

**MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA - RAČA**

**Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva MČ Bratislava-Rača
dňa 26.06.2018**

**Správa o výsledku kontroly hospodárenia ubytovne na Kadnárovej 94 a 100 v správe
Mestskej časti Bratislava-Rača.**

Predkladateľ :

JUDr. Jana Bezáková, v. r.
miestna kontrolórka

Materiál obsahuje :

1. Návrh uznesenia MZ MČ Bratislava-Rača
2. Dôvodová správa
3. Materiál

Zodpovedný :

JUDr. Jana Bezáková, v. r.
miestna kontrolórka

Spracovateľ :

JUDr. Jana Bezáková, v. r.
miestna kontrolórka

jún 2018

1.

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo MČ Bratislava-Rača

berie na vedomie

Správu o výsledku kontroly hospodárenia ubytovne na Kadnárovej 94 a 100 v správe Mestskej časti Bratislava-Rača.

2. Dôvodová správa

Predkladám správu o výsledku kontroly hospodárenia ubytovne na Kadnárovej 94 a 100 v správe Mestskej časti Bratislava-Rača ako bodu č.4 zo schváleného plánu kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky na II. polrok 2017 uznesením MZ MČ Bratislava-Rača č. 311/23/05/17/P zo dňa 23.05.2017 a v súlade s §18d ods.1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení.

3. Materiál

SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY

Oprávnená osoba: miestna kontrolórka Mestskej časti Bratislava-Rača (ďalej len „MK“)

Povinná osoba: Miestny úrad Mestskej časti Bratislava-Rača, Kubačova 21, 831 06 Bratislava, IČO: 00304557 (ďalej aj ako „MÚ“ alebo „kontrolovaná osoba“)

Predmet kontroly: kontrola základnej dokumentácie/predpisov, účtovníctva, nakladania a hospodárenia s finančnými prostriedkami ubytovne Kadnárova 94 a 100 v správe Mestskej časti Bratislava-Rača.

Cieľ kontroly: zistiť súlad dokumentácie/predpisov k ubytovni Kadnárova 94 a 100 so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými smernicami Mestskej časti Bratislava-Rača.

Kontrolované obdobie: rok 2017 - 2018

Miesto a čas vykonania kontroly: MÚ od 15.01.2018 do 07.05.2018

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky Mestskej časti Bratislava-Rača na II. polrok 2017, schváleného uznesením MZ MČ Bratislava-Rača č. 311/23/05/17/P zo dňa 23.05.2017, konkrétne s 4. bodom, v zmysle §18d ods.1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kontrola bola zameraná na overenie objektívneho stavu kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi.

Použitá legislatíva ku kontrole:

všeobecne záväzné právne predpisy

1. zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
2. zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
3. zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
4. smernica č. 5/2009 o zásadách hospodárenia s majetkom mestskej časti Bratislava-Rača a s majetkom zvereným do správy mestskej časti Bratislava-Rača.

Dátum doručenia Návrhu správy z vykonanej kontroly (ďalej aj ako „Návrh správy“) na oboznámenie kontrolovanej osobe:

Kontrolou boli zistené nedostatky, preto bol z vykonanej kontroly vypracovaný Návrh správy, ktorý bol doručený kontrolovanému subjektu dňa 07.05.2018, a tým bola kontrola skončená.

Informácia o tom, či povinná osoba podala námietky:

- k zisteným nedostatkom
- navrhnutému odporučeniu
- k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie ich príčin

Povinná osoba v lehote určenej MK do 16.05.2018 nepodala námietky k zisteným nedostatkom uvedeným v Návrhu správy, a teda má sa za to, že predmetné vytknutia nedostatkov týmto akceptuje.

Pripomienky vedúcej ubytovne p. Bc. Márie Herichovej zasielané formou e-mailu dňa 15.05.2018 budú v zmysle vyjadrení povinnej osoby riešené v rámci opatrení na nápravu zistených nedostatkov v stanovených termínoch. K navrhnutému odporúčeniu a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku povinná osoba námietky nepodala.

V roku 1992 došlo na základe Protokolu o vecnom odovzdaní a prevzatí k prechodu vlastníckych vzťahov k budove, v ktorej je ubytovňa zo spoločnosti ZARES, š.p. v likvidácii na hlavné mesto, ktoré následne Protokolom č. 56/92 odovzdalo predmetnú budovu do správy Mestskej časti Bratislava-Rača za účelom využitia objektu Kadnárova č. 94 na riešenie sociálnych problémov svojich občanov alebo ostatných obyvateľov hl. mesta, objekt č. 96 a č. 100 s určením účelu hl. mestom a objekt Kadnárova č. 98 bol odovzdaný do užívania Mestskej polície. Na základe Protokolu č. 118701969800 boli dňa 04.05.1998 objekty Kadnárova č. 96 a č. 98 odovzdané hlavnému mestu.

Kontrolné zistenia pri kontrole vnútorných predpisov:

Ku kontrole boli predložené:

- rozhodnutia
- protokoly
- štatút ubytovne
- ubytovací poriadok
- prevádzkový poriadok
- zmluvy o ubytovaní
- kniha návštev
- domová kniha
- pracovnoprávne zmluvy
- mesačné hlásenia o stave ubytovaných
- prehľad pohybov v pokladni
- zoznam účtovných dokladov z hlavnej knihy

Objekt ubytovne nemá právnu subjektivitu, je organizačnou súčasťou Miestneho úradu Mestskej časti Bratislava-Rača s napojením na rozpočet Mestskej časti. Na činnosť ubytovne sa tiež nevzťahuje právny predpis, zákon č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov. Taktiež nemožno sekundárne aplikovať ustanovenia právneho predpisu – vyhlášky Ministerstva hospodárstva SR č. 277/2008 Z.z., ktorou sa ustanovujú klasifikačné znaky na ubytovacie zariadenia pri ich zaradovaní do kategórií a tried, nakoľko kategorizácia sa vzťahuje na ubytovacie zariadenia, ktoré prevádzkujú podnikatelia poskytujúci ubytovanie a s ním spojené služby na základe živnostenského oprávnenia. (viď vyššie spomenutý zákon)

Objekt ubytovne poskytuje služby prechodného ubytovania a nevyhnutné poradenstvo podľa potreby. Ubytovanie nepodlieha daňovej povinnosti, nakoľko na základe stanoviska Ministerstva financií SR, sociálna ubytovňa keďže nie je explicitne vymenovaná ako ubytovacie zariadenie (ako bolo tiež vyššie spomenuté), nepodlieha daňovej povinnosti k dani za ubytovanie. Daňová povinnosť by vznikla len v tom prípade, ak by sa spolu s poskytovaním prechodného ubytovania za odplatu v zmysle §§ 754-759 zákona č. 40/1964 Zb. Občianskeho zákonníka, poskytovala aj ďalšia služba hotelového typu súvisiaca s ubytovaním. Keďže takéto služby nie sú ubytovňou v MČ Bratislava-Rača poskytované, skupiny osôb v takomto zariadení nie sú daňovníkmi dane za ubytovanie.

Vnútorné predpisy vzťahujúce sa na činnosť ubytovne sú:

- štatút ubytovne
- ubytovací poriadok
- prevádzkový poriadok

Priamo v ubytovni k nahliadnutiu boli predložené:

- domová kniha
- kniha návštev
- zmluvy o ubytovaní

Kontrolou vyššie uvedenej dokumentácie/predpisov k zabezpečeniu chodu ubytovne Kadnárova č. 94 a č. 100 (ďalej aj ako „ubytovňa“) boli zistené nasledovné nedostatky:

Nedostatky:

1. Štatút ubytovne

V Čl. 5 ods. 5 Štatútu ubytovne Kadnárova 94 a 100 je uvedené, že: „*O ubytovaní a predĺžení ubytovania na celkovú dobu dlhšiu ako jeden mesiac rozhoduje príslušný vedúci oddelenia MÚ MČ Bratislava-Rača na základe písomného stanoviska vedúcej ubytovne.*“ Táto skutočnosť však nie je napĺňaná a absentuje pri ubytovaných na viac ako jeden mesiac, tzn. absentuje akékoľvek stanovisko zo strany vedúcej ubytovne a tým absentuje tiež rozhodnutie zo strany Miestneho úradu pri predĺžovaní ubytovania ubytovaných na viac ako jeden mesiac. Súčasťou Štatútu ubytovne je príloha obsahujúca poplatky za ubytovanie na ubytovni Kadnárova 94 a 100. Nakoľko sa jedná o dokumenty účinné od roku 2011 a do dnešného dňa neaktualizované, možným riešením by bolo okrem iného prehodnotenie aj jednotlivých súm za ubytovanie. Taktiež suma za ubytovanie vo výpočte 10% zo základnej mesačnej mzdy podľa aktuálneho plat. výmeru zamestnanca UZN 340/07/04/09/P z 07.04.2009, ktorý do dnešného dňa napriek vyhláseným skutočnostiam o zmene a tým k zvýhodneniu zamestnancov osobitnou čiastkou, ktorá by bola nižšia od ceny uvedenej v cenníku, nebolo zrušené a avizovaná zmena zrealizovaná.

2. Ubytovací poriadok

V Čl. 8 Ubytovacieho poriadku je uvedené: „*Každé porušenie ubytovacieho poriadku vedúca ubytovne nahlási vedúcej oddelenia sociálneho a bytového, ktorá v spolupráci s vedúcou ubytovne rozhodne, či nedodržiavanie zákazov a povinností uložených ubytovacím poriadkom má za následok vylúčenie z ubytovne.*“ Predmetná skutočnosť, aj keď sa v priebehu prevádzky ubytovne stávala, nebola a ani nie je napĺňaná, čím predmetné ustanovenie stráca platnosť a opodstatnenosť, nakoľko tieto situácie riešila a rieši vždy samostatne vedúca ubytovne.

3. Prevádzkový poriadok

Prevádzkový poriadok ubytovne Kadnárova 94 a 100 nie je vypracovaný v súlade s ustanovením §15 vyhlášky Ministerstva zdravotníctva SR č. 259/2008 Z.z. o podrobnostiach o požiadavkách na vnútorné prostredie budov a o minimálnych požiadavkách na byty nižšieho štandardu a na ubytovacie zariadenia, nakoľko v predmetnom Prevádzkovom poriadku absentujú ustanovenia §15 ods.1 vyhlášky č. 259/2008 Z.z., a to:

- **písm. b)** druh a spôsob poskytovania ubytovacích služieb,
- **písm. h)** spôsob odstraňovania tuhého odpadu, frekvencia vyprázdňovania odpadových nádob, ich čistenia a dezinfekcie,
- **písm. i)** frekvencia zisťovania prítomnosti alergénov roztočov.

4. Domová kniha

Kontrolou Domovej knihy bolo zistené neúplné vedenie evidencie ubytovaných, nakoľko absentoval údaj rodného čísla a/alebo čísla občianskeho preukazu.

Kontrolou stavu vyťažnosti/obsadenosti bolo ďalej zistené, že nie je napĺňaná kapacita, nakoľko:

- Ubytovňa Kadnárova 94 má kapacitu **47 miest**, z toho 4 miesta sú určené pre potreby hygieny na zriadenie izolačky a 8 miest je neobývatel'ných.
- Ubytovňa Kadnárova 100 má kapacitu **40 miest**, z toho 3 sú určené pre potreby hygieny na zriadenie izolačky, 1 miesto pre upratovačku a 5 miest je určených pre potreby a mimoriadne situácie Mestskej časti Bratislava-Rača, t.j. spolu na poskytovanie ubytovania je 66 miest. Aktuálna obsadenosť ku dňu fyzickej kontroly dňa 10.04.2018 bola 47 ubytovaných, z čoho vyplýva neobsadenosť **19 voľných miest**.

Odporúčania MK:

- aktualizovať a zosúladiť jednotlivé vnútorné predpisy vzťahujúce sa na činnosť a prevádzku Ubytovne Kadnárova 94 a 100 v zmysle platnej legislatívy v nadväznosti na reálny stav prevádzky,
- nakoľko absentuje akákoľvek zmienka o ubytovacom zariadení, jeho charaktere, prevádzke, účele, na ktorý má slúžiť a slúži, kontaktných údajov, cenníka ubytovania a obsahu vnútorných predpisov vzťahujúcich sa k prevádzke ubytovne Kadnárova 94 a 100 na webovej stránke Mestskej časti Bratislava-Rača, odporúčam predmetné údaje doplniť,
- kontrolou ekonomickej časti príjmov a výdavkov bolo zistené každoročné vykazovanie straty v prevádzke ubytovne. Z tohto pohľadu sa naskytá otázka ďalšieho fungovania takto nastavenej prevádzky ubytovne a/alebo hľadania iných riešení poskytujúcich ďalšie spôsoby jej využitia,
- na základe vyššie uvedeného a kontrolou zistených skutočností je potrebné zadefinovanie si aktuálneho stavu, stanovenie priorít s poukazom na všetky reálne možnosti a vízie do budúceho obdobia berúc do úvahy potreby ubytovne, účelu akému má naďalej slúžiť a/alebo akým skupinám obyvateľstva, a to v nadväznosti na legislatívu a sociálnu politiku Mestskej časti. V prípade transformácie ubytovne a jej zariadenia na nájomné byty je potrebné zvoliť cestu vypracovania analýzy, koncepcie zrealizovania takejto myšlienky s poukazom na finančnú stránku veci, časovú náročnosť a efektivitu vo vzťahu Mestská časť Bratislava-Rača vs hl. mesto Bratislava.

Záver:

Z výsledkov kontroly vyplynuli vyššie uvedené nedostatky pri dodržiavaní vnútorných predpisov vzťahujúcich sa na prevádzku/činnosť Ubytovne Kadnárova 94 a 100 v zmysle platnej legislatívy.

Lehota na predloženie prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

Miestna kontrolórka určila povinnej osobe lehotu na prijatie opatrení na nápravu zistených nedostatkov uvedených v Správe z vykonanej kontroly najneskôr do 30.06.2018, ktorá v čase podania tejto Správy MZ MČ Bratislava-Rača plynula.

Lehota na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

Miestna kontrolórka určila povinnej osobe v Správe z vykonanej kontroly lehotu na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení najneskôr **do 31.10.2018**, ktorá rovnako v čase podania tejto Správy MZ MČ Bratislava-Rača plynula.