



## **Mesto Hnúšťa, hlavná kontrolórka mesta**

Mestský úrad tel.: 047/2028816

981 01 Hnúšťa, email: kontrolor@hnusta.sk

Pre zasadnutie

Mestského zastupiteľstva

v Hnúšti dňa 13.08.2018

K bodu rokovania č.

Názov materiálu:

**Správu č. 6/2018 o výsledku kontroly čerpania výdavkov na opatrovateľskú službu v roku 2017**

**Vypracovala a predkladá:**

Ing. Anna Baričová

hlavná kontrolórka mesta Hnúšťa

**Návrh na uznesenie:**

Mestské zastupiteľstvo v Hnúšti

**Berie na vedomie**

- **Správu č. 6/2018 o výsledku kontroly čerpania výdavkov na opatrovateľskú službu v roku 2017**



## Mesto Hnúšťa, hlavná kontrolórka mesta

Mestský úrad tel.: 047/2028816

981 01 Hnúšťa, email: kontrolor@hnusta.sk

### Správa č. 6/2018

#### o výsledku kontroly

Správa o výsledku kontroly č. 2/2018 je predkladaná na rokovanie MsZ v zmysle § 18f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

V zmysle ustanovení § 18f ods. 1 písm. a), § 18d ods. 1, ods. 2 písm. a) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, podľa ustanovenia § 6 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v zmysle Plánu hlavnej kontrolórky Mesta Hnúšťa na 2. polrok 2018 schváleného uznesením MsZ č. 46/614/2018 zo dňa 17.06.2018, vykonala hlavná kontrolórka kontrolu zameranú na:

- Kontrolu čerpania výdavkov na opatrovateľskú službu v roku 2017

**Termín výkonu kontroly:** od 18.07.2018 do 07.08.2018 (prerušenie RD 5 dní)

**Povinná osoba:** Mesto Hnúšťa - Mestský úrad Hnúšťa

**Kontrolované obdobie:** od 1.1. 2017 do 31.12. 2017

#### Cieľ kontroly:

- Overiť stav písomnosti súvisiacich s predmetom kontroly, kontrola plnenia VZN o výške úhrad za opatrovateľskú službu

#### Doklady predložené ku kontrole:

1. lekársky nález na účely posúdenia odkázanosti na sociálnu službu
2. lekársky posudok
3. sociálny posudok
4. posudok o odkázaní fyzickej osoby na poskytovanie sociálnej služby
5. ekonomická kontrola- posúdenie príjmu
6. zmluva o platení úhrady za sociálne služby
7. žiadosť o uzatvorenie zmluvy o poskytovaní sociálnych služieb
8. zmluva o poskytovaní opatrovateľskej služby
9. návrh na ustanovenie do funkcie opatrovateľky
10. záznam zo sociálnej komisie o odsúhlasení počtu hodín
11. rozhodnutie o výške starobného dôchodku, potvrdenia o príjme
12. vyhlásenie o majetku fyzickej osoby
13. pokladničné doklady týkajúce sa výdavkov na opatrovateľské služby (náhodným výberovým spôsobom) rok 2017

#### Právny základ:

1. Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov
2. Zákon č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov a jeho novely č.551/2010
3. Zákon č. 447/2008 Z. z. o peňažných príspevkoch na kompenzáciu ťažkého zdravotného postihnutia a o zmene a doplnení niektorých zákonov
4. Zákon č. 71/1967 Zb. o správnom konaní v znení neskorších predpisov
5. Zákon č.601/2003 Z. z. o životnom minime a o zmene a doplnení niektorých zákonov
6. Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
7. VZN č. 84/2009 o poskytovaní sociálnej služby a výške úhrad za poskytovanie sociálnej služby a zmena č. 1 pod č. 126/2015.



## Mesto Hnúšťa, hlavná kontrolórka mesta

Mestský úrad tel.: 047/2028816

981 01 Hnúšťa, email: kontrolor@hnusta.sk

### 1. VYKONANÁ PRÁCA

1.1. Mesto Hnúšťa je podľa ustanovenia § 3 ods. 3 zákona o sociálnych službách verejným poskytovateľom sociálnych služieb. Sociálne služby poskytuje na základe zápisu do registra poskytovateľov sociálnych služieb (ďalej len „register“), ktorý vedie vyšší územný celok (podľa ustanovenia § 62 zákona o sociálnych službách) a na základe zmluvy o poskytovaní sociálnej služby.

Opatrovateľskú službu pre cieľovú skupinu fyzických osôb odkázaných na pomoc inej fyzickej osoby poskytuje mesto Hnúšťa od 01.01.2003 – prechodom kompetencií zo štátu na obce a mestá. Mesto Hnúšťa je registrované v Registri poskytovateľov sociálnych služieb Banskobystrického kraja pod číslom 189.1./1 – druh služby opatrovateľská služba od 16.03.2010. Na základe uvedeného možno konštatovať, že opatrovateľská služba je v súčasnosti nosnou službou, zastrešujúcou aj dopyt po sociálnych službách.

Mesto Hnúšťa má vypracované všeobecne záväzné nariadenie (ďalej VZN) mesta Hnúšťa o poskytovaní sociálnej služby a výške úhrad za poskytovanie sociálnej služby s jedným dodatkom. VZN v § 1 „Predmet úpravy“ upravuje pôsobnosť mesta vo veciach:

- rozhodovania o odkázanosti na sociálne služby – opatrovateľská služba, sociálna služba v zariadení pre seniorov
- poskytovanie opatrovateľskej služby
- poskytovanie odľahčovacej služby.

Poskytovanie **opatrovateľskej služby a poskytovanie odľahčovacej služby a rozhodovanie o odkázanosti na sociálne služby** v meste sa riadia podľa príslušných ustanovení zákona o sociálnych službách a ostatných osobitných a interných predpisov. Na základe platnej organizačnej štruktúry uvedené činnosti vykonáva 15 opatrovateľiek. Za opatrovateľskú službu je zodpovedná zamestnankyňa organizačného oddelenia – sociálne veci, ktorá je v registri zapísaná ako zodpovedný zástupca.

V zmysle platného VZN (zmena č. 1 pod č. 126/2015) bola zmenená a upravená výška úhrady za opatrovateľskú službu určená v hodinách za deň (§12) nasledovne:

- v pracovné dni (pondelok až piatok) od 7,00 hod –15,00 hod zo sumy 0,60 € na **1,00 €/hodina pre obyvateľa s trvalým pobytom v meste**
- v pracovné dni (pondelok až piatok) od 15,00 hod – 21,00 hod v sume **1,50 €/hodina pre obyvateľa s trvalým pobytom v meste**
- v sobotu, v nedeľu a vo sviatok **2,00 €/1 hodina poskytovanej sociálnej služby maximálne však 4 hodiny denne.**

Opatrovateľská služba zahŕňa poskytovanie pomoci starším a chorým obyvateľom pri domácich prácach, vykonávanie nákupov, donáška obedu, doprovod k lekárovi a iné úkony vyplývajúce zo Zmluvy o poskytovaní sociálnej služby bodu II. Druh, vecný rozsah a forma poskytovanej sociálnej služby. K 31. 12. 2017 bolo zamestnaných 15 opatrovateľiek, celkový úväzok je 14,7.

Príjmy pre financovanie opatrovateľskej služby v kontrolovanom období pozostávali z príjmov, ktoré poskytlo **Mesto Hnúšťa z vlastného rozpočtu** (účelové finančné prostriedky na financovanie opatrovateľskej služby poskytovanej v domácom prostredí prijímateľa sociálnej služby) **a z úhrad od prijímateľov sociálnych služieb**. V kontrolovanom období boli poskytnuté opatrovateľské služby 33 prijímateľom, ktorí boli v zmysle zákona odkázaní na pomoc inej fyzickej osoby (rozpočet bol 30 prijímateľov).

Vo výdavkoch sú zahrnuté mzdy, odvody do poisťovní, tovary a služby (ochranné pomôcky, čistiace potreby, tvorba sociálneho fondu).

Položka	Aktuálny rozpočet v €	Plnenie rozpočtu v €	Plnenie rozpočtu v %
610 Mzdy a platy	93 818	77 900	83,03
620 Poistné	31 000	25 260	81,48
630 Tovary a služby	1 300	1 106	85,04
640 Bežné transfery	2 282	837	36,69
<b>SPOLU</b>	<b>128 400</b>	<b>105 102,66</b>	<b>81,86</b>

Časť výdavkov je hradená z príjmov za opatrovateľské služby, ktoré za rok 2017 dosiahli výšku **18 758 €**.



## Mesto Hnúšťa, hlavná kontrolórka mesta

Mestský úrad tel.: 047/2028816

981 01 Hnúšťa, email: kontrolor@hnusta.sk

Vykonanou kontrolou boli overené pokladničné doklady týkajúce sa bežných výdavkov na opatrovateľské služby za január, máj a december 2017. Pri kontrole bežných výdavkov - program 9, podprogram 9.1., prevádzkové výdavky opatrovateľská služba v roku 2017 neboli zistené nedostatky. Výdavky na opatrovateľskú službu boli čerpané v súlade s § 2 písm. l, m) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v súlade s rozpočtom Mesta Hnúšťa. Pri kontrole účtovných dokladov nebol zaznamenaný nedostatok v ich spracovaní.

Ku kontrole boli predložené osobné spisy opatrovateliek, z ktorých boli náhodným výberom vybraté a prekontrolované 3 osobné spisy opatrovateliek. Kontrolou bolo zistené, že bol odsúhlasený zmluvne dohodnutý úväzok opatrovateliek a časový rozsah skutočne vykonanej opatrovateľskej činnosti. Každý odkontrolovaný spis obsahoval náležitosti a potvrdenia, ktoré boli potrebné k vykonávaniu vyššie spomenutých služieb, podpísanú pracovnú zmluvu. Kontrolou neboli zistené žiadne nezrovnalosti a nedostatky v prekontrolovaných spisoch. Nebol zistený ani rozdiel medzi určeným poplatkom a časovým rozhraním za poskytované služby a skutočne uhradeným poplatkom za poskytované služby a dobou poskytovania služieb.

### 1.2. Konanie vo veci odkázania na sociálnu službu

Náhodným výberom bolo skontrolované 4 spisové obaly vo veci „Žiadosť o posúdenie odkázanosti na sociálnu službu“ a 3 spisové obaly vo veci „Žiadosť o uzatvorenie zmluvy o poskytovaní sociálnej služby“. Kontrolou bolo zistené, že spisový obal obsahoval všetky podkladové materiály, ktoré sú potrebné k poskytnutiu sociálnej služby (opatrovateľskej služby) mestom Hnúšťa pre prijímateľa (žiadosť o posúdenie odkázanosti na sociálnu službu, záznam zo sociálneho šetrenia, lekársky nález na účely posúdenia odkázanosti na sociálnu službu, lekársky posudok, sociálny posudok, posudok vo veci odkázanosti fyzickej osoby na poskytovanie sociálnych služieb vydaný mestom Hnúšťa, rozhodnutie vydané mestom Hnúšťa vo veci odkázanosti fyzickej osoby na poskytovanie sociálnej služby, čestné vyhlásenia prijímateľa sociálnej pomoci, žiadosť o uzatvorenie zmluvy o poskytovaní sociálnej služby, výpočtový list na úhradu za sociálne – opatrovateľské služby s presným udaním počtu hodín a počtom dní výkonu opatrovateľskej služby, zmluva o poskytovaní sociálnej služby - opatrovateľskej služby uzatvorená medzi poskytovateľom mestom Hnúšťa a prijímateľom sociálnej služby, rozhodnutia o výške starobného (ak je aj vdovského) dôchodku). Spisové obaly obsahovali všetky náležitosti v zmysle § 11 ods. 2 Vyhlášky MV SR č. 410/2015 Z.z. o podrobnostiach výkonu správy registratúry orgánov verejnej moci a tvorbe spisu:

- názov pôvodcu,
- názov jeho organizačnej zložky,
- číslo spisu,
- vec,
- registratúrnou značku,
- znak hodnoty a lehotu uloženia,
- dátum uzatvorenia spisu ,
- meno a priezvisko spracovateľa,
- označenie „Spisový obal“.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že k 31.12.2017 bolo vypracovaných 19 posudkov na základe žiadosti o poskytnutie opatrovateľskej služby.

### 2. Vykonávanie základnej finančnej kontroly

Povinná osoba mala vypracovanú internú smernicu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov na vykonávanie finančnej kontroly pri hospodárení s verejnými prostriedkami. Kontrolou bolo zistené, že povinná osoba pri vykonaní základnej finančnej kontroly pri hospodárení s prostriedkami v hotovosti dodržala ustanovenia § 7 zákona o finančnej kontrole a audite a Čl. 3 a Čl. 4 internej smernice Mesta Hnúšťa na vykonávanie základnej finančnej kontroly pri hospodárení s verejnými prostriedkami. Všetky ku kontrole predložené doklady, u ktorých je potrebné vykonať základnú finančnú kontrolu v zmysle zákona boli overené pečiatkou „základná finančná kontrola“ a podpísané zodpovednými osobami.



## Mesto Hnúšťa, hlavná kontrolórka mesta

Mestský úrad tel.: 047/2028816

981 01 Hnúšťa, email: kontrolor@hnusta.sk

### 3. Zhodnotenie kontroly

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že všetky prekontrolované podkladové materiály spĺňali náležitosti právnych predpisov a interných smerníc týkajúcich sa výkonu kontroly. Vykonanou kontrolou neboli zistené žiadne porušenia a nedostatky.

### 4. Záver

Na základe vyššie uvedených skutočností bola hlavnou kontrolórkou mesta vypracovaná v súlade s ustanovením § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov Správa o výsledku kontroly č. 6/2018. Podľa § 22 ods.6 citovaného zákona kontrola je skončená dňom zaslania správy povinnej osobe. Povinná osoba svojim podpisom potvrdila vrátenie všetkých dokladov potrebných ku kontrole.

Správa č. 6/2018 o výsledku kontroly bola vyhotovená dňa 07.08.2018.

Prerokovanie Správy č. 6/2018 o výsledku kontroly sa uskutočnilo dňa 07.08.2018.

Správu o kontrole vypracovala a predkladá: Ing. Anna Baričová, hlavná kontrolórka mesta