

Hlavný kontrolór mesta Vranov nad Topľou

S P R Á V A

z kontroly hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom mesta v podmienkach Základnej školy Kukučínova ul. Vranov nad Topľou za rok 2022.

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Vranov nad Topľou na 1. polrok 2023 a v súlade s poverením č. 1/2023 na vykonanie kontroly bola vykonaná predmetná kontrola.

Kontrolu vykonala: Ing. Mária Cingel'ová – hlavná kontrolórka mesta
Kontrolované obdobie: rok 2022

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti pri hospodárení s finančnými prostriedkami ZŠ za rok 2022.

Predmetom kontroly bola účtovná dokumentácia: prijaté faktúry, príjmové a výdavkové pokladničné doklady, inventarizácia majetku za kontrolovaný rok, dohody o pracovnej činnosti- športová činnosť krúžkov CVCČ, dodávateľské zmluvy, poistenie majetku, pracovné predpisy.

Základná škola Kukučínova ul. začala svoju činnosť v roku 1966. Poskytuje vzdelávanie žiakom 1.- 9. ročníka.

V školskom roku 2021-2022 navštevovalo ZŠ 438 žiakov. Celkovo je na škole zriadených 22 tried.

Na 1. stupni je zriadených 5 tried pre intaktných žiakov (žiak patriaci k bežnej populácii).

Na druhom stupni je 17 tried, z toho 4 špeciálne triedy pre žiakov so zdravotným znevýhodnením.

V špeciálnych triedach sa vzdelávajú žiaci s ľahkým aj stredným stupňom duševnej zaostalosti. Celkový počet žiakov špeciálnych tried je 44 žiakov.

Výchovno-vzdelávací proces zabezpečuje 42 pedagógov, z toho z toho 1 vychovávateľka v ŠKD, 5 pedagogickí asistenti učiteľa. Prevádzku školy zabezpečuje 10 technicko-hospodárskych zamestnancov, z toho 4 pracovníci školskej jedálne.

Finančný tok príjmov

Na základe zákona č. 597/2003 Zb. z. o financovaní základných, stredných škôl a školských zariadení a zákona č. 583/2004 Zb. z. o rozpočtových pravidlách samosprávy, MsÚ Vranov nad Topľou vydal rozpočet na čerpanie finančných prostriedkov pre ZŠ Kukučínova nasledovne:

Prenesené kompetencie

Normatív+dohodovacie konania	1 237 324 €
prenesené z roku 2021	6 797 €
vrátené do ŠR (dopravné 2021)	- 3 339 €
Nenormatív	102 628 €
prenesené do r. 2023	- 61 415 €

Projekt asistenti (MPC)	90 563 €
-------------------------	----------

Originálne kompetencie

Školský klub detí	7 256 €
Centrum voľného času	5 344 €
Školská jedáleň	76 112 €
Dotácia na stravu HN	1 769 €

Vlastné príjmy	6 454 €
+ Mimor.	30 200 €
+ Granty	519 €

Prijaté faktúry

Podľa knihy došlých faktúr v roku 2022 ZŠ prijala celkovo 492 faktúr v celkovej hodnote 325 860 €.

Medzi najväčšie investície v roku 2022 patrili:

1. Spotreba energií, plyn, elektrická energia
2. Asistenčné služby spojené s kúrením, montáž anoloidov v 1.a 2. pavilóne, poloautomatika-zónová regulácia pavilónov ZŠ a telocvične. Práce pri odstraňovaní porúch vodovodných potrubí a inštalácia ventilov v celkovej hodnote 43 612 €.
3. Maľovanie priestorov školy, kabinety sklady v celkovej hodnote 9 212 €.
4. Výroba a montáž nábytkov, nákup dverí zárubne a príslušenstvo v hodnote 11 285 €.
5. Dezinfekcia a deratizácia priestorov školy a vonkajšieho okolia v sume 4 688 €.
6. Učebné pomôcky, knihy, pracovné zošity, čistiace prostriedky, výpočtová technika, tonery a pod.

&na všetky zákazky s nízkou hodnotou v súlade so zákonom o verejnom obstarávaní boli predmety zákazky obstarané prostredníctvom verejného obstarávania, ktoré pre ZŠ vykonáva externe Ing. Halgaš.

Súhrnné správy o zákazkách s nízkou hodnotou sú zverejnené na internetovej stránke ZŠ a sú pravidelne zasielané na ÚVO v súlade s §9 ods. 9 zákona o verejnom obstarávaní č. 343/2015 Zb. z.

Prijaté faktúry sú opatrené krycím listom, ktorý obsahuje základnú finančnú kontrolu, účtovací predpis a platobný príkaz. Súčasťou krycích listov je aj úhrada faktúrovanej sumy z príslušného účtu ZŠ vedenej v peňažnom ústave. Súhlas s vyplatením a prípustnosť finančnej operácie je podpísaná riaditeľom školy. Za formálnu a vecnú stránku podpisuje a zodpovedá hospodárka ZŠ.

Pri nákupe tovaru a zariadení pre ZŠ sú dodržané postupy pri zaradení do majetku majetku školy formou zaraďovacích protokolov. V zaraďovacom protokole je uvedená osoba zodpovedná za prevzatie tovaru a nakladanie s uvedeným tovarom. Zaraďovacie protokoly

sú opatrené základnou finančnou kontrolou v súlade so zákonom č. 357/2015 Zb. z. o finančnej kontrole.

Nedostatky neboli zistené.

Pokladničné doklady

Práce spojené s pokladničnou činnosťou a agendou vykonáva hospodárka ZŠ, ktorá je hmotne zodpovedná za zverené hodnoty a ceniny.

Kontrolou príjmových a výdavkových pokladničných dokladov za rok 2022 bolo zistené:

Číslovanie jednotlivých pokladničných dokladov je chronologické v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Zb. z. a vnútornými predpismi pre vedenie pokladnice, vedenie účtovníctva ZŠ a pre vnútorný obeh účtovných dokladov a finančných operácií.

Výdavky realizované prostredníctvom pokladne boli účelové a používané na základné a nevyhnutné nákupy nízkej hodnoty, resp. výdavky na cestovné náhrady zo služobnej cesty zamestnancov. Taktiež sa čerpali z účtu na reprezentáciu školy pri zasadnutiach Rady školy.

Odporúčanie kontrolného orgánu: Pri nákupoch na občerstvenie pre členov Rady školy prostredníctvom výdavkového pokladničného dokladu je potrebné doložiť prezenčnú listinu zúčastnených prítomných osôb. (chýbali napr. pri VPD č. 18/22, 72/22, 75/22, 84/22, 131/22, 161/22, 162/22.)

Každý pokladničný doklad je zároveň opatrený tlačivom o základnej finančnej kontrole a audite v súlade so zákonom č. 357/2015. Zb. z.

Pokladničné knihy za jednotlivé mesiace sú vedené v súlade so zákonom č. 431/2002 Zb. z. o účtovníctve. Nedostatky neboli zistené.

Pri porovnaní a hodnotení skutočnosti z predchádzajúcej kontroly v roku 2019 za roky 2017 a 2018 došlo k podstatnej náprave pri čerpaní finančných prostriedkov formou pokladne, škola nakupuje oveľa menej materiálu na údržbu a opravy. Nedostatky zistené z predchádzajúcej kontroly sa odstránili a v súčasnosti sa nenachádzajú.

Dohody o pracovnej činnosti

Kontrolnému orgánu boli predložené Dohody o pracovnej činnosti, v počte 5 dohôd.

1. Dohoda o pracovnej činnosti zameraná na prácu a vedenie športovej činnosti so zameraním na futbal mladší žiaci.
2. Dohoda o pracovnej činnosti zameraná na prácu a vedenie športovej činnosti so zameraním na futbal – prípravka
3. Dohoda o pracovnej činnosti - učiteľ náboženskej výchovy
4. Dohoda o pracovnej činnosti – aktualizácia webového sídla školy
5. Dohoda o pracovnej činnosti – účtovnícke práce

Uvedené dohody o pracovnej činnosti sú uzatvorené v súlade s § 228a zákona č. 311/2001 Zb. z. Zákonník práce.

Súčasťou dohôd je mesačný výkaz prác počas odpracovaných hodín opatrený podpismi zamestnanca a riaditeľa ZŠ.

Dohody o pracovnej činnosti sú opatrené základnou finančnou kontrolou, vrátane podpisov kompetentných zamestnancov školy.

Inventarizácia majetku Základnej školy za rok 2022

Vo Vranove nad Topľou, 3.3.2023

Hlavný kontrolór mesta Vranov nad Topľou

S p r á v a

z kontroly hospodárnosti a efektívnosti hospodárenia s finančnými prostriedkami a majetkom mesta v podmienkach Mestského športového klubu vo Vranove nad Topľou za rok 2022.

Na základe plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na 1. polrok 2023 a poverenia č. 2/2023 na vykonanie kontroly bola vykonaná kontrola hospodárenia a dodržiavania stanov MŠK vo Vranove nad Topľou za rok 2022.

Kontrolu vykonala: Ing. Mária Cingel'ová – hlavná kontrolórka
Kontrolované obdobie. Rok 2022.

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti a efektívnosti vynakladania finančných prostriedkov pri činnosti klubov MŠK vo Vranove nad Topľou a dodržiavanie Stanov MŠK Vranov nad Topľou

Predmetom kontroly boli účtovné doklady, príjmové a výdavkové doklady, faktúry, stanovy MŠK, dodržiavanie organizačného a vnútorného poriadku MŠK a iné doklady súvisiace s činnosťou MŠK.

Výsledok kontroly

Mestský športový klub Vranov nad Topľou je dobrovoľné občianske združenie športovcov, funkcionárov a priaznivcov športu a športového hnutia v meste Vranov nad Topľou.

Existencia MŠK Vranov n/T. Je v súlade so zákonom č. 83/1990 Zb. z. o združovaní občanov a v zmysle zákona č. 288/1997 Zb. z o telesnej kultúre.

Vznik MŠK Vranov nad Topľou bol schválený uznesením MsZ vo Vranove nad Topľou číslo 28/97, zo dňa 18.12.1997.

Orgánmi MŠK sú:

- valné zhromaždenie
- správna rada
- kontrolná komisia
- prezident MŠK

Najvyšším orgánom MŠK je **Valné zhromaždenie MŠK**, ktoré pozostáva zo všetkých členov MŠK.

Stanovy MŠK boli schválené na rokovaní Valného zhromaždenia MŠK dňa 17.12.2020 a nadobudli účinnosť dňom registrácie na Ministerstve vnútra SR dňa 5.1.2021.

Zasadnutia Valného zhromaždenia zvoláva prezident klubu a jeho riadne zasadnutie sa uskutočňuje najmenej raz za rok.

Posledné VZ MŠK Vranov nad Topľou sa konalo dňa 29.6.2022.

Na valnom zhromaždení bolo schválené zloženie Správnej rady ŠK a zloženie Kontrolnej komisie.

Bola zároveň predložená správa o hospodárení, činnosti MŠK a oddielov MŠK za rok 2021.

Správna rada MŠK: zloženie

Ing. Ján Ragan – prezident

PhDr. Jozef Baran, člen, zástupca mesta – poslanec MsZ

Rastislav Košalko, člen,

Mgr. Eva Lenková, člen, zástupca mesta – poslanec MsZ

Bc. Peter Benčo, člen, zástupca mesta – poslanec MsZ

Ing. Milan Tkáč, člen

Kolcun Jaroslav, člen, zástupca MŠK

Mgr. Ján Krišanda, člen, zástupca MŠK

Mgr. Ľuboslav Soták, člen, zástupca MŠK

Funkčné obdobie správnej rady je štvorročné. Zasadnutia správnej rady zvoláva prezident najmenej raz za štvrtrok.

V kontrolovanom roku 2022 boli zasadnutia SR v dňoch: 29.6.2022, 24.8.2022, 18.11.2022. V prvom polroku 2022 platili covidové opatrenia, kvôli čomu boli stretnutia obmedzované a jedno rokovanie SR MŠK nebolo z tohto dôvodu uskutočnené.

Kontrolný orgán – Kontrolná komisia MŠK

PhDr. Milan Malý – predseda

PhDr. Jana Kozlovská – člen

Ing. Monika Gašparová – člen

Kontrolná komisia je nezávislý orgán MŠK, oprávnených kontrolovať všetku činnosť klubu. Za svoju činnosť zodpovedá iba valnému zhromaždeniu.

1x ročne predkladá správu o činnosti a hospodárení a predkladá výročnú správu o činnosti kontrolnej komisie valnému zhromaždeniu.

Prehľad organizovaných oddielov a klubov, personálne obsadenie oddielov a ich odmeňovanie.

Oddiely:

atletický: žiaci, dorast, juniori-jednotlivci, dospelí-jednotlivci

box: mladší žiaci, žiačky, starší žiaci, žiačky, mladší dorast, starší dorast, dospelí – jednotlivci muži, ženy

hádzanársky: prípravka a mladšie žiačky, staršie žiačky, ženy

judo: mini kategória žiaci, žiačky, žiactvo CVC Juh, dorastenci, dorastenky, muži

karate: žiaci, dorast, jednotlivci dospelí

volejbalový: mladšie žiačky 3-kový, mladšie žiačky 4-kový A, mladšie žiačky 4-kový B. mladšie žiačky, staršie žiačky, kadetky

šachový: 3 liga D2, 4. liga D23

Nordic Walking: bez vekovej kategórie

Vranovské vydry: bez vekovej kategórie

Odmeňovanie trénerov

Odmeňovanie trénerov jednotlivých oddielov je stanovené v Organizačnom a vnútornom poriadku MŠK, ktorý bol schválený v roku 2022. Nahradil starý z roku 2009.

- tréner bez licencie	132,50 €
- licenčný preukaz trénera „C“	137,50 €
- licenčný preukaz trénera „B“	152,50 €
- tréner s najvyššou kvalifikáciou	202,50 €

Personálne obsadenie vedenia a trenérska kvalifikácia oddielov

Mgr. Ján Krišanda – odmena 202,50 € mesačne, tréner s najvyššou kvalifikáciou.

- trénuje oddiel judo - družstvo dorasteniek, dorastencov a mužov
- odmena 250 € za družstvo mužov

Trénuje na základe zmluvy o trénerskej činnosti.

Jaroslav Bella – odmena 152,50 € mesačne. Vlastní licenčný preukaz „B“.

- trénuje oddiel hádzaná – ženy, na základe Dohody o pracovnej činnosti na dobu určitú.

Mgr. Miloš Bálint – odmena 152,50 € mesačne. Vlastní licenčný preukaz „B“.

- trénuje oddiel hádzaná – mladšie a staršie žiačky, na základe Dohody o pracovnej činnosti na dobu určitú.

Mgr. Ľuboslav Soták – odmena 152,50 € mesačne. Vlastní licenčný preukaz „B“.

- trénuje oddiel volejbal – juniorky, na základe Dohody o pracovnej činnosti na dobu určitú.

Mgr. Jaroslav Kolcún – odmena 202,50 €, tréner s najvyššou kvalifikáciou.

- trénuje atletický oddiel MŠK, na základe Dohody o pracovnej činnosti na dobu určitú.

Martin Gajdoš – odmena 405 €, tréner s najvyššou kvalifikáciou-

- trénuje oddiel box- starší žiaci, mladší a starší dorast, na základe Dohody o pracovnej činnosti na dobu určitú.

Trénovanie oddielov – šachový, Nordic walking a Vranovské vydry nie je odmeňované z MŠK Vranov nad Topľou.

Všetci uvedení tréneri MŠK Vranov nad Topľou majú podpísanú aj Dohodu o hmotnej zodpovednosti za hodnoty, ktoré prevzali podľa inventárneho zoznamu.

Financovanie športových oddielov MŠK za rok 2022

Príjmy MŠK za rok 2022

- členské príspevky
- príjmy zo stretnutí jednotlivých družstiev (štartovné, vstupné)
- dary a sponzorské príjmy
- dotácie od právnických a fyzických osôb
- príjmy z vlastnej činnosti zamerané na poskytovanie služieb spojených so športovou činnosťou

- príjmy z prenájmu zariadení a majetku
- príjmy z reklamy
- príjmy z 2% daní
- dotácie z mesta Vranov nad Topľou . MsZ Vranov nad Topľou schválilo pre činnosť MŠK dotácie vo výške 100 000 € . V skutočnosti mesto pre MŠK prispelo dotáciou vo výške 90 000 €.

Výška členského príspevku predstavuje do 18 roku veku člena 5,. € ročne a nad 18 rokov veku 12,. € ročne. Okrem uvedeného platia členovia MŠK do 18 rokov veku tzv. výchovné vo výške 5,. € mesačne okrem mesiacov júl, august a nemoci.

Prehľad príjmov od 1.1.2022 – 31.12.2022 je uvedený v tabuľke č.1

Výdavky MŠK za rok 2022

- cestovné náklady na autobus so športovcami jednotlivých oddielov na zápasy, sústreďenia, náklady na použitie vlastného motorového vozidla, cestovné lístky. Pri použití vlastného motorového vozidla sa uplatňuje sadzba 0,183 €/km, schválená SR MŠK
- stravné – pre hráčov a trénerov vo výške 0,60€/osoba na minerálku. Náklady na občerstvenie je vyplácané na základe prezenčnej listiny.
- ubytovanie – pre súťažiacich, alebo pre cezpoľných hráčov našich klubov v mestskej telocvični.
- rozhodcovské – pre rozhodcov, zdravotníkov, zapisovateľov a ukazovateľov skóre
- súťažné poplatky – registrácia hráčov, vklady do súťaží, zmeny hracieho času, poplatky zväzom
- materiálno-technické zabezpečenie turnajov – športová výbava, diplomy, ceny, dresy.
- prenájmy za telocvične
- iné výdavky - zdravotnícky materiál, rehabilitačné služby

Prehľad výdavkov za rok 2022 je uvedený v tabuľke č. 2.

Kontrolou príjmových a výdavkových pokladničných dokladov a pokladničnej knihy za rok 2022 neboli zistené nedostatky.

Ekonomka MŠK Ing. Pavlína Ďordovičová má uzatvorenú dohodu o hmotnej zodpovednosti za zverené hodnoty.

Mesto Vranov nad Topľou poskytlo jednotlivým oddielom, ktoré súťažia a reprezentujú pod značkou MŠK Vranov nad Topľou v roku 2022 spolu 90 000,. €.

Všetky subjekty, ktorým boli dotácie z rozpočtu mesta na rok 2022 poskytnuté, vykonali zúčtovanie finančných prostriedkov, predložili doklady čerpania dotácie a účel, na ktorý boli použité a v roku 2022 zúčtované.

Prijímatelia dotácií t.j. MŠK Vranov nad Topľou pri vyúčtovaní dokladovali.

Zúčtovanie dotácie poskytnutej mestom Vranov nad Topľou

- účtovné doklady k finančnému vyúčtovaniu dotácie
 - objednávky, faktúry, príjmové a výdavkové pokladničné doklady, zmluvy, bankové výpisy, ktoré dokumentujú úhradu výdavkov, preukázateľnú propagáciu poskytovateľa dotácie.
- Vyúčtovanie dotácii MŠK je aj súčasťou záverečného účtu za kalendárny rok.

Počet členov jednotlivých oddielov

Názov oddielu	počet členov-mládež	počet členov – dospelí
volejbal	49	5
atletika	14	4
hádzaná	18	15
box	21	4
džudo	72	7
šach	6	4
karate	16	4
spolu	196	43

Záver kontroly

Kontrolou použitia finančných prostriedkov z rozpočtu mesta formou poskytnutých dotácií na činnosť MŠK v roku 2022, schválené uznesením MsZ , nebolo zistené nehospodárne a neefektívne hospodárenie s finančnými prostriedkami a majetkom mesta.

Pri obdobnej kontrole v roku 2015 za rok 2014 v MŠK bolo zistených 6 nedostatkov.

Týkali sa predovšetkým dodržiavania Stanov MŠK, platenia členských príspevkov, organizovania zasadnutí Valného zhromaždenia, Správnej rady, správy revíznej komisie a pod.

Po prerokovaní správy s kompetentnými vedúcimi zamestnancami MsÚ, bol daný návrh opatrení vtedajším prezidentom MŠK

Prijali sa opatrenia na zjednanie nápravy, zmenilo sa personálne obsadenie v jednotlivých orgánoch MŠK, zmenili sa stanovy MŠK a konštatujem, že opatrenia boli účinné a v tejto dobe sa už podobné nedostatky nevyskytujú.

Opatrenia z kontroly činnosti MŠK za rok 2022 nie je potrebné prijímať.

Správu z kontroly vykonala:

.....
Ing. Mária Cingelová
hlavný kontrolór

So správou boli oboznámení:

.....
Ing. Ján Ragan, primátor mesta

.....
Ing. Imrich Kónya, prednosta MsÚ

Vo Vranove nad Topľou, dňa 4.4.2023

Hlavný kontrolór mesta Vranov nad Topľou

S P R Á V A

z kontroly činnosti a hospodárenia na oddelení sociálnej práce v Zariadení pre seniorov vo Vranove nad Topľou za aktuálny kalendárny rok 2023.

V súlade s plánom kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Vranov nad Topľou na 1. polrok 2023 a v súlade s poverením č. 3/2023 na vykonanie kontroly, bola vykonaná predmetná kontrola.

Kontrolu vykonala: Ing. Mária Cingelová – hlavná kontrolórka mesta Vranov nad Topľou
Kontrolované obdobie: rok 2023 – námatkovo vybrané aktuálne spisy prijímateľov.

Cieľom kontroly bolo preveriť úplnosť, správnosť dokumentácie, spôsob a stanovenie výšky úhrad za sociálne služby v zariadení poskytované v zmysle zákona č. 448/2008 Zb. z. o sociálnych službách, ich súlad s VZN č. 168/2019, vrátane dodatku č. 1. o sociálnych službách, o spôsobe a výške úhrad za poskytnuté služby mestom Vranov nad Topľou.

Predmetom kontroly boli vybrané spisy prijímateľov, ktoré obsahujú kompletnú dokumentáciu pozostávajúcu zo zmluvy o poskytovaní sociálnej služby uzatvorenej v zmysle § 51 a násl. Občianskeho zákonníka a § 74 zákona č. 448/2008 Zb. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. z. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov a VZN mesta Vranov nad Topľou č. 168/2019.

Boli prekontrolované a j pracovné náplne vo funkčnom zaradení sociálna pracovníčka a prehľad vyúčtovania sociálnych služieb klientov za jednotlivé mesiace roku 2023 (január – marec 2023).

Zriaďovacia listina Zariadenia pre seniorov.

V roku 1977 bol vtedajším krajským úradom Prešov v zmysle platných predpisov a zákonov zriadený Domov-penzión pre dôchodcov Vranov nad Topľou, sídl. 1. mája.

V roku 1999 bol v zmysle § 67 písm. e) zákona č. 195/1998 Zb. z. o sociálnej pomoci v znení neskorších predpisov zriadený Domov dôchodcov – domov penzión vo Vranove n .T.

V roku 2002 bol zákonom č. 416/2001 Zb. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce a VÚC vydaný dodatok č. 1 k zriaďovateľskej listine Krajského úradu Prešov.

V roku 2009 bol Dodatkom č. 2 zmenou legislatívnych pravidiel zmenený názov organizácie na Zariadenie pre seniorov so sídlom vo Vranove nad Topľou.

V roku 2014 bola Dodatkom č. 3 upravená Zriaďovateľská listina, kde mesto Vranov nad Topľou ako zriaďovateľ upravil rozsah a správu hnutel'ného a nehnuteľného majetku.

Postavenie ZpS je vymedzené § 21 - § 23 zákona č. 523/2004 Zb. z. v znení neskorších predpisov a zriaďovateľskou listinou ZpS.

Zariadenie pre seniorov Vranov nad Topľou je právnickou osobou a plní úlohy na úseku poskytovania sociálnych služieb v rozsahu stanovenom zákonom č. 448/2008 Zb. z. v znení neskorších predpisov.

Zriaďovateľom je mesto Vranov nad Topľou a je rozpočtovou organizáciou mesta, ktorá hospodári samostatne podľa zriaďovateľom stanoveného rozpočtu s prostriedkami, ktoré jej určí a schváli Mestské zastupiteľstvo.

Celkový počet prijímateľov sociálnej služby v ZpS daný zákonom je 115.

V čase kontroly bolo v ZpS umiestnených 111 prijímateľov.

V súlade so zákonom č. 448/2008 Zb. z. uvedený počet nie je možné prekročiť. Kontrolou nebolo zistené prekročenie daného limitu.

Organizačný poriadok Zariadenia pre seniorov.

Organizačný poriadok ZpS je základným vnútorným predpisom.

Zariadenie poskytuje nasledovné služby:

- sociálna služba v zmysle zákona 448/2008 Zb., O sociálnych službách
- odľahčovací služba, v zmysle § 54 ods. 1 zákona 448/2008 Zb. z. osobe, ktorá opatruje osobu s ťažkým zdravotným postihnutím a ktorá nemôže opatrovanie vykonávať.
- sociálna služba jedáleň, v zmysle § 58 ods. 1 zákona 448/2008 Zb. z.
- ďalšie služby v súlade s platným VZN mesta Vranov nad Topľou č. 168/2019, vrátane 2 dodatkov.

Výsledok kontroly

Súčasťou organizačného poriadku je aj oddelenie sociálnej práce, čo je predmetom kontroly.

Na úseku odborných činností – oddelení sociálnej práce pracujú 3 sociálne pracovníčky.

ZpS má vypracovanú pracovnú náplň pre všetky 3 sociálne pracovníčky. Zaradené sú v 06 platovej triede za kvalifikačného predpokladu VŠ II. stupňa. Všetky 3 pracovníčky danú podmienku spĺňajú.

V ZpS sa poskytuje sociálna služba fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej IV, alebo potrebuje pomoc z iných vážnych dôvodov, alebo nemá zabezpečené nevyhnutné podmienky na uspokojenie základných životných potrieb ak je život alebo zdravie vážne ohrozené.

Kontrola dokumentácie prijímateľov sociálnych služieb:

Spisový obal číslo 1/2023/ZPS zo dňa 10.1.2023

- žiadosť o zabezpečenie poskytovania sociálnej služby
 - rozhodnutie odkázanosti na sociálnu službu vypracovaná obcou na základe lekárskeho a sociálneho posudku
 - rozhodnutie a potvrdenie zo Sociálnej poisťovne o poberaní a výplate starobného a vdovského dôchodku
 - lekársky nález na účely posúdenia odkázanosti na sociálnu službu
 - zmluva o poskytovaní sociálnej služby : výpočtový list, v ktorom sú uvedené všetky príjmy, zrážky, úhrady za obslužné činnosti
 - dodatok č.1 k zmluve – zmena počtu odoberaných jedál: výpočtový list upravený o zmeny v dodatku
 - dodatok č.2 k zmluve – zmena ubytovania: výpočtový list upravený o zmenu v dodatku
- Zmluva a jej dodatky sú opatrené základnou finančnou kontrolou v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.
- Nedostatky v uvedenom spise neboli zistené.

Spisový obal číslo 55/2022/ZPS zo dňa 16.6.2022

- žiadosť o zabezpečenie poskytnutia sociálnej služby
- rozhodnutie o odkázanosti na sociálnu službu vypracovaná obcou, ako príslušný správny orgán
- rozhodnutie Sociálnej poisťovne o poberaní a výplate starobného dôchodku
- zmluva o poskytovaní sociálnej služby: výpočtový list
- dodatok č.1 k zmluve – zmena výšky životného minima – výpočtový list zmenený

- dodatok č.2 k zmluve – zmena úhrady za SS prijatým novým dodatkom k VZN 168/2019 z 1.8.2022
 - dodatok č.3 k zmluve – zmena príjmových pomerov na základe Rozhodnutia Sociálnej poisťovne. Zmluva a jej dodatky sú opatrené základnou finančnou kontrolou v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.
- Nedostatky v uvedenom spise neboli zistené.

Spisový obal číslo 3/2023/ZPS zo dňa 16.1.2023

- žiadosť o zabezpečenia poskytovania sociálnej služby
 - rozhodnutie o odkázanosti na sociálnu službu vypracovaná obcou, ako príslušný orgán
 - rozhodnutie Sociálnej poisťovne o poberaní a výplate starobného dôchodku
 - zmluva o poskytovaní sociálnej služby – výpočtový list
 - dodatok č. 1 k zmluve – zmena príjmových pomerov a donáška stravy, výpočtový list upravený
 - dodatok č.2 k zmluve – zmena ubytovania, výpočtový list upravený
- Zmluva a jej dodatky sú opatrené základnou finančnou kontrolou v súlade so zákonom č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite.
- Nedostatky v uvedenom spise neboli zistené.

Spisový obal č. 32/2023/ZPS zo dňa 28.2.2023

- žiadosť o zabezpečenie poskytovania sociálnej služby
 - rozhodnutie o odkázanosti na sociálnu službu vypracovanú obcou, ako príslušný orgán, na základe sociálneho posudku
 - lekársky nález na účely posúdenia odkázanosti na sociálnu službu
 - rozhodnutie Sociálnej poisťovne o poberaní a výplate starobného dôchodku
 - zmluva o poskytovaní sociálnej služby – výpočtový list
 - dodatok č. 1 k zmluve – výpočtový list upravený o zmenu – TV Antik a sám v bytovej jednotke – zrušenie
 - dodatok č.2 k zmluve – výpočtový list upravený o zmenu TV Antik a sám v bytovej jednotke.
- Zmluva a jej dodatky sú opatrené základnou finančnou kontrolou v súlade so zákonom č. 357/2015 Zb. z. o finančnej kontrole a audite.
- Nedostatky v uvedenom spise neboli zistené.

Spisový obal č. 34/2023/ZPS zo dňa 20.3.2023

- žiadosť o zabezpečenie poskytovania sociálnej služby
 - rozhodnutie o odkázanosti na sociálnu službu vypracovaná obcou, ako príslušný orgán, na základe sociálneho posudku
 - rozhodnutie Sociálnej poisťovne o poberaní predčasného starobného dôchodku
 - zmluva o poskytovaní sociálnej služby – výpočtový list
 - dodatok č. 1 k zmluve – výpočtový list upravený o zmenu v počte odoberaných jedál
- Zmluva a jej dodatok je opatrená základnou finančnou kontrolou v súlade so zákonom č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite.
- Nedostatky v uvedenom spise neboli zistené.

Spisový obal č. 37/2023 ZPS zo dňa 13.4.2023

- žiadosť o zabezpečenie poskytovania sociálnej služby
 - rozhodnutie o odkázanosti na sociálne služby vypracované obcou na základe posudku o odkázanosti na sociálnu službu
 - rozhodnutie Sociálnej poisťovne o poberaní starobného vdovského dôchodku
 - zmluva o poskytovaní sociálnej služby – výpočtový list
- Zmluva je opatrená základnou finančnou kontrolou v súlade so zákonom č. 357/2015 Zb. z o finančnej kontrole.
- Nedostatky v uvedenom spise neboli zistené.

Spisový obal č. 30/2023/ZPS zo dňa 27.2.2023

- žiadosť o zabezpečenie poskytovania sociálnej služby
- rozhodnutie o odkázanosti na sociálnu službu vypracovanú obcou na základe posudku o odkázanosti na sociálnu službu
- rozhodnutie Sociálnej poisťovne o poberaní a výplate starobného dôchodku
- zmluva o poskytovaní sociálnej služby – výpočtový list

Zmluva je opatrená základnou finančnou kontrolou v súlade so zákonom č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite.

Nedostatky v uvedenom spise neboli zistené.

Spisový obal č. 27/2023/ZPS zo dňa 21.2.2023

- žiadosť o zabezpečenie poskytovania sociálnej služby
- rozhodnutie o odkázanosti na sociálnu službu vypracovanú obcou, ako príslušný orgán spracovaný na základe posudku o odkázanosti na sociálnu službu
- rozhodnutie o poberaní a výplate starobného dôchodku
- zmluva o poskytovaní sociálnej služby – výpočtový list
- dodatok č. 1. k zmluve – výpočtový list - zmena -zrušenie TV Antik
- dodatok č.1 k zmluve o platení časti úhrady – syn

Zmluva a jej dodatky sú opatrené základnou finančnou kontrolou v súlade so zákonom č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite.

Nedostatky v uvedenom spise neboli zistené.

Spisový obal č. 36/2023/ZPS zo dňa 11.4.2023

- žiadosť o zabezpečenie poskytovania sociálnej služby
- rozhodnutie o odkázanosti na sociálnu službu, vypracovaná obcou ako príslušného orgánu vypracovaný na základe posudku o odkázanosti na sociálnu službu
- rozhodnutie Sociálnej poisťovne o poberaní a výplate starobného dôchodku
- zmluva o poskytovaní sociálnej služby – výpočtový list

Zmluva je opatrená základnou finančnou kontrolou v súlade so zákonom č. 357/2015 Zb. z. o finančnej kontrole a audite.

Nedostatky v uvedenom spise neboli zistené.

Zmluvy o poskytovaní sociálnej služby sú vo všetkých kontrolovaných subjektoch – prijímateľov sociálnej služby v ZpS uzatvorené v súlade s VZN č. 168/2019 vrátane dodatkov , ako je to uvedené v článku 20.

Podobne sú správne určené aj spôsoby určenia úhrad a výšky úhrad za pomoc pri odkázanosti fyzickej osoby , ako to určujú články 14, 15,16, 17, 18, 19 platného VZN č. 168/2019.

Prehľad vyúčtovania za jednotlivé mesiace roka 2023 (1-3/2023)

Súčasťou kontroly bolo aj preverenie prehľadu vyúčtovania platieb jednotlivými klientmi.

V závere každomesačného prehľadu je rekapitulácia , ktorá dáva celkový prehľad hospodárenia na danom úseku činnosti.

Záver kontroly

Kontrola činnosti na úseku odborných činností, kde je zaradené oddelenie sociálnej práce bola vykonaná aj na základe anonymného podania odstúpeného na priame vybavenie hlavnému kontrolórovi mesta Vranov nad Topľou z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR.

Kontrolou problematiky a agendy sociálnej práce v ZpS Vo Vranove nad Topľou neboli zistené nedostatky v činnosti a postupov sociálnych pracovníčok zariadenia.

Písomná agenda a ďalšie povinnosti sociálnych pracovníčok ZpS je vykonávaná v súlade so zákonom č. 448/2008/ Zb. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. z. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov, ako aj v súlade s planým VZN č. 168/2019, vrátane 2 dodatkov o sociálnych službách, o spôsobe a výške úhrad za sociálne služby poskytované mestom Vranov nad Topľou.

Nápravné opatrenia nie je potrebné prijímať.

Správu vypracoval:

Ing. Mária Cingelová
hlavný kontrolór

Do Správou boli oboznámení:

Ing. Ján Ragan, primátor mesta

Ing. Imrich Kónya, prednosta MsÚ

Mgr. Katarína Gáliková, riaditeľka ZpS

Vo Vranove nad Topľou, dňa 27.4.2023

Hlavný kontrolór mesta Vranov nad Topľou

S p r á v a

z kontroly správnosti tvorby, čerpania a účtovania sociálneho fondu na MsÚ Vranov nad Topľou za rok 2022.

Na základe plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra mesta Vranov nad Topľou na 1. polrok 2023 a v súlade s poverením č. 4/2023 primátora mesta, bola vykonaná kontrola správnosti tvorby, čerpania a účtovania sociálneho fondu na MsÚ za rok 2022.

Kontrolu vykonala: Ing. Mária Cingelová – hlavný kontrolór mesta Vranov nad Topľou

Kontrolované obdobie: rok 2022

Kontrolovaný subjekt: MsÚ Vranov nad Topľou, ekonomické oddelenie

Cieľ kontroly bolo zistiť skutkový stav dodržiavania podmienok a uplatnenie zákona č. 152/1994 Zb. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a kolektívnej zmluvy pre rok 2022, uzatvorenej medzi mestom Vranov nad Topľou v zastúpení primátorom mesta a ZO Sloves pri MsÚ Vranov nad Topľou zastúpenou Mgr. Máriou Žolnovou.

V súlade s cieľom kontroly bola prekontrolovaná nasledovná účtovná dokumentácia a pracovné postupy:

Tvorba a následne použitie sociálneho fondu upravuje zákon č. 152/1994 Zb. z. o sociálnom fonde a o zmene a doplnení zákona č. 286/1992 Zb. z. o daniach z príjmov, ktorý zároveň v jednotlivých ustanoveniach zákona vymedzuje povinnosť zamestnávateľa dohodnúť v kolektívnej zmluve tvorbu sociálneho fondu - § 3 ods. 1/b nad rámec povinného prídeltu a použitie sociálneho fondu. - § 7 ods. zásady použitia SF.

Mesto Vranov nad Topľou má prijatú kolektívnu zmluvu pre rok 2022, ktorej súčasťou sú zásady tvorby a použitia sociálneho fondu, ako aj rozpočet tvorby a použitia sociálneho fondu na príslušný rok.

Podľa zásad tvorby a použitia SF je SF tvorený na krytie sociálnych aktivít a potrieb zamestnancov.

Výsledok kontroly

1. Tvorba sociálneho fondu

MsÚ Vranov nad Topľou prispieva do sociálneho fondu v zmysle kolektívnej zmluvy a je tvorený:

- povinným prídedom vo výške 1,0 % zo základu
- ďalším prídedom vo výške 0,5 % zo základu hrubých platov zamestnancov v súlade s § 3 ods. 1, písm. a/b zákona o sociálnom fonde.

Tvorba sociálneho fondu a jeho čerpanie je vedené na osobitnom fondovom účte VÚB, a. s. č. 107-23129632, čo je v súlade s § 6 ods. 1 zákona č. 152/1994 Zb. z. o SF.

Prevod finančných prostriedkov na fondový účet je uskutočnený v priebehu mesiaca v dohodnutom termíne po výplate mzdy za predchádzajúci mesiac.

Príjmové platobné príkazy sú opatrené dokladom o finančnej kontrole a vnútornom audite č. 357/2015 Zb. z.

Pri tvorbe sociálneho fondu na MsÚ neboli zistené nedostatky. Operácie sociálneho fondu sú vedené na syntetickom účte SÚ č. 472, v súlade s platnou účtovnou osnovou a podľa zákona č. 431/2002 Zb. z. o účtovníctve.

2. Použitie sociálneho fondu

Použitie finančných prostriedkov zo sociálneho fondu podľa platných zásad sa používa:

- príspevok na stravovanie
- regenerácia pracovnej sily, zájazdy, kultúrne a športové podujatia
- odmeny a dary pri životných jubileách 50 rokov veku a každých 5 rokov sumu 67.- €.
- odmena pri prvom skončení pracovného pomeru a nároku na predčasný, starobný, alebo invalidný dôchodok sumu 67.- € a to po odpracovaní minimálne jedného roka na MsÚ
- odmena pri pracovnom výročí odpracovaní 25 rokov a každých ďalších 5 rokov 67.- €.
- odmena darcovi krvi pri udelení Jánskeho plakety: strieborná plaketa 33 €, zlatá plaketa 67.- €.
- kvetinový dar pri úmrtí zamestnanca, alebo rodinného príslušníka zamestnanca, alebo bývalého zamestnanca, ktorého pracovný pomer skončil odchodom do predčasného, alebo starobného dôchodku.

V roku 2022 boli použité finančné prostriedky nasledovne:

- príspevok na stravovanie v sume – 20 671,77 €
- životné jubileum 50 rokov – 6 zamestnancov – 382,67 €
- životné jubileum 55 rokov – 7 zamestnancov - 476,00 €
- životné jubileum 60 rokov - 5 zamestnancov – 392,00 €
- ukončenie pracovného pomeru odchodom do dôchodku – odchodné – 4 zamestnanci – 256,66 €
- pracovné výročie – 12 zamestnancov – 840,00 €
- získanie Jánskeho plakety - 0.- €
- kvetinový dar pri úmrtiach - 0.- €

Pandémia koronavírusu v 1. polroku 2022 so svojimi obmedzeniami ovplyvnila aj čerpanie sociálneho fondu, nakoľko neboli uskutočnené zájazdy, účasť na kultúrnych a športových podujatiach, či regeneráciu pracovnej sily zamestnancov.

3. Zúčtovanie sociálneho fondu

Účtovanie položiek sociálneho fondu je vedené na SYÚ 472 – záväzky zo sociálneho fondu, v súlade s platnou účtovnou osnovou.

Doklady sú vedené prehľadne, účtovné zostavy pri jednotlivých obratoch sú podpísané osobou zodpovednou za účtovanie. Nedostatky neboli zistené.

Všetky účtovné doklady sú opatrené krycím listom, základnou finančnou kontrolou, ktorá obsahuje náležitosti zákona č. 357/2015 Zb. z. o finančnej kontrole a audite.

Všetky operácie sú kontrolované s výpisom z fondového účtu vedenom v peňažnom ústave. Čerpanie sociálneho fondu za rok 2022 bolo nižšie, ako bolo plánované v rozpočte tvorby a použitia SF za rok 2022.

Nevyčerpaný zostatok finančných prostriedkov na SF bol prevedený do nasledujúceho roku v zmysle § 6 ods. 3 zákona č. 152/1994 Zb. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov.

Nedostatky v zúčtovaní SF za rok 2022 neboli zistené.

Záver kontroly

Kontrolou správnosti tvorby, čerpania a účtovania sociálneho fondu na MsÚ Vranov nad Topľou za rok 2022 neboli zistené nedostatky.

Pracovníci ekonomického oddelenia, mzdová účtovníčka a predsedníčka ZO OZ Sloves pri MsÚ Vranov nad Topľou postupujú v súlade s platnou legislatívou.

Sociálny fond sa tvoril, používal a účtoval v zmysle platných predpisov a platnej kolektívnej zmluvy na rok 2022.

Správa bola prerokovaná s kompetentnými zamestnancami.

Nápravné opatrenia nebolo potrebné prijímať.

Správu vypracovala: Ing. Mária Cingel'ová, hlavný kontrolór

So správou boli oboznámení: Ing. Ján Ragan, primátor mesta

Ing. Imrich kónya, prednosta MsÚ

PhDr. Milan Malý, ved. ekon. odd.

Vo Vranove nad Topľou, 29.5.2023