

Miestny kontrolór Mestskej časti Bratislava – Devínska Nová Ves

Číslo poverenia: **UMZ č. 58/6/2020**
Zo dňa: **23. 06. 2021**

Počet výťahov: **3**
Výtlačok číslo: **3**
Počet listov: **13**
Počet príloh: **0**

SPRÁVA

**z kontroly správnosti a oprávnenosti použitia finančných príspevkov a dotácií
poskytnutých z rozpočtu MČ BA DNV**



kontrolovaný subjekt:

**Dom sociálnych služieb Senecio, n.o.
Na Grbe 6195/2
841 07 Bratislava
IČO: 36077518**

**Bratislava
október 2021**

SPRÁVA
z kontroly správnosti a oprávnenosti použitia finančných príspevkov a dotácií poskytnutých z rozpočtu MČ BA DNV

Na základe poverenia na výkon kontroly schváleného Uznesením Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava – Devínska Nová Ves č. 58/6/2021 z 23. 06. 2021, miestny kontrolór Mestskej časti – Devínska Nová Ves vykonal v čase od 11. 10. 2021 kontrolu správnosti a oprávnenosti použitia finančných príspevkov a dotácií poskytnutých z rozpočtu MČ BA DNV v neziskovej organizácii Dom sociálnych služieb Senecio, n.o., Na Grbe 6195/2, 841 07 Bratislava, IČO: 36077518 (ďalej len „Senecio, n.o.“, resp. „kontrolovaný subjekt“).

Cieľom kontroly bolo preveriť správnosť a oprávnenosť použitia finančných príspevkov a dotácií poskytnutých z rozpočtu MČ BA DNV za roky 2019 a 2020.

Ku kontrole boli na základe vyžiadania dokladov listom zn. 4/2/2021/MK z 11. 10. 2021 predložené nasledovné doklady:

1. Zmluva o poskytnutí finančného príspevku na financovanie sociálnej služby v rozpočtovom roku 2019 zo dňa 18. 02. 2019;
2. Zúčtovanie finančného príspevku poskytnutého v súlade s bodom č. 1 v členení podľa druhu poskytovaných sociálnych služieb;
3. Výpisy z bankového účtu za rok 2019 preukazujúce použitie príspevku podľa bodu č. 1;
4. Zoznam verejných obstarávaní vykonaných v súvislosti s čerpaním príspevku podľa bodu č. 1;
5. Rozpis príjmov a výdavkov spojených s poskytovaním odborných činností, obslužných činností a ďalších činností spojených s čerpaním príspevku podľa bodu č. 1;
6. Zmluva o poskytnutí finančného príspevku na financovanie sociálnej služby v rozpočtovom roku 2020 zo dňa 11. 03. 2020;
7. Zúčtovanie finančného príspevku poskytnutého v súlade s bodom č. 6 v členení podľa druhu poskytovaných sociálnych služieb;
8. Výpisy z bankového účtu za rok 2020 preukazujúce použitie príspevku podľa bodu č. 6;
9. Zoznam verejných obstarávaní vykonaných v súvislosti s čerpaním príspevku podľa bodu č. 6;
10. Rozpis príjmov a výdavkov spojených s poskytovaním odborných činností, obslužných činností a ďalších činností spojených s čerpaním príspevku podľa bodu č. 6;

Kontrolou boli zistené nasledovné skutočnosti:

1. Zmluva o poskytnutí finančného príspevku na financovanie sociálnej služby v rozpočtovom roku 2019 z 18. 02. 2019

Kontrolovaný subjekt uzatvoril dňa 18. 02. 2019 Zmluvu o poskytnutí finančného príspevku na financovanie sociálnej služby v rozpočtovom roku 2019 s MČ BA DNV ako poskytovateľom (ďalej len „zmluva o príspevku“). Uvedená zmluva nadväzovala na Zmluvu o poskytnutí finančného príspevku na poskytovanie sociálnej služby v zariadeniach pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek podľa § 71 ods. 6 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“) na rozpočtový rok 2019 z 29. 01. 2019 uzatvorenú medzi Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky (ďalej len „MPSVaR SR“) a MČ BA DNV (ďalej len „zmluva na rok 2019“).

V uvedenej zmluve sa MPSVaR SR zaviazalo poskytnúť MČ BA DNV finančný príspevok formou bežného transferu v celkovej sume **240 768,00 EUR** v štvrťročných platbách vo výške 25% z celkovej sumy, účelovo viazaný na spolufinancovanie ekonomicky oprávnených nákladov na odborné činnosti, obslužné činnosti a ďalšie činnosti v rozsahu ustanovenom zákonom o sociálnych službách pre poskytovaný druh služieb, a to na:

- zariadenie pre seniorov (§ 35 zákona o sociálnych službách) v sume **14,57753 EUR** na jedno miesto na deň. Celková suma na rok 2019 pri počte 40 miest v zariadení bola vo výške **212 832,00 EUR**;
- špecializované zariadenie (§ 39 zákona o sociálnych službách) v sume **14,99178 EUR** na jedno miesto na deň. Celková suma na rok 2019 pri počte 4 miest v zariadení bola vo výške **21 888,00 EUR**;
- domov sociálnych služieb (§ 38 zákona o sociálnych službách) v sume **16,56986 EUR** na jedno miesto na deň. Celková suma na rok 2019 pri počte 1 miesta v zariadení bola vo výške **6 048,00 EUR**.

Kontrolou dokladov predložených za sociálnu službu poskytovanú v zariadení – Zariadenie pre seniorov, bolo zistené nasledovné:

Zariadenie pre seniorov 2019		I. štvrťrok	II. štvrťrok	III. štvrťrok	IV. štvrťrok
p.č.	Náležitosti zúčtovania				
1.	Výška poskytnutého finančného príspevku	53 208,00	53 208,00	53 208,00	53 208,00
2.	počet miest na ktoré bol finančný príspevok poskytnutý	40	40	40	40
3	príspevok na 1 miesto na jeden deň	14,57753	14,57753	14,57753	14,57753
4	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu neuzatvorenia zmluvy o poskytovaní soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	92	359	200	112
5	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu neprítomnosti prijímateľa soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	34	0	0	0
6	počet dní s nevyčerpaným finančným príspevkom z dôvodu zrušenia miesta v zariadení	0	0	0	0
7	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu nezačatia poskytovania soc. služby do 6 mesiacov odo dňa zápisu do registra poskytovateľov sociálnej služby	0	0	0	0
8	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu nezačatia poskytovania soc. služby ku dňu začatia poskytovania tejto sociálnej služby zapísanej v registri poskytovateľov sociálnych služieb	0	0	0	0
9	neobsadený počet dní v zariadení sociálnych služieb spolu	126	359	200	112
10	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu neuzatvorenia zmluvy o poskytovaní soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	1 341,13	5 233,33	2 915,51	1 632,68
11	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu neprítomnosti prijímateľa soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	495,64	0,00	0,00	0,00
12	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu zrušenia miesta v zariadení	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu nezačatia poskytovania sociálnej služby do šiestich mesiacov odo dňa zápisu do registra poskytovateľov sociálnych služieb	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu nezačatia poskytovania sociálnej služby ku dňu zápisu do registra poskytovateľov sociálnych služieb	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	odvod prijímateľa do štátneho rozpočtu (10+11+12+13+14)	1 836,77	5 233,33	2 915,51	1 632,68

Zúčtovanie za I. štvrťrok 2019 bolo vypracované dňa 10. 04. 2019. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za I. štvrťrok 2019, evidencia neobsadených miest za I. štvrťrok 2019 a evidencia zamestnancov za I. štvrťrok 2019.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období I. štvrťroka 2019 bolo ukončené poskytovanie sociálnej služby pri troch klientoch (por. č.17 a 44) a to dňa 05. 02. 2019 a 11. 02. 2019 a jeden klient mal neprítomnosť presahujúcu 30 dní (por. č. 22) od 25. 02. 2019, t. j. celkom neobsadených dní spolu 126 (44+34+48).

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe vznikla povinnosť odvodu do ŠR za I. štvrťrok 2019 v sume 1 836,77 EUR.

Zúčtovanie za II. štvrťrok 2019 bolo vypracované dňa 03. 07. 2019. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za II. štvrťrok 2019, evidencia neobsadených miest za II. štvrťrok 2019 a evidencia zamestnancov za II. štvrťrok 2019.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období II. štvrťroka 2019 bol celkový počet neobsadených dní 359.

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe vznikla povinnosť odvodu do ŠR za II. štvrťrok 2019 v sume 5 233,33 EUR.

Zúčtovanie za III. štvrťrok 2019 bolo vypracované dňa 08. 10. 2019. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za III. štvrťrok 2019 a evidencia zamestnancov za III. štvrťrok 2019.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období III. štvrťroka 2019 bol celkový počet neobsadených dní 300.

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe vznikla povinnosť odvodu do ŠR za III. štvrťrok 2019 v sume 2 915,51 EUR.

Zúčtovanie za IV. štvrťrok 2019 bolo vypracované dňa 23. 03. 2020. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za IV. štvrťrok 2019, evidencia zamestnancov za rok 2019 a súhrnná tabuľka k zúčtovaniu finančného príspevku za rok 2019

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období IV. štvrťroka 2019 bol celkový počet neobsadených dní 112.

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe vznikla povinnosť odvodu do ŠR za IV. štvrťrok 2019 v sume 1 632,38 EUR.

Kontrolou dokladov predložených za sociálnu službu v zariadení – Špecializované zariadenie, bolo zistené nasledovné:

Špecializované zariadenie 2019		I. štvrťrok	II. štvrťrok	III. štvrťrok	IV. štvrťrok
p.č.	Náležitosti zúčtovania				
1.	Výška poskytnutého finančného príspevku	5 472,00	5 472,00	5 472,00	5 472,00
2.	počet miest na ktoré bol finančný príspevok poskytnutý	4	4	4	4
3.	príspevok na 1 miesto na jeden deň	14,99178	14,99178	14,99178	14,99178
4.	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu neuzatvorenia zmluvy o poskytovaní soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	90	0	0	0
5.	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu neprítomnosti prijímateľa soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	0	0	0	0
6.	počet dní s nevyčerpaným finančným príspevkom z dôvodu zrušenia miesta v zariadení	0	0	0	0
7.	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu nezačatia poskytovania soc. služby do 6 mesiacov odo dňa zápisu do registra poskytovateľov sociálnej služby	0	0	0	0

8	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu nezačatia poskytovania soc. služby ku dňu začatia poskytovania tejto sociálnej služby zapísanej v registri poskytovateľov sociálnych služieb	0	0	0	0
9	neobsadený počet dní v zariadení sociálnych služieb spolu	90	0	0	0
10	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu neuzatvorenia zmluvy o poskytovaní soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	1 349,26	0,00	0,00	0,00
11	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu neprítomnosti prijímateľa soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	0,00	0,00	0,00	0,00
12	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu zrušenia miesta v zariadení	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu nezačatia poskytovania sociálnej služby do šiestich mesiacov odo dňa zápisu do registra poskytovateľov sociálnych služieb	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu nezačatia poskytovania sociálnej služby ku dňu zapísanému v registri poskytovateľov sociálnych služieb	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	odvod prijímateľa do štátneho rozpočtu (10+11+12+13+14)	1 349,26	0,00	0,00	0,00

Zúčtovanie za I. štvrťrok 2019 bolo vypracované dňa 10. 04. 2019. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za I. štvrťrok 2019, evidencia neobsadených miest za I. štvrťrok 2019 a evidencia zamestnancov za I. štvrťrok 2019.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období I. štvrťroka 2019 bola poskytovaná sociálna služba trom klientom (por. č.7, 30 a 42). V priebehu celého I. štvrťroka 2019 nebolo obsadené jedno miesto, t. j. spolu 90 neobsadených dní.

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe vznikla povinnosť odvodu do ŠR za I. štvrťrok 2019 v sume 1 349,26 EUR.

Zúčtovanie za II. štvrťrok 2019 bolo vypracované dňa 03. 07. 2019. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za II. štvrťrok 2019, evidencia neobsadených miest za II. štvrťrok 2019 a evidencia zamestnancov za II. štvrťrok 2019.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období II. štvrťroka 2019 bola poskytovaná sociálna služba štyrom klientom v rámci celého štvrťroka.

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe nevznikla povinnosť odvodu do ŠR za II. štvrťrok 2019.

Zúčtovanie za III. štvrťrok 2019 bolo vypracované dňa 08. 10. 2019. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za III. štvrťrok 2019 a evidencia zamestnancov za III. štvrťrok 2019.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období III. štvrťroka 2019 bola poskytovaná sociálna služba štyrom klientom v rámci celého štvrťroka.

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe nevznikla povinnosť odvodu do ŠR za III. štvrťrok 2019.

Zúčtovanie za IV. štvrťrok 2019 bolo vypracované dňa 23. 03. 2020. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za IV. štvrťrok 2019, evidencia zamestnancov za rok 2019 a súhrnná tabuľka k zúčtovaniu finančného príspevku za rok 2019.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období IV. štvrťroka 2019 bola poskytovaná sociálna služba štyrom klientom v rámci celého štvrťroka.

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe nevznikla povinnosť odvodu do ŠR za IV. štvrťrok 2019.

Kontrolou dokladov predložených za sociálnu službu v zariadení – Domov sociálnych služieb, bolo zistené nasledovné:

Dom sociálnych služieb 2019		I. štvrťrok	II. štvrťrok	III. štvrťrok	IV. štvrťrok
p.č.	Náležitosti zúčtovania				
1.	Výška poskytnutého finančného príspevku	1 512,00	1 512,00	1 512,00	1 512,00
2.	počet miest na ktoré bol finančný príspevok poskytnutý	1	1	1	1
3	príspevok na 1 miesto na jeden deň	16,56986	16,56986	16,56986	16,56986
4	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu neuzatvorenia zmluvy o poskytovaní soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	90	0	91	92
5	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu neprítomnosti prijímateľa soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	0	0	0	0
6	počet dní s nevyčerpaným finančným príspevkom z dôvodu zrušenia miesta v zariadení	0	0	0	0
7	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu nezačatia poskytovania soc. služby do 6 mesiacov odo dňa zápisu do registra poskytovateľov sociálnej služby	0	0	0	0
8	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu nezačatia poskytovania soc. služby ku dňu začatia poskytovania tejto sociálnej služby zapísanej v registri poskytovateľov sociálnych služieb	0	0	0	0
9	neobsadený počet dní v zariadení sociálnych služieb spolu	90	0	91	92
10	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu neuzatvorenia zmluvy o poskytovaní soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	1 491,29	0,00	1 507,86	1 524,43
11	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu neprítomnosti prijímateľa soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	0,00	0,00	0,00	0,00
12	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu zrušenia miesta v zariadení	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu nezačatia poskytovania sociálnej služby do šiestich mesiacov odo dňa zápisu do registra poskytovateľov sociálnych služieb	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu nezačatia poskytovania sociálnej služby ku dňu zapísanému v registri poskytovateľov sociálnych služieb	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	odvod prijímateľa do štátneho rozpočtu (10+11+12+13+14)	1 491,29	0,00	1 507,86	1 524,43

Zúčtovanie za I. štvrťrok 2019 bolo vypracované dňa 10. 04. 2019. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za I. štvrťrok 2019, evidencia neobsadených miest za I. štvrťrok 2019 a evidencia zamestnancov za I. štvrťrok 2019.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období I. štvrťroka 2019 nebola poskytovaná sociálna služba žiadnemu klientovi, t. j. spolu 90 neobsadených dní.

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe vznikla povinnosť odvodu do ŠR za I. štvrťrok 2019 v sume 1 491,29 EUR.

Zúčtovanie za II. štvrťrok 2019 bolo vypracované dňa 03. 07. 2019. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za II. štvrťrok 2019, evidencia neobsadených miest za II. štvrťrok 2019 a evidencia zamestnancov za II. štvrťrok 2019.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období II. štvrťroka 2019 bola poskytovaná sociálna služba jednému klientovi počas celého obdobia.

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe nevznikla povinnosť odvodu do ŠR za II. štvrťrok 2019.

Zúčtovanie za III. štvrťrok 2019 bolo vypracované dňa 08. 10. 2019. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za III. štvrťrok 2019 a evidencia zamestnancov za III. štvrťrok 2019.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období III. štvrťroka 2019 nebola poskytovaná sociálna služba žiadnemu klientovi, t. j. spolu 91 neobsadených dní.

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe vznikla povinnosť odvodu do ŠR za III. štvrťrok 2019 v sume 1 507,86 EUR.

Zúčtovanie za IV. štvrťrok 2019 bolo vypracované dňa 23. 03. 2020. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za IV. štvrťrok 2019, evidencia zamestnancov za rok 2019 a súhrnná tabuľka k zúčtovaniu finančného príspevku za rok 2019

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období IV. štvrťroka 2019 nebola poskytovaná sociálna služba žiadnemu klientovi, t. j. spolu 92 neobsadených dní.

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe vznikla povinnosť odvodu do ŠR za IV. štvrťrok 2019 v sume 1 524,43 EUR.

2. Zmluva o poskytnutí finančného príspevku na financovanie sociálnej služby v rozpočtovom roku 2020 z 11. 03. 2020

Kontrolovaný subjekt uzatvoril dňa 11. 03. 2020 Zmluvu o poskytnutí finančného príspevku na financovanie sociálnej služby v rozpočtovom roku 2019 s MČ BA DNV ako poskytovateľom (ďalej len „zmluva o príspevku“). Uvedená zmluva nadväzovala na Zmluvu o poskytnutí finančného príspevku na poskytovanie sociálnej služby v zariadeniach pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek podľa § 71 ods. 6 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“) na rozpočtový rok 2020 z 03. 02. 2020 uzatvorenú medzi Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky (ďalej len „MPSVaR SR“) a MČ BA DNV.

V uvedenej zmluve sa MPSVaR SR zaviazalo poskytnúť MČ BA DNV finančný príspevok formou bežného transferu v celkovej sume **260 520,00 EUR** v štvrťročných platbách vo výške 25% z celkovej sumy, účelovo viazaný na spolufinancovanie ekonomicky oprávnených nákladov na odborné činnosti, obslužné činnosti a ďalšie činnosti v rozsahu ustanovenom zákonom o sociálnych službách pre poskytovaný druh služieb, a to na:

- zariadenie pre seniorov (§ 35 zákona o sociálnych službách) v sume **15,72787 EUR** na jedno miesto na deň. Celková suma na rok 2020 pri počte 40 miest v zariadení bola vo výške **230 256,00 EUR**;
- domov sociálnych služieb (§ 38 zákona o sociálnych službách) v sume **17,90164 EUR** na jedno miesto na deň. Celková suma na rok 2020 pri počte 1 miesta v zariadení bola vo výške **6 552,00 EUR**;
- špecializované zariadenie (§ 39 zákona o sociálnych službách) v sume **16,19672 EUR** na jedno miesto na deň. Celková suma na rok 2020 pri počte 4 miest v zariadení bola vo výške **23 712,00 EUR**.

Kontrolou dokladov predložených za sociálnu službu v zariadení – Zariadenie pre seniorov, bolo zistené nasledovné:

Zariadenie pre seniorov 2020		I. štvrťrok	II. štvrťrok	III. štvrťrok	IV. štvrťrok
p.č.	Náležitosti zúčtovania				
1.	Výška poskytnutého finančného príspevku	57 249,45	57 564,00	57 564,00	57 564,00
2.	počet miest na ktoré bol finančný príspevok poskytnutý	40	40	40	40
3.	príspevok na 1 miesto na jeden deň	15,72787	15,72787	15,72787	15,72787
4.	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu neuzatvorenia zmluvy o poskytovaní soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	252	301	118	92
5.	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu neprítomnosti prijímateľa soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	0	0	0	0
6.	počet dní s nevyčerpaným finančným príspevkom z dôvodu zrušenia miesta v zariadení	0	0	0	0
7.	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu nezačatia poskytovania soc. služby do 6 mesiacov odo dňa zápisu do registra poskytovateľov sociálnej služby	0	0	0	0
8.	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu nezačatia poskytovania soc. služby ku dňu začatia poskytovania tejto sociálnej služby zapísanej v registri poskytovateľov sociálnych služieb	0	0	0	0
9.	neobsadený počet dní v zariadení sociálnych služieb spolu	252	301	118	92
10.	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu neuzatvorenia zmluvy o poskytovaní soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	3 963,42	4 734,09	1 855,89	1 446,96
11.	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu neprítomnosti prijímateľa soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu zrušenia miesta v zariadení	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu nezačatia poskytovania sociálnej služby do šiestich mesiacov odo dňa zápisu do registra poskytovateľov sociálnych služieb	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu nezačatia poskytovania sociálnej služby ku dňu zapísanému v registri poskytovateľov sociálnych služieb	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	odvod prijímateľa do štátneho rozpočtu (10+11+12+13+14)	3 963,42	4 734,09	0,00	0,00

Zúčtovanie za I. štvrťrok 2020 bolo vypracované dňa 25. 05. 2020. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za I. štvrťrok 2020, záznamy vypracované v zmysle NV č. 70/2020, zoznam prijímateľov sociálnej služby a výkaz evidencie neposkytovania sociálnej služby za I. štvrťrok 2020 a evidencia zamestnancov za I. štvrťrok 2020.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období I. štvrťroka 2020 bol celkový počet dní neobsadených miest v zariadení 252.

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe vznikla povinnosť odvodu do ŠR za I. štvrťrok 2020 v sume 3 963,42 EUR.

Zúčtovanie za II. štvrťrok 2020 bolo vypracované dňa 03. 07. 2020. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za II. štvrťrok 2020, záznamy vypracované v zmysle NV č. 70/2020, zoznam prijímateľov sociálnej služby a výkaz evidencie neposkytovania sociálnej služby za II. štvrťrok 2020 a evidencia zamestnancov za II. štvrťrok 2020.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období II. štvrťroka 2020 bol celkový počet neobsadených dní 301.

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe vznikla povinnosť odvodu do ŠR za II. štvrťrok v sume 4 734,09 EUR.

Zúčtovanie za III. štvrťrok 2020 bolo vypracované dňa 12. 10. 2020. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za III. štvrťrok 2020, záznamy vypracované v zmysle NV č. 70/2020, zoznam prijímateľov sociálnej služby a výkaz evidencie neposkytovania sociálnej služby za III. štvrťrok 2020 a evidencia zamestnancov za III. štvrťrok 2020.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období III. štvrťroka 2020 bol celkový počet neobsadených dní 118.

Kontrolovanej osobe nevznikla povinnosť odvodu do ŠR za III. štvrťrok 2020 v sume 1 855,89 EUR z dôvodu oslobodenia v zmysle platných právnych predpisov.

Zúčtovanie za IV. štvrťrok 2020 bolo vypracované dňa 11. 02. 2021. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za IV. štvrťrok 2020, výpočty a záznamy k súhrnnému výkazu za IV. štvrťrok 2020, záverečné zúčtovanie použitia finančného príspevku vyplateného na rozpočtový rok 2020 a evidencia zamestnancov za rok 2020.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období IV. štvrťroka 2020 bol celkový počet neobsadených dní 92.

Kontrolovanej osobe nevznikla povinnosť odvodu do ŠR za IV. štvrťrok 2020 v sume 1 446,96 EUR z dôvodu oslobodenia v zmysle platných právnych predpisov.

Kontrolou dokladov predložených za sociálnu službu v zariadení – Špecializované zariadenie, bolo zistené nasledovné:

Špecializované zariadenie 2020		I. štvrťrok	II. štvrťrok	III. štvrťrok	IV. štvrťrok
p.č.	Náležitosti zúčtovania				
1.	Výška poskytnutého finančného príspevku	5 895,61	5 928,00	5 928,00	5 928,00
2.	počet miest na ktoré bol finančný príspevok poskytnutý	4	4	4	4
3	príspevok na 1 miesto na jeden deň	16,19670	16,19670	16,19670	16,19670
4	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu neuzatvorenia zmluvy o poskytovaní soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	0	0	0	0
5	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu neprítomnosti prijímateľa soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	0	0	0	0
6	počet dní s nevyčerpaným finančným príspevkom z dôvodu zrušenia miesta v zariadení	0	0	0	0
7	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu nezačatia poskytovania soc. služby do 6 mesiacov odo dňa zápisu do registra poskytovateľov sociálnej služby	0	0	0	0
8	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu nezačatia poskytovania soc. služby ku dňu začatia poskytovania tejto sociálnej služby zapísanej v registri poskytovateľov sociálnych služieb	0	0	0	0
9	neobsadený počet dní v zariadení sociálnych služieb spolu	0	0	0	110
10	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu neuzatvorenia zmluvy o poskytovaní soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	0,00	0,00	0,00	1 781,64
11	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu neprítomnosti prijímateľa soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	0,00	0,00	0,00	0,00
12	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu zrušenia miesta v zariadení	0,00	0,00	0,00	0,00

13.	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu nezačatia poskytovania sociálnej služby do šiestich mesiacov odo dňa zápisu do registra poskytovateľov sociálnych služieb	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu nezačatia poskytovania sociálnej služby ku dňu zapísanému v registri poskytovateľov sociálnych služieb	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	odvod prijímateľa do štátneho rozpočtu (10+11+12+13+14)	0,00	0,00	0,00	0,00

Zúčtovanie za I. štvrťrok 2020 bolo vypracované dňa 25. 05. 2020. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za I. štvrťrok 2020, záznamy vypracované v zmysle NV č. 70/2020, zoznam prijímateľov sociálnej služby a výkaz evidencie neposkytovania sociálnej služby za I. štvrťrok 2020 a evidencia zamestnancov za I. štvrťrok 2020.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období I. štvrťroka 2020 bola poskytovaná sociálna služba štyrom klientom v rámci celého štvrťroka.

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe nevznikla povinnosť odvodu do ŠR za I. štvrťrok 2020.

Zúčtovanie za II. štvrťrok 2020 bolo vypracované dňa 03. 07. 2020. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za II. štvrťrok 2020, záznamy vypracované v zmysle NV č. 70/2020, zoznam prijímateľov sociálnej služby a výkaz evidencie neposkytovania sociálnej služby za II. štvrťrok 2020 a evidencia zamestnancov za II. štvrťrok 2020.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období II. štvrťroka 2020 bola poskytovaná sociálna služba štyrom klientom v rámci celého štvrťroka.

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe nevznikla povinnosť odvodu do ŠR za II. štvrťrok 2020.

Zúčtovanie za III. štvrťrok 2020 bolo vypracované dňa 12. 10. 2020. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za III. štvrťrok 2020, záznamy vypracované v zmysle NV č. 70/2020, zoznam prijímateľov sociálnej služby a výkaz evidencie neposkytovania sociálnej služby za III. štvrťrok 2020 a evidencia zamestnancov za III. štvrťrok 2020.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období III. štvrťroka 2020 bola poskytovaná sociálna služba trom klientom v rámci celého štvrťroka a jeden klient ukončil poskytovanie sociálnej služby 12. 09. 2020 (prenos 18 dní do IV. štvrťroka 2020).

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe nevznikla povinnosť odvodu do ŠR za III. štvrťrok 2020.

Zúčtovanie za IV. štvrťrok 2020 bolo vypracované dňa 11. 02. 2021. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za IV. štvrťrok 2020, výpočty a záznamy k súhrnnému výkazu za IV. štvrťrok 2020, záverečné zúčtovanie použitia finančného príspevku vyplateného na rozpočtový rok 2020 a evidencia zamestnancov za rok 2020.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období IV. štvrťroka 2020 bol celkový počet neobsadených dní 110.

Kontrolovanej osobe nevznikla povinnosť odvodu do ŠR za IV. štvrťrok 2020 v sume 1 781,64 EUR z dôvodu oslobodenia v zmysle platných právnych predpisov.

Kontrolou dokladov predložených za sociálnu službu v zariadení – Domov sociálnych služieb, bolo zistené nasledovné:

Dom sociálnych služieb 2020		I. štvrťrok	II. štvrťrok	III. štvrťrok	IV. štvrťrok
p.č.	Náležitosti zúčtovania				
1.	Výška poskytnutého finančného príspevku	1 629,05	1 638,00	1 638,00	1 638,00
2.	počet miest na ktoré bol finančný príspevok poskytnutý	1	1	1	1
3	príspevok na 1 miesto na jeden deň	17,90164	17,90154	17,90154	17,90164
4	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu neuzatvorenia zmluvy o poskytovaní soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	91	91	92	92
5	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu neprítomnosti prijímateľa soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	0	0	0	0
6	počet dní s nevyčerpaným finančným príspevkom z dôvodu zrušenia miesta v zariadení	0	0	0	0
7	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu nezačatia poskytovania soc. služby do 6 mesiacov odo dňa zápisu do registra poskytovateľov sociálnej služby	0	0	0	0
8	počet dní s nevyčerpaným fin. príspevkom z dôvodu nezačatia poskytovania soc. služby ku dňu začatia poskytovania tejto sociálnej služby zapísanej v registri poskytovateľov sociálnych služieb	0	0	0	0
9	neobsadený počet dní v zariadení sociálnych služieb spolu	91	91	92	92
10	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu neuzatvorenia zmluvy o poskytovaní soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	1 629,05	1 629,05	1 646,95	1 646,95
11	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu neprítomnosti prijímateľa soc. služby viac ako 30 po sebe nasledujúcich dní	0,00	0,00	0,00	0,00
12	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu zrušenia miesta v zariadení	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu nezačatia poskytovania sociálnej služby do šiestich mesiacov odo dňa zápisu do registra poskytovateľov sociálnych služieb	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	výška nevyčerpaného finančného príspevku z dôvodu nezačatia poskytovania sociálnej služby ku dňu zapísanému v registri poskytovateľov sociálnych služieb	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	odvod prijímateľa do štátneho rozpočtu (10+11+12+13+14)	1 629,05	1 629,05	1 646,95	1 646,95

Zúčtovanie za I. štvrťrok 2020 bolo vypracované dňa 25. 05. 2020. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za I. štvrťrok 2020, záznamy vypracované v zmysle NV č. 70/2020, zoznam prijímateľov sociálnej služby a výkaz evidencie neposkytovania sociálnej služby za I. štvrťrok 2020 a evidencia zamestnancov za I. štvrťrok 2020.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období I. štvrťroka 2019 nebola poskytovaná sociálna služba žiadnemu klientovi, t. j. spolu 91 neobsadených dní.

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe vznikla povinnosť odvodu do ŠR za I. štvrťrok v sume 1 629,05 EUR.

Zúčtovanie za II. štvrťrok 2020 bolo vypracované dňa 03. 07. 2020. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za II. štvrťrok 2020, záznamy vypracované v zmysle NV č. 70/2020, zoznam prijímateľov sociálnej služby a výkaz evidencie neposkytovania sociálnej služby za II. štvrťrok 2020 a evidencia zamestnancov za II. štvrťrok 2020.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období II. štvrťroka 2020 nebola poskytovaná sociálna služba žiadnemu klientovi, t. j. spolu 91 neobsadených dní.

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe vznikla povinnosť odvodu do ŠR za II. štvrťrok v sume 1 629,05 EUR.

Zúčtovanie za III. štvrťrok 2020 bolo vypracované dňa 12. 10. 2020. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za III. štvrťrok 2020, záznamy vypracované v zmysle NV č. 70/2020, zoznam prijímateľov sociálnej služby a výkaz evidencie neposkytovania sociálnej služby za III. štvrťrok 2020 a evidencia zamestnancov za III. štvrťrok 2020.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období III. štvrťroka 2020 nebola poskytovaná sociálna služba žiadnemu klientovi, t. j. spolu 92 neobsadených dní.

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe vznikla povinnosť odvodu do ŠR za III. štvrťrok v sume 1 646,95 EUR.

Zúčtovanie za IV. štvrťrok 2020 bolo vypracované dňa 11. 02. 2021. Ku kontrole bola predložená evidencia prijímateľov sociálnej služby za IV. štvrťrok 2020, výpočty a záznamy k súhrnnému výkazu za IV. štvrťrok 2020, záverečné zúčtovanie použitia finančného príspevku vyplateného na rozpočtový rok 2020 a evidencia zamestnancov za rok 2020.

Kontrolou predložených dokladov bolo zistené, že v období IV. štvrťroka 2020 nebola poskytovaná sociálna služba žiadnemu klientovi, t. j. spolu 92 neobsadených dní.

Na základe uvedeného kontrolovanej osobe vznikla povinnosť odvodu do ŠR za IV. štvrťrok v sume 1 646,95 EUR.

Záver:

Kontrolou správnosti a oprávnenosti použitia finančných príspevkov a dotácií poskytnutých z rozpočtu MČ BA DNV v neziskovej organizácii Dom sociálnych služieb Senecio, n.o., Na Grbe 6195/2, 841 07 Bratislava, IČO: 36077518 neboli zistené žiadne nedostatky. Finančné prostriedky poskytnuté kontrolovanému subjektu na základe Zmluvy o poskytnutí finančného príspevku na financovanie sociálnej služby v rozpočtovom roku 2019 zo dňa 18. 02. 2019 a Zmluvy o poskytnutí finančného príspevku na financovanie sociálnej služby v rozpočtovom roku 2020 zo dňa 11. 03. 2020 boli zúčtované v súlade s príslušnými ustanoveniami uvedených zmlúv.

Návrh odporúčaní na nápravu zistených nedostatkov

Miestny kontrolór MČ BA DNV, na základe skutočností uvedených v tejto správe nenavrhuje žiadne odporúčania.

Kontrolu vykonal a správu z kontroly vypracoval:

Mgr. Vlastimír Fekiač
miestny kontrolór
Mestskej časti Bratislava – Devínska Nová Ves

27. 10. 2021

.....
(dátum)

.....
(podpis)

Kontrola správnosti a oprávnenosti použitia finančných príspevkov a dotácií poskytnutých z rozpočtu MČ BA DNV v neziskovej organizácii Dom sociálnych služieb Senecio, n.o., Na Grbe 6195/2, 841 07 Bratislava, IČO: 36077518 bola skončená zaslaním tejto správy povinnej osobe dňa **28. 10. 2021.**

Zoznam príloh a podkladov preukazujúcich zistené nedostatky:

Bez príloh.