

Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Petržalka
útvár miestneho kontrolóra

Správa

z kontroly evidencie majetku v Denných centrách seniorov zriadených mestskou časťou
Bratislava-Petržalka

V súlade s ustanovením § 18d ods. 2 písm. a) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov s Plánom kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na obdobie od 1. júla 2012 do 31. decembra 2012, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Petržalka č. 211 zo dňa 26. júna 2012 a na základe príkazu miestneho kontrolóra č. 8/2012 zo dňa 19. septembra 2012, vykonal útvár miestneho kontrolóra kontrolu evidencie majetku v Denných centrách seniorov zriadených mestskou časťou Bratislava-Petržalka. Kontrola bola vykonaná za obdobie roka 2011. Predmetná kontrolná činnosť sa realizovala v čase od 20. septembra 2012 do 22. októbra 2012.

Zámerom kontroly bolo zistiť, či jednotliví zamestnanci miestneho úradu zodpovední za chod Denných centier seniorov v podmienkach mestskej časti Bratislava-Petržalka (ďalej len denných centier) postupovali pri evidovaní majetku v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a dodatkov (ďalej len zákon o účtovníctve), zákonom č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v jeho platnom znení (ďalej len zákon o majetku obcí), Všeobecne záväzným nariadením mestskej časti č. 3/1994 o zásadách hospodárenia s majetkom mestskej časti Bratislava-Petržalka a s majetkom zvereným jej do správy hlavným mestom Slovenskej republiky Bratislavou v jeho platnom znení a inými právnymi normami platnými v predmetnej oblasti.

Mestská časť Bratislava-Petržalka spravuje spolu päť denných centier seniorov a to menovite:

- Denné centrum seniorov Haanova 8, Bratislava, s kapacitou 60 miest,
- Denné centrum seniorov M. Medved'ovej 21, Bratislava, s kapacitou 20 miest,
- Denné centrum seniorov Osuského 3, Bratislava, s kapacitou 70 miest,
- Denné centrum seniorov Strečnianska 18, Bratislava, s kapacitou 80 miest,
- Denné centrum seniorov Vyšehradská 35, Bratislava, s kapacitou 80 miest.

Novelizáciou zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších zmien a dodatkov (ďalej len zákon o sociálnych službách) sa kluby dôchodcov zriadené podľa zákona o sociálnych službách, účinného do 31. decembra 2008 považujú za denné centrá podľa ustanovenia § 106 ods. 15 zákona o sociálnych službách. Menované ustanovenie zákona nadobudlo účinnosť od 1. januára 2009.

Zodpovednosť za zriadenie, činnosť, prevádzku a metodické usmernenie menovaných denných centier má oddelenie sociálnych vecí Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka, ktorému túto kompetenciu zveruje článok XXI. písm. q) Organizačného poriadku miestneho úradu. Všetky denné centrá sú v správe a vo vlastníctve mestskej časti Bratislava-Petržalka. Ich registráciu vykonal Bratislavský samosprávny kraj dňa 9. decembra 2011, ktorému túto povinnosť zveruje ustanovenie § 64 ods. 1 zákona o sociálnych službách. Mestská časť, ako verejný poskytovateľ sociálnych služieb, financuje denné centrá zo svojho rozpočtu, čo je v súlade s ustanovením § 71 ods. 1 písm. a) zákona o sociálnych službách. Denné centrá disponujú celkovo 310 miestami pre fyzické osoby, ktoré dovŕšili dôchodkový vek. Centrá bývajú otvorené spravidla od 13.00 hod. do 17.00 hod. Zamestnanci v piatich

denných centrách sú zaradení ako odborní pracovníci v oblasti sociálnej starostlivosti o staršie osoby.

Celková hodnota hmotného majetku v menovaných denných centrách bola k 31. decembru 2011 vo výške 29 126,87 EUR. Drobný hmotný majetok a operatívna evidencia predstavuje k spomínanému dátumu sumu 258,09 EUR.

Majetok denných centier je vedený formou inventárnych súpisov osobitne za každé denné centrum, kde jednotlivé položky sú riadne označené inventárnym číslom v chronologickom poradí, podľa dátumu zaradenia a zakúpenia jednotlivých položiek a druhov majetku. Takýto postup evidovania je v súlade s dikciou zákona o účtovníctve. Majetok denných centier je vedený v hlavnej knihe na správnom podsúvahovom účte, pričom takýto postup je plne v súlade s ustanovením § 12 ods. 3 a 5 zákona o účtovníctve. Takisto je dodržané ustanovenie § 7 ods. 2 písm. d) zákona o majetku obcí, podľa ktorého je obec povinná viesť majetok v účtovníctve podľa osobitného predpisu. V roku 2011 bol do dvoch denných centier zakúpený majetok (kotlík s príslušenstvom s cenou 45,10 EUR a elektrický ohrievač v sume 87,90 EUR) spolu vo výške 133,00 EUR. V roku 2011 nebol žiadny majetok vyradený ani likvidovaný.

Fyzická kontrola majetku v priestoroch denných centier

Dňa 1. októbra 2012 bola útvárom miestneho kontrolóra vykonaná fyzická kontrola majetku, nachádzajúceho sa v priestoroch denného centra na ulici M. Medveďovej 21, Bratislava. Dňa 2. októbra 2012 prešli fyzickou kontrolou denné centrá na ulici Osuského 3, Bratislava a Haanovej 8, Bratislava. Dňa 5. októbra 2012 bola realizovaná fyzická kontrola dvoch denných centier a to na ulici Strečnianska 18, Bratislava a Vyšehradská 35, Bratislava. Kontrolou v objektoch denných centier sa nezistili porušenia ustanovení zákona o účtovníctve ani zákona o majetku obcí. Evidovaný majetok sa v čase výkonu fyzickej kontroly nachádzal v priestoroch denných centier a tým sa preukázal súlad umiestneného majetku s inventárnym súpisom hmotného majetku jednotlivých centier. Drobné nezrovnalosti formálneho charakteru v inventárnych súpisoch boli počas trvania fyzickej kontroly odstránené.

Kontrolou bolo zistené, že žiaden majetok umiestnený v objektoch denných centier nebol v roku 2011 inej fyzickej či právnickej osobe darovaný, predaný a ani prenájatý na určité obdobie. Podrobnou fyzickou kontrolou bolo zistené, že vo všetkých denných centrách sú inventárne zoznamy úplné a aktuálne. Inventárne zoznamy majetku v jednotlivých denných centrách sú voľne prístupné a na viditeľných miestach. Majetok v denných centrách je riadne označený inventárnymi číslami. Takisto je možné konštatovať, že starostlivosť, ochrana a užívanie majetku je plne v súlade s ustanoveniami § 7 ods. 2 písm. a) a b) zákona o majetku obcí v jeho platnom znení.

Počas výkonu kontroly nebol v priestoroch denných centier zistený neoznačený majetok bez inventárneho čísla. Drobný hmotný majetok darovaný fyzickými, či právnickými osobami súhlasil so zapísaným zoznamom darov, vedeným oddelením sociálnych vecí miestneho úradu, pričom darovaný drobný majetok sa nachádza v priestoroch denných centier, kde sa riadne využíva. Drobný majetok, ktorý nebol fyzicky skontrolovaný v denných centrách prešiel kontrolou na oddelení sociálnych vecí Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Petržalka. Fyzická kontrola drobného majetku na oddelení sociálnych vecí preukázala súlad evidencie majetku na inventárnom zozname s reálnym stavom majetku umiestnenom na oddelení.

Útvár miestneho kontrolóra po vykonaní fyzických kontrol majetku v priestoroch denných centier konštatuje, že dodržiavaniu právnych predpisov v predmetnej oblasti, ochrane majetku mestskej časti a jeho evidencii venujú zamestnanci oddelenia sociálnych vecí náležitú pozornosť.

Kontrolou evidencie majetku v Denných centrách seniorov zriadených mestskou časťou Bratislava-Petržalka bol zistený súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými právnymi aktami mestskej časti Bratislava-Petržalka. Zo strany zamestnancov oddelenia sociálnych vecí miestneho úradu je menovanej problematike venovaná náležitá a dôkladná pozornosť. Podrobnou fyzickou kontrolou evidovaného majetku nachádzajúceho sa v jednotlivých denných centrách, vykonanou v období od 1. októbra 2012 do 5. októbra 2012, sa preukázal súlad reálneho stavu majetku so stavom evidovaným na podsúvahovom majetkovom účte, čím bolo preukázané dodržanie ustanovenia § 8 ods. 4 zákona o účtovníctve.

Pri výkone kontroly neboli zistené nedostatky a z uvedeného dôvodu bol o jej výsledku vyhotovený v súlade s ustanovením § 21 ods. 1 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov záznam.