



Mesto Michalovce
Mestský úrad

Na rokovanie Mestského zastupiteľstva v Michalovciach

dňa 20. júna 2023

k bodu:

Správa o výsledkoch kontrol

PREDKLADÁ: Ing. Iveta Palečková
hlavná kontrolórka

NA ZÁKLADE: Uznesenia MsZ

PREROKOVANÉ: -

SPRACOVALA: Ing. Iveta Palečková
hlavná kontrolórka

NAPÍŠALA: Ing. Iveta Palečková
hlavná kontrolórka

PRIZVAŤ: -

NÁVRH NA UZNESENIE: (v prílohe)

V súlade so schváleným plánom kontrolnej činnosti na prvý polrok 2023 a v zmysle Zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov, § 18f ods. 1 písm. e), predkladám poslancom Mestského zastupiteľstva v Michalovciach Správu o kontrolnej činnosti za obdobie apríl - jún 2023. Na útvare hlavnej kontrolórky boli v uvedenom období realizované tri kontroly, pre práceneschopnosť bola však ukončená a s kontrolovaným subjektom prerokovaná jedna z nich. Povinné osoby boli so správou a závermi kontroly oboznámené. Zároveň bol stanovený termín na predloženie námietok zo strany preverovaných k zisteným skutočnostiam. Primátorovi mesta bola správa z kontroly predložená po prerokovaní s kontrolovaným subjektom.

V uvedenom období bola zrealizovaná a ukončená kontrola:

Poskytovanie domácej opatrovateľskej služby v roku 2022

Kontrolu vykonali: Ing. Iveta Palečková, hlavná kontrolórka
 Ing. Daniela Kohútová, kontrolórka UHK
Za kontrolovaný subjekt: Mestský úrad, Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ

SPRÁVA HLAVNEJ KONTROLÓRKY č. 7/2023

Zameranie kontroly : I. Domáca opatrovateľská služba - rozsah a spôsob úhrady za domácu opatrovateľskú službu
 II. Plnenie rozpočtu príjmov za opatrovateľskú službu
 III. Rozpočet a čerpanie výdavkov na domácu opatrovateľskú službu

Kontrole boli predložené:

- 1/ Rozpočet príjmov a výdavkov za domácu opatrovateľskú službu
- 2/ VZN č.197/2018
- 3/ Vybrané spisy osôb, ktorým bola poskytnutá opatrovateľská služba
- 4/ Výstupné zostavy z účtovníctva

I/ Domáca opatrovateľská služba - rozsah a spôsob úhrady za domácu opatrovateľskú službu

VZN č. 197/2018 o rozsahu poskytovania sociálnych služieb, o spôsobe a výške úhrad za sociálne služby v meste Michalovce schválené uznesením MsZ č.361 zo dňa 27.2.2018 s účinnosťou od 1.4.2018 podrobnejšie upravuje pôsobnosť Mesta vo veciach poskytovania domácej opatrovateľskej služby v článkoch: 10,11,12,13 a 14.

Článok 10 – Domáca opatrovateľská služba : body 10.1. – 10.3.

Článok 11 - Poskytovanie domácej opatrovateľskej služby : body 11.1. – 11.6.

Článok 12 - Rozsah a spôsob úhrady za domácu opatrovateľskú službu: body 12.1. – 12.6.

Článok 13 - Výška úhrady za domácu opatrovateľskú službu: bod 13.1.

Článok 14 - Okruh osôb, ktorým nemožno poskytovať domácu opatrovateľskú službu: bod 14.1.

Dodatok č.1 k VZN č.197/2018 bol schválený a nadobudol účinnosť uzn. MsZ č.113 zo dňa 29.5.2020.

Dodatok č.2 k VZN č.197/2018 bol schválený uzn. MsZ č.135 zo dňa 27.8.2020 s účinnosťou od 1.10.2020.

Predmetom kontroly boli:

Článok 12 - Rozsah a spôsob úhrady za domácu opatrovateľskú službu – body 12.3. a 12.4.

bod 12.3. Úhradu za poskytnutú službu hradí prijímateľ sociálnej služby poštovou poukážkou alebo bezhotovostným prevodom na účet Mesta za príslušný kalendárny mesiac, v ktorom sa služba poskytuje, najneskôr do 25. dňa mesiaca, za ktorý je sociálna služba poskytovaná.

Bod 12.4. Mesačná výška úhrady sa vypočíta ako násobok dennej úhrady za poskytovanú opatrovateľskú službu a počet dní poskytovanej sociálnej služby za príslušný kalendárny mesiac.

Článok 13 - Výška úhrady za domácu opatrovateľskú službu – bod 13.1.

bod 13.1. Výška úhrady za sociálnu službu – domácu opatrovateľskú službu, závisí od zaradenia žiadateľa do stupňa odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby na základe bodov:

Stupeň	Počet bodov	Priemerný rozsah odkázanosti (hod./deň)	Sadzba v €/hodina
I.	105 – 120	0	
II.	85 -104	2 - 4	0,75
III.	65 – 84	4 - 6	0,95
IV.	45 – 64	6 - 8	1,15
V.	25 – 44	8 - 12	1,25
VI.	0 – 24	Viac ako 12	1,35

Články 12 a 13 z VZN č.197/2018 boli skontrolované u siedmich prijímateľov opatrovateľskej služby. V spisoch klientov sa nachádzali:

1/ opatrovaná K.B.

-žiadosť občana o zabezpečenie poskytovania sociálnej služby zo dňa: 19.9.2019

-rozhodnutie primátora o odkázanosti na poskytovanie opatrovateľskej služby zo dňa 30.9.2019, číslo spisu: 51389/2019, ktorým bola zaradená do IV. stupňa odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby, celkový počet 50 bodov

-zmluva o poskytovaní sociálnej služby č. 20190827 zo dňa 30.9.2019 kde je uvedené:

dohodnutý rozsah hodín poskytovania sociálnej služby – 4,5 hod. denne; denná úhrada je stanovená na 5,17€

mesačná úhrada sa vypočíta ako násobok dennej úhrady a počtu dní poskytovanej sociálnej služby za príslušný kalendárny mesiac

2/ opatrovaná M.H.

-žiadosť občana o zabezpečenie poskytovania sociálnej služby zo dňa: 28.6.2021

-rozhodnutie primátora o odkázanosti na poskytovanie opatrovateľskej služby zo dňa 8.7.2021, číslo spisu: 54204/2021, ktorým bola zaradená do **II. stupňa** odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby, celkový počet 90 bodov

-zmluva o poskytovaní sociálnej služby č. 20210826 zo dňa 21.9.2021 kde je uvedené:

dohodnutý rozsah hodín poskytovania sociálnej služby – 2 hod. denne; denná úhrada je stanovená na 1,50€

mesačná úhrada sa vypočíta ako násobok dennej úhrady a počtu dní poskytovanej sociálnej

služby za príslušný kalendárny mesiac

Dodatkom č.1 k zmluve o poskytovaní sociálnej služby č. 20210826 zo dňa 18.2.2022 sa mení dohodnutý rozsah hodín poskytovania sociálnej služby z 2 hod. denne na 4 hod. denne; denná úhrada zo stanovenej výšky 1,50€ na 3,00€

dodatkom č.1a zo dňa 1.4.2022 sa mení v čl.V. bod 1/ - sociálna služba je poskytovaná v čase od 8,00 hod. – do 12,00 hod. na adrese klientky

8.11.2022 z dôvodu umiestnenia menovanej v MDS, J.Hollého 9, Michalovce došlo k ukončeniu poskytovania sociálnej služby

3/ opatrovaný A.H.

-žiadosť občana o zabezpečenie poskytovania sociálnej služby zo dňa: 5.6.2014

-rozhodnutie primátora o odkázanosti na poskytovanie opatrovateľskej služby zo dňa 25.6.2014, číslo spisu 2664/2014, ktorým bol zaradený do II. stupňa odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby, celkový počet 90 bodov

-rozhodnutie primátora o odkázanosti na poskytovanie opatrovateľskej služby zo dňa 14.9.2015, číslo spisu 3832/2015, ktorým bol zaradený do III. stupňa odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby, celkový počet 75 bodov

-zmluva o poskytovaní sociálnej služby č. 409/2014 zo dňa 30.6.2014 kde je uvedené: dohodnutý rozsah hodín poskytovania sociálnej služby – 66 hod. mesačne; 0,50€/hod. mesačná úhrada služby za príslušný kalendárny mesiac – 33,00€

dodatkom č.1 k zmluve o poskytovaní sociálnej služby č. 409/2014 zo dňa 14.9.2014 sa mení dohodnutý rozsah hodín poskytovania sociálnej služby 132 hod./mes. celková úhrada 92,40€/mes.

dodatkom č.2 zo dňa 10.12.2015 sa mení celková úhrada na sumu 125,40€/mes.

dodatkom č.3 zo dňa 27.12.2017 denná úhrada je stanovená na 5,70€, mesačná úhrada sa vypočíta ako násobok dennej úhrady a počtu dní poskytovanej sociálnej služby za príslušný kalendárny mesiac

14.1.2023 menovaný zomrel, doložený úmrtný list č.42/2023

4/ opatrovaná M.L.

-žiadosť občana o zabezpečenie poskytovania sociálnej služby zo dňa: 4.5.2015

-rozhodnutie primátora o odkázanosti na poskytovanie opatrovateľskej služby zo dňa 20.5.2015, číslo spisu 35419/2015, ktorým bola zaradená do III. stupňa odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby, celkový počet 65 bodov

-zmluva o poskytovaní sociálnej služby č. 20150786 zo dňa 2.7.2015 kde je uvedené: dohodnutý rozsah hodín poskytovania sociálnej služby – 66 hod. 0,70€/hod.

mesačná úhrada poskytovanej sociálnej služby za príslušný kalendárny mesiac – 46,20€

Dodatkom č.1 (10.12.2015) k zmluve o poskytovaní sociálnej služby č. 20150786 zo dňa 2.7.2015 sa mení poplatok za hodinu na 0,95€/hod. celková úhrada je 62,70€/mes.

dodatkom č.2 zo dňa 31.5.2016 sa mení celková úhrada na sumu 83,60€/mes.

dodatkom č.3 zo dňa 27.12.2017 denná úhrada je stanovená na 3,80€, mesačná úhrada sa vypočíta ako násobok dennej úhrady a počtu dní poskytovanej sociálnej služby za príslušný kalendárny mesiac

26.10.2022 menovaná zomrela, doložený úmrtný list č.822/2022

5/ opatrovaná H.P.

- žiadosť občana o zabezpečenie poskytovania sociálnej služby zo dňa: 4.5.2017
- rozhodnutie primátora o odkázanosti na poskytovanie opatrovateľskej služby zo dňa 11.5.2017, číslo spisu 42556/2017, ktorým bola zaradená do III. stupňa odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby, celkový počet 75 bodov
- zmluva o poskytovaní sociálnej služby č. 20170476 zo dňa 15.5.2017 kde je uvedené: dohodnutý rozsah hodín poskytovania sociálnej služby – 88 hod./mes. 0,95€/hod. 3,80€/deň

6/ opatrovaná I.T.

- žiadosť občana o zabezpečenie poskytovania sociálnej služby zo dňa: 5.10.2009
- rozhodnutie primátora o odkázanosti na poskytovanie opatrovateľskej služby zo dňa 7.12.2009, číslo spisu 6134/2009, ktorým bola zaradená do II. stupňa odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby, celkový počet 85 bodov
- rozhodnutie primátora o odkázanosti na poskytovanie opatrovateľskej služby zo dňa 21.9.2011, číslo spisu 7056/2011, ktorým bola zaradená do III. stupňa odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby, celkový počet 70 bodov
- zmluva o poskytovaní sociálnej služby č. 926/2009 zo dňa 18.12.2009 kde je uvedené: dohodnutý rozsah hodín poskytovania sociálnej služby Po-Piat. Od 8,00hod. – 13,00hod. 0,25€/hod.
mesačná úhrada za poskytovanej sociálnej služby za príslušný kalendárny mesiac – 27,50€
dodatkom č.1 zo dňa 3.10.2011 sa mení celková úhrada na sumu 46,20€/mes.
dodatkom č.2 zo dňa 17.9.2012 k zmluve o poskytovaní sociálnej služby č. 926/2009 zo dňa 18.12.2009 sa mení poplatok za hodinu na 0,70€/hod. celková úhrada je 92,40€/mes.
dodatkom č.3 zo dňa 10.12.2015 sa mení celková úhrada na sumu 125,40€/mes.
dodatkom č.4 zo dňa 27.12.2017 denná úhrada je stanovená na 5,70€, mesačná úhrada sa vypočíta ako násobok dennej úhrady a počtu dní poskytovanej sociálnej služby za príslušný kalendárny mesiac
13.9.2022 menovaná zomrela, doložený úmrtný list č.807/2022

7/ opatrovaná E.T.

- žiadosť občana o zabezpečenie poskytovania sociálnej služby zo dňa: 26.9.2016
- rozhodnutie primátora o odkázanosti na poskytovanie opatrovateľskej služby zo dňa 3.10.2016, číslo spisu 43268/2016, ktorým bola zaradená do III. stupňa odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby, celkový počet 65 bodov
- zmluva o poskytovaní sociálnej služby č.20170481 zo dňa 19.5.2017 kde je uvedené: dohodnutý rozsah hodín poskytovania sociálnej služby 132 hod./mes. 0,95€/hod.
mesačná úhrada za poskytovanej sociálnej služby za príslušný kalendárny mesiac – 125,40€
dodatkom č.1 zo dňa 27.12.2017 sa mení denná úhrada na sumu 5,70€.

Na základe predložených výstupných zostáv o úhradách platieb u kontrolovaných klientov za mesiace január až december 2022 (účty 318 a 223) boli skontrolované ich platby v nadväznosti na ich zmluvy a dodatky, kde je uvedená denná úhrada za poskytnutie sociálnej služby.

Kontrolou bolo zistené:

Opatrovaná K. B. denná úhrada 5,17€

Na základe predložených výstupných zostáv za účet 318 303 a účet 223 001 v nadväznosti na zmluvy a dodatky bol príjem nasledovný:

mesiac	Počet prac. dní	Zníženie o počet dní	predpis zmluva	318 303		príjem 2022 Účet 223001
				MD	DAL	
Január	20	0	103,40	103,40	103,40	103,40
Február	20	0	103,40	103,40	103,40	103,40
Marec	23	0	118,91	118,91	118,91	118,91
Apríl	19	0	98,23	98,23	98,23	98,23
Máj	22	0	113,74	113,74	113,74	113,74
Jún	22	0	113,74	113,74	203,99	203,99
Júl	20	0	103,40	103,40	13,15	-90,25 103,40
August	22	0	113,74	0,00	113,74	113,74
September	20	0	103,40	103,40	0,00	0,00
Október	21	0	108,57	108,57	98,23	103,40 108,57 -113,74
November	20	0	103,40	103,40	103,40	103,40
December	21	21	0,00	0,00	0,00	0,00
Rok 2022			1 183,93	1 070,19	1 070,19	1 070,19

Zistenia:

- 1/ Na základe zmluvy o poskytovaní sociálnej služby č.20190827 je denná úhrada stanovená na 5,17€.
- 2/ V účtovnej evidencii predpis za mesiac august je 0,00€, i keď podľa predložených dokladov bola poskytnutá sociálna služba – 22 dní a platba za august vo výške 113,74€ (22 dní x 5,17€ = 113,74€).
- 3/ Predpis za rok 2022 podľa zmluvy: 1 183,93€
- 4/ Z predložených výstupných zostáv za účet 318 303 a účet 223 001 Z došlých platieb v mesiaci októbri je zrejmé, že platba vo výške 103,40€ je príjem za mesiac september, platba vo výške 108,57€ je príjem za mesiac október za 21 dní.

Opatrovaná M. H. denná úhrada do 18.2. 2022 1,50€, od 18.2.2022 3,00€

Na základe predložených výstupných zostáv za účet 318 303 a účet 223 001 v nadväznosti na zmluvy a dodatky bol príjem nasledovný:

Mesiac	Počet prac. dní	Zníženie o počet dní	predpis zmluvy	318 303		príjem 2022 Účet 223001
				MD	DAL	
Január	20	0	30,00	30,00	30,00	-3,00 33,00
Február	20	4	18,00 12,00	30,00	0,00	0,00
Marec	23	3				18,00

						12,00
						-3,00
			60,00	60,00	87,00	60,00
Apríl	19	1	54,00	54,00	0,00	0,00
Máj	22	2				54,00
			60,00	60,00	114,00	60,00
Jún	22	0	66,00	66,00	66,00	66,00
Júl	20	3	51,00	51,00	51,00	51,00
August	22	2	60,00	60,00	60,00	60,00
September	20	2	54,00	61,50	54,00	54,00
Október	21	0	63,00	94,50	102,00	63,00
November	20	15	15,00	45,00	45,00	15,00
december	0	0	0,00	33,00	36,00	0,00
Rok 2022			543,00	645,00	645,00	540,00

8.11.2022 ukončená činnosť

Zistenia:

- 1/ Na základe zmluvy o poskytovaní sociálnej služby č.20210826 je denná úhrada stanovená na 1,50€, od 18.2.2022 je denná úhrada stanovená na 3,00€
- 2/ Na základe predloženého interného predpisu úhrad za opatrovateľskú službu v nadväznosti na predloženú zostavu za účet 318 303 boli na strane MD a DAL zaúčtované predpisy platby, ktoré nezodpovedali výške predloženej odborom za mesiace marec, september, október, november. Predpis za mesiac december nemal byť stanovený, nakoľko menovaná k 8.11.2022 opatrovateľská služba u menovanej skončila.

Opatrovaný A. H. denná úhrada 5,70€

Na základe predložených výstupných zostáv za účet 318 303 a účet 223 001 v nadväznosti na zmluvy a dodatky bol príjem nasledovný:

mesiac	Počet prac. dní	Zníženie o počet dní	predpis zmluvy	318 303		príjem 2022 Účet 223001
				MD	DAL	
Január	20	0	114,00	114,00	114,00	114,00
Február	20	0	114,00	114,00	114,00	114,00
Marec	23	0	131,10	131,10	131,10	131,10
Apríl	19	0	108,30	108,30	108,30	108,30
Máj	22	0	125,40	125,40	125,40	125,40
Jún	22	22	0,00	0,00	0,00	0,00
Júl	20	0	114,00	114,00	114,00	114,00
August	22	0	125,40	125,40	125,40	125,40
September	20	0	114,00	114,00	114,00	114,00
Október	21	0	119,70	119,70	119,70	119,70
November	20	0	114,00	114,00	114,00	114,00
December	21	21	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozdiel medzi predpisom podľa zmluvy a platbou nebol zistený.

Opatrovaná M. L. denná úhrada 3,80€

Na základe predložených výstupných zostáv za účet 318 303 a účet 223 001 v nadväznosti na zmluvy a dodatky bol príjem nasledovný:

mesiac	Počet prac. dní	Zníženie o počet dní	predpis zmluvy	318 303		príjem 2022 Účet 223001
				MD	DAL	
Január	20	0	76,00	76,00	76,00	76,00
Február	20	0	76,00	76,00	0,00	0,00
Marec	23	0	87,40	87,40	163,40	76,00 87,40
Apríl	19	3	60,80	60,80	64,60	64,60
Máj	22	0	83,60	79,80	79,80	-3,80 83,60
Jún	22	5	64,60	64,60	57,00	-3,80 60,80
Júl	20	8	45,60	45,60	45,60	3,80 41,80
August	22	8	53,20	53,20	45,60	3,80 41,80
September	20	0	76,00	76,00	87,40	11,40 76,00
Október	21	8	49,40	49,40	57,00	57,00
November				0,00	-7,60	-7,60
Rok 2022			672,60	668,80	668,80	668,80

26.10.2022 zomrela, doložený úmrtný list č.822/2022

Preplatok : 7,60€ vrátený

Zistenia:

- 1/ Na základe zmluvy o poskytovaní sociálnej služby č.20150786 a jej dodatkov je denná úhrada stanovená na 3,80€
- 2/ Predpis za rok 2022 podľa zmluvy: 672,60€
- 3/ U menovanej podľa predloženej výstupnej zostavy za účet 318 303 v nadväznosti na zmluvu boli zistené rozdiely v predpise za mesiac máj :
predpis zmluva: 83,60€,
predpis 318 303: 79,80€
- 4/ K 26.10.2022, keď bol doložený úmrtný list bol príjem
 - podľa zmluvy : 672,60€,
 - skutočný príjem k uvedenému dátumu : 680,20€
 - preplatok : 7,60€,vrátený

Opatrovaná P. H. denná úhrada 3,80€

Na základe predložených výstupných zostáv za účet 318 303 a účet 223 001 v nadväznosti na zmluvy a dodatky bol príjem nasledovný:

mesiac	Počet prac. dní	Zníženie o počet dní	predpis zmluvy	318 303		príjem 2022 Účet 223001
				MD	DAL	
Január	20	0	76,00	76,00	76,00	76,00
Február	20	0	76,00	76,00	76,00	76,00
Marec	23	0	87,40	87,40	87,40	87,40

Apríl	19	0	72,20	72,20	72,20	72,20
Máj	22	0	83,60	83,60	83,60	83,60
Jún	22	0	83,60	83,60	83,60	83,60
Júl	20	0	76,00	76,00	76,00	76,00
August	22	0	83,60	0,00	83,60	83,60
September	20	0	76,00	76,00	0,00	0,00
Október	21	0	79,80	79,80	72,20	76,00 79,80 -83,60
November	20	0	76,00	76,00	76,00	76,00
December	21	0	79,80	0,00	0,00	0,00
Rok 2022			950,00	786,60	786,60	786,60

Zistenia:

1/ Na základe zmluvy o poskytovaní sociálnej služby č.20170476 je denná úhrada stanovená na 3,80€.

2/ V účtovnej evidencii na účte 318 303

predpis za mesiac august je 0,00€, i keď podľa predložených dokladov bola poskytnutá sociálna služba – 22 dní a platba za august vo výške 83,60€ (22 dní x 3,80€ = 83,60€)

predpis za mesiac december je 0,00€, i keď podľa predložených dokladov bola poskytnutá sociálna služba – 21 dní , platba za december vo výške 79,80€ (21 dní x 3,80€ = 79,80€) menovanou nebola uhradená

3/ Predpis za rok 2022 podľa zmluvy: 950,00€

Platba za rok 2022 účet 223001: 870,20€

Nedoplatok: 79,80€

Opatrovaná I. T. denná úhrada 5,70€

mesiac	Počet prac. dní	Zníženie o počet dní	predpis zmluvy	príjem 2022 Účet 223001
Január	20	0	114,00	114,00
Február	20	0	114,00	114,00
Marec	23	0	131,10	131,10
Apríl	19	0	108,30	108,30
Máj	22	0	125,40	125,40
Jún	22	0	125,40	125,40
Júl	20	0	114,00	114,00
August	22	0	125,40	125,40
September	20	12	45,60	114,00
Október				-68,40

13.9.2022 menovaná zomrela, v októbri vrátený preplatok 68,40€

Opatrovaná E. T. denná úhrada 5,70€

Na základe predložených výstupných zostáv za účet 318 303 a účet 223 001 v nadväznosti na zmluvy a dodatky bol príjem nasledovný:

mesiac	Počet prac. dní	Zníženie o počet dní	predpis zmluvy	318 303		príjem 2022 Účet 223001
				MD	DAL	
Január	20	0	114,00	114,00	114,00	114,00
Február	20	0	114,00	85,50	114,00	114,00
Marec	23	0	131,10	131,10	102,60	-28,50 131,10
Apríl	19	0	108,30	108,30	108,30	108,30
Máj	22	0	125,40	125,40	125,40	125,40
Jún	22	0	125,40	125,40	125,40	125,40
Júl	20	0	114,00	114,00	114,00	114,00
August	22	0	125,40	125,40	125,40	125,40
September	20	0	114,00	114,00	114,00	114,00
Október	21	0	119,70	119,70	119,70	119,70
November	20	0	114,00	114,00	114,00	114,00
December	21	21	0,00	0,00	0,00	0,00
			1 305,30	1 276,80	1 276,80	1 276,80

Zistenia:

1/ Na základe zmluvy o poskytovaní sociálnej služby č.20170481 a dodatku č.1 je denná úhrada stanovená na 5,70€.

2/ V účtovnej evidencii na účte 318 303

predpis za mesiac február je 85,50€, i keď podľa predložených dokladov bola poskytnutá sociálna služba – 20 dní a predpis podľa zmluvy mal byť vo výške 114,00€ (20 dní x 5,70€ = 114,00), platba bola vo výške 114,00€.

Záver I. Domáca opatrovateľská služba - rozsah a spôsob úhrady za domácu opatrovateľskú službu

Na základe predložených zmlúv, ich dodatkov a výstupných zostáv o úhradách platieb u kontrolovaných klientov za mesiace 1 – 12/2022 (účty 318 a 223) boli zistené vyššie uvedené rozdiely. Kontrolovaný subjekt následne predložil chýbajúce doklady a prehľad účtovania za poskytnutú opatrovateľskú službu. Kontrola akceptuje tieto vysvetlenia a neprijíma opatrenia k rozsahu a spôsobu úhrady za domácu opatrovateľskú službu.

II. Plnenie rozpočtu príjmov za opatrovateľskú službu

Na základe výstupnej zostavy za účet 223001, na ktorom boli evidované príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb od klientov, ktorým bola v roku 2022 poskytovaná opatrovateľská služba bolo plnenie nasledovné:

EK	KZ	Názov	Rozpočet Schválený	Rozpočet upravený	Skutočnosť	% Plnenia
223001	41	Za predaj výrob. tovarov a služieb	110 000,00	110 000,00	94 116,49	85,56

Na základe účtu 318 303 2 pohľadávky – OS za rok 2022 sú vo výške 11,29€.

účet	PS	MD	DAL	KS
318 303 2	46,43	94 081,35	94 116,49	11,29

Záver II. Plnenie rozpočtu príjmov za opatrovateľskú službu

Kontrola konštatuje, že:

- príjem od klientov, ktorým bola poskytnutá opatrovateľská služba bol vo výške 94 116,49€, upravený rozpočet – 110 000,00€, plnenie rozpočtu vo výške 85,56%.
- pohľadávky k 31.12.2022 sú vo výške 11,29€

III. Rozpočet a čerpanie výdavkov na domácu opatrovateľskú službu

Opatrovateľská služba je poskytovaná v domácom prostredí. Prijímateľom tejto služby sú dôchodcovia, ktorí si, pre nepriaznivý zdravotný stav, nedokážu zabezpečiť starostlivosť o svoju osobu a domácnosť. V roku 2022 bola opatrovateľská služba poskytnutá nasledovne:

mesiac	Počet klientov
1/2022	82
2/2022	76
3/2022	85
4/2022	86
5/2022	88
6/2022	86
7/2022	80
8/2022	82
9/2022	83
10/2022	96
11/2022	78
12/2022	83

Ku kontrole bolo predložené čerpanie rozpočtu - výdavkov :

EK	KZ	názov	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	skutočnosť	% Plnenia
611	1AY1	Tarifný plat, osobný plat, základný plat	0	180 000	59 487,73	33,05
611	3AC1	Tarifný plat, osobný plat, základný plat	204 000	0	0,00	0,00
611	3AC2	Tarifný plat, osobný plat, základný plat	36 000	0	0,00	0,00
611	41	Tarifný plat, osobný plat, základný plat	210 000	200 000	346 069,53	173,03
614	41	odmeny	15 000	23 000	48 054,53	208,93
621	1AY1	Poistné do VŠZP	0	60 000	2 168,87	3,61
621	41	Poistné do VŠZP	12 200	12 200	6 334,04	51,92
623	1AY1	Poistné do ostatných poisťovní	0	0	5 221,70	0,00
623	41	Poistné do ostatných poisťovní	29 040	29 040	25 430,46	87,57
625001	1AY1	Nemocenské poistenie	0	0	832,83	0,00
625001	41	Nemocenské poistenie	6 300	6 300	5 485,06	87,06

625002	1AY1	Na starobné poistenie	0	0	8 328,28	0,00
625002	41	Na starobné poistenie	63 000	63 000	54 882,75	87,12
625003	1AY1	Na úrazové poistenie	0	0	475,91	0,00
625003	41	Na úrazové poistenie	3 800	3 800	3 175,64	83,57
625004	1AY1	Na invalidné poistenie	0	0	1 665,65	0,00
625004	41	Na invalidné poistenie	12 700	12 700	10 231,66	80,56
625005	1AY1	Na poistenie v nezamestnanosti	0	0	504,66	0,00
625005	41	Na poistenie v nezamestnanosti	4 500	4 500	3 700,88	82,24
625007	1AY1	Na poistenie do rezervného fondu	0	0	2 825,67	0,00
625007	41	Na poistenie do rezervného fondu	21 800	21 800	18 617,82	85,40
632003	41	Poštové služby	120	120	86,53	72,11
633006	41	Všeobecný materiál	200	200	0,00	0,00
637001	41	Školenia, kurzy, semináre	4 000	4 000	2 160,00	54,00
637006	41	Náhrady	3 000	3 000	1 217,86	40,60
637012	41	Poplatky a odvody	150	150	82,80	73,60
					27,60	
637016	41	Prídel do sociálneho fondu	6 000	6 000	6 063,92	101,07
642001	41	OZ, nádhacia a neinvest.	10 000	10 000	8 463,50	84,64
642013	41	Odchodné	2 000	2 000	3 344,67	167,23
642015	41	Na nemocenské dávky	2 000	2 000	2 356,71	117,84
642001	41	OZ, nádhacia a neinvest.	8 000	48 000	40 582,54	84,55
		Spolu	653 810	691 810	667 879,80	96,54

Predmet kontroly :

a/ čerpanie výdavkov na mzdy a odvody – kód zdroja 41 vlastné prostriedky
 kód zdroja 1AY1 príjem zo štátneho rozpočtu

Čerpanie výdavkov na mzdy a odvody – kód zdroja 41- vlastné prostriedky

Položka	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Tarifný plat, osobný plat, základný plat	210 000	200 000	346 069,53	173,03
Odmeny	15 000	23 000	48 054,53	208,93
Poistné	153 340	153 340	127 858,31	83,38
Spolu:	378 340	376 340	521 982,37	138,70

Čerpanie výdavkov na mzdy a odvody – kód zdroja 1AY1- príjem zo ŠR

Položka	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Tarifný plat, osobný plat,				

základný plat	0	180 000	59 487,73	33,05
Poistné	0	60 000	22 023,57	36,70
Spolu:	0	240 000	81 511,30	33,96

Čerpanie rozpočtu *vlastných prostriedkov na mzdy* – platy bolo prekročené o 146 069,53€, u *odmien* bolo prekročenie o 25 054,53€.

b/ príspevok pre neverejných poskytovateľov, ktorí poskytujú pobytovú sociálnu službu, rozpočet : 48 000,00€ skutočnosť: 40 582,54€

Mesto o príspevok pre poskytovanie sociálnej služby požiadali títo neverejní poskytovatelia:

Poskytovateľ	Výška príspevku	vratka	Poskytnuté fin.prostr.
ARCIEDIECÉŽNA Charita Košice	18 503,72	217,28	18 286,44
Senior centrum Širava n.o. Vinné	5 863,77	414,00	5 449,77
ReSocia,n.o. Petrovce 2	2 767,46	0,00	2 767,46
Zariadenie sociálnych služieb Slnečný dom Humenné	4 549,16	1 616,98	2 932,18
Providentia občianske združenie Sládkovičovo	832,50	0,00	832,50
Radosť,n.o. Centrum sociálnych služieb Výrava	1 644,00	279,25	1 364,75
Seniorvital, n.o. Pavla Gojdiča Sabinov	1 644,00	0,00	1 644,00
Gabriela,n.o. Prešov	1 644,00	0,00	1 644,00
CSS Radosť n.o. Matice slovenskej Prešov	648,59	0,00	648,59
Minerva, n.o. Košice -mestská časť Sídliisko KVP	8 476,49	3 463,64	5 012,85
Spolu:	46 573,69	5 991,15	40 582,54

c/ príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby - prepravnej služby neverejnému poskytovateľovi MOBILITES,n.o. Michalovce

rozpočet: 10 000,00€ skutočnosť: 8 463,50€

- Zmluva č.20210964 o poskytovaní finančného príspevku na prevádzku sociálnej služby poskytovanej v zmysle zákona č.448/2008 Z.z.

- dodatok č.1 k Zmluve č.20210964 o poskytovaní finančného príspevku na prevádzku sociálnej služby poskytovanej v zmysle zákona č.448/2008 Z.z.

- zoznam prijímateľov prepravnej služby za 1-12/2022

- platobný poukaz č.SKZ0418150, ktorým mesto poskytovateľovi poukázalo 5 000,00€ na prepravnú službu na I. polrok 2022

- platobný poukaz č.SKZ0418151, ktorým mesto poskytovateľovi poukázalo 5 000,00€ na prepravnú službu na II. polrok 2022

Skutočné čerpanie finančných prostriedkov na poskytovanie prepravnej služby:

	Predpis	Čerpanie	Vratka	Dátum vratky
I.polrok 2022	5 000,00	3 463,50	1 536,50	11.7.2022
II.polrok 2022	5 000,00	4 106,80	893,20	16.1.2023
Rok 2022	10 000,00	7 570,30	2 429,70	

Vo vyhodnotení rozpočtu čerpania výdavkov k 31.12.2022 je uvedené čerpanie vo výške 8 463,50€, z dôvodu, že nevyčerpané finančné prostriedky za II.polrok 2022 vo výške 893,20€ boli poskytovateľom vrátené v roku 2023.

Záver III. Rozpočet a čerpanie výdavkov na domácu opatrovateľskú službu

Skutočné čerpanie výdavkov na domácu opatrovateľskú službu bolo vo výške 667 879,80€. Vo výdavku je zarátaný aj finančný príspevok vo výške 40 582,54€ pre neverejných poskytovateľov, ktorí poskytujú pobytovú sociálnu službu.

Prijaté opatrenie:

1.Dôsledne sledovať čerpanie rozpočtu tak, aby nedošlo k jeho prekročeniu, a to nie len v celkovej výške rozpočtu ale ani v jednotlivých častiach.

T: stály, Zodpovedný: vedúci sociálneho odboru

Správu z kontroly prevzal za povinnú osobu Ing. Peter Hajduk, prednosta MsÚ.

MESTSKÉ ZASTUPITEĽSTVO V MICHALOVCIACH

N á v r h n a u z n e s e n i e

zo dňa:

číslo: ...

K bodu: Správa o výsledkoch kontrol

Mestské zastupiteľstvo v Michalovciach

b e r i e n a v e d o m i e

Správu o výsledkoch kontrol