



**Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva MČ Bratislava-Rača
dňa 12.05.2020**

**Správa o výsledku kontroly hospodárenia v zariadení starostlivosti o deti do troch rokov
za rok 2018.**

Predkladateľ :

JUDr. Jana Bezáková, v.r.
miestna kontrolórka

Materiál obsahuje :

1. Návrh uznesenia MZ MČ Bratislava-Rača
2. Materiál

Zodpovedný :

JUDr. Jana Bezáková, v.r.
miestna kontrolórka

Spracovateľ :

JUDr. Jana Bezáková, v.r.
miestna kontrolórka

1.

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo MČ Bratislava-Rača

berie na vedomie

Správu o výsledku kontroly hospodárenia v zariadení starostlivosti o deti do troch rokov za rok 2018.

2. Materiál

SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY

Oprávnená osoba: miestna kontrolórka mestskej časti Bratislava-Rača (ďalej aj ako „MK“)

Povinná osoba: mestská časť Bratislava-Rača, t.j. Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Rača, Kubačova 21, 831 06 Bratislava, IČO: 00304557 (ďalej aj ako „MÚ“ alebo „povinná osoba“)

Predmet kontroly: kontrola dodržiavania právnych predpisov v oblasti hospodárnosti akou sú tvorba a aktuálnosť interných dokumentov, uzatvárania zmlúv o poskytovaní sociálnej služby a úhrade za poskytované služby mestskou časťou Bratislava-Rača v zariadení starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa, pokladničné doklady, faktúry a objednávky.

Cieľ kontroly: dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelovosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami.

Kontrolované obdobie: rok 2018.

Miesto a čas vykonania kontroly: Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Rača od 31.12.2019 do 01.04.2020.

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky mestskej časti Bratislava-Rača na II. polrok 2019, schváleného uznesením MZ MČ Bratislava-Rača č. 74/18/06/19/P zo dňa 18.06.2019, konkrétne s 2. 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 kontrolu dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných noriem mestskej časti Bratislava-Rača v oblasti uzatvárania zmlúv o poskytovaní sociálnej služby, na kontrolu interných dokumentov v zariadení starostlivosti, na kontrolu objednávok, faktúr a finančných operácií pri dodržaní pravidiel rozpočtového hospodárenia.

Použitá legislatíva ku kontrole:

všeobecne záväzné právne predpisy

1. zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
2. zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
3. zákon č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov,
4. všeobecne záväzné nariadenie č. 3/2017 o spôsobe určenia a sume úhrad a spôsobe platenia úhrad za sociálne služby poskytované mestskou časťou Bratislava-Rača.

Dátum doručenia Správy z vykonanej kontroly na oboznámenie povinnej osobe:

Kontrolou neboli zistené nedostatky závažného charakteru, preto bola z vykonanej kontroly vypracovaná Správa z vykonanej kontroly, ktorá bola doručená povinnej osobe dňa 01.04.2020, a tým bola kontrola skončená.

K predmetnej kontrole bola oprávnenej osobe ku kontrole predložená zmluvná dokumentácia, objednávky, faktúry a pokladničné doklady a tiež interné predpisy fungovania zariadenia starostlivosti o deti do troch rokov veku za rok 2018.

Zariadenie starostlivosti o deti do troch rokov (ďalej aj ako „Zariadenie“) sa nachádza v budove MŠ Tbiliská č.2, Bratislava. Ide o zariadenie bez právnej subjektivity, ktoré je súčasťou organizačnej štruktúry mestskej časti Bratislava-Rača.

V zmysle zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov sa v Zariadení poskytuje ambulatná sociálna služba pre deti od 1 do 3 rokov veku do 31. augusta bezprostredne nasledujúceho po dovŕšení troch rokov veku dieťaťa.

Poskytovaná služba zahŕňa

- bežné úkony starostlivosti o deti,
- stravovanie,
- výchovu.

Ide o službu na podporu zosúladovania rodinného života a pracovného života poskytovaním starostlivosti o dieťa do troch rokov veku, ak sa rodič alebo fyzická osoba, ktorá má dieťa zverené do osobnej starostlivosti na základe rozhodnutia súdu, pripravuje na povolanie štúdiom na strednej škole alebo na vysokej škole, pripravuje na trh práce alebo vykonáva aktivity spojené so vstupom alebo s návratom na trh práce alebo vykonáva zárobkovú činnosť.

Zariadenie starostlivosti o deti do troch rokov veku má kapacitu 20 miest.

Deti sú prijímané na základe písomnej žiadosti o umiestnenie dieťaťa v Zariadení.

Prevádzka Zariadenia je zabezpečená na základe schválenej organizačnej štruktúry, ktorú zabezpečuje 5 zamestnancov (vedúca Zariadenia, 3 opatrovatelky a upratovačka).

Rozhodnutím Regionálneho úradu verejného zdravotníctva SR č. HDM/19079/2017 zo dňa 30.11.2017 bol udelený súhlas s uvedením priestoru do prevádzky a tiež schválený prevádzkový poriadok Zariadenia starostlivosti o deti do troch rokov veku s doložkou právoplatnosti zo dňa 02.01.2018.

Žiadosť o zápis do registra poskytovateľov sociálnych služieb bola podávaná dňa 02.05.2018, doplnená dňa 14.05.2018 a dňa 16.05.2018 vydaná Registračná karta BSK.

I. ZMLUVY O POSKYTNUTÍ SOCIÁLNEJ SLUŽBY

Zákon 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 (ďalej aj ako „Zákon“) v §74 upravuje inštitút Zmluvy o poskytovaní sociálnej služby, kde v ods. 3 je uvedený taxatívny výpočet údajov, potvrdení a dokladov, ktoré je fyzická osoba povinná poskytovateľovi sociálnej služby uviesť a predložiť.

Ide o nasledovné:

- a) meno a priezvisko fyzickej osoby, ktorej sa má poskytovať sociálna služba, dátum narodenia a adresa jej pobytu,
- b) miesto poskytovania sociálnej služby,
- c) druh sociálnej služby a forma sociálnej služby,
- d) deň začatia poskytovania sociálnej služby a čas poskytovania sociálnej služby a
- e) potvrdenie o príjme a doklady o majetkových pomeroch fyzickej osoby, ktorej sa má poskytovať sociálna služba, a osôb, ktorých príjmy sa s ňou spoločne posudzujú a spoločne započítavajú.

Všeobecne záväzné nariadenie č. 3/2017 o spôsobe určenia a sume úhrad a spôsobe platenia úhrad za sociálne služby poskytované mestskou časťou Bratislava-Rača vymedzuje v §§11 až 13 poskytovanie sociálnej služby v zariadení starostlivosti o deti (ďalej aj ako „VZN č. 3/2017“).

Z predložených zmlúv o poskytovaní sociálnej služby a úhrade za poskytované služby mestskou časťou Bratislava-Rača v zariadení starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa za školský rok 2017/2018 neboli zistené závažné nedostatky.

Z predložených zmlúv bolo zistené, že zmluvy obsahujú všetky zákonné náležitosti, k zmluve bol priložený evidenčný list dieťaťa, žiadosť o umiestnenie dieťaťa s prílohami a tiež oznámenie o zaradení do zoznamu žiadateľov o prijatie.

V dvoch prípadoch na zmluvách absentuje podpis zákonného zástupcu dieťaťa a/alebo dátum pri podpise. Šetrením bolo zistené, že predmetné pochybenie sa stalo ešte v čase pôsobenia bývalej vedúcej Zariadenia.

II. POKLADNIČNÉ DOKLADY/FAKTÚRY

Z prekontrolovaných dokladov za rok 2018 bolo zistené, že k týmto dokladom boli priložené platobné poukazy, kontrolné listy, objednávky, faktúry, bločky.

V niekoľkých prípadoch absentuje podpis vedúcej Zariadenia a/alebo podpis vedúcej sociálneho oddelenia na vystavených platobných poukazoch, čím dochádza k porušovaniu §§6 a 7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na čo bola vedúca upozornená a poučená v súlade s príslušnou legislatívou s príslubom neopakovania predmetného nedostatku do budúcnosti.

III. VNÚTORNÉ PREDPISY

Ku kontrole boli predložené nasledovné vnútorné predpisy:

1. **Domáci poriadok** (platný od 8/2018)
2. **Traumatologický plán** (2017)
Kontrolou tohto dokumentu odporúčam predmetný dokument prepracovať v zmysle aktuálnych a novelizovaných právnych predpisov z oblasti BOZP s poukazom na taktiež v dokumente uvádzané neaktuálne smernice v tejto oblasti, napr. smernica č. 3/2011.
3. **Kolektívna zmluva na roky 2018-2019**
V tomto prípade odporúčam o doplnenie aktuálneho znenia Kolektívnej zmluvy na roky 2020-2021.
4. **Dodržiavanie základných ľudských práv a slobôd prijímateľa sociálnej služby v Zariadení starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa** (2018)
5. **Zabezpečenie adaptačného procesu novoprijatého dieťaťa v Zariadení starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa** (2018)
6. **Určenie postupov na vypracovanie, hodnotenie a revíziu individuálneho plánu klienta** (2018)
7. **Štatút Zariadenia starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa** (2017)
V predmetnom dokumente odporúčam revíziu čl. III. bod. 6 vzhľadom na neaktuálny odkaz na toho času už neplatné smernice.
8. **Etický kódex zamestnanca Zariadenia starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa** (2018)

9. Adaptačný proces zamestnancov v Zariadení starostlivosti o deti do troch rokov veku dieťaťa (2018)

10. Zabezpečenie poskytovania základného sociálneho poradenstva (2018)

IV. PLNENIE ROZPOČTU

Schválený návrh rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača na rok 2018 v bežných príjmoch počítal so sumou 57.000 € . Skutočné naplnenie príjmov k 31.12.2018 bolo vo výške 48.570 €. Výdavková časť schváleného návrhu rozpočtu v programe 13 „Sociálne služby“ počítala so sumou vo výške 77.271 €, (po úprave vo výške 81.271 €), kde k 31.12.2018 došlo k naplneniu čerpania výdavkovej časti rozpočtu vo výške 73.579,39 €.

Odporúčania:

- zabezpečiť doplnenie a/alebo zmenu vnútorných právnych predpisov Zariadenia v zmysle platnej legislatívy,
- zabezpečiť dôslednosť pri dodržiavaní základnej finančnej kontroly v zmysle §§6 a 7 zákona č. 357/2015 Z.z.,
- pri vyúčtovaní dbať na dokladanie faktúr a/alebo bločkov preukazujúcich výšku uvedenej sumy,
- dôslednejšie dbať na dokladanie potvrdení pri fakturácii (za čistiace prostriedky) za všetky mesiace, v ktorých sa uskutočňovala objednávka.

Záver:

Z výsledkov kontroly nevyplývajú závažné nedostatky v kontrolovanom období.

Iné nedostatky zistené kontrolou, ktoré bolo možné odstrániť počas kontroly, boli do ukončenia kontroly odstránené.

Kontrolou bolo zistené a konštatované, že proces hospodárenia, ktorý zahŕňa okrem iného aj vyššie kontrolované oblasti je vykonávaný v súlade s právnymi predpismi a bez závažných nedostatkov.