM k zisteniam, súvisiacim so stravným detí a zamestnancov DJ Robotnícka, kontrolná skupina uvedené argumenty akceptuje s tým, že problematika stravovania bude upravená v návaznosti na nové interné normy DJ, vypracované a schválené podľa pripravovanej novely zákona č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách.

Problematika poskytovaných darov rodičmi umiestnených detí bude upravená v návaznosti na nové interné normy DJ, vypracované a schválené podľa novely zákona č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách. Vzor darovacej zmluvy bol poskytnutý vedúcej DJ pre riešenie príjmu vecných darov poskytnutých DJ.

Kontrolná skupina vzhľadom na vyššie uvedené konštatuje, že nie je potrebné prijať opatrenie na nápravu.

Denné centrá

Zariadenia sociálnych služieb - kluby dôchodcov boli delimitáciou v roku 1991 prevedené od Obvodného národného výboru Bratislava III. do kompetencie MČ B-NM. V čase konania kontroly MČ B-NM zabezpečovala činnosť 8 denných centier /DC/, pôvodne - kluby dôchodcov.

Všeobecne záväzným nariadením č.5/2012, ktoré nadobudlo účinnosť dňa 01.11.2012, bol MZ MČ B-NM uznesením č.12/10 schválený spôsob poskytovania alebo zabezpečovania poskytovania sociálnych služieb a výšky úhrad za sociálne služby. Podľa uvedeného VZN, čl.7, 8 a 9, mestská časť Bratislava-Nové Mesto

okrem opatrovateľskej služby zabezpečuje podporné služby, medzi ktoré patrí zabezpečenie prevádzkovania jedálne a zabezpečenie prevádzkovania denných centier pre osoby s trvalým pobytom občanov v MČ B-NM, ktorí dovŕšili dôchodcovský vek, resp. s ťažkým zdravotným postihnutím /zákon č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov/. Štatút Denného centra seniorov mestskej časti Bratislava-Nové Mesto zo dňa 25.02.2014 bol registrovaný pod RČ:150/11/1-soc..

Podľa uvedeného Štatútu členom DC je fyzická osoba podaním prihlášky samospráve DC, schválením na schôdzi DC a zaplatením dobrovoľnej výšky členského príspevku na príslušný rok.

V kontrolovaných rokoch 2014 a 2015 mali DC MČ B-NM cca členov:

- DC Chemická 50 - 49
- DC Jeséniova 84 – 78
- DC Stromová 388 – 359
- DC Športová 120 – 113
- DC Vajnorská 107 – 110
- DC Nobelová 54 – 52
- DC Račianska 129 – 96
- DC Sibírska 145 – 147
- Spolu: 1077 – 1004

Uvedené údaje slúžia ako podklad pri zostavovaní rozpočtu MÚ B-NM - kapitola sociálneho zabezpečenia, kde sú vyčlenené finančné prostriedky, z ktorých sa uhrádzajú prevádzkové náklady a náklady spojené s organizovaním kultúrnych, spoločenských, športových, vzdelávacích a rekreačných akcií a časti nákladov za stravovanie, poskytovaného MČ B-NM.

Prevádzkové poriadky jednotlivých denných centier okrem iného upravujú ich personálne zabezpečenie, činnosť a hospodárenie. Pre činnosť a prevádzkové vzťahy v denných centrách, zriadených orgánmi samosprávy MČ B-NM, sú vydané Domáce poriadky denných centier.

K bodu 1/

Kontrolou plnenia príjmovej časti bežného rozpočtu hospodárskych stredísk sociálnych služieb MČ B-NM, t.j. HS 0303-0312, bolo zistené, že v roku 2014 bolo čerpanie rozpočtu vo výške 104.075,65 € /86,4 %/, v roku 2015 bolo čerpanie rozpočtu po úprave vo výške 118.425,47 € /88,8 %/. Jedná sa o príjmy z prenájmu DC /v roku 2014 nerozpočítované/, príjmy za stravné, príjmy z dobročinných, granty a transfery z VÚC.

Za obdobie roku 2014 dosiahli príjmy z prenájmu priestorov DC celkovo čiastku 597,80 € a v roku 2015 čiastku 488,04 €.

Podľa prevádzkových a domácich poriadkov DC, platných v čase konania kontroly, priestory denného centra môžu bezplatne využívať subjekty ako Jednota dôchodcov, Slovenský červený kríž, Slovenský zväz protifašistických bojovníkov, Zväz telesne postihnutých a pod.. Priestory môžu využívať aj iné právnické a fyzické osoby, avšak za úhradu, ktorej výška je v súlade s Pravidlami a postupom využívania priestorov denného centra. Úhrada je príjmom rozpočtu MČ B-NM. Uvedená príjmová položka bola preverená za roky 2014 a 2015 na základe predložených dokladov, t.j. uzatvorených zmlúv o krátkodobom nájme, ktoré obsahovali účel

nájmu, termín dĺžky trvania podujatia a úhrady : „v zmysle platných Pravidiel a postupu pri využívaní priestorov denných centier inými subjektami: 6,64 € /hodina pre politické a spoločenské subjekty pôsobiace v MČ BA-NM / a 9,96 € /hodina pre prezentáciu podnikového programu vhodného pre starších občanov MČ BA-NM.“

Vzhľadom na zistený nesúlad s vnútornými normami MČ B-NM, resp. všeobecne platnými normami, bola v čase konania kontroly vykonaná náprava v tom, že v spolupráci s Oddelením právnym MÚ B-NM:

- bol upravený vzor používanej nájomnej zmluvy o krátkodobom nájme priestorov v DC – bod 4 ods.1/:

„V súlade s ustanovením § 9a, ods.9, písm. b/, zákona č.138/1991 Zb. o majetku obcí v platnom znení v spojitosti s § 7, ods.11, písm. a/, Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom Mestskej časti Bratislava-Nové Mesto a s majetkom zvereným jej do správy hlavným mestom SR v platnom znení, ako aj v súlade s Pravidlami a postupmi pri využívaní priestorov klubov dôchodcov inými subjektmi zo dňa 08.07.2008, sa nájomné stanovuje vo výške...€ /slovom//hodina, t.j. spolu vo výške ...€ za celú dohodnutú dobu nájmu. Dohodnuté nájomné v sebe zahŕňa aj úhradu za poskytnuté služby spojené s prevádzkou denného centra.“

- v Prevádzkovom poriadku DC, platného od 02.01.2017, bol doplnený čl.5 - Hospodárenie DC:

„Priestory v prípade záujmu môžu využívať všetky subjekty, organizácie a fyzické osoby za úhradu, na základe zmluvy o Krátkodobom prenájme nebytových priestorov Denného centra. Výška úhrady je v súlade s ustanoveniami § 9a, ods.9, písm. b/, zákona č.138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších právnych predpisov v spojitosti s §7, ods.11, písm. a/, Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom Mestskej časti Bratislava-Nové Mesto a s majetkom zvereným do správy hlavným mestom SR v platnom znení a v zmysle Pravidiel a postupov pri využívaní priestorov DC inými subjektmi zo dňa 08.07.2008. Úhrada je príjmom rozpočtu MČ BANM.“

Granty od darcov a sponzorov v roku 2014: boli prijaté v celkovej výške 55 tis., z ktorých 4.317,65 € bolo použité aj ako príspevok na rekreačné ubytovanie pre dôchodcov v Častej-Papierničke a na kultúrne akcie pre dôchodcov a dotácie občianskym združeniam na kultúrne, športové a sociálne účely. Prijaté transfery v rámci verejnej správy /VÚC/ vo výške 11 tis. súviseli so zaobstaraním motorového vozidla pre opatrovateľskú službu /HS 0312-spoločné-stravovanie/.

Granty od darcov a sponzorov v roku 2015: boli prijaté v celkovej výške 114 tis., z ktorých bolo použitých 99 tis. na kultúrne akcie pre dôchodcov a dotácie občianskym združeniam na kultúrne, športové a sociálne účely. Dotácia BSK poskytnutá vo výške 18.000,00 € bola čerpaná vo výške 14.655,00 €. Zúčtovanie dotácie k projektu „Vzdelanie - most, ktorý spája komunity v BANM“ bolo uskutočnené dňa 06.12.2015. Pre seniorov DC bolo z uvedenej dotácie čerpané 6.584,52 € /počítačový kurz, kurz pamäti, kávovary, výpočtová technika/.

Príjmy z dobropisov DC boli v celkovej čiastke 7,38 € /2 DC/ v roku 2014 a v roku 2015 v celkovej čiastke 296,17 € /3 DC/.

Príjmy za poskytované stravovanie ako podpornej služby zabezpečovanej MČ B-NM sú popísané v bode 2/.

Kontrolou plnenia výdavkovej časti bežného rozpočtu hospodárskych stredísk DC v počte 8 po rozpočtovej úprave bolo zistené, že v roku 2014 bolo čerpanie

rozpočtu v celkovej výške 111.623,47 € /85,7 %/, v roku 2015 bolo čerpanie rozpočtu v celkovej výške 194.262,53 € /86,2 %/.

Rozpočet bol upravený rozpočtovými opatreniami starostu MČ B-NM :

v roku 2014

č.1 – presun RP - 1.463,00 € - z dôvodu úhrady faktúry za nerezovú škrabku na zemiaky pre stravovacie zariadenie na Športovej /z položky stravovanie DC Športová/

č.5 – presun RP - 1.974,00 € - z dôvodu obstarania interiérového vybavenia DC Sibírska /z položky interiérové vybavenie DC Športová - presun RP - 410,00 € - z dôvodu výmeny okna v DC Sibírska v rámci celkovej rekonštrukcie /z položky interiérové vybavenie DC Športová/

č.22 – presun RP - 100,00 € - na nemocenské dávky DC Jeséniova /MÚ B-NM/

č.47 – presun RP - 3.286,80 € - na výmenu podlahoviny v DC Stromová, Vajnorská a Chemická /z položky interiérové vybavenie DC Športová/

č.63 – presun RP - 2.500,00 € - z dôvodu opravy podhl'adu v DC Jeséniova /z položky interiérové vybavenie DC Športová/

č.82 – presun RP - 10.000,00 € - na úhradu faktúry za rekreačný pobyt seniorov v Častej-Papierničke /z položky stravovanie DC Vajnorská a DC Športová/

č.84 – presun RP - 1.000,00 € - na vyplatenie hlavnej ceny pre víťazov súťaže Naj babička a Naj dedko MČ B-NM /z položky stravovanie DC Vajnorská a DC Športová/.

v roku 2015

č.22 – presun RP - 1.500,00 € - na interiérové vybavenie DC Chemická /z položky interiérové vybavenie DC Stromová/

č.37 – presun RP - 5.300,00 € - výdavky na Štedrú večeru pre osamelých a obstaranie všeob. materiálu zo Sociálnej výdajne a pre DC - spoločné /z položky Sociálne služby - rodina a deti/

č.39 – presun RP - 535,00 € - pokrytie rozdielu stravovania v domácnostiach - DC spoločné /z položky stravovacie zariadenie Športová – várnice/

č.40 – presun RP - 1.780,24 € - výdavky spojené s odberom tlače vo všetkých DC /z položky Sociálne služby - rodina a deti/

Z rozpočtovanej finančnej čiastky MČ B-NM, vyčlenenej pre úhradu bežných výdavkov denných centier, sú financované najmä náklady spojené s prevádzkou a údržbou DC, tarifnými platmi s odvodmi, osobnými príplatkami, odmenami za vedenie denného centra pre vedúcu DC, odmeňovaním zamestnancov prijatých na mimopracovný pomer, náhradami výdavkov za stravovanie, nákladmi na nákup materiálu potrebného pre činnosť DC, nákladmi na tlač a časopisy, poštovné, telekomunikačné služby, nákladmi na pracovné pomôcky, nákladmi spojenými s organizovaním kultúrnych, spoločenských, športových, poradenských, vzdelávacích a rekreačných akcií pre členov DC, prepravou a nájmom dopravných prostriedkov, resp. na iné výdavky.

Úhrada faktúr, resp. mesačné vyúčtovania drobného nákupu sa vykonáva prostredníctvom Oddelenia sociálnych služieb v spolupráci s Finančným oddelením MÚ B-NM. Poverená pracovníčka oddelenia v náväznosti na činnosť DC vystavuje a likviduje účtovné doklady /objednávky, platobné poukazy, faktúry/, kontroluje účtovné doklady po stránke vecnej a formálnej a vedie o nich evidenciu. Spolupracuje s vedúcimi DC, ktoré zabezpečujú činnosť a prevádzku DC a vykonávajú administratívne práce spojené s činnosťou DC, organizujú

a vyhodnocujú kultúrno-spoločenské akcie pre členov DC, vedú evidenciu dochádzky, evidenciu dokladov na zúčtovanie drobných nákupov, inkasujú a sumarizujú stravné v zariadeniach pre seniorov, vypracúvajú a predkladajú mesačný plán činnosti DC, predkladajú požiadavky na uzatvorenie zmlúv na krátkodobý prenájom a zodpovedajú za ich priebeh.

MČ B-NM B-NM zamestnávala v čase konania kontroly formou skrátených úväzkov okrem „informátorov“ /vedúce/ aj upratovačky DC, ktoré majú v dohodnutej pracovnej činnosti aj výdaj stravy /v rokoch 2014 a 2015 na dohody o pracovnej činnosti/. Skrátené týždenné úväzky sú rôzne /20-25 hodín pre vedúce a 15-20 pre upratovačky/. Odmeny boli vyplácané na základe predkladaného pracovného výkazu. V roku 2014 boli vyplatené v 3 DC aj mimoriadne odmeny v celkovej čiastke 578,00 €. Návrhy na ich vyplatenie boli zdôvodnené.

V súvislosti s uvedeným boli preverené dohody o hmotnej zodpovednosti za peňažnú hotovosť z vyberania stravného v denných centrách - povinnosť mesačného vyúčtovania, vyplývajúca im z pracovných náplní: v kontrolovaných rokoch do pokladne MÚ B-NM odvádzali platby za poberateľov stravy vedúce DC na Stromovej a Jeséniovej z dôvodu malého počtu stravníkov /cca 7 a cca 3 stravníci/. Tieto mali uzatvorenú dohodu o hmotnej zodpovednosti za schodok na zverených hodnotách. Ostatní stravníci v DC uhrádzajú výšku určeného stravného priamo na bankový účet MÚ B-NM. Vedúce DC vedú evidenciu odobratých jedál, ktorú predkladajú Oddeleniu sociálnych vecí MÚ B-NM.

V nákladových položkách jednotlivých DC sú zahrnuté aj príspevky na stravovanie, ktoré sú predmetom kontroly v bode 2/ správy.

Náklady, spojené s organizovaním kultúrnych, spoločenských, športových, poradenských, vzdelávacích a rekreačných akcií pre členov všetkých DC a preprava a nájom dopravných prostriedkov, sú evidované samostatne za všetky DC /stredisko 0312/ ako spoločné spolu so stravovaním v domácnostiach. V kontrolovanom roku 2014 bola v uvedenom stredisku zahrnutá aj Sociálna výdajňa, ktorá je od roku 2015 rozpočtovaná samostatne.

Kontrolou nákladových položiek jednotlivých denných centier boli zistené nasledovné skutočnosti:

ZSE Energia, a.s., SPP, a.s., UPC BROADBAND SLOVAKIA, s.r.o., na základe uzatvorených zmlúv zasielajú zálohové, resp. vyúčtovacie faktúry MÚ B-NM. Správca rozpočtovej kapitoly v rámci predbežnej finančnej kontroly potvrdí správnosť v likvidačnom liste, ktorý postúpi Oddeleniu hospodárskemu a finančnému. VERNOSŤ, s.r.o. refakturoval spotrebu elektrickej energie a zemného plynu v DC Domovinka v objekte Vernosti podľa stavu elektromeru a plynomeru vo februári 2015 za celý rok 2014.

Na základe vystavených platobných poukazov boli uhrádzané v kontrolovaných rokoch kvartálne koncesionárske poplatky za 8 TV prijímačov pre príjemcu Rozhlas a televízia Slovenska.

Denníky a časopisy boli objednané a uhrádzané zálohovo pre jednotlivé DC podľa ich požiadaviek /Mediaprint-Kapa Pressegrasso/. Podľa § 1, ods.3, písm. b/, zákona č.25/2006 Z.z. o VO sa zákon nevzťahuje na nadobúdanie knižničných fondov /požičiavajú sa a slúžia pre DC/.

Prenájom rohoží /Berendsen textil servis, s.r.o./ bol uhrádzaný na základe uzatvorenej zmluvy, vyplývajúcej zo zadania zákazky a výberu dodávateľa - ÚŠFVO č.458/2013.

Pri príležitosti akcií napr. „Mesiac úcty k starším“, „Vianočné posedenie“, „Posedenie s Mikulášom“, „Deň matiek“, „MDŽ“, „Príchod jari“, „Výročné členské schôdze“, boli vyúčtované náklady na občerstvenie ako vyúčtovanie drobného nákupu DC.

Hygienické a čistiace potreby podľa špecifikácie DC tvoria prílohy k vystaveným mesačným objednávkam. Dodanie tovaru zabezpečovala firma SLOVPAP Slovakia s.r.o. na základe vykonaného prieskumu trhu na verejné obstarávanie zadávanej zákazky /ÚŠFVO č.169/2013/ a neskôr firma XEPAP spol.s.r.o./ ÚŠFVO č.203/2015/.

Náklady za pracovné odevy a obuv sú uhrádzané na základe požiadaviek DC, ktoré sú zahrnuté v mesačných objednávkach a vyúčtovaniach drobných nákupov /zodpovednou zamestnankyňou Oddelenia sociálnych služieb MÚ boli zavedené osobné karty pre výdaj osobných ochranných pracovných pomôcok/.

0302 – DC Vajnorská

Z rozpočtu MČ B-NM boli čerpané bežné výdavky vo výške 14.963,71 € /91,9 %/ v roku 2014 a 28.963,85 € /94,8 %/ v roku 2015 po rozpočtových úpravách.

Členovia z DC Vajnorská sa v roku 2014 bezplatne vlakom dopravili do Košíc na obhliadku mesta a večerné kultúrne podujatie. V rámci jednodňových zájazdov využili ubytovacie služby na jednu noc, ktoré požiadali preplatiť - 422,00 € - medzipoložkový presun rozpočtovaných finančných prostriedkov v rámci kapitoly.

Kontrolou majetku DC podľa zoznamu majetku vedeného MÚ B-NM, inventárnych kariet dlhodobého a krátkodobého hmotného, výdajok a príjemok a ich nadobudnutia v rokoch 2014 a 2015 bolo zistené nadobudnutie:

rok 2014

– dodanie linolea, jeho nalepenie a ďalšie práce s tým spojené /Ivan Blažo-IBEX/ v hodnote 277,20 € - ÚŠFVO 905/2014

rok 2015

– PC zložený z komponentov /počítač, monitor, klávesnica, myš/ dodávateľ - omega IT SK, s.r.o. v hodnote 289,67 €, doložená spoločná faktúra na desať počítačov v cene 2.896,68 €, prevodka a zápis o odovzdaní a prevzatí /ÚŠFVO 242/2015/

- PC ACER s klávesnicou - krátkodobý hmotný majetok z cudzích prostriedkov v hodnote 343,20 € na základe Darovacej zmluvy /darca Mgr.Rudolf Kusý, obdarovaný MČ B-NM/ zo dňa 15.05.2014.

0303- DC Športová

Z rozpočtu MČ B-NM boli čerpané bežné výdavky vo výške 9.791,57 € /62,0 %/ v roku 2014 a v roku 2015 vo výške 36.857,58 /72,9 %/ po úprave rozpočtu.

Kontrolou nadobudnutého dlhodobého a krátkodobého majetku DC v kontrolovaných rokoch /údaje čerpané z operatívnej evidencie majetku MÚ B-NM/ bolo zistené :

rok 2015

– PC zložený z komponentov /počítač, monitor, klávesnica, myš/ dodávateľ - omega IT SK, s.r.o. v hodnote 289,67 €, doložená spoločná faktúra na desať počítačov v cene 2.896,68 €, prevodka a zápis o odovzdaní a prevzatí /ÚŠFVO 242/2015/

0304 – DC Račianska

Z rozpočtu MČ B-NM boli čerpané bežné výdavky vo výške 14.704,95 € /90,5 %/ v roku 2014 a v roku 2015 vo výške 30.093,45 € /89,5 %/ po úprave rozpočtu.

Kontrola nadobudnutého dlhodobého a krátkodobého majetku:

rok 2014

– zosilňovač /elektronic-star a.s./ v hodnote 229,90 €, zakúpený priamo 01.04.2014, nie na faktúru /doložený pokladničný doklad spolu s pokladničnými dokladmi za pranie a žehlenie, kúpa nástenky a pod./, výdajka a príjemka MÚ B-NM vystavená 05.05.2014 - tovar bol zakúpený v rozpore s vnútornými predpismi MÚ B-NM

rok 2015

– PC zložený z komponentov /počítač, monitor, klávesnica, myš/ dodávateľ - omega IT SK, s.r.o. v hodnote 289,67 €, doložená spoločná faktúra na desať počítačov v cene 2.896,68 €, prevodka a zápis o odovzdaní a prevzatí /ÚŠFVO 242/2015/ - PC Pentium s príslušenstvom - krátkodobý hmotný majetok z cudzích prostriedkov v hodnote 250,00 € na základe Darovacej zmluvy /darca Mgr. Rudolf Kusý, obdarovaný MČ B-NM/ zo dňa 23.04.2014.

0305 – DC Jeséniova

Z rozpočtu MČ B-NM boli čerpané bežné výdavky vo výške 13.270,82 € /80,3 %/ v roku 2014 a v roku 2015 vo výške 14.978,91 € /80,3 %/ po úprave rozpočtu.

Členovia z DC Jeséniova sa v roku 2014 bezplatne vlakom dopravili do Košíc na obhliadku mesta a večerné kultúrne podujatie. V rámci jednodňových zájazdov využili ubytovacie služby na jednu noc, ktoré požiadali preplatiť - 211,00 € - medzipoložkový presun rozpočtovaných finančných prostriedkov v rámci kapitoly.

V rámci participatívneho rozpočtu bol schválený projekt pre DC Jeséniova „Aj málo je niekedy viac“. Podklady pre VO /č.2414/2014/ podávali pracovníci MÚ z participatívneho rozpočtu, ktorí objednali nesprávne množstvá. Rozdiel medzi faktúrou a objednávkou - 91,00 € bol zdôvodnený.

Na základe výsledkov VO č.2224/2014 bola objednaná realizácia podhľadov a záklopov steny v DC Jeséniova - 948,00 €.

Kontrola nadobudnutého dlhodobého a krátkodobého majetku:

rok 2014

– monitor LCD TV /František Majtán-EURONICS TPD/ v hodnote 329,00 €, doložená faktúra. Rozdiel medzi objednávkou a faktúrou vo výške 25,00 € bol odôvodnený /v rámci participatívneho rozpočtu bol zakúpený TV na zavesenie na stenu a držiak obstaraný nebol/ VO č. 2387/2014/, tento bol dodatočne objednaný.

rok 2015

– PC zložený z komponentov /počítač, monitor, klávesnica, myš/ dodávateľ - omega IT SK, s.r.o. v hodnote 289,67 €, doložená spoločná faktúra na desať počítačov v cene 2.896,68 €, prevodka a zápis o odovzdaní a prevzatí /ÚŠFVO 242/2015/

0306 – DC Nobelova

Z rozpočtu MČ B-NM boli čerpané bežné výdavky vo výške 13.712,80 € /91,1 %/ v roku 2014 a v roku 2015 vo výške 10.681,85 € /80,6 %/ po úprave rozpočtu.

Kontrola nadobudnutia dlhodobého a krátkodobého majetku:

rok 2014

– koberec /Jutex Slovakia s.r.o./ v hodnote 1.066,40 €, dodávka a montáž podľa objednávky vystavenej na základe cenovej ponuky /ÚŠFVO 822/2014/

- kuchynská linka /Martin Antušek/ v hodnote 1.646,00 € s DPH, podľa objednávky vystavenej na základe cenovej ponuky - ÚŠFVO 1215/2014

- umývačka riadu BOSCH /NAY elektrodom/ v hodnote 469,25 €, podľa objednávky vystavenej na základe zadanej zákazky ÚŠFVO 698/2014

rok 2015

– PC zložený z komponentov /počítač, monitor, klávesnica, myš/ dodávateľ - omega IT SK, s.r.o. v hodnote 289,67 €, doložená spoločná faktúra na desať počítačov v cene 2.896,68 €, prevodka a zápis o odovzdaní a prevzatí /ÚŠFVO 242/2015/

- PC ASUS, monitor Acer v hodnote 280,00 € na základe Darovacej zmluvy /darca Mgr. Rudolf Kusý, obdarovaný MČ B-NM / zo dňa 18.09.2014.

- Televízor LCD s príslušenstvom v hodnote 362,01 € na základe Darovacej zmluvy zo dňa 03.06.2014 /darca Mgr. Rudolf Kusý, obdarovaný MČ B-NM/.

0308 – DC Stromová

V rokoch 2014-2015 malo uvedené DC podľa údajov čerpaných z výročných správ cca 370 členov /aj 23 členov bývajúcich mimo MČ B-NM v rozpore s Prevádzkovým poriadkom/. Z rozpočtu MČ B-NM boli čerpané bežné výdavky vo výške 17.583,34 € /93,0 %/ v roku 2014 a v roku 2015 vo výške 21.509,97 /94,3 %/ po úprave rozpočtu.

MČ B-NM uzatvorila v roku 2004 so Strediskom kultúry B-NM nájomnú zmluvu na priestory v Dome kultúry na Stromovej pre prevádzku DC č.2/2014. Výška úhrady bola vypočítaná zo skutočných nákladov uhradených za dodávku plynu, elektrickej energie a spotrebu vody, používanie výťahu a OLO - 3.319,40 € ročne /829,85 € kvartálne/.

Kontrola nadobudnutého dlhodobého a krátkodobého majetku:

rok 2014

– Linoleum /Ivan Blažo – iBEX/ v celkovej hodnote 2.376,00 € /2x 1.188,00 €/, dodávka a montáž podľa objednávky vystavenej na základe cenovej ponuky - ÚŠFVO 905/2014

rok 2015

– PC zložený z komponentov /počítač, monitor, klávesnica, myš/ dodávateľ - omega IT SK, s.r.o. v hodnote 289,67 €, doložená spoločná faktúra na desať počítačov v cene 2.896,68 €, prevodka a zápis o odovzdaní a prevzatí /ÚŠFVO 242/2015/

- Notebook LENOVO 15,6 v hodnote 303,99 € na základe Darovacej zmluvy /darca Ing. Vladimír Mikuš, obdarovaný MČ B-NM/ zo dňa 31.05.2014.

–Televízor Samsung v hodnote 460,00 € na základe Darovacej zmluvy /darca Etela Polčicová - vedúca/, obdarovaný MČ B-NM.

0309 – DC Sibírska

Z rozpočtu MČ B-NM boli čerpané bežné výdavky vo výške 19.711,04 € /86,0 %/ v roku 2014 a v roku 2015 vo výške 42.883,69 € /90,2 %/ po úprave rozpočtu.

Kontrola nadobudnutého dlhodobého a krátkodobého majetku:

rok 2014

– Interiérové vybavenie kuchyne a chodby /Drevona GROUP, s.r.o./ v celkovej hodnote 1.973,40 €. Výber dodávateľa zabezpečoval ÚŠFVO /69/2014/. Objednávka bola vystavená v návaznosti na nákresovú dokumentáciu.

Rozpočtovým opatrením starostu bola presunutá finančná čiastka 406,30 € na dodanie a montáž kuchynského okna, vrátane sieťky a parapetu. Dodanie a montáž zabezpečoval dodávateľ Milan Magula-MIMA na základe objednávky č.71/2014.

rok 2015

– PC zložený z komponentov /počítač, monitor, klávesnica, myš/ dodávateľ - omega IT SK, s.r.o. v hodnote 289,67 €, doložená spoločná faktúra na desať počítačov v cene 2.896,68 €, prevodka a zápis o odovzdaní a prevzatí /ÚŠFVO 242/2015/

0310 – DC Chemická

Ku kontrole neboli poskytnuté iné údaje o počte členov.

Z rozpočtu MČ B-NM boli čerpané bežné výdavky vo výške 7.885,24 € /90,7 %/ v roku 2014 a v roku 2015 vo výške 8.293,23 € /81,3 %/ po úprave rozpočtu.

Kontrola nadobudnutého dlhodobého a krátkodobého majetku :

rok 2014

– Linoleum /Ivan Blažo-IBEX/ v hodnote 693,00 €, podľa faktúry obstarané na základe verejného obstarania - ÚŠFVO 905/2014

Na základe VO zo dňa 20.3.2014 bol objednaný /č.178/2014/ a dodaný celoelektrický sporák zn. MORA ES 100 MW v hodnote 165,00 €

rok 2015

– PC zložený z komponentov /počítač, monitor, klávesnica, myš/ dodávateľ - omega IT SK, s.r.o. v hodnote 289,67 €, doložená spoločná faktúra na desať počítačov v cene 2.896,68 €, prevodka a zápis o odovzdaní a prevzatí /ÚŠFVO 242/2015/

- Televízor Samsung LCD s príslušenstvom v hodnote 326,00 €. Doložená darovacia zmluva zo dňa 03.09.2014 /zaradenie do majetku 17.08.2015/, darca Mgr. R. Kusý.

- umývačka riadu Bosch v hodnote 399,00 € /EURONICS TPD Majtán/, doložená príjemka, faktúra, podľa ktorej bol tovar dodaný na základe objednávky č.412/2015 a doklad o zadaní zákazky a výbere dodávateľa /ÚŠFVO č.843/2015/,

- sedačka 3+1+1 /VAREZ Interier, s.r.o./ v hodnote 720,00 €. Uvedená sedačka bola pôvodne zakúpená pre KC Ovručská + inventárna karta. Nachádza sa v zozname majetku DC Chemická /ÚŠFVO č.1329/2015/

0307 – Stravovacie zariadenie

V roku 2014 boli čerpané bežné náklady /poistenie, odmeny, škrabka/ vo výške 1.941,00 € /98,9 %/ po úprave rozpočtu a v roku 2015 /poistenie, odmeny, várnice/ vo výške 481,13 € /24,5 %/ po úprave rozpočtu.

Stravovanie pre dôchodcov a zdravotne postihnutých zabezpečuje firma GERDOS, s.r.o.. Na základe zmluvy o nájme č.252/2010 sa jedná o bezodplatný nájom, ktorý je viazaný na poskytovanie obedov pre seniorov, resp. zdravotne postihnutých v rozsahu cenovej kalkulácie. Podľa uvedenej zmluvy nájomca zabezpečuje údržbu, opravy, revízie a požiarnu ochranu predmetu nájmu. MČ B-NM poukazuje nájomcovi mesačne 1/12 finančnej čiastky ročných mzdových nákladov a nákladov na materiálno-technické zabezpečenie činnosti. Firma zasiela mesačné faktúry o počte odobratých obedov podľa jednotlivých stredísk, t.j. DC a odobratých obedov do domácností /opatrovateľstvo/. Prehľad a kontrola o stravníkoch sú uvedené v bode 2/.

Zmluvou o poskytnutí služby k rozvozu stravy č.343/2014, ktorá bola uzatvorená na dobu jedného mesiaca /január-február 2015/ na základe objednávky, sa dodávateľ Cyklokuriér Švihaj Šuhaj, s.r.o. zaviazal zabezpečiť a vykonávať pravidelne každý pracovný deň rozvoz stravy pre DC MČ B-NM. Kuriérska služba bola fakturovaná a uhradená podľa dohodnutých zmluvných podmienok. V ďalšom

období rozvoz stravy bol zabezpečovaný MÚ B-NM /nákup motorového vozidla/. Pre rok 2014 bola uvedená služba zabezpečovaná dodávateľom GO4, s.r.o. - výber dodávateľa - ÚŠFVO 1172/2013.

Kontrola nadobudnutého dlhodobého a krátkodobého majetku:

rok 2014

– Škrabka na zemiaky /uni-Aktivity s.r.o./ v hodnote 1.462,80 €, doložená príjemka a výdajka, faktúra. Majetok bol zabezpečený na základe rozpočtového opatrenia starostu /presun finančných prostriedkov/. Kontrolou zápisnice z vyhodnotenia ponúk /ÚŠFVO 1654/2013/, faktúry a ďalších dokladov neboli zistené nedostatky.

0312 – Spoločné

V uvedenej položke sú zahrnuté náklady, súvisiace so zabezpečovaním stravovania a náklady, súvisiace s organizovaním kultúrnych, spoločenských, športových, poradenských, vzdelávacích a rekreačných akcií pre členov denných centier a prepravy a nájom dopravných prostriedkov. V roku 2014 bola v stredisku 0312 rozpočtovaná aj Sociálna výdajňa /rok 2015 - samostatné stredisko 0314/. V roku 2014 bolo čerpanie vo výške 28.255,92 € /74,8 %/ a v roku 2015 vo výške 36.773,03 € /85,0 %/ po úprave rozpočtu.

Kontrolou predložených dokladov, súvisiacich so spoločnými nákladovými položkami DC, bolo zistené:

- na základe VO /ÚŠFVO č.1004/2014/ bolo objednané a uhradené pohostenie pre 70 ľudí na akciu - Oslava 35.výročia založenia DC Športová na deň 15.05.2014 v čiastke 499,80 €.

- na základe objednávky č.274/2014 /ÚŠFVO č.715/2014/ na deň 04.06.2014 boli objednané a dodané do Strediska kultúry pagáče /400 ks/ v celkovej hodnote 95,20 €.

- náklady na zabezpečenie akcie „Senior juniáles“ 2014 - 37,90 € /vyúčtovanie preddavku/.

- náklady na zabezpečenie akcie „Športový deň seniorov 2014“ - 263,02 € /vyúčtovanie preddavku/ a „Športový deň seniorov 2015“ - 126,00 € /ÚŠFVO č.576/2015/ - občerstvenie a 30,00 € - zdravotná služba na akciu /ÚŠFVO č.2906/2014/.

- na základe objednávky č.641/2014 /ÚŠFVO č.2216/2014/ bola zabezpečená akcia „Štedrá večera pre osamelých seniorov MČ B-NM pre 130 osôb - 2.670,20 €. Odovzdané boli balíčky v celkovej hodnote 984,66 € /vyúčtovanie preddavku/.

- na základe objednávky č.446/2014 /ÚŠFVO č.2091/2014/ bola zabezpečená autobusová preprava 158 osôb do Častej Papierničky na deň 03.-04.09.2014 - 1.080,00€. Účastnícky poplatok seniorov bol v sume 7,00 € /platobnými poukazmi boli vrátené finančné prostriedky za neúčast' na rekreácii/.

- priamym zadaním /Kancelária Národnej rady/ bolo objednané /455/2014/ ubytovanie a stravovanie, športovo-relaxačné služby a občerstvenie v Častej Papierničke pre 150 osôb - 3.237,65 €

- na základe objednávky č.512/2014 bola zabezpečená autobusová preprava 158 osôb do Častej Papierničky v dňoch 13.-14.10.2014 a 15.-16.10.2014 - dvojcyklový turnus rekreácie seniorov /ÚŠFVO č.2091/2014/ - 2.220,00 € /časť nákladov bola hrazená z daru Matador Group, a.s./.

- priamym zadaním /Kancelária NR/ bolo objednané /511/2014/ ubytovanie, stravovanie, služby a občerstvenie pre cca 150 osôb v Častej Papierničke - 3.467,50 € a 3.393,60 €

Priamym zadaním bola uzatvorená Zmluva o podaní umeleckého výkonu /ÚEZ č.350/2014 MČ BA NM/ so sprostredkovateľom - Juraj Kysel, pri príležitosti „Štedrá večera pre osamelých“. Dohodnutá odmena za umelecký výkon - 350,00 €.

Priamym zadaním bola uzatvorená Zmluva o podaní umeleckého výkonu /ÚEZ č.278/2014 MČ BA NM/ so sprostredkovateľom Pro Technik STU - folklórny súbor TECHNIK, pri príležitosti „Babička a Naj Dedko“ - 500,00 €.

Na základe VO /ÚŠFVO č.1487/2014/ boli objednané bagety v počte 230 ks na vyššie uvedenú akciu - 253,00 €.

Na základe priameho zadania bolo objednaných k vyššie uvedenej akcie 6 ks šerpí - 48,00 €.

Na základe VO /ÚŠFVO č.1067/2014/ bol objednaný guláš a chlieb pre 40 osôb DC Chemická - 100,80 € /výročie založenia/.

Na základe VO /ÚŠFVO č.2187/2014/ bolo objednané pre 80 osôb DC Vajnorská menu - 571,20 € /výročie založenia/

Platobným poukazom zo dňa 21.10.2014 bola vyplatená suma v celkovej hodnote 1.000,- € /víťaz „Babička Nového Mesta“ a „Naj dedko“/. Na nákup minerálok a koláčikov v počte 230 ks bolo čerpaných 445,42 € /vyúčtovanie preddavku/.

Na základe objednávky č.290/2014 boli objednané MÚ sprievodcovské služby /Alena Filová/ na jednodňový výlet do Salzburgu - 05.06.2014 v hodnote 190,00 €. Služby boli financované z účelového fondu.

Na základe objednávky č.483/2014 bol objednaný prenájom priestorov telocvične ZŠsMŠ Česká v septembri - decembri 2014 pre seniorov MČ B-NM - 138,00 € /zmluva č.24/2014/.

Na základe objednávky č.400/2015 bola zabezpečená autobusová preprava pre 160 osôb do Častej Papierničky v termíne 07.09. a 09.09.2015 - rekreácia seniorov /ÚŠFVO č.1086/2015/ - 1.320,00 €.

Priamym zadaním /Kancelária NR/ boli objednané /325/2015/ ubytovacie a stravovacie služby pre cca 160 osôb - 6.472,25 €

Na základe objednávky č.428/2015 bolo objednané ubytovanie seniorov v Banskej Bystrici pre 24 osôb /ÚŠFVO č.1176/2015/.

Na základe VO /ÚŠFVO č. 604/2015/ bolo objednané 250 porcií kotlíkového gulášu s chlebom na akciu „Senior juniáles“ v SK MČ B-NM - 541,80 €.

Zabezpečenie drobného nákupu na akcie „Športový deň novomestského seniora“ a „Senior Juniáles“ 2015 boli vyúčtované preddavky vo výške 160,15 € a 64,50 €.

Prepravu na jednodňové akcie poriadene DC zabezpečovala v kontrolovaných rokoch firma NITRANS MG s.r.o.. Uvedená firma zabezpečovala jednodňové zájazdy pre seniorov na základe schválených objednávok. Prieskum trhu a výber dodávateľa uvedenej služby bol zabezpečený /ÚŠFVO č.90/2014 a 366/2015/.

Akcie /výlety/, na ktoré bola objednávaná autobusová doprava pre jednotlivé DC, a ktoré využívali aj členovia ďalších DC podľa doloženej prezenčnej listiny /naplnenie kapacity miest na sedenie v autobuse/:

Rok 2014

- Olomouc na základe požiadavky DC Športová – 466,00 €
- Kremnica na základe požiadavky DC Vajnorská – 540,00 €
- Valtice, Mikulov na základe požiadavky DC Stromová – 320,07 €
- Strážnica-Skalica na základe požiadavky DC Nobelova – 330,00 €
- Dunajská Streda na základe požiadavky DC Chemická – 234,00 €

- Trnava, Dolná Krupá na základe požiadavky DC Račianska – 279,00 €
- Žilina, Rajecké Teplice na základe požiadavky DC Jeséniova – 630,40 €
- Nitra, Arborétum Mlyňany na základe požiadavky DC Vajnorská – 182,00 €
- Dunajská Streda na základe požiadavky DC Chemická – 197,12 €
- Skalica na základe požiadavky DC Športová – 297,60 €
- Viedeň na základe požiadavky DC Športová – 347,20 €
- Rakúsko na základe požiadavky DC Stromová – 250,00 €

Rok 2015:

- Bratislava, Modra, Zochova chata na základe požiadavky DC Športová – 445,20 €
- Adamov, Česká republika na základe požiadavky DC Sibírska – 414,30 €
- Rajecké Teplice, Čičmany na základe objednávky DC Stromová – 647,46 €
- Dunajská Streda na základe objednávky DC Nobelova a Chemická – 378,00 €
- Bojnice na základe objednávky DC Športová – 519,20 €
/medzipoložkový presun rozpočtovaných finančných prostriedkov v rámci kapitoly hospodárskeho strediska 0303 – DC Športová/
- Červený kameň na základe objednávky DC Nobelova – 172,00 €
- Zvolen, Sliach na základe objednávky DC Jeséniova – 641,20 €
- Dolná Krupá, Piešťany na základe objednávky DC Stromová – 320,00 €
- Viglaš na základe objednávky DC Chemická – 500,00 €
- Rakúsko na základe objednávky DC Stromová – 169,00 €
- Maďarsko na základe objednávky DC Vajnorská – 320 €.

Organizované kultúrne podujatia a iné akcie pre členov denných centier /napr. návštevy divadiel, koncertov, výletov, výstav, posedení, poukážky na nákup tovaru, resp. obed v reštaurácii/ zabezpečovali mimo rozpočtu MČ B-NM okrem starostu aj niektorí poslanci, resp. na ne prispeli Jednota dôchodcov, SČK, Zväz telesne postihnutých, ktorí sa v DC bezodplatne stretávajú /správy o činnosti DC/.

V roku 2014 v mesiaci október - november boli zakúpené lístky na divadelné predstavenia v celkovej hodnote 3.602,30 € - darca AHOJ DEVELOPMENT, s.r.o./likvidačný list k fa č.1434-1436/. Z daru uvedeného darcu bola uhradená zálohová platba nájmu ISTROPOLISU vo výške 1.160,56 € - konanie Galakonzertu 04.11.2014 /likvidačný list k fa č.1471/ a platobné poukazy za umelecké programy /Vojtko, Slezák, Macháľková/ v celkovej výške 3.200,00 €.

Z daru firmy BAVING, s.r.o. bolo dovybavené DC na Sibírskej, ktoré zabezpečoval MATADOR HOLDING GROUP, a.s. platobný poukaz na sumu 2.500,00 € zo dňa 19.06.2014. Prostredníctvom finančných prostriedkov uvedenej firmy boli zabezpečované sprievodcovské služby A.Filovej vo výške 190,00 € /LL k fa č.870/, služby v Častej Papierničke vo výške 2.545,75 € /firma BOAT REALITY, družstvo vo výške 691,- €/, doprava do Častej Papierničky v čiastke 300,00 € a 1.920,00 € v september 2014 /LL k fa č.1298, 1477/. Z daru bol uhrádzaný platobným poukazom aj honorár Partlovej vo výške 700,00 € /Galakonzert 04.11. 2014/.

V roku 2015 v mesiaci október boli z poskytnutého daru - BAVINT, s.r.o. zakúpené lístky pre seniorov na divadelné predstavenia v celkovej výške 6.023,80 € /LL k fa č.1236, 1234 a 1235/.

Kontrolou kapitálových výdavkov bolo zistené, že v roku 2014 boli finančné prostriedky pre zariadenia sociálnych služieb a opatrovateľskej služby čerpané vo výške 30.532,00 € /33,0 %/, z toho na projektovú dokumentáciu DC Športová

v čiastke 2.400,00 € /55,2 %/, rekonštrukciu DC Sibírska v čiastke 8.232,00 € /100 %/ a nákup osobného auta na rozvoz stravy pre opatrovateľskú službu vo výške 19.900,00 € /100 %/. V roku 2015 boli kapitálové výdavky čerpané vo výške 1.730,00 € /2,2 %/, z toho na projektovú dokumentáciu DC Športová vo výške 1.020,00 €, 510,00 € a 200,00 € /rezervný fond/.

Preverením výberu dodávateľov a fakturácie neboli zistené nedostatky:

- MODULOR Bratislava, s.r.o. - koncepcné riešenie rekonštrukcie DC Športová
- fa č.1.798 - 2.400,00 €
- YOKO, s.r.o. - práce nevyhnutné k dokončeniu rekonštrukcie DC Sibírska
- fa č.593/2014 - 8.232,00 €
- MODULOR Bratislava, s.r.o. - dodanie projektovej dokumentácie DC Športová
- fa č.757/2015 - 1.020,00 €
- MODULOR Bratislava, s.r.o.. - inžinierske a stavebné povolenie DC Športová
- fa č.758/2015 - 510,00 €
- Pri Jazere, s.r.o. – vykonanie sond skladby podlahovej konštrukcie obvodového plášťa DC Športová
- fa č.286/2015 - 200,00 €.

Kontrolnej skupine bol pred ukončením kontroly predložený upravený Prevádzkový poriadok denného centra ktorý bol ku dňu 02.01.2017 upravený v časti Hospodárenie DC, čl.5, ods.1:

- prenajímanie priestorov DC tak ako je uvedené vyššie
- poskytnutie občerstvenia a pohostenia :
„Prekročenie výdavkov alebo iné využitie finančných prostriedkov je povolené iba s písomným súhlasom starostu MČ BANM.“
- úhrada cestovných, prepravných, ubytovacích a súvisiacich výdavkov spojených s organizovaním a realizáciou zájazdov, rekreácie a ubytovania :
„Prekročenie výdavkov alebo iné využitie finančných prostriedkov je povolené iba s písomným súhlasom starostu MČBANM.“

Z uvedeného dôvodu nie je potrebné prijať opatrenie na nápravu.

K bodu 2/

Jednou zo základných činností denných centier v mestskej časti Bratislava - Nové Mesto, je v zmysle ustanovení § 12 a § 58 zákona č.448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov a prijatého Všeobecne záväzného nariadenia č.5/2012, ktoré nadobudlo účinnosť dňa 01.11.2012, zabezpečenie poskytovania sociálnych služieb v oblasti stravovania. Podľa uvedeného VZN, čl.7, 8 a 9, MČ B-NM okrem opatrovateľskej služby zabezpečuje podporné služby, medzi ktoré patrí zabezpečenie prevádzkovania jedálne a rozvoz stravy do domácnosti pre opatrovateľskú službu a do 5 denných centier, ako výdajných stredísk stravy, a to pre osoby s trvalým pobytom občanov v MČ B-NM, ktorí dovŕšili dôchodcovský vek, resp. majú ťažké zdravotné postihnutie alebo nepriaznivý zdravotný stav. Stravovanie pre uvedených občanov sa riadi prijatými „Zásadami zabezpečovania poskytovania stravovania ako podpornej služby v mestskej časti Bratislava – Nové Mesto“, schválenými MZ MČ B-NM. Prílohu uvedených zásad tvorí systém poskytovania príspevkov na stravovanie podľa výšky dôchodku, ktorý je podľa potreby aktualizovaný a schválený v MZ MČ B-NM. Výdaj

stravy v denných centrách je uskutočňovaný podľa vnútornej normy „Prevádzkový poriadok denného centra“ a podrobnejšie je rozpracovaný v Domácom poriadku denného centra. Spôsob prevádzky denného centra pri vydávaní stravy, ktorý je určený Domácom poriadkom, rešpektuje stav technického, hygienického, prevádzkového, finančného a časového režimu, spojeného s vydávaním stravy.

Bežné príjmy a výdavky, spojené s financovaním denných centier, spojené s výdajom stravy, sú súčasťou bežného rozpočtu denných centier. V oblasti príjmov za poskytované stravovanie sú zahrnuté príspevky na stravovanie od stravníkov a príspevkov na stravovanie z rozpočtu MČ B-NM. V oblasti výdajov sú zahrnuté výdaje na prípravu a rozvoz stravy a výdaje na prevádzkovú réžiu.

V kontrolovaných rokoch 2014 a 2015 stravovanie pre dôchodcov a zdravotne postihnutých občanov zabezpečovala firma GERDOS, s.r.o.. Na základe zmluvy o nájme č.252/2010 sa jedná o bezodplatný nájom, ktorý je viazaný na poskytovanie obedov pre seniorov, resp. zdravotne postihnutých v rozsahu cenovej kalkulácie. Podľa uvedenej zmluvy nájomca zabezpečuje údržbu, opravy, revízie a požiarnu ochranu predmetu nájmu. Cena plnenia je zmluvnými stranami dohodnutá v súlade so zákonom č.18/1996 Z. z. o cenách v znení neskorších predpisov a vyhlášky MF SR č. 87/1996 Z. z., ktorou sa vykonáva zákon o cenách ako cena konečná, ktorá v sebe zahŕňa všetky režijné položky a predstavuje sumu 29,00 € na deň bez DPH. Prílohou zmluvy je menný zoznam osôb, preberajúcich stravu pre stravníkov v jednotlivých denných centrách a výpis z obchodného registra dodávateľa.

V súlade so zákonom č. 18/1996 Z. z. o cenách v platnom znení, si zmluvné strany dohodli nájomné vo výške 0,03 €/rok. Predmet nájmu je uvedený v článku Zmluvy.

Ročné nájomné bolo medzi zmluvnými stranami dohodnuté:

<i>Miestnosť</i>	<i>Výmera</i>	<i>Sadzba za m²</i>	<i>Ročná úhrada</i>
Stravovacie zariadenie	464 m ²	0,03 €/rok	0,03 €

Neoddeliteľnou súčasťou zmluvy o nájme je výpočtový list celkovej úhrady za prenájom nebytového priestoru, obsahujúci cenu nájomného a výšku zálohových platieb za služby, spojené s nájmom nebytového priestoru - stravovacieho zariadenia na Športovej ul..

Bezodplatný nájom medzi zmluvnými stranami platí za podmienky, že nájomca pri prevádzkovaní stravovacieho zariadenia poskytne obed pre dôchodcov mestskej časti Bratislava – Nové Mesto, v rozsahu cenovej kalkulácie.

Zmluvné strany sa dohodli, že výška cenovej kalkulácie sa bude počas doby nájmu upravovať vždy, ak výška inflácie od začiatku doby nájmu presiahne 5 %, a to o príslušné percento inflácie. Úprava sa vykoná od prvého dňa nasledujúceho mesiaca, kedy inflácia presiahne dohodnutú úroveň. Predpokladom na úpravu cenovej kalkulácie sú oficiálne údaje zverejnené Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

Zmluva č. 252/2010 o nájme a podnájme nebytových priestorov na Športovej ulici, uzatvorená medzi prenajímateľom MČ B-NM a nájomcom firmou GERDOS, s.r.o. bola uzatvorená na dobu určitú, t.j. od 01.12.2010 do 30.11.2020 s možnosťou predĺženia po vzájomnej dohode zmluvných strán. Prenajímateľ prenechal nájomcovi do užívania nebytový priestor - stravovacie zariadenie pre dôchodcov o výmere 464 m² vrátane hmotného a nehmotného investičného majetku. Prílohy k zmluve tvorí zoznam technologického zariadenia vývarovne, cenová kalkulácia stravnej jednotky,

prevádzkový poriadok stravovacieho zariadenia, cenová kalkulácia na ročné prevádzkové náklady a výpočtový list.

Firma zasiela mesačné faktúry o počte odobratých obedov podľa jednotlivých stredísk, t.j. DC a odobratých obedov do domácností /opatrovateľstvo/. Kontrolou fakturácie a platobných poukazov bolo zistené, že dohodnutá cena plnenia je fakturovaná na základe mesačných faktúr vystavených dodávateľom po ukončení príslušného kalendárneho mesiaca.

Zmluva o poskytnutí služby k rozvozu stravy pre denné centrá v územnej pôsobnosti objednávateľa, bola v roku 2014 uzatvorená s dodávateľom GO4, s.r.o. na základe výberového konania na dobu určitú do konca uvedeného roka. Zmluva o poskytnutí služby rozvozu stravy č.343/2014 bola uzatvorená na dobu jedného mesiaca /január-február 2015/ na základe objednávky u dodávateľa Cyklokuriér Švihaj Šuhaj, s.r.o., ktorý sa zaviazal zabezpečiť a vykonávať pravidelne každý pracovný deň rozvoz stravy pre DC MČ B-NM. Kuriérska služba bola fakturovaná a uhradená podľa dohodnutých zmluvných podmienok. V ďalšom období rozvoz stravy bol zabezpečovaný MÚ B-NM, a to vlastným motorovým vozidlom.

Námatkovou kontrolou diferencovaného poskytovania zľavy zo stravného dôchodcom MČ B-NM podľa výšky dôchodku nebolo zistené porušenie Zásad poskytovania zľavy zo stravného dôchodcom, schválených MZ MČ B-NM. Nákupná cena obeda je 2,84 €. Pri výške dôchodku do 300,00 € je príspevok 1,80 €, od 300,10 do 360,90 € je príspevok 0,80 €, od 361 do 400,00 € je príspevok 0,50 € a dôchodcovia, ktorí poberajú dôchodok nad 400,00 € uhrádzajú si plnú výšku nákupnej ceny obeda.

Spisové obaly obsahujú žiadosť a čestné vyhlásenie žiadateľa o majetkových a zdravotných pomeroch, rozhodnutia Sociálnej poisťovne o výške dôchodku, resp. oznámenie o poskytnutí zľavy na stravovanie podľa výšky dôchodku s vyčíslením sumy zľavy.

V roku 2014 bolo zabezpečených a odobratých celkom 39 228 obedov, za ktoré stravujúci uhradili celkom 102.299,95 €. Mestská časť firme Gerdos uhradila za obedy celkovú sumu 111.364,43 €. Rozdiel 12.456,60 € bola dotácia mestskej časti formou zľavy na stravovanie. V uvedenom roku tieto služby využilo 180 dôchodcov.

V roku 2015 bolo zabezpečených a odobratých celkom 38 990 porcií obedov. Za tieto obedy stravujúci zaplatili celkom 102.953,10 €. MČ B-NM firme GERDOS, s.r.o. uhradila celkovú sumu 111.043,98 €. Rozdiel 12.517,10 € bola dotácia MČ formou príspevkov na stravovanie.

Námatkovou kontrolou boli preverené: oznámenia o poskytovaní príspevku na spoločné stravovanie, evidencia poskytovania príspevkov na stravovanie, doklady, na základe ktorých sa určuje ich výška vo vzťahu k ekonomickým zmenám, predpisy a fakturované (dodané) obedy od dodávateľa stravy, vyplácanie preplatkov stravníkmi odhlásených obedov, preúčtovanie nedoplatkov.

Spisové obaly o platbách za obedy obsahujú doklady o prijatých preddavkoch na stravné, t.j. na ďalší mesiac, a to podľa jednotlivých denných centier a domácností, výpisy z banky o úhrade, resp. príjem do pokladne MÚ B-NM, menný zoznam stravníkov, ktorý obsahuje zaplatenú sumu, dátum úhrady, číslo dokladu, sumu za obed, počet odobratých obedov, resp. nedoplatok alebo preplatiek a tabuľku o dodaných obedoch.

V súvislosti s poskytovaním stravovania dôchodcov MČ B-NM, ako i kontrolou uvedených zmlúv, kontrolná skupina nezistila nedostatky.

Kontrola vyššie uvádzaných nákladových položiek bola vykonávaná na základe predložených dokladov v náväznosti na dodržiavanie Zákona č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Kontrolnou skupinou bolo preverované zadanie zákazky, vyhodnotenie ponúk, uzatvorenie zmluvy, dodanie a fakturovaná cena, ako aj zverejnenie.

Kontrolou dodržiavania ustanovení Zákona č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov boli finančné operácie súvisiace s vyššie uvádzanými účtovnými prípadmi schválené zodpovednými zamestnancami úradu. Finančné operácie boli vykonané v súlade so schváleným rozpočtom. Doklady súvisiace s finančnými operáciami boli kompletne priložené /žiadanky na objednávku, objednávky, zverejnenie, žiadanky na drobný nákup a ich vyúčtovanie doložené pokladničnými dokladmi, faktúry, resp. dodacie listy/.

Finančné operácie, súvisiace so zúčtovaním zakúpeného drobného tovaru a potravín na základe schválených poskytnutých preddavkov, boli schválené a účtované na základe dokladov, určených Internou smernicou vedenia podvojného účtovníctva a obehu účtovných dokladov MČ B-NM /zdôvodnené napr.PO1 76/2015/. Došlé faktúry boli preverované z hľadiska vecného a formálneho pred ich zaúčtovaním.

V náväznosti na zaobstaranie dlhodobého, krátkodobého a ostatného majetku do denných centier boli preverené: zoznam majetku MČ B-NM podľa jednotlivých DC, inventárne karty, príjemky a výdajky, resp. odovzdávajúce a preberajúce protokoly.

Kontrolná skupina záverom konštatuje, že na základe výsledkov z vykonanej kontroly nie je potrebné prijať opatrenie na nápravu.

Z á v e r :

Vykonanou kontrolou povinnej osoby : Oddelenia sociálnych služieb Miestneho úradu Bratislava-Nové Mesto – Detské jasle a zariadenia sociálnych služieb – denné centrá mestskej časti Bratislava-Nové Mesto zameranou na preverenie príjmov za pobyt detí v detských jasliach a čerpanie bežných a kapitálových výdavkov v detských jasliach, ako i čerpanie bežných výdavkov v 8 zariadeniach sociálnych služieb – denných centrách MČ B-NM a zabezpečenie stravovania pre dôchodcov a zdravotne postihnutých občanov za obdobie rokov 2014 a 2015 možno konštatovať, že pracovníci oddelenia si plnia svoje pracovné úlohy zodpovedne, na požadovanej úrovni a na preverovaných úsekoch činnosti neboli kontrolnou skupinou zistené nedostatky závažnejšieho charakteru vyžadujúce si prijatie nápravných opatrení.

Kontrolované doklady súvisiace s predmetom kontroly potvrdili, že pracovníci oddelenia zodpovedne dodržia ustanovenia zákona č.25/2006 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákone č.502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, so zákonným opatrením MPaSV SR č.336 zo dňa 28.07.2010 a zákona č.513/2010 Z.z.

Finančné operácie, súvisiace so zúčtovaním zakúpeného drobného tovaru a potravín na základe schválených poskytnutých preddavkov sú účtované na základe dokladov, určených Internou smernicou vedenia podvojného účtovníctva a obehu účtovných dokladov MČ B-NM. Došlé faktúry od dodávateľa potravín za nákup potravín boli kontrolované z hľadiska vecného a formálneho pričom kontrolná skupina nezistila žiadne nedostatky. Pracovníci oddelenia v hodnotenom období hospodárili s rozpočtovými prostriedkami v súlade so schváleným rozpočtom.

Kontrolná skupina záverom hodnotí prístup pracovníkov Oddelenia sociálnych služieb Miestneho úradu Bratislava-Nové Mesto pri plnení si pracovných povinností ako zodpovedný a na požadovanej úrovni.

Uznesenie zo 17. zasadnutia MZ MČ B-NM konaného dňa 14. februára 2017

17/12 Miestne zastupiteľstvo schvaľuje

Správu z kontroly Oddelenia sociálnych služieb MÚ B-NM – Detské jasle, Robotnícka ul. 11 a zariadenia sociálnych služieb – denné centrá mestskej časti Bratislava – Nové Mesto.

- bez pripomienok

Hlasovanie : za : 20
proti : 0
zdržali sa : 0