

Mestská časť Bratislava – Nové Mesto

Materiál na rokovanie
Miestneho zastupiteľstva
dňa: 30.6.2020

S P R Á V A

z kontroly Oddelenia sociálnych služieb MÚ B-NM so zameraním
na 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 :

Mgr. Iveta M a r č í k o v á
vedúca Oddelenia sociálnych služieb
Miestneho úradu B-NM

Jún 2020

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo

berie na vedomie

Správu z kontroly Oddelenia sociálnych služieb MÚ B-NM so zameraním na 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 2019, schváleného Miestnym zastupiteľstvom MČ B-NM uznesením č.08/08 dňa 25.06.2019 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 MÚ B-NM so zameraním na Detské jasle Robotnícka ul. a zariadení sociálnych služieb – denných centier MČ B-NM.

Cieľom kontroly bola kontrola plnenia príjmovej a výdavkovej časti schváleného rozpočtu za roky 2018 a 2019 na úseku zabezpečenia zdravotnej starostlivosti v sociálnom zariadení DJ a zabezpečenia činnosti a prevádzky denných centier, vrátane akcií, realizovaných so spoluúčasťou MÚ B-NM a stravovania dôchodcov.

Kontrola bola zameraná na obdobie rokov 2018-2019.

S P R Á V A

z kontroly Oddelenia sociálnych služieb MÚ B-NM so zameraním na 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 2019, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č.08/08 dňa 25.06.2019 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 Oddelenia sociálnych služieb MÚ B-NM so zameraním na Detské jasle Robotnícka ul. a zariadení sociálnych služieb – denných centier MČ B-NM. Kontrola bola vykonaná u povinnej osoby: Oddelenie sociálnych služieb MÚ B-NM.

Cieľom kontroly bola kontrola plnenia príjmovej a výdavkovej časti schváleného rozpočtu za roky 2018 a 2019 na úseku zabezpečenia zdravotnej starostlivosti v sociálnom zariadení DJ a zabezpečenia činnosti a prevádzky denných centier, vrátane akcií, realizovaných so spoluúčasťou MÚ B-NM a stravovania dôchodcov.

Kontrola bola zameraná na obdobie rokov 2018-2019.

Kontrolu vykonali :

- Ing. Martin Böhm, miestny kontrolór
- Ing. Ján Dubravec, špecialista pre oblasť kontrolnej činnosti
- JUDr. Zuzana Šiserová, odborná pracovníčka pre komplexnú kontrolnú a metodickú činnosť
- Elena Makytová, odborná pracovníčka pre komplexnú kontrolnú a metodickú činnosť

Kontrola bola zahájená dňa 03.12.2019 a ukončená dňa 28.02.2020.

Program kontroly bol zameraný na :

1. Detské jasle :
 - Príjmy poplatkov za pobyt detí v DJ
 - Výdavky na činnosť a prevádzku DJ
2. Denné centrá
 - Príjmy čiastočnej úhrady stravného od dôchodcov
 - Výdavky na činnosť a prevádzku DC

Zisťovanie stavu na úseku činnosti kontrolovanej organizácie bolo vykonané 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 nasledovne :

K bodu 1/

Zákomom č.40/2017 Z.z., účinným dňom 01.03.2017, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov bolo

nanovo vymedzené zameranie sociálnych služieb na zosúladovanie rodinného života a pracovného života a bolo definované zariadenie starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa /pre lepšiu zrozumiteľnosť ďalej detské jasle – DJ/.

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 1 roka do 3 rokov veku dieťaťa, výnimočne nad 3 roky do januára alebo júla nasledujúceho roka. Starostlivosť zahŕňa stravovanie, opateru, výchovnú starostlivosť, ako aj vzdelávacie aktivity s ohľadom na vek a zdravotný stav dieťaťa. Cieľom uvedeného zariadenia je rozvíjať schopnosti a osobnosť dieťaťa, osvojenie si návykov a jeho socializácia. Starostlivosť o deti je zabezpečovaná v 3 oddeleniach.

DJ na Robotníckej ul. č.11 sú účelovým zariadením, bez právnej subjektivity, hospodársky napojené na rozpočet MČ B-NM a v minulosti boli zriadené ako preddavková organizácia, hospodáriaca so zvereným preddavkom od zriaďovateľa. Podľa § 18 ods. 1/ zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení n.p., obec určí výšku preddavku a obdobie, na ktoré sa poskytuje. DJ sú organizačne začlenené a metodicky riadené Oddelením sociálnych služieb MÚ MČ B-NM.

Základnou vnútornou organizačnou normou preverovaného subjektu je „Prevádzkový poriadok pre činnosť sociálneho zariadenia – Zariadenie starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa na Robotníckej ul. 11, Bratislava v správe MČ B-NM“ zo dňa 21.08.2017. Je vypracovaný v zmysle § 24 zákona č.355/2007 Z.z. o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení n.p. a v súlade s § 10 Vyhlášky MZ SR č.527/2007 Z.z. o podrobnostiach a požiadavkách na zariadenia pre deti a mládež. Predmetné zariadenie poskytuje starostlivosť o dieťa do troch rokov v rámci sociálnej služby uvedenej v § 31,32,32a a 32b zákona č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení n.p.. Prevádzkový poriadok bol schválený Rozhodnutím Regionálneho úradu verejného zdravotníctva BA č.HDM/14992/2017 zo dňa 08.09.2017.

Regionálny úrad verejného zdravotníctva BA rozhodnutím určil kapacitu zariadenia na 45 detí a deti sa prijímajú do zariadenia počas celého roka. V prípade uvoľnenia kapacity v DJ sa počet detí doplní o dieťa z vedeného zoznamu žiadostí o umiestnenie dieťaťa. V prípade voľnej kapacity sú do zariadenia prijímané aj deti rodičov z inej MČ hl. m. SR Bratislavy a tiež z jej okolia, a to pre rodičov, ktorých pracovné pôsobenie je na území MČ B-NM.

Prevádzku DJ zabezpečuje, riadi a za ňu zodpovedá vedúci pracovník zariadenia, ktorý sa pri zabezpečovaní činností v ekonomickej oblasti súvisiacich s jeho prevádzkou riadi internými predpismi MÚ MČ B-NM, vypracovanými v súlade so všeobecne záväznými právnymi predpismi. V priebehu kontrolovaného obdobia došlo k zmene v obsadení funkcií vedúceho DJ. Od 01.01.2019 do 31.03.2019 bola poverená vedením zariadenia p. Mgr. Z. Červenková /č.Pers.PVO-67/2018 z 31.12.2018/, ktorá bola dňom 01.04.2019 na základe výsledku výberového konania vymenovaná do funkcie vedúcej DJ /č.Pers.VdF-1/2019 zo dňa 25.03.2019/.

Prevádzková doba zariadenia je od 6,30 hod. do 17,00 hod. a zamestnanci majú určený pracovný čas podľa vypracovaného harmonogramu. Opatrovateľky pracujú v trojzmennom čase /od 6,30 do 14,30 hod., od 8,00 do 16,00 hod. a od 9,00 do 17,00 hod./.. V zmysle Prevádzkového poriadku organizačná štruktúra zariadenia pozostáva zo 17 pracovných pozícií v členení : vedúci zariadenia, administratívno - hospodársky pracovník, opatrovatelka, hlavná kuchárka, pomocná kuchárka, upratovačka, práčka, čo bolo v roku 2018 aj naplnené. V roku 2019 bol stav zamestnancov znížený na 15 a od 12/2019 na 14 zamestnancov. V mesiaci 1/2020 bola prijatá 1 opatrovatelka.

Kontrolou bolo zistené, že pred umiestnením dieťaťa v zariadení bola v zmysle § 74 zákona č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení n.p. medzi MČ B-NM ako poskytovateľom sociálnej služby, zastúpenou starostom MČ B-NM a zákonným zástupcom dieťaťa ako prijímateľom sociálnej služby uzatvorená „Zmluva o poskytovaní sociálnej služby“. Zmluvy boli opatrené poradovým číslom z Ústrednej evidencie zmlúv MÚ B-NM. Predmetné zmluvy boli v prípade ukončenia pred uplynutím doby ich trvania ukončené dohodou, resp. výpoveďou v súlade s Čl. IX. uzatvorenej zmluvy. V hodnotenom období bolo v zariadení zapísaných v priemere 40 detí. U každého dieťaťa, umiestneného v zariadení, bol založený evidenčný list s potrebnými údajmi o ňom, vrátane potvrdenia o jeho zdravotnom stave a s údajmi o zákonných zástupcoch.

Stravovanie detí, príp. zamestnancov DJ je zabezpečené vlastným stravovacím zariadením s primeraným technologickým zariadením a člení sa na varňu, suchý sklad a hrubú prípravovňu zeleniny. Uvedené zariadenie spoločného stravovania sa riadi Prevádzkovým poriadkom, schváleným Rozhodnutím Regionálneho úradu verejného zdravotníctva, BA č.HDM/14992/2017 zo dňa 08.09.2017.

Stravovacie zariadenie má v súvislosti s prípravou pokrmov vypracovanú Smernicu analýzy nebezpečenstiev a kritických kontrolných bodov /HACCP/ zo dňa 01.06.2017 a pri dodržiavaní čistoty a hygienickej bezchybnosti kuchynských priestorov, skladovacích priestorov, jedálne a okolia v súvislosti s prípravou pokrmov je dodržiavaný Sanitačný poriadok, účinný dňom 01.06.2017.

Odber kuchynského biologicky rozložiteľného odpadu bol zabezpečený 1x za 2 týždne dodávateľom Inta s.r.o., Trenčín, na základe celoročnej objednávky č.40/2018 a č.38/2019, schválenej starostom MČ B-NM. K vystaveným mesačným faktúram za odber odpadu bolo doložené potvrdenie o jeho prevzatí a kópia účtovného dokladu bola založená u vedúcej zariadenia.

Z predložených dokladov bolo ďalej preukázané, že ostatná hygienická kontrola preverovaného zariadenia bola Regionálnym úradom verejného zdravotníctva BA vykonaná dňa 18.01.2019 bez zistených nedostatkov.

Preverenie hospodárenia DJ bolo kontrolnou skupinou vykonané v uvedenom zariadení, ako aj následne na odd. hospodárskom a finančnom MÚ B-NM /fakturácia, vyúčtovanie preddavku/.

Vykonanou kontrolou plnenia príjmovej časti schváleného rozpočtu preverovaného zariadenia za sledované obdobie bolo preukázané nasledovné :

Bežné príjmy na rok 2018 boli rozpočtované v objeme 155.100,00 € a plnenie predstavovalo čiastku 119.901,71€ t.j. príjmová časť rozpočtu bola naplnená na 77,3 %, v tom :

223 - Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

/ošetrovné/ boli rozpočtované v objeme 155.000,00 € a plnené boli vo výške 119.901,71 €, čo predstavovalo 77,4 %-né plnenie.

292 – Dobropisy - rozpočtovaná položka vo výške 100,00 € plnená nebola.

Na rok 2019 boli bežné príjmy rozpočtované vo výške 163.500,00 € a plnené boli vo výške 141.414,56 €, t.j. na 86,5 %, v tom :

223 - Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb

/ošetrovné/ boli rozpočtované v objeme 163.500,00 € a plnenie bolo vo výške 139.927,93 €, čo bolo na 85,6 %.

292 – Dobropisy – uvedená položka rozpočtovaná nebola, vykázaný príjem vo výške 1.486,63 € bol za vyúčtovanie plynu.

V rámci príjmov organizácie neboli v súvislosti s preverením úhrad za poskytovanie sociálnej služby zistené nedostatky. Do 30.04.2018 bola v platnosti Príloha č.1 k Prevádzkovému poriadku pre činnosť DJ zo dňa 21.08.2017, podľa ktorej bol stanovený mesačný poplatok za pobyt dieťaťa vo výške 280,00 € pre obyvateľov s trvalým pobytom v MČ B-NM a 300,00 € pre obyvateľov s trvalým pobytom mimo MČ B-NM.

MZ MČ B-NM svojim uznesením č.24/11 zo dňa 10.04.2018 schválilo VZN MČ B-NM č.4/2018 o úhrade za poskytovanie sociálnej služby v zariadení starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa, ktorého zriaďovateľom je MČ B-NM, účinné dňom 01.05.2018. V zmysle uvedeného VZN, poplatok za sociálnu službu v DJ pozostáva z :

a/ paušálneho mesačného poplatku /za starostlivosť, výchovu/ vo výške :

*370,00 € na jedno dieťa. V prípade, ak má aspoň jeden z rodičov trvalý pobyt v MČ B-NM sa poskytuje zľava vo výške 50,00 €,

*280,00 € na jedno dieťa v prípade neprítomnosti dieťaťa v DJ počas celého kalendárneho mesiaca,

b/ poplatku za stravovanie /raňajky, desiata, obed, olovrant/ vo výške 2,00 € za jeden pracovný deň na jedno dieťa v prípade prítomnosti dieťaťa v zariadení.

Bolo zistené, že vyššie uvedené poplatky boli hradené poštovým peňažným poukazom alebo prevodom na osobitný účet poskytovateľa sociálnej služby, a to podľa VZN č.4/2018 „úhrada paušálnych poplatkov“ najneskôr do 15. dňa kalendárneho mesiaca, za ktorý paušálny poplatok patril a úhrada poplatkov za stravné najneskôr do 15. dňa kalendárneho mesiaca bezprostredne nasledujúceho po kalendárnom mesiaci, za ktorý poplatok za stravovanie patril. V súvislosti s uvedeným bolo zistené, že na základe evidencie dochádzky detí za daný mesiac bol vedúcou DJ spracovávaný na odd. soc. služieb MÚ B-NM mesačný „predpis pohľadávky“ do programu podsystému poplatkov. Prílohu predpisu tvorila zostava s uvedením mena platiteľa, variabilného čísla a sumy a celkový výmer poplatkov. Uvedená finančná operácia /príjem/ bola overená základnou finančnou kontrolou v súlade so zákonom č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení n.p.. Predpis pohľadávky bol predložený v termíne do 5. dňa nasledujúceho mesiaca na referát účtovníctva MÚ B-NM a po odsúhlasení bol predložený poverenému zamestnancovi účtárne na zaúčtovanie. V 1/2020 bolo u vedúcej zariadenia za účelom spracovávania mesačných predpisov pohľadávky a ostatných úkonov súvisiacich s agendou DJ zabezpečená inštalácia programového vybavenia od dodávateľa Trimel s.r.o.,BA /modul : poplatky za poskytovanie sociálnej služby, objednávky, registratúra a i./.

Preverením postupu pri vymáhaní pohľadávok na predpísaných platbách bolo preukázané, že sa jednalo o nedoplatky od roku 2016 a deti už zariadenie nenavštevovali /spolu vo výške 547,00 €/, ako aj nedoplatky, z ktorých niektoré boli uhradené začiatkom nasledujúceho roku. K 31.12.2017 bol stav nedoplatkov vo výške 1.962,00 € a v roku 2018 bolo z tejto sumy uhradených 1.160,00 €. K 31.12.2018 bol stav nedoplatkov vo výške 1.860,69 € a v roku 2019 bolo z uvedenej sumy uhradených 1.032,70 €. K 31.12.2019 bol stav na nedoplatkoch za uvedené platby vo výške 452,00 €. Predmetné pohľadávky boli od zákonného zástupcu dieťaťa ako prijímateľa sociálnej služby vymáhané súčasťou vedúcou zariadenia od roku 2018 na základe zasielania upomienok. V prípade nevykonalnosti pohľadávky bude táto predložená na oddelenie PPaSM MÚ B-NM k ďalšiemu riešeniu.

V súvislosti s príjmami DJ boli náhodným výberom preverené aj evidenčné listy úhrad paušálneho poplatku a poplatku za stravné umiestnených detí v súlade s VZN č.4/2018, kde neboli zistené nezrovnalosti. Evidenčné listy obsahovali o.i. aj VS, výšku mesačného poplatku, dátum úhrady poplatkov, výšku uhradenej sumy. K evidenčným listom boli doložené doklady, preukazujúce úhradu mesačného poplatku /poštový peňažný poukaz, resp. doklad o úhrade z banky/.

Pri náhodnom výbere dokumentácie, súvisiacej s mesačnou uzávierkou v sklade potravín, vypracovanej vedúcim zamestnancom zariadenia, neboli preukázané nezrovnalosti. Príjem tovaru na sklad bol dokladovaný faktúrou, vrátane dokladom z registračnej pokladnice od dodávateľa potravín, vystavenou príjemkou za jednotlivé dni nákupu a rekapituláciou príjmov v danom mesiaci. K výdaju potravín do spotreby bola doložená výdajka - prevodka vystavená hlavnou kuchárkou, výdajka s uvedením čísla skladovej karty vydanej potraviny, množstva a ceny a rekapitulácia výdajok. Taktiež bol doložený inventúrny súpis potravín a obrátová súpiska zásob. Konečný stav zásob /v €/ za jednotlivé mesiace zodpovedal výške po započítaní príjmu a výdaja, vrátane počiatočného stavu zásob. K 31.12.2018 bol skutočný stav zásob – potravín na sklade vo výške 239,61 € a k 31.12.2019 vo výške 159,12 €, čo bolo v súlade so stavom účtovným /účet 112/.

Kontrolou čerpania výdavkov na prevádzku a činnosť DJ v súlade so schváleným rozpočtom za hodnotené obdobie a dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov pri hospodárení s verejnými prostriedkami, bolo zistené nasledovné :

Rozpočet bežných výdavkov na rok 2018 bol schválený v objeme 240.000,00 €, úpravou bol navýšený na 278.985,70 € a čerpanie predstavovalo čiastku 261.792,00 €, t.j. 93,8 %-né čerpanie oproti upravenému rozpočtu.

Pre rok 2019 bol rozpočet bežných výdavkov schválený vo výške 271.656,47 € a jeho čerpanie bolo v objeme 240.013,59 €, čo je 88,4 % - né čerpanie.

Podľa vybraných položiek rozpočtu bolo čerpanie výdavkov nasledovné :

610,620 – Mzdy, platy a poistné

Čerpanie výdavkov na mzdy pre zamestnancov DJ bolo v roku 2018 vo výške 158.391,82 € oproti schválenému rozpočtu vo výške 158.758,20 €. Na odvody poistného bolo použitých 62.460,67 €. V roku 2019 bolo na mzdy čerpaných 143.557,84 € oproti schválenému rozpočtu vo výške 157.163,82 € a odvody poistného boli hradené vo výške 56.673,58 €. Nižšie čerpanie mzdových výdavkov oproti roku 2018 súviselo so znížením stavu zamestnancov v DJ.

V súvislosti s poskytnutím odmien zamestnancom organizácie bolo zistené, že v roku 2018 bolo na uvedený účel čerpaných 24.834,14 €, v roku 2019 vo výške 19.210,00 € a odmeny boli poskytnuté v zmysle Kolektívnej zmluvy, uzatvorenej medzi MČ B-NM a ZOO MÚ B-NM Slov. odbor. zväzu verejnej správy a kultúry.

632 – Energia, voda, komunikácie

V rámci uvedenej položky boli v roku 2018 dodané tovary a služby zmluvnými dodávateľmi vo výške 16.071,13 €, z toho za energie 13.905,85 €, za vodné, stočné 1.613,18 €, za internet 264,96 € a za telekomunikačné služby 287,14 €. V roku 2019 bolo na uvedený účel použitých 14.064,84 €, v tom na energie 12.009,52 €, na vodné, stočné 1.587,85 €, na internet 264,96 € a na telekomunikačné služby 202,51 €. Preverení náhodne vybraných faktúr za predmetné dodávky, ktoré boli kryté platobným poukazom, neboli zistené nedostatky.

633 – Materiál

Výdavky na materiál boli v roku 2018 čerpané v objeme 15.776,26 €, z toho najvyššie čerpanie bolo na potraviny vo výške 9.555,70 €. Bolo preukázané, že v preverovanom období boli potraviny zabezpečované dodávateľom Kaufland SR v.o.s., BA, vybraného vo verejnom obstarávaní metódou zákazky s nízkou hodnotou podľa § 117 zákona č.343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení

n.p., vykonaného odd. investícií a verejného obstarávania MÚ B-NM. Predpokladaná hodnota predmetnej zákazky bola určená vo výške 10.000,00 € bez DPH / rok a cenová ponuka bola predložená 4 uchádzačmi. Dodávky tovaru boli realizované na základe štvrtročnej objednávky, schválenej starostom MČ B-NM. Vedúcou zariadenia bol za účelom dodržiavania stanoveného finančného limitu na potraviny / rok vedený mesačný prehľad jeho čerpania.

V rámci uvedenej položky boli finančné prostriedky ďalej použité na interiérové vybavenie vo výške 1.191,43 € /3x kuchynská linka do výtlačnej stravy, drez a i./, na prevádzkové stroje a prístroje vo výške 2.173,86 € /3x umývačka riadu, automatická práčka so sušičkou, mixér, el. krájač, 2x stolný ventilátor/, na všeobecný materiál vo výške 2.791,35 € /čistiace potreby, kancelárske potreby, hračky, žiarovky, údržbársky materiál a i./, na pracovné odevy a obuv vo výške 63,92 €.

V roku 2019 bolo na materiál čerpaných 10.829,10 €, v tom na potraviny 7.647,15 €, na všeobecný materiál čiastka 1.988,02 €. Na prevádzkové stroje a prístroje bolo čerpaných 1.176 € na nákup nerezového odsávača pár, na pracovné pomôcky 7,98 € a na knihy 9,95 €.

635 – Rutinná a štandardná údržba

Čerpanie výdavkov uvedenej položky bolo v roku 2018 vo výške 805,98 €, a to na ppol. 635006 – údržba budov, objektov alebo ich častí. Jednalo sa o servisný zásah v kotolni vo výške 376,32 €, opravu rozvodov umývačky riadu vo výške 323,10 € a maliarske práce v priestoroch výtlačnej stravy vo výške 106,56 €.

V roku 2019 bolo na rutinnú a štandardnú údržbu čerpaných 3.136,85 €, a to na údržbu budov, objektov alebo ich častí. Boli zabezpečené maliarske práce na detskom oddelení vo výške 615,72 €, výmena obkladačiek v kúpeľni na prízemí vo výške 426,53 € a dodávka a montáž 53 ks sieťok na okná proti hmyzu vo výške 2.094,60 €.

637 – Služby

V roku 2018 boli výdavky na služby čerpané vo výške 5.431,75 €, v tom na všeobecné služby 1.468,69 € /odvoz kuchynského odpadu, deratizačné a dezinfekčné práce, revízia elektrospotrebičov/, na stravovanie zamestnancov 1.970,52 €, na odmeny z mimopracovného pomeru vo výške 1.155,00 € /1x DoVP – pomocné práce pri ošetrovaní a výchove detí/ a dane vo výške 837,54 € /poplatok RaTV, popl. za komunálne odpady/.

Čerpanie výdavkov na služby bolo v roku 2019 vo výške 4.206,22 €. Prostriedky boli použité na stravovanie zamestnancov vo výške 2.367,28 €, na odmeny z mimopracovného pomeru vo výške 1.177,76 € /1x DoVP – pomocné práce pri ošetrovaní a výchove detí/ a na dane vo výške 661,18 €.

642 – Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám

V roku 2018 bolo čerpanie uvedenej položky vo výške 1.787,53 € na nemocenské dávky a v roku 2019 vo výške 6.612,57 €, v tom 4.662,00 € na odchodné pre 1 zamestnankyňu pri odchode do dôchodku a 1.950,57 € na nemocenské dávky.

Kontrolou účtovných dokladov, týkajúcich sa čerpania bežného rozpočtu bolo ďalej zistené, že zariadenie v sledovanom období disponovalo pravidelným mesačným preddavkom, určeným zriaďovateľom, vo výške 300,00 € na nákup materiálu. Finančná operácia bola overená na požadovanom tlačive /žiadanka na preddavok/ základnou finančnou kontrolou v zmysle zákonom č.357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite v znení n.p..

Preverení dokladov, súvisiacich s nákupom v hotovosti z poskytnutého preddavku, neboli zistené nedostatky. Po prevzatí preddavku vedúcim pracovníkom zariadenia a zabezpečení nákupu boli vypracované jeho mesačné vyúčtovanie a odovzdané k ďalšiemu spracovaniu na odd. hosp. - finančného MÚ B-NM. Prílohu vyúčtovania preddavku tvorili

súvisiace doklady, t.j. prehľad - zoznam predkladaných dokladov o zakúpení tovaru, potvrdenia o nákupe materiálu z registračnej pokladnice /detské oblečenie, hračky, občerstvenie na akcie, učebné pomôcky, lekárnička a pod./. Použitie finančných prostriedkov v hotovosti bolo overené základnou finančnou kontrolou v zmysle vyššie citovaného zákona.

Čerpanie výdavkov DJ zahŕňal aj nákup tovaru v hotovosti zriaďovateľom /odd. SMaVS/, a to zabezpečenie materiálu prevažne väčšieho finančného rozsahu /napr. automatická práčka, kuchynská linka, umývačka riadu a i./. Kontrolou účtovných dokladov k predmetnému nákupu /VPD č.1550, 1609, 2200 a i./ nedostatky zistené neboli.

Nákup materiálu z poskytnutého preddavku bol v r. 2018 zabezpečený vo výške 1.541,09 € a v roku 2019 vo výške 721,99 €.

Kontrola konštatuje, že stav zabezpečovania činností súvisiacich s plnením príjmovej a výdavkovej časti rozpočtu v sociálnom zariadení DJ za roky 2018 a 2019 je na požadovanej úrovni.

K bodu 2/

Mestská časť Bratislava-Nové Mesto prevádzkuje 8 denných centier /DC/, pôvodne - kluby dôchodcov, v súlade s § 56 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.

Podľa registrovaného /RČ:150/11/1-soc./ Štatútu denných centier seniorov MČ B-NM je v DC počas dňa zabezpečovaná ambulantná forma podpornej sociálnej služby osobám v dôchodkovom veku, osobám s ťažkým zdravotným postihnutím alebo nepriaznivým zdravotným stavom, resp. rodičovi s dieťaťom alebo starému rodičovi s vnukom, s trvalým pobytom v MČ B-NM.

Starosta MČ B-NM súhlasil s udelením výnimky navštevovania DC v MČ B-NM v odôvodnených prípadoch aj osobám, ktoré nemajú trvalý pobyt v mestskej časti s podmienkou, že tento súhlas nezakladá povinnosť MČ B-NM uhrádzať prípadné finančné náklady súvisiace s účasťou v DC a na podujatiach organizovaných MČ B-NM. Podľa predložených dokladov v roku 2019 boli udelené výnimky v 9 prípadoch/.

Ku dňu 01.01.2020 mali jednotlivé DC registrovaných členov v počte: Chemická – 32 /kapacita cca 20/, Jeséniova – 60 /kapacita cca 23/, Nobelova – 45 /kapacita cca 20/, Račianska – 83 /kapacita cca 45/, Sibírska – 75 /kapacita cca 45/, Stromova – 213 /kapacita cca 30/, Športová – 80 /kapacita cca 25/, Vajnorská - 79 /kapacita cca 30/.

Charakter činnosti DC, organizáciu a prevádzku DC /organizačné jednotky MČ B-NM napojené na rozpočet MČ B-NM, riadené Oddelením sociálnych služieb MÚ B-NM/, členstvo, orgány DC a zabezpečenie prevádzky DC /personálne zabezpečenie/ upravuje Štatút pre denné centrá seniorov pôsobiacich v MČ B-NM, schválený starostom MČ B-NM dňa 25.02.2014.

Zásady fungovania a prevádzky denných centier upravuje Prevádzkový poriadok DC, ktorého prílohu tvorí Hygienický poriadok pre DC. Prevádzkový poriadok DC bol schválený starostom MČ B-NM dňa 21.03.2017. Okrem identifikačných údajov, zamerania a podmienok prevádzky DC obsahuje článok o hospodárení DC.

Príjmy čiastočnej úhrady stravného od dôchodcov

Podmienky poskytovania stravovania a príspevku na stravovanie sa riadi Zásadami poskytovania stravovania dôchodcom a poskytovania finančného príspevku na stravovanie dôchodcom v MČ B-NM, ktoré boli schválené MZ MČ B-NM dňa 13.06.2017.

MČ B-NM poskytuje stravovanie ako podpornú sociálnu službu pre obyvateľov s trvalým pobytom v MČ B-NM /§ 12, písm. e/, bod 5 a § 58 zákona č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov/. Stravovanie je poskytované dôchodcom, ktorí sú poberateľmi starobného dôchodku a nedisponujú iným príjmom a invalidným dôchodcom, ktorí sú poberateľmi invalidného dôchodku nedisponujúcim iným príjmom, ktorým zdravotný stav neumožňuje prípravu stravy. Prílohou žiadosti o poskytnutie stravovania je aktuálne rozhodnutie Sociálnej poisťovne o výške poberaného dôchodku alebo aktuálne rozhodnutie, resp. potvrdenie príslušnej inštitúcie o dôchodku vyplácanom z cudziny. U invalidných dôchodcov sa vyžaduje aj potvrdenie lekára o zdravotnom stave. Pri nepriaznivom zdravotnom stave dôchodcu a na základe lekárskeho potvrdenia je umožnený dovoz stravy do domácnosti. Stravovanie sa poskytuje v rozsahu jednej stravnej jednotky počas pracovného dňa /aj formou donášky stravy do domácností zabezpečovanou prostredníctvom opatrovateľskej služby MČ B-NM z 5 výdajní DC/.

MČ B-NM môže žiadateľovi /žiadosť - príloha č.2/ poskytnúť stravovanie a priznať príspevok podľa výšky dôchodku priznaného SP /príspevky - príloha č.1/. MČ B-NM poskytuje finančný príspevok na stravovanie v súlade s uznesením MZ MČ B-NM, ktorým bol schválený rozpočet pre príslušný rozpočtový rok za predpokladu splnenia podmienok stanovených v schválených Zásadách.

Ku koncu roku 2018 využívalo zabezpečenie stravovania MČ B-NM celkovo 188 žiadateľov v zmysle schválených Zásad a ku koncu roku 2019 to bolo podľa predložených dokladov 219 stravníkov. Do piatich výdajní stravy bolo zmluvným dodávateľom výroby stravy v roku 2018 dodaných celkovo 34.765 obedov v celkovej sume s DPH 104.295,00 € a v roku 2019 celkovo 40.083 obedov v celkovej sume s DPH 114.236,57 €.

Rozpočtované príjmy stravného prijatých od dôchodcov boli v roku 2018 vo výške 87.900,00 €, skutočnosť vo výške 91.606,68 € /prijaté preddavky za stravné DC vo výške 8.015,64/. V roku 2019 boli príjmy stravného od dôchodcov rozpočtované vo výške 103.000,00 €, skutočnosť príjmov – 110.997,33 € /prijaté preddavky za stravné DC vo výške 10.755,00 €/.

Za účelom kontroly poskytovania stravovania a priznania príspevkov na stravovanie boli predložené Oddelením sociálnych služieb MÚ B-NM žiadosti obyvateľov MČ B-NM, doložené rozhodnutiami zo Sociálnej poisťovne o výške poberaného dôchodku, čestné vyhlásenia o absencii iného príjmu, resp. iné potvrdenia preukazujúce oprávnenosť poskytovania stravovacích služieb a príspevkov.

Výška stravnej jednotky bez poskytnutia príspevku MČ B-NM bola pre kontrolované roky schválená v hodnote 2,84 €. Stravné uhradili stravníci v určenej výške vopred za nasledujúci kalendárny mesiac, na základe oznámenia MČ B-NM.

Podľa schválených Zásad poskytovania stravovania dôchodcov a poskytovania finančných príspevkov na stravovanie dôchodcov v MČ B-NM, prílohy č.1, MČ B-NM poskytuje príspevky na stravovanie dôchodcov podľa výšky priznaného starobného, resp. invalidného dôchodku v rozpätí:

- do 300,00 € - 1,80 €
- od 300,01 € do 360,00 € - 0,80 €
- od 360,01 € do 400,00 € - 0,50 €

- nad 400,00 € výšky dôchodku si obyvatelia uhradzajú plnú cenu stravnej jednotky.

V žiadosti o poskytnutie stravovania, resp. poskytnutia finančného príspevku na stravovanie, žiadatelia s trvalým bydliskom v MČ B-NM uvádzajú a dokladujú čistý mesačný príjem, druh poberaného dôchodku, výšku poberaného dôchodku, iný príjem, zdravotný stav. Zároveň čestným vyhlásením potvrdzujú, že nedisponujú iným príjmom a nemajú žiadne nesplnené alebo nezaplatené záväzky a dlhy voči mestskej časti.

Kontrolou agendy úhrad stravného bolo zistené, že v kontrolovaných rokoch boli stravníci vyzvaní na vrátenie neoprávnene poskytnutých príspevkov na stravovanie :

Vo februári roku 2018 MČ B-NM oznámila stravníkovi M.B. zmenu platieb za stravovanie na základe Rozhodnutia o poberaní starobného dôchodku a Rozhodnutia o poberaní peňažného príspevku na opatrovanie fyzickej osoby ZŤP od 27.10.2017. V období 11/2017 – 2/2018 bol M.B./č. spisu 3785/2018/ poskytnutý príspevok v sume 0,80 €/obed. Na základe evidencie stravovania 2017/2018 bolo zistené, že za uvedené obdobie bol príspevok neoprávnene poskytovaný a stravník bol požiadaný o bezodkladné uhradenie rozdielnej sumy 62,40 €.

V novembri 2018 MČ B-NM oznámila stravníkovi E.R. /č. spisu 11041/2018/ zmenu platieb za stravovanie na základe Rozhodnutia o poberaní starobného dôchodku a od 8/2018 priznaní vdovského dôchodku, čím zanikol nárok na príspevok 0,50 €/obed. Na základe evidencie stravovania 2018 bolo zistené, že za obdobie 08,09,10/2018 bol príspevok neoprávnene poskytovaný a stravník bol požiadaný o úhradu rozdielnej sumy 31,00 €.

V máji 2019 MČ B-NM oznámila stravníkovi P.R., že podľa rozhodnutia SP z februára 2019 o zvýšení nároku na výplatu invalidného dôchodku, stravník nemá nárok na uhrádzanie príspevku na stravu. Stravník bol požiadaný o vyrovnanie doplatku za odobraté obedy za dané obdobie, t.j. 0,80 €/obed, spolu v počte 54 ks v hodnote 43,20 €.

V auguste 2019 MČ B-NM oznámila stravníkovi M.K., že podľa rozhodnutia SP z apríla 2019 o zvýšení dôchodku, nie je možné poskytovať príspevok na stravovanie. Stravník bol požiadaný o vyrovnanie doplatku za odobraté obedy za dané obdobie, t.j. 1,80 €/obed, spolu v počte 24 ks v hodnote 43,20 €.

Kontrolou účtovnej evidencie za platby v roku 2019 a skutočne odobratých obedov Oddelenie sociálnych služieb MÚ zistilo neuhradené odobraté obedy u stravníka B.F. – nedoplatok vo výške 24,44 €. Dlžná suma bola následne stravníkom uhradená na účet MÚ B-NM.

Vyššie uvedený stravníci boli Oddelením sociálnych služieb MÚ B-NM upozorení, aby v lehote do 8 dní oznámili každú úpravu vo výške príjmu.

Kontrolou platieb stravníkov Oddelením sociálnych služieb MÚ B-NM za rok 2018 a 2019, ktoré boli porovnávané so skutočne odobratými obedmi stravníkmi, zistené preplatky stravníkov boli riešené ich vrátením poukázaním na účet, resp. prostredníctvom poštovej služby. V prevažnej miere pohľadávky z titulu preplatku za neodobraté obedy boli riešené na základe vystaveného platobného poukazu MÚ B-NM vyplatením finančnej hotovosti v pokladni MÚ B-NM. V prípade preplatku za stravovanie po zomrelom poručiteľovi, boli úhrady riešené na základe predloženého Uznesenia o dedičstve /oznámenie MČ B-NM Okresnému súdu B III o ostávajúcom aktíve za poskytovanie stravovania ako preplatku za neodobraté obedy/.

Na zabezpečenie služieb spojených s výrobou, prípravou, distribúciou a rozvozom stravy pre seniorov s trvalým pobytom v územnom obvode MČ B-NM, ktorí využívajú stravovanie ako podpornú sociálnu službu poskytovanú MČ, MČ B-NM v zastúpení starostu uzatvorila Zmluvu č.371/2016 s dodávateľom GUTTY, s.r.o., BA. Zmluva bola uzatvorená na dobu určitú a to odo dňa jej účinnosti /01.01.2017/ do vyčerpania finančného limitu 199.990,00 € bez DPH.

Dodatkom č.1 k predmetnej Zmluve, ktorý nadobudol platnosť obojstranným podpisom zmluvných strán /04.05.2017/ bol upravený článok VI. z dôvodu, že dodávateľ sa dňom 01.03.2017 stal platcom DPH /cena jedla pôvodná 3,00 €, po podpísaní dodatku 2,50 € + 0,50 € - 20% DPH, spolu 3,00 €/.

Z dôvodu naplnenia zmluvne stanoveného finančného limitu, Oddelenie sociálnych služieb MÚ požiadalo Oddelenie verejného obstarávania MÚ o nové verejné obstarávanie na zabezpečenie služieb spojených s výrobou, prípravou, distribúciou a rozvozom stravy pre seniorov s trvalým pobytom v MČ B-NM. Zmluva č.351/2018 nadobudla účinnosť 21.12.2018. Bola uzatvorená s dodávateľom JN Finance s.r.o., BA, na tri roky, resp. do

vyčerpania finančného limitu vo výške 199.999,00 € s DPH. Cena jedla bola dohodnutá na 2,85 € vrátane DPH. Dodávateľ v októbri 2019 podal návrh na zvýšenie stravnej jednotky na sumu 3,40 €. Spoločnosť JN FINANČIE s.r.o., BA, v novembri 2019 od zmluvy odstúpila písomnou výpoveďou bez udania dôvodov. Starosta MČ B-NM výpoveď zobral na vedomie. Výpoveď začala plynúť dňom 01.12.2019 a končí 29.02.2020.

Kontrolou fakturácie zabezpečenia stravy dodávateľom stravy boli náhodným výberom preverené vystavené mesačné faktúry v návaznosti na vydané obedy v jednotlivých denných centrách a likvidačné listy k dodávateľským faktúram. Rozdiely zistené neboli.

Výdavky na činnosť a prevádzku DC

Podľa čl.3 Štatútu Denného centra seniorov MČ B-NM je denné centrum miestom, kde mestská časť umožňuje kultúrno-spoločenský život, uspokojovanie záľub a záujmov fyzickým osobám s trvalým pobytom v MČ B-NM, ktoré dovŕšili dôchodkový vek, s ťažkým zdravotným postihnutím alebo nepriaznivým zdravotným stavom, rodičovi s dieťaťom alebo starému rodičovi s vnukom alebo s vnučkou.

Činnosť DC spočíva v organizovaní podujatí a akcií pre členov a nečlenov DC, organizovaním podujatí smerom k verejnosti v MČ, spoluprácou členov a nečlenov DC na príprave podujatí a akcií organizovaných MČ, resp. právnickými osobami MČ zriadenými a pri spolupracovaní pri dobrovoľníckych aktivitách v prospech osamelých seniorov, detí zo základných a materských škôl a pod.

Denné centrá nemajú právu subjektivitu. Podľa čl.4 Štatútu sú organizačnými jednotkami MČ B-NM a sú súčasťou MÚ B-NM, ktorý ich riadi prostredníctvom svojich odborných útvarov, bezprostredne Oddelením sociálnych služieb MÚ B-NM.

Denné centrá sú napojené na rozpočet MČ B-NM, ktorý je schvaľovaný MZ MČ B-NM.

Finančné prostriedky jednotlivých DC boli čerpané na úhradu potrebných nákladov DC, na činnosť a prevádzku a na akcie realizované so spoluúčasťou MÚ B-NM. V kontrolovaných rokoch 2018 boli čerpané finančné prostriedky DC Vajnorská, Športová, Račianska, Jeséniova, Stromová, Sibírska, Chemická a Nobelová na mzdy a odvody, cestovné náhrady, energie, vodné, stočné, internet, telekomunikačné služby, všeobecný materiál, knihy, noviny, časopisy, pracovné odevy a obuv, prepravné, nájomné budov, kultúrne, športové a spoločenské akcie, stravovanie, poisťné a poplatky za komunálny odpad a RTVS/.

Rozpočet pre zariadenia sociálnych služieb, t.j. DC, Komunitné centrum Ovrúčská a Sociálna výdajňa bol schválený a upravený v roku 2018 v celkovej výške 205.190,00 € a v roku 2019 v celkovej výške 188.244,93 €. Jedná sa o finančné prostriedky, ktoré boli čerpané na úhradu nákladov vzhľadom na ich činnosť a prevádzku a na akcie realizované so spoluúčasťou MÚ B-NM, vrátane miezd a odvodov zamestnancov.

Rozpočítované prostriedky boli v roku 2018 čerpané celkovo vo výške 177.002,28 €, z toho :

- DC 116.358,68 €
- KC 49.349,05 €
- SV 11.294,55 €

a v roku 2019 celkovo vo výške 159.472,16 €, z toho :

- DC 114.160,99 €
- KC 32.068,39 €
- SV 13.242,78 €

Celkové výdavky DC, vrátane stravovania dôchodcov /EK 637014 – rozvoz do domácností a EK 642014 - DC/ boli čerpané podľa jednotlivých DC vo výške :

- DC Vajnorská	r.2018 - 21.253,88 € /93,4 %/ r.2019 - 24.390,40 € /94,0 %/
- DC Športová	r.2018 - 32.204,62 € /95,2 %/ r.2019 - 31.484,29 € /93,3 %/
- DC Račianska	r.2018 - 28.645,99 € /89,2 %/ r.2019 - 34.248,69 € /95,0 %/
- DC Jeséniova	r.2018 - 8.698,64 € /77,5 %/ r.2019 - 10.236,52 € /86,2 %/
- DC Nobelova	r.2018 - 13.397,29 € /76,9 %/ r.2019 - 15.397,87 € /89,5 %/
- DC Stromová	r.2018 - 22.129,76 € /83,4 %/ r.2019 - 20.902,62 € /97,1 %/
- DC Sibírska	r.2018 - 48.864,16 € /94,5 %/ r.2019 - 51.736,24 € /97,3 %/
- DC Chemická	r.2018 - 5.123,79 € /66,1 %/ r.2019 - 6.567,63 € /84,3 %/

V roku 2019 došlo oproti roku 2018 ku zmenám v návrhu, sledovaní a čerpaní niektorých nákladových položiek DC. V roku 2019 boli presunuté do rozpočtu správy bytov Oddelenia vnútornej správy MÚ B-NM položky : energie, voda, internet, telekomunikačné služby, poisťné, údržba DC, nájomné DC Stromová /Zmluva o nebytových priestoroch uzatvorená s prevádzkovateľom Stredisko kultúry B-NM - 829,85 €/kvartál/, poplatky za odvoz odpadu a poplatky RTVS. Z rozpočtu DC do rozpočtu správy úradu bola presunutá aj položka pracovné odevy, obuv, pomôcky.

V rozpočte DC v roku 2019 oproti roku 2018 pribudla iba položka - Rekreačné poukazy, ktorá bola pre rok 2019 rozpočtovaná pre DC Vajnorská - 110,00 €, DC Račianska - 110,00 €, DC Nobelova - 220,00€ a DC Sibírska - 220,00 €. Uvedené rozpočtované finančné prostriedky čerpané neboli.

Kontrolou čerpania výdavkov súvisiacich s položkou FK 611, 612, 614, 621, 623, 625 a 627, t.j. základný plat, osobný príplatok, odmeny, poisťné do VŠZP, ostatné ZP, na nemocenské poisťenie, na starobné poisťenie, na úrazové poisťenie, na invalidné poisťenie, na poisťenie v nezamestnanosti, na poisťenie do RF, príspevkov do DDP bolo zistené, že tieto sú čerpané na zabezpečenie organizačno-administratívnych pracovníčok DC, ktoré majú s MČ B-NM uzatvorenú pracovnú zmluvu s dohodnutou 5-hodinovou pracovnou dobou. Podľa pracovnej náplne sa podieľajú na vykonávaní inventarizácie majetku MČ B-NM, organizujú a vyhodnocujú kultúrno-spoločenské akcie pre členov DC, vedú evidenciu dokladov na zúčtovanie drobných nákupov, organizujú jednodňové zájazdy pre členov DC, zodpovedajú za efektívne vynaloženie finančných prostriedkov, predkladajú požiadavky na uzatvorenie zmlúv na krátkodobý prenájom priestorov a zabezpečujú ich bezproblémový priebeh, zabezpečujú stravovanie pre dôchodcov /evidencia objednávok na odber stravy, evidencia platieb za odobraté obedy a ich predloženie na MÚ B-NM, sumarizáciu stravného vo výdajnom stredisku stravy /nedoplatky, preplatky/. Okrem organizačno-administratívnych pracovníčok boli v kontrolovanom období zamestnané v DC aj pracovníčky na upratovanie a výdaj stravy s dohodnutou pracovnou dobou 3 hodiny /6 hodín upratovanie v DC Nobelova a Chemická, bez výdaja jedál/.

Kontrolou čerpania výdavkov súvisiacich s ekonomickou klasifikáciou 634 004 - Preprava a nájom dopravných prostriedkov bola v máji 2018 zadaná zákazka s nízkou hodnotou podľa § 117 zákona č.343/2015 Z.z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, prostredníctvom Oddelenia investícií a verejného obstarávania MÚ B-NM - „Zabezpečenie nepravidelnej autobusovej prepravy pre

seniorov MČ B-NM na obdobie 6/2018 do 6/2019 v rámci SR“. Víťazný uchádzač - SATUR TRANSPORT a.s., BA. S prepravcom uzatvorila MČ B-NM rámcovú zmluvu o preprave osôb č.158/2018.

Do uvedeného obdobia bola v platnosti Rámcová zmluva o preprave osôb č.166/2017 s prepravcom SATUR TRANSPORT a.s., BA, ktorej predmetom bolo odplatné vykonávanie nepravidelnej autobusovej prepravy osôb určených objednávateľom. Zmluva bola uzatvorená do 30.06.2018, resp. do vyčerpania sumy podľa jednotlivých objednávok do výšky 6.604,80 € vrátane DPH. Nová rámcová zmluva o preprave osôb č.158/2018 bola uzatvorená opäť s prepravcom SATUR TRANSPORT a.s., BA, /vykonané verejné obstaranie na nepravidelnú autobusovú prepravu pre seniorov MČ B-NM na obdobie od 8/2019 do 8/2020 v rámci SR - cena za 1 km vrátane všetkých nákladov ako preprava, stojné, mýto, parkovné za každú začatú hodinu s DPH 1,49 €/ :

Rok 2018 :

- 17.04.2018, DC Vajnorská - Hurbanovo-Šurany
- s DPH - 362,76,00 €
- 26.04.2018, DC Sibírska - Ostrihom
- s DPH - 441,42 €
- 10.05.2018, dva autobusy pre všetky DC - Svätý Anton
- s DPH - 1.060,86 €

Rok 2019 :

- 30.04.2019, DC Stromová - Brezová pod Bradlom, Trenčín
- s DPH - 442,00 €
- 09.05.2019, DC všetky, 2 autobusy - Hronsek, Badín, B.Bystrica
- s DPH - 1
.243,38 €
- 03.06.2019, DC Nobelova - Banská Štiavnica
- s DPH - 499,56 €
- 11.06.2019, DC Chemická - Dunajská Streda
- s DPH - 173,88 €
- 18.06.2019, DC Jeseniova - Hurbanovo, Komárno
- s DPH - 359,00 €
- 19.06.2019, DC Račianska - Skalica, Kopčany
- s DPH - 296,70 €
- 20.06.2019, DC Športová - Piešťany
- s DPH - 249,78 €
- 20.06.2019, DC Sibírska - Bojnice
- s DPH - 523,02 €
- 20.06.2019, DC Vajnorská - Skalica
- s DPH - 282,90 €
- 03.09.2019, DC Športová - Bratislavský hrad, Mariánka
- s DPH - 83,44 €
- 01.10.2019, DC Stromová - Kolárovo, Hurbanovo
- s DPH - 393,36 €

Ku kontrole bola predložená dokumentácia o výbere prepravcu, uzatvorené zmluvy, žiadanky na objednávku, objednávky, vystavené faktúry, výkazy, doklad o úhrade faktúry, prezenčné listiny zúčastnených, cestovná správa.

Kontrolou čerpania výdavkov súvisiacich s EK 637 002 – Konkurzy a súťaže bolo v roku 2018 zabezpečené obstaranie 6-dňového zájazdu pre seniorov v Chorvátsku pre 84 osôb /z toho 4 osoby zamestnanci objednávateľa/ v mesiaci september 2018 v celkovej hodnote 18.400,00 € /230,00 €/osoba/. Zadanie zákazky bolo vykonané podľa § 117 zákona č.343/2015 Z.z. prostredníctvom Oddelenia investícií a verejného obstarávania MÚ B-NM. Zmluva o obstaraní zájazdu pre seniorov č.101/2018 bola uzatvorená s dodávateľom BEKAPE, a.s., BA.

Na základe dohodnutej ceny MČ B-NM prispela na kultúrno-rekreačný pobyt sumou 4.260,00 € pre 71 účastníkov /60,00 €/osoba/. Podľa doloženej dokumentácie k uvedenej akcii, zabezpečovanej MČ B-NM, po uskutočnení zájazdu uhradili účastníci priamo obstarávateľovi 170,00 €/osoba a 8 účastníci uhradili plnú platbu 230,00 €/osoba.

V súvislosti s kontrolou EK 633 001 /interiérové vybavenie/ a 633 004 /prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia/ bol preverený zoznam majetku jednotlivých DC v návaznosti na nákup a zaradenie do majetku MČ B-NM /inventárne karty krátkodobého majetku/, ktoré vykonáva na základe predložených dokladov Oddelenie vnútornej správy MÚ B-NM :

- DC Stromová – majetok v obstarávacej cene 5.754,29 €
- DC Chemická – majetok v obstarávacej cene 7.728,72 €
- DC Nobelova – majetok v obstarávacej cene 7.823,11 €
- DC Jeséniova – majetok v obstarávacej cene 4.135,44 €
- DC Račianska – majetok v obstarávacej cene 6.626,21 €
- DC Vajnorská – majetok v obstarávacej cene 1.975,68 €
- DC Športová – majetok v obstarávacej cene 111.224,35 €
- DC Sibírska – majetok v obstarávacej hodnote 10.698,00 €

V roku 2018 bol do DC Športová zakúpený servírovací vozík v hodnote 130,80 € a v roku 2019 do všetkých DC pojazdná magnetická tabuľa v hodnote 150,90 €/ks.

Kontrolou vynaložených nákladov na obstaranie všeobecného materiálu – EK 633 006 boli doložené doklady o nákupe : v roku 2018 spoločenských hier pre DC Športová v hodnote 32,82 € a varnej kanvice pre DC Nobelova v hodnote 20,00 €. V roku 2019 nákup obrusov pre DC Stromová v hodnote 108,40 €, obrusov pre DC Nobelova v hodnote 120,00 €, obrusov pre DC Sibírska v hodnote 72,00 €, rýchlovarnej kanvice pre DC Chemická v hodnote 21,40 €, potrieb pre kreatívnu činnosť pre DC Stromová v hodnote 97,40 €, zakúpenie 6 ks vpichových teplomerov na meranie teploty dodávanej stravy pre výdajne stravy v DC a pre domácnosti v celkovej hodnote 71,94 € /na základe kontroly RÚVZ/.

Na základe predloženia dokladov o nákupe a vyúčtovania výdavku bola finančná hotovosť uhradená v pokladni MÚ B-NM.

V súvislosti s nákupom všeobecného materiálu v roku 2019 vedúca kontrolovaného oddelenia požiadala v mesiaci september a november o medzipoložkový presun rozpočtovaných finančných prostriedkov, a to z EK 637 002 – Konkurzy a súťaže na EK 633 006 – Všeobecný materiál a EK v celkovej hodnote 1.480,00 €.

Kontrolou vynaložených nákladov na obstaranie kníh, časopisov a novín – EK 633 009 bolo zistené, že na uhradenie zálohovej faktúry tlačovín na rok 2019 pre denné centrá seniorov v celkovej výške 1.910,57 € boli presunuté rozpočtové finančné prostriedky v rámci kapitoly z EK 637002 – Konkurzy a súťaže na EK 633009 – Knihy, časopisy, noviny. O uvedený presun požiadala vedúca Oddelenia sociálnych služieb MÚ B-NM /žiadosť o medzipoložkový presun/ v októbri 2018 Oddelenie hospodárske a finančné MÚ B-NM. K Fa na úhradu vo výške 1.910,57 €, ktorá bola vystavená dodávateľom Mediaprint - Kapa Pressegrosso, a.s., BA, bola doložená objednávka a cenová ponuka. Pre rok 2020 boli pre DC objednané tlačoviny u vyššie uvedeného dodávateľa v celkovej hodnote 1.837,25 €. Vedúca kontrolovaného oddelenia požiadala v novembri 2019 o medzipoložkový presun rozpočtovaných finančných prostriedkov v rámci kapitoly z EK 637 002 – Konkurzy a súťaže na 633 009 v čiastke 239,41 €.

Ku kontrole vynaložených nákladov na obstaranie pracovných odevov a obuvi pre zamestnankyne DC – EK 637010 boli doložené žiadanky na drobný nákup, vyúčtovania doložené dokladmi o obstaranom tovare a výdavkové pokladničné doklady. V roku 2018 sa jednalo o náklady uvedenej EK pre DC v celkovej hodnote 288,84 €.

Kontrolou vynaložených nákladov na výdavky DC - EK 637 002 – Konkurzy a súťaže boli doložené žiadanky a vyúčtovania z výročných členských schôdzí konaných v jednotlivých DC na občerstvenie. K vyúčtovaniam preddavku, ktoré boli uhradené DC prostredníctvom pokladne MÚ B-NM, sú doložené doklady o nákupe občerstvenia a prezenčné listiny zúčastnených členov v DC. Finančné prostriedky z EK 637 002 boli v roku 2018 čerpané i na akciu Vianočné posedenie v DC. Na základe žiadosti o medzipoložkový presun rozpočtovaných finančných prostriedkov boli v rámci kapitoly presunuté finančné prostriedky zo strediska DC Jeséniova – 70,00 € na DC Račianska + 10,00 € a DC Chemická + 60,00 €.

Na základe prieskumu trhu k objednávke Oddelenia sociálnych služieb, ktoré vykonalo Oddelenie investícií a verejného obstarávania MÚ B-NM, bola zabezpečená akcia pre 113 pozvaných hostí „Štedrovečerná večera pre osamelých dôchodcov MČ B-NM“, ktorá sa konala dňa 19.12.2018. K uvedenej akcii boli doložené doklady na sumu 3.785,00 € /žiadanka, objednávka, faktúra, kontrolný list, vyúčtovanie preddavku, prezenčná listina osamelých dôchodcov a hostí/ :

- priestory kaviarne hotela Devín + menu - 2.500,00 €
- hudobné vystúpenie - 660,00 €
- zakúpenie darčiekov - 625,00 €.

Akcia bola uhradená z rozpočtovej kapitoly sociálnych služieb.

V roku 2019 bola „Štedrovečerná večera pre osamelých dôchodcov MČ B-NM“ opäť poriadaná v priestoroch hotela Devín pre 125 pozvaných :

- priestory kaviarne hotela Devín + menu - 2.480,00 €
- hudobné vystúpenie - 200,00 €
- ozvučenie - 350,00 €
- zakúpenie darčiekov - 992,64 €

Akcia bola uhradená z rozpočtovej kapitoly sociálnych služieb.

V roku 2019 bolo v rámci uvedenej EK zabezpečené : rozlúčka s dlhoročnou pracovníčkou DC Športová spojená s výročnou členskou schôdzou – 81,37 €, prenájom priestorov Instropolisu+catering na akciu výročia vzniku DC Športová – 494,00 € a DC Vajnorská – 465,50 €. Pri príležitosti Dňa matiek boli v jednotlivých DC poriadané posedenia, ktoré boli vyúčtované v celkovej sume 958,67 €. Pri príležitosti Mesiaca úcty k starším boli poriadané v jednotlivých DC posedenia, občerstvenie ktorých bolo vyúčtované v celkovej sume 800,34 €. Akcia Vianočné posedenie v jednotlivých DC bola vyúčtovaná v celkovej sume 889,71 € /.

Kontrolou vynaložených nákladov na obstaranie všeobecných služieb – EK 637 004 bolo zistené v roku 2019 čerpanie finančných prostriedkov na vymaľovanie DC Jeséniova 51 v sume 712,02 € /objednávka č.411, faktúra/, pranie obrusov pre DC Jeséniova v hodnote 50,00 €, pranie obrusov pre DC Nobelova, čistenie obrusov pre DC Sibírska v hodnote 46,21 €.

Rozpočtová položka EK 637 014 súvisí s odberom stravy z výdajní piatich DC pre domácnosti, ktoré boli zabezpečené opatrovateľskou službou. V roku 2018 sa jednalo o celkové čerpanie vo výške 26.190,00€ a v roku 2019 vo výške 23.374,80 €.

Rozpočtová položka EK 642 014 súvisí s nákladmi so stravovaním v zariadeniach DC - Príjmy čiastočnej úhrady stravného od dôchodcov.

Vyúčtovania za jednotlivé výdavky rozpočtových položiek DC, vrátane stravovania za výdajne stravy DC a domácností, sa nachádzajú na Oddelení hospodárskom a finančnom MÚ. Od roku 2019 objednávanie a vyúčtovanie kancelárskeho materiálu, hygienických a čistiacich prostriedkov, všeobecného materiálu a zariadenia DC, zabezpečuje Oddelenie vnútornej správy MÚ B-NM z výdavkových položiek DC. Na uvedenom oddelení je evidovaný i majetok DC.

Kontrolou čerpania vyčlenenej časti schváleného rozpočtu MČ B-NM, zabezpečenia stravovania seniorov a vedenia evidencie poskytovania príspevkov na stravovanie v zmysle platných právnych predpisov a kontroly preplatiek a nedoplatkov, ako i vyhotovenia vyúčtovania a mesačných výkazov za denné centrá, neboli zistené nedostatky.

Základnú finančnú kontrolu podľa zákona č.357/2015 Z.z. a Smernice IRP 25 2017 02 01 S 15 vykonali a podľa čl.6 Smernice svojím podpisom odsúhlasili zodpovední zamestnanci za rozpočet, referent DC, vedúci Oddelenia sociálnych služieb, vedúci Oddelenia hospodárskeho a finančného a prednosta MÚ. Vyúčtovanie výdavkov podľa doložených dokladov /preddavok, doplatok, preplatiek/ a vystavený pokladničný doklad je doložený podpismi referenta DC, pokladníka, vedúceho účtárne, ktorí potvrdili, že finančné operácie zodpovedajú kritériám hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti použitia verejných prostriedkov.

Z á v e r:

Vykonanou kontrolou hospodárenia povinnej osoby : Oddelenia sociálnych služieb MÚ B-NM so zameraním na Detské jasle Robotnícka ul. a zariadení sociálnych služieb – denných centier MČ B-NM, ktorej cieľom bola kontrola plnenia príjmovej a výdavkovej časti schváleného rozpočtu za roky 2018 a 2019 na úseku zabezpečenia zdravotnej starostlivosti v sociálnom zariadení DJ a zabezpečenia činnosti a prevádzky denných centier, vrátane akcií, realizovaných so spoluúčasťou MÚ B-NM a stravovania dôchodcov kontrolná skupina konštatuje, že neboli zistené nedostatky závažnejšieho charakteru a zodpovední pracovníci si povinnosti, vyplývajúce z pracovných náplní, plnia zodpovedne na požadovanej úrovni.

Po vyhodnotení výsledku kontroly kontrolná skupina konštatuje, že nie je potrebné navrhnúť opatrenia na nápravu a pracovné činnosti poverených pracovníkov kontrolovaného subjektu pri plnení úloh a hospodárení sú na požadovanej úrovni.