



Bratislavský
samosprávny
kraj

Úrad Bratislavského samosprávneho kraja
odbor sociálnych vecí

Počet výtlačkov: 3
Poverenie: č. 6/2015 zo dňa 22.05.2015

Počet listov: 14
Počet príloh: 13




SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY

Slovenská humanitná rada
Budyšínska 1, 831 03 Bratislava, IČO 17316014

Termín výkonu kontroly: od 01.06.2015

Poverenie prevzaté štatutárnym zástupcom organizácie: 24.06.2015

Na základe poverenia predsedu Bratislavského samosprávneho kraja (ďalej len „BSK“) č. 6/2015 zo dňa 22.05.2015 (príloha č. 1) vykonali zamestnanci BSK:

 - vedúca kontrolnej skupiny
 členka kontrolnej skupiny
 členka kontrolnej skupiny

od dňa 26.06.2015 do 31.08.2015 kontrolu úrovne poskytovania sociálnych služieb za január až jún 2015 a kontrolu hospodárenia s poskytnutým finančným príspevkom na prevádzku za rok 2014 v zmysle zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o sociálnych službách“) v subjekte Slovenská humanitná rada, na adrese Budyšínska 1, 831 03 Bratislava.

Ku kontrole boli predložené:

- personálna agenda zamestnancov,
- formuláre pre zaznamenávanie poskytnutého špecializovaného sociálneho poradenstva (ďalej len „ŠSP“),
- Evidencia prijímateľov sociálnych služieb ŠSP,
- originály účtovných dokladov prináležiace k vyúčtovaným finančným prostriedkom BSK za rok 2014.

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ORGANIZÁCI

Kontrolovaná organizácia bola zapísaná do Registra poskytovateľov sociálnych služieb vedeným BSK (ďalej len „register“) pod registračným číslom č.135/2010/1-soc. (príloha č. 2), ako poskytovateľ ŠSP v zmysle § 19 ods. 3 zákona o sociálnych službách, ambulantnou formou a terénnou formou, s dňom začatia poskytovania tejto sociálnej služby odo dňa 01.01.2005.

Identifikačné číslo kontrolovanej organizácie: 17316014

Miesto poskytovania sociálnej služby: Budyšínska 1, 831 03 Bratislava; zariadenia Ministerstva vnútra Slovenskej republiky a prirodzené prostredie klienta

Štatutárny zástupca kontrolovanej organizácie: [REDAKOVANÉ]
Osoba zodpovedná za poskytovanie sociálnych služieb: [REDAKOVANÉ]

Cieľová skupina zapísaná v registri:

Osoby žiadajúce o azyl, osoby s udeleným azylom, osoby s udelenou doplnkovou ochranou a cudzinci s trvalým a prechodným pobytom na území Slovenskej republiky.

BSK uzavrel s kontrolovanou organizáciou Zmluvu č.10/2015/FPP/ŠSP - SP o poskytovaní finančného príspevku na prevádzku poskytovanej sociálnej služby (ďalej len „Zmluva č.10/2015/FPP/ŠSP - SP“) (príloha č. 3) na 0,5 sociálneho poradcu v celkovej výške 4 150,00 €, pri garantovaní zo strany príjemcu, že bude poskytovať ŠSP bezplatne.

B. ZAMERANIE A PRIEBEH KONTROLY

Kontrola bola vykonaná v rozsahu uvedenom v Poverení č. 6/2015 v nasledovných oblastiach:

B.1. Úroveň poskytovania sociálnych služieb

B.1.1. Personálne podmienky

B.1.2. Evidencia prijímateľov sociálnej služby za január 2015 až jún 2015

B.2. Hospodárenie s poskytnutým finančným príspevkom

B.2.1. Hospodárenie s poskytnutým finančným príspevkom za rok 2014

B.1. Úroveň poskytovania sociálnych služieb

Kontrolovanej organizácii Slovenská humanitná rada bolo dňa 26.05.2010 vydané rozhodnutie Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky (ďalej len „MPSVR SR“), č. spisu 11959/2009-I/20, č. záznamu 34240/2009, na základe ktorého udelilo kontrolovanej organizácii akreditáciu na odbornú činnosť - ŠSP na päť rokov. Predmetné rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť dňa 23.06.2010. MPSVR SR dňa 10.10.2013 rozhodnutím č. spisu 20166/2013-M_OSS č. záznamu 44898/2013 zmenilo miesto výkonu odbornej činnosti ŠSP a sídlo kontrolovanej organizácie z adresy Páričkova 18, 821 08 Bratislava na adresu Budyšínska 1, 831 03 Bratislava.

Platnosť akreditácie na odbornú činnosť ŠSP trvala do dňa 22.06.2015. Dňa 06.07.2015 Bratislavský samosprávny kraj vymazal kontrolovanú organizáciu z Registra poskytovateľov sociálnych služieb v zmysle § 68 ods. 2 písm. b) zákona o sociálnych službách (príloha č. 4).

Kontrolovaná organizácia v priebehu kontrolovaného obdobia poskytovala fyzickým osobám ŠSP formou:

- ambulatnou - prostredníctvom osobných stretnutí na adrese Budyšínska 1, 831 03 Bratislava a v zariadeniach Ministerstva vnútra Slovenskej republiky,
- terénnou - v prirodzenom prostredí klienta.

Kontrolovaná organizácia nemá stanovený časový harmonogram na poskytovanie ŠSP. Vzhľadom k tomu záujemcovia o ŠSP kontaktujú poradcu osobne alebo sa dohodnú na termíne ŠSP telefonicky.

Pri poskytovaní ŠSP sa kontrolovaná organizácia zameriavala najmä na poskytovanie individuálneho poradenstva osobám s udelenou doplnkovou ochranou a cudzincom s trvalým a prechodným pobytom na území Slovenskej republiky a rodinám týchto osôb.

Cieľom ŠSP je uľahčiť cieľovej skupine adaptáciu v kultúrnej a sociálnej oblasti a vyrovnat' sa s kultúrnymi, náboženskými a ďalšími odlišnosťami prijímajúcej krajiny.

Kontrolovaná organizácia poskytovala ŠSP pri vybavovaní na úradoch a štátnych inštitúciách, na zefektívnenie hospodárenia s financiami, pri hľadaní práce, vrátane prípravy na pohovory a pri vybavovaní lekárskeho vyšetrení a sprostredkovávala výučbu slovenského jazyka.

Vzhľadom na špecifickú cieľovú skupinu obyvateľov, ktorá na rozdiel od domáceho obyvateľstva často nemá podporu rodiny, alebo priateľov, ktorí by im v krízovej situácii poskytli podporu, kontrolovaná organizácia poskytuje cieľovej skupine asistenciu v prípadoch, v ktorých si táto situácia prijímateľa vyžaduje (napr. asistenciu pri vybavovaní na úradoch a štátnych inštitúciách, asistenciu pri obsluhu spotrebičov...).

Kontrolná skupina zistila, že kontrolovaná organizácia v priebehu kontrolovaného obdobia poskytovala ŠSP bezplatne.

B.1.1. Personálne podmienky

Kontrolovaná organizácia bola zapísaná do registra ako poskytovateľ ŠSP dňa 10.08.2005, s dňom začatia poskytovania tejto sociálnej služby 01.01.2005.

Podľa § 63 zákona o sociálnych službách, fyzická osoba, ktorá je na základe poverenia štatutárneho orgánu právnickej osoby zodpovedná za poskytovanie sociálnej služby, musí byť spôsobilá na právne úkony v plnom rozsahu, bezúhonná a odborne spôsobilá a musí byť pri poskytovaní sociálnych služieb v pracovnoprávnom vzťahu k poskytovateľovi sociálnej služby.

V súlade s platnou registráciou na odbornú činnosť - ŠSP je zodpovednou osobou za poskytovanie sociálnej služby [REDACTED] Menovaná má ukončené

vysokoškolské vzdelanie 2. stupňa, v odbore sociálna práca (príloha č. 5). Kontrolovaná organizácia má s menovanou uzatvorenú pracovnú zmluvu na dobu neurčitú, od 01.10.2010 (príloha č. 6).

Kontrolná skupina v súvislosti s uvedeným zistila, že [REDAKOVANÉ] je ako osoba zodpovedná za poskytovanie sociálnych služieb odborne spôsobilá na výkon svojej činnosti.

V zmysle § 84 ods. 5 zákona o sociálnych službách, ŠSP vykonáva fyzická osoba, ktorá má trojročnú prax s cieľovou skupinou a má vysokoškolské vzdelanie získané štúdiom v bakalárskom študijnom programe alebo magisterskom študijnom programe zameranom na sociálnu prácu alebo sociálne služby a poradenstvo akreditovanom podľa osobitného predpisu, alebo vysokoškolské vzdelanie získané v bakalárskom študijnom programe alebo magisterskom študijnom programe akreditovanom podľa osobitného predpisu, zameranom na činnosť, ktorá sa poskytuje v rámci ŠSP.

V zmysle § 109 ods. 1 zákona o sociálnych službách, zamestnanec, ktorý k 31. decembru 2008 vykonával činnosti sociálneho pracovníka a spĺňal kvalifikačné predpoklady k 31. decembru 2008, spĺňa kvalifikačné predpoklady na vykonávanie činností sociálneho pracovníka aj podľa zákona účinného od 1. januára 2009.

ŠSP kontrolovaná organizácia poskytuje prostredníctvom sociálnej poradkyne, ktorou je [REDAKOVANÉ]. V kontrolovanom období mala [REDAKOVANÉ] uzatvorenú pracovnú zmluvu na vykonávanie sociálneho poradenstva. Menovaná je v pracovnom pomere s kontrolovanou organizáciou nepretržite na základe pracovnej zmluvy od 01.04.2005, ktorá bola uzatvorená na dobu neurčitú. Kontrolná skupina zistila, že menovaná k 31.12.2008 na základe dodatku k pracovnej zmluve vykonávala sociálne poradenstvo a prevenciu. Pracovné zmluvy a dodatok k pracovnej zmluve tvorí prílohu č. 7.

[REDAKOVANÉ], ktorá poskytuje ŠSP, má ukončené vysokoškolské vzdelanie v magisterskom študijnom programe zameranom na učiteľstvo na školách pre mládež vyžadujúcu osobitnú starostlivosť, špecializácia: liečebná pedagogika - terapeuticko výchovný smer (príloha č. 8).

Vzhľadom na to, že [REDAKOVANÉ] do roku 2008 vykonávala činnosti sociálneho pracovníka, resp. vykonávala sociálne poradenstvo a prevenciu, neporušila ustanovenie § 84 ods. 5 zákona o sociálnych službách, nakoľko postupovala v súlade s § 109 ods. 1 zákona o sociálnych službách.

ZÁVER B.1.1.

Pri kontrole spĺňania kvalifikačných predpokladov zodpovednej osoby za poskytovanie sociálnej služby a sociálneho poradcu, nebolo kontrolnou skupinou zistené porušenie zákona o sociálnych službách.

B.1.2. Evidencia prijímateľov sociálnej služby za január 2015 až jún 2015

Podľa § 95 ods. 1 zákona o sociálnych službách poskytovateľ sociálnej služby je povinný viesť evidenciu prijímateľov sociálnej služby. Obsahom evidencie prijímateľov sociálnej služby sú údaje podľa § 94c ods. 3 zákona o sociálnych službách v rozsahu nevyhnutnom na poskytovanie sociálnej služby.

Podľa § 95 ods. 3 zákona o sociálnych službách, súčasťou evidencie prijímateľov sociálnej služby pri poskytovaní sociálneho poradenstva ako samostatnej odbornej činnosti je aj počet konzultácií, celkový počet hodín konzultácií, charakteristika problému a spôsob riešenia nepriaznivej sociálnej situácie.

Kontrolovaná organizácia predložila kontrolnej skupine k nahliadnutiu evidenciu prijímateľov sociálnej služby - ŠSP, ktorú v kontrolovanom období zaznamenávala [REDAKOVANÉ] na záznamovom hárku s názvom „Poradenský list č.1 - ŠSP“ (ďalej len „poradenský list“) (príloha č. 9), v ktorom sú evidované a zaznamenávané nasledovné údaje:

Priezvisko a meno klienta:

Bydlisko, kontakt na klienta:

Dátum prvého kontaktu:

Popis problému:

Riešenie problému:

Z údajov uvedených v poradenských listoch, ktoré kontrolovaná organizácia za kontrolované obdobie predložila kontrolnej skupine k nahliadnutiu bolo zistené, že kontrolovaná organizácia zaznamenáva okrem základných údajov o klientovi popis problému a riešenie problému (vid'. vyššie uvedené). V prípade, že prijímateľmi ŠSP je pár alebo rodina, kontrolovaná organizácia vystaví len jeden poradenský list, do ktorého zaznamenáva priebeh jednotlivých konzultácií. Pod riešením problému je uvedený dátum návštevy prijímateľa sociálnej služby, priebeh konzultácie a dĺžka trvania konzultácie. Údaje o počte konzultácií ŠSP, počte hodín konzultácií ŠSP, počte prijímateľov za celé kontrolované obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 1.

Tabuľka č. 1

príjemateľa sociálnej služby	Január		Február		Marec		Apríl		Máj		Jún	
	počet konzult.	počet hod. konzt.	počet konzult.	počet hod. konzt.	počet konzult.	počet hod. konzt.	počet konzult.	počet hod. konzt.	počet konzult.	počet hod. konzt.	počet konzult.	počet hod. konzt.
1	1	1	1	1	1	1	2	2	1	1		
2	1	1	1	1	1	1			1	1	1	1
3	1	1	1	1	1	1	1	1	2	2	1	1
4	1	1	1	0,5	1	1	2	2	2	2		
5												
6			1	1	1	1	1	1	1	1		
7	1	1	1	1								
8	1	1	1	1							1	1
9									3	3		
10	1	1	2	2			3	3	1	1	2	2
11			1	2	2	1,5						
12	1	1			1	1			1	1		
13	1	1,5	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
14			2	2	4	4	2	2				
15	1	1,5	1	1,5								
16					1	1	1	1	1	1	1	1
17					2	2						
18												
19							1	1			1	1,5
spolu	10	11	14	15	16	15,5	14	14	15	15	9	10

Pri výkone kontroly bolo zistené, že kontrolovaná organizácia poskytuje okrem špecializovaného sociálneho poradenstva aj asistenciu, ktorú spolu s ŠSP zaznamenáva do poradenských listov. Údaje o počte poskytnutých asistencií a počte hodín poskytnutých asistencií sú uvedené v Tabuľke č. 2.

Tabuľka č.2

príjemateľa sociálnej služby	Január		Február		Marec		Apríl		Máj		Jún	
	počet asistencií.	počet hod. asist.	počet asistencií.	počet hod. asist.	počet asistenc. lí.	počet hod. asist.	počet asistencií.	počet hod. asist.	počet asistencií.	počet hod. asist.	počet asistencií.	počet hod. asist.
1	1	3	1	3	1	3			1	3		
2												
3	1	3										
4					1	2						
5	1	3			1	3					1	2
6												
7												
8	2	1	1	3	1	2,5			1	3		
9	1	3										
10	2	6,5			1	3	1	3	1	3		
11					1	6						
12												
13	3	10	2	9								
14					1	2	1	3				
15												
16												
17												
18												
19												
spolu	11	29,5	4	15	7	21,5	2	6	3	9	1	2

Kontrolovaná organizácia sumarizuje údaje z poradenských listov do „Evidencie prijímateľov sociálnej služby - ŠSP“, v ktorom sú zaznamenávané údaje:

- o počte konzultácií ŠSP,
- o počte hodín konzultácií ŠSP,
- o počte prijímateľov ŠSP.

Počas výkonu kontroly kontrolná skupina overila, či počty konzultácií, hodín konzultácií, prijímateľov a nových prijímateľov ŠSP uvedených v predložených záznamoch o poskytnutých ŠSP súhlasia s počtami konzultácií, hodín konzultácií, prijímateľov a nových prijímateľov uvedených v evidencii prijímateľov sociálnych služieb, ktoré kontrolovaná organizácia predložila odboru sociálnych vecí Ú BSK.

Kontrolná skupina zistila, že kontrolovaná organizácia do počtov konzultácií, hodín konzultácií, prijímateľov a nových prijímateľov ŠSP uvedených v predložených poradenských listoch ŠSP zarátava aj poskytovanie asistencie, ktorá nie je súčasťou špecializovaného sociálneho poradenstva. Údaje o počte konzultácií ŠSP, počte hodín konzultácií ŠSP, počte prijímateľov za celé kontrolované obdobie spolu s údajmi o počte poskytnutých asistencií a počte hodín poskytnutých asistencií sú uvedené v Tabuľke č. 3.

Tabuľka č. 3

prijímateľa sociálnej služby	Január			Február			Marec			Apríl			Máj			Jún		
	počet asist. *konzult.	počet hod. asist.	prvý kontakt	počet asist. *konzult.	počet hod. asist.	prvý kontakt	počet asist. *konzult.	počet hod. asist.	prvý kontakt	počet asist. *konzult.	počet hod. asist.	prvý kontakt	počet asist. *konzult.	počet hod. asist.	prvý kontakt	počet asist. *konzult.	počet hod. asist.	prvý kontakt
1	2	4		2	4		2	4		2	2		2	4				
2	1	1		1	1		1	1					1	1				
3	2	4		1	1		1	1		1	1		2	2		1	1	
4	1	1		1	0,5		2	3		2	2		2	2		1	2	
5	1	3					1	3					1	1				
6				1	1	1	1	1		1	1		1	1				
7	1	1		1	1								1	1				
8	3	3		1	1											1	1	
9	1	2		1	3		1	2,5					4	6		1		
10	3	7,5		2	2		1	3		4	6		2	4		2	2	
11				1	2	1	3	7,5										
12	1	1					1	1					1	1				
13	4	11,5	1	3	10		1	1		1	1		1	1				
14				2	2	1	4	4		2	2		1	1		1	1	
15	1	1,5		1	1,5		1	2		1	3							
16							2	2	1	1	1		1	1		1	1	
17							1	1										
18																		
19																1	1,5	1
spolu	21	40,5	1	18	30	3	23	37	1	16	20	0	18	24	0	10	12	1
počet prijímateľov za mesiac		12		13			15			10			11			10		

Vzhľadom ku kontrolným zisteniam, kontrolná skupina odporúča kontrolovanej organizácii, aby do Evidencie prijímateľov sociálnej služby, ktorú je kontrolovaná organizácia povinná predkladať odboru sociálnych vecí Ú BSK neuvádzala spolu s počtami poskytnutých ŠSP aj počty za poskytnutú asistenciu, zároveň kontrolná skupina odporúča aby si viedla tieto evidencie samostatne.

Evidenciu prijímateľov sociálnej služby bola kontrolovaná organizácia povinná predkladať odboru sociálnych vecí Ú BSK podľa Zmluvy č. 10/2015/FPP/ŠSP - SP čl. VI. bodu 10 a to štvrťročne, najneskôr k piatemu dňu nasledujúceho štvrťroka za predchádzajúci štvrťrok.

Kontrolovaná organizácia e-mailovou poštou doručila na odbor sociálnych vecí Ú BSK štvrťročnú evidenciu prijímateľov sociálnej služby za I. štvrťrok 2015 dňa 31.03.2015 a za II. štvrťrok 2015 dňa 21.07.2015 (príloha č. 10). Kontrolná skupina zistila, že evidencia za II. štvrťrok 2015 nebola na odbor sociálnych vecí Ú BSK doručená v stanovenom termíne.

ZÁVER B.1.2.

Kontrolovaná organizácia porušila ustanovenie čl. VI. bodu 10 Zmluvy č. 10/2015/FPP/ŠSP - SP týkajúce sa termínu zaslania štvrťročnej evidencie za II. štvrťrok 2015.

B.2. HOSPODÁRENIE S POSKYTNUTÝM FINANČNÝM PRÍSPEVKOM

Predmetom kontroly bolo aj hospodárenie kontrolovanej organizácie s poskytnutým finančným príspevkom na prevádzku za rok 2014 v zmysle zákona o sociálnych službách platnom v kontrolovanom období.

B.2.1. Hospodárenie s finančným príspevkom za rok 2014

BSK uzatvoril na obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014 s kontrolovanou organizáciou Zmluvu č. 10/2014/FPP/ŠSP - SP o poskytovaní finančného príspevku na prevádzku poskytovanej sociálnej služby (ďalej len „Zmluva č. 10/2014/FPP/ŠSP - SP“) (príloha č. 11), na základe ktorej poskytol kontrolovanej organizácii finančný príspevok na prevádzku (ďalej len „FPP“) vo výške 4.149,24 € na 0,5 sociálneho poradcu, pri garantovaní zo strany príjemcu, že bude poskytovať ŠSP bezplatne.

Kontrolovaná organizácia pre finančný príspevok mala zriadený účet č. [REDAKOVANÉ], na ktorom bola povinná poskytnuté finančné prostriedky viesť a hospodáriť s nimi počas celej doby čerpania podľa čl. VI. ods. 7 Zmluvy č. 10/2014/FPP/ŠSP - SP.

Hospodárenie s finančným príspevkom BSK:

V súlade s čl. V. ods. 3 Zmluvy č. 10/2014/FPP/ŠSP - SP kontrolovaná organizácia mohla FPP použiť len na úhradu prevádzkových výdavkov/nákladov

vzniknutých v súvislosti s poskytovaním sociálnej služby, v uvedenej štruktúre a rozsahu:

- a) Hrubá mesačná mzda alebo hrubý mesačný plat zamestnanca, ktorý pre príjemcu vykonáva prácu na základe pracovnej zmluvy, sa stanovuje v maximálnej výške 664 €. Táto suma môže zahŕňať základnú mzdu alebo plat, prácu nadčas, náhrady mzdy alebo platu, príplatky a mzdové zvýhodnenia, odmeny a náhradu príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti počas prvých 10 dní pracovnej neschopnosti. Uvedená suma je podmienená plným pracovným úväzkom zamestnanca. V prípade kratšieho pracovného úväzku sa suma príspevku na hrubú mzdu alebo hrubý plat pomerne zníži. Z poskytnutého FPP nie je možné vyplatiť odstupné, odchodné a náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku.
- b) Hrubá mesačná odmena z dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, pri uplatnení maximálnej výšky sadzby 4 €/hod.
- c) Poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom z miezd alebo plátov, najviac zo sumy prináležiacej k hrubej mzde alebo platu podľa Čl. V. ods. 3 písmeno a).
- d) Poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom z dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, najviac zo sumy prináležiacej k odmene podľa Čl. V. ods. 3 písmeno b).
- e) Nájomné za prenájom nehnuteľností.
- f) Tuzemské cestovné náhrady.
- g) Energie, voda a komunikácie, z toho poštové služby, telekomunikačné služby a internetové služby v maximálnej výške 100 € mesačne.
- h) Spotrebný materiál - možno hradiť len kancelársky materiál; tonery; inováciu softwaru; čistiace, dezinfekčné a hygienické potreby; odborné publikácie a literatúru súvisiacu s činnosťou príjemcu.
- i) Rutinná a štandardná údržba je stanovená v maximálnej výške 5 % z FPP, súvisiaca s udržiavaním a opravami hmotného a nehmotného majetku.
- j) Služby - kopírovanie; odvoz a likvidácia všetkých druhov odpadov; upratovacie služby; kominárske práce; spracovanie účtovníctva a miezd; revízie a kontroly zariadení; deratizácia, dezinfekcia a dezinfekcia zariadenia; školenia, kurzy, semináre a externé supervízie; stravovanie zamestnancov; bankové poplatky; správne poplatky - kolky; poplatky príslušným inštitúciám za monitorovanie priestorov príjemcu, v ktorých sa vykonáva sociálna služba, prostredníctvom signalizačných zariadení; príspevok zo sociálneho fondu na realizáciu sociálnej politiky, poskytnutý zamestnancom podľa § 7 ods. 1 písm. a) zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde.

FPP podľa Čl. V. ods. 5 Zmluvy č. 10/2014/FPP/ŠSP - SP nebolo možné použiť na kapitálové výdavky, rekonštrukcie a technické zhodnotenie majetku.

Kontrolovaná organizácia dňa 30.01.2015 predložila vyúčtovanie finančného príspevku za rok 2014, zväzok dokumentov obsahoval:

- tlačivá „Vyúčtovanie finančného príspevku za rok 2014“, „Súhrnná tabuľka k vyúčtovaniu FPP za rok 2014“, „Rozpis výdavkov/nákladov k súhrnnej tabuľke k vyúčtovaniu FPP za rok 2014“;
- kópie vyúčtovaných účtovných dokladov;
- materiál „Výročná správa Slovenskej humanitnej rady za rok 2014“.

Podľa tlačiva „Rozpis výdavkov/nákladov k súhrnnej tabuľke k vyúčtovaniu FPP za rok 2014“ (príloha č. 12) vyplatila kontrolovaná organizácia FPP z príspevku BSK na nákladové položky:

- a) Hrubá mesačná mzda alebo hrubý mesačný plat zamestnanca v sume 3.120,34 €;
- b) Hrubá mesačná odmena z dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v sume 0 €;
- c) Poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom z miezd alebo plátov v sume 988,90 €;
- d) Poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom z dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v sume 0 €;
- e) Nájomné za prenájom nehnuteľností v sume 0 €;
- f) Tuzemské cestovné náhrady v sume 0 €;
- g) Energie, voda a komunikácie v sume 0 €;
- h) Spotrebný materiál v sume 0 €;
- i) Rutinná a štandardná údržba v sume 0 €;
- j) Služby - stravovanie zamestnancov v sume 40,00 €;
- k)

spolu v sume 4.149,24 €.

Kontrolná skupina si vyžiadala a následne skontrolovala originály účtovných dokladov preukazujúce čerpanie finančného príspevku s kópiami dokladov odovzdanými k vyúčtovaniu za rok 2014.

Zároveň požiadala kontrolovanú organizáciu o doloženie kópií dokladov, ktoré medzi dokladmi odovzdanými k vyúčtovaniu za rok 2014 chýbali:

- výpisy č. 1 - 31 z bankového účtu zriadeného pre finančné príspevky BSK

Dodatočne doložené kópie dokladov boli priložené k vyúčtovaniu za rok 2014.

V oblasti čerpania a vyúčtovania FPP kontrolný orgán zistil:

V položkách a) Hrubá mesačná mzda alebo hrubý mesačný plat zamestnanca a c) Poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom z miezd alebo platov kontrolovaná organizácia vyúčtovala nasledovné neoprávnené náklady:

Tabuľka č. 4

Text	Dátum úhrady	Účtovné doklady k vyúčtovanej mzde a vyúčtovanému poistnému (príloha č. 13)	Neoprávnený náklad
██████████ preplatenie náhrady mzdy za nevyčerpanú dovolenku	07.08.2014	Výplatný listok za 7/2014 - ██████████ Výpis z účtu č. ██████████ 1012 za Aug - 2014 s úhradou čistej mzdy a poistného do SP, VŠZP	11,97 €
██████████ poistné zamestnávateľa do Sociálnej poisťovne (SP) súvisiace s preplatením náhrady mzdy za nevyčerpanú dovolenku (výpočet poistného z 11,97 €: nemocenské poistenie 1,4 % z 11,97 € = 0,17 € starobné poistenie 14 % z 11,97 € = 1,68 € invalidné poistenie 3 % z 11,97 € = 0,36 € poistenie v nezamestnanosti 1 % z 11,97 € = 0,12 € garančné poistenie 0,25 % z 11,97 € = 0,03€ úrazové poistenie 0,8 % z 11,97 € = 0,10 € rezervný fond 4,75 % z 11,97 € = 0,57 € spolu poistné do SP 3,03 €)	08.08.2014	Mesačný výkaz poistného a príspevkov do SP + príloha za 7/2014	3,03 €
██████████ poistné zamestnávateľa do Všeobecnej zdravotnej poisťovne (VŠZP) súvisiace s preplatením náhrady mzdy za nevyčerpanú dovolenku (výpočet zdravotného poistenia 10 % z 11,97 € = 1,20 €)	27.08.2014	Mesačný výkaz poistného + zoznam zamestnancov, vymeriavacie základy a preddavky do VŠZP za 7/2014	1,20 €
		Celkom	16,20 €

ZÁVER B.2.1.

Kontrolná skupina overila účtovné doklady uvedené v Tabuľke č. 4 a zistila, že kontrolovaná organizácia nepostupovala v súlade so Zmluvou č. 10/2014/FPP/ŠSP - SP, Čl. V. ods. 3 písm. a) a c), podľa ktorej mohla poskytnutý FPP použiť na úhradu prevádzkových výdavkov/nákladov v súvislosti s poskytovaním sociálnych služieb na položky „hrubá mesačná mzda alebo hrubý mesačný plat zamestnanca“ a „poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom z miezd alebo plátov“ a preplatenie náhrady mzdy za nevyčerpanú dovolenku [redacted] a s tým súvisiace uhradené poistné na verejné zdravotné poistenie, poistné na sociálne poistenie a povinné príspevky na starobné dôchodkové sporenie platené zamestnávateľom v celkovej sume 16,20 € zaradila do vyúčtovania FPP a verejné prostriedky boli použité nad rámec oprávnenia, čím došlo k ich vyššiemu čerpaniu.

Týmto došlo k porušeniu § 19 ods. 3 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov tým, že právnické a fyzické osoby, ktorým sa poskytujú verejné prostriedky, zodpovedajú za hospodárenie s nimi a sú povinné pri ich používaní zachovávať hospodárnosť, efektívnosť, účinnosť a účelnosť ich použitia.

Vzhľadom na vyššie uvedené je kontrolovaná organizácia povinná vrátiť do rozpočtu BSK neoprávnene použité finančné prostriedky vo výške 16,20 €.

V Bratislave, dňa 26.11.2015

Za Bratislavský samosprávny kraj:

[redacted] vedúca kontrolnej skupiny

[redacted], členka kontrolnej skupiny

[redacted], členka kontrolnej skupiny

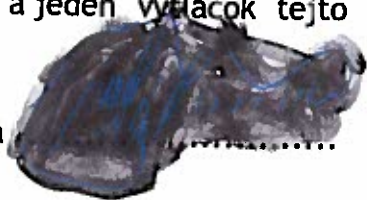


V súlade s ustanovením § 20 ods. 1 písm. b) Všeobecne záväzného nariadenia BSK č. 3/2012 o kontrole v Bratislavskom samosprávnom kraji má kontrolovaný subjekt právo sa ku kontrolným zisteniam vyjadriť. Námietky a dokumentáciu preukazujúcu ich opodstatnenosť je možné zaslať vedúcemu kontrolnej skupiny na odbor sociálnych vecí Úradu BSK do 7.12.2015 ..

Štatutárny zástupca občianskeho združenia potvrdzuje svojim podpisom, že všetky originálne doklady poskytnuté kontrolnej skupine boli vrátené.

S obsahom správy o výsledku kontroly bol oboznámený a jeden výtlačok tejto správy vrátane príloh dňa7.12.2015..... prevzal:

....., štatutárny zástupca občianskeho združenia



Prílohy č.:

1. Poverenie predsedu Bratislavského samosprávneho kraja č. 6/2015;
2. Kópia Registračnej karty č. 135/2010/1 - soc.;
3. Zmluva č. 10/2015/FPP/ŠSP - SP;
4. Kópia Registračnej karty č. 135/2010/1 - soc. - VÝMAZ;
5. Doklad o odbornej spôsobilosti -
6. Pracovná zmluva
7. Pracovné zmluvy
8. Doklad o odbornej spôsobilosti -
9. Poradenský list;
10. Evidencia prijímateľov sociálnej služby I. a II. štvrťrok 2015;
11. Zmluva č. 10/2014/FPP/ŠSP-SP;
12. Rozpis výdavkov/nákladov k súhrnnej tabuľke k vyúčtovaniu FPP za rok 2014;
13. Výplatný lístok za 7/2014 - Výpis z účtu č. SK6102000000 000107531012 za Aug - 2014 s úhradou čistej mzdy a poistného do SP, VŠZP; Mesačný výkaz poistného a príspevkov SP + príloha za 7/2014; Mesačný výkaz poistného + zoznam zamestnancov, vymeriavacie základy a preddavky do VŠZP za 7/2014.

Rozdeľovník:

- 1 x Slovenská humanitná rada
- 1 x Odbor sociálnych vecí Úradu Bratislavského samosprávneho kraja
- 1 x Predseda Bratislavského samosprávneho kraja