

MESTO BARDEJOV - HLAVNÝ KONTROLÓR MESTA

Na rokovanie
mestského zastupiteľstva
na deň 1.10.2020

Materiál č. 5

S p r á v a **o výsledkoch kontrol hlavného kontrolóra mesta**

Na základe:

§ 18f, ods.1 písm. d) zák. č. 369/1990 Zb.
o obecnom zriadení v platnom znení

Návrh na uznesenie:

Mestské zastupiteľstvo
berie na vedomie
Správu o výsledkoch kontrol
hlavného kontrolóra mesta

Predkladá:

Ing. Miloš Mikula
hlavný kontrolór mesta

Spracovateľ:

Ing. Miloš Mikula
hlavný kontrolór mesta
Ing. Svetlana Steranková
Ing. Anna Kosárová
útvár hlavného kontrolóra

Spravodajca:

Ing. Miloš Mikula
hlavný kontrolór mesta

Prerokované:

Prizvať:

S p r á v a

o výsledkoch kontrol hlavného kontrolóra a útvaru hlavného kontrolóra

na rokovanie MsZ 1.10.2020

Kontroly vykonané na základe Plánu kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra na I. polrok 2020 schv. uzn. MsZ č. 94/2019 zo dňa 12.12.2019:

1. Kontrola hospodárenia v rozpočtovej organizácii Základná škola, Wolkerova 10, Bardejov.
2. Kontrola dodržiavania Všeobecne záväzného nariadenia mesta č. 109/2011 o sociálnych službách a úhradách za sociálne služby.
3. Kontrolu plnenia opatrení prijatých na základe výsledkov kontrol vykonaných v roku 2019

1. Kontrola hospodárenia v rozpočtovej organizácii Základná škola, Wolkerova 10, Bardejov

(Kontrola vykonaná v dňoch 4.2. - 18.5.2020)

Cieľ kontroly:

Cieľom kontroly je preveriť čerpanie finančných prostriedkov poskytnutých na výchovu a vzdelávanie v základnej škole, zriadenej Mestom Bardejov ako rozpočtovej organizácie Mesta Bardejov, ktorej súčasťou je školská jedáleň, školský klub detí a centrum voľného času. Kontrolnou činnosťou je kontrola zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti, kontrola pri hospodárení a nakladaní s majetkom mesta zvereným do správy rozpočtovej organizácie, dodržiavanie všeobecne záväzných noriem, vrátane nariadení mesta, kontrola dodržiavania interných predpisov mesta, ktoré majú nadväznosť na činnosť rozpočtovej organizácie zriadenej mestom. Kontrolná činnosť sa nevzťahuje na konanie, v ktorom sa rozhoduje v správnom konaní.

1. Zriadenie školy, zdroje financovania

Škola bola zriadená zriaďovacou listinou zo dňa 31.3.2002 ako škola s právnou subjektivitou s účinnosťou od 1. apríla 2002. V priebehu rokov boli mestským zastupiteľstvom schválené 4 dodatky týkajúce sa odovzdania majetku do správy rozpočtovej organizácie, zriadenia alebo zrušenia školských zariadení, ktoré sú súčasťou školy (školské stredisko záujmovej činnosti, centrum voľného času).

Financovanie školy zo strany zriaďovateľa (Mesta Bardejov) vyplýva z prechodu kompetencií základného školstva na obce (zákon č. 416/2001 Z. z. Zákon o prechode niektorých orgánov štátnej správy na obce a vyššie územné celky).

Výkon a financovanie prenesených a originálnych pôsobností obce na úseku školstva je upravené viacerými právnymi normami (zákon č. 596/2003 Z. z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení, zákon č. 245/2008 Z. z. o výchove a vzdelávaní, školský zákon, a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon č. 564/2004 Z. z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov, nariadenie vlády SR č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samospráve, nariadenie vlády SR č. 630/2008 Z. z., ktorým, sa ustanovujú podrobnosti rozpisu finančných prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre školy a školské zariadenia, ďalšie právne normy súvisiace s činnosťou školy a školských zariadení). VZN Mesta Bardejov č. 162/2015 určuje výšku dotácie na dieťa a žiaka škôl a školských zariadení so sídlom na území mesta Bardejov (ďalej len VZN č. 162/2015).

Mesto má zriadený školský úrad a v súlade s § 6 ods. 5 zákona č. 596/2003 Z. z. vykonáva štátnu správu v druhom stupni vo veciach, v ktorých v prvom stupni rozhodol riaditeľ základnej školy.

Kompetencie školského úradu zabezpečuje odborný zamestnanec na odd. školstva a telesnej kultúry MsÚ, ktorý spĺňa predpoklady uvedené v ustanovení § 7 zákona č. 596/2003 Z. z.

Tab. č. 1: Počty žiakov

Kategória	Počet žiakov/detí		
	k 15.9.2017	k 15.9.2018	k 15.9.2019
Žiaci 1. stupeň	278	265	250
Žiaci 2. stupeň	388	416	425
Počet žiakov školy - potenciálni stravníci	666	681	675
Žiaci v ŠKD	219	204	211
Žiaci v CVČ - s trvalým pobytom v BJ	183	160	160
Žiaci v CVČ - z iných obcí	42	48	43

2. Finančné vzťahy so zriaďovateľom, čerpanie rozpočtu v roku 2019

Financovanie základných škôl a ich zariadení vyplýva z preneseného výkonu na úseku školstva – základné vzdelávanie a originálnych kompetencií – školské zariadenia. Spôsob financovania základného vzdelávania je normatívny a nenormatívny.

Normatívne príspevky pre školu sa vypočítajú na základe počtu žiakov k 15.9., pričom tento normatívny príspevok pre všetky školy prichádza na účet Mesta z kapitoly Ministerstva školstva výchovy a vzdelávania SR. Normatív je súčtom mzdového normatívu a prevádzkového normatívu na základné vzdelávanie. Zriaďovateľ v r. 2019 poskytol ZŠ Wolkerova 97 % finančných prostriedkov z normatívu prideleného na počet žiakov.

Nenormatívne prostriedky dostávajú školy zo štátneho rozpočtu na konkrétny účel a zriaďovateľ nemá právomoc ich ovplyvňovať.

Originálne kompetencie sú financované z prostriedkov rozpočtu mesta, kde plynú prostriedky na žiakov v zmysle Nariadenia vlády č. 668/2004 Z. z. o rozdeľovaní výnosu dane z príjmov územnej samosprávy.

Rozpočet Mesta Bardejov na rok 2019 bol schválený uzn. MsZ č. 5/2019 dňa 24.1.2019. Následne Mesto listom zo dňa 29.1.2019 potvrdilo vzťahy k rozpočtu mesta a záväzný rozpis rozpočtu ZŠ na rok 2019.

Tab. č. 2: Plnenie príjmov v r. 2019

škola/šk.zar.	Rozpočet po zmenách	Plnenie	Rozdiel
Príjmy z prenájmu	2 060,00	2 251,22	-191,22
Pr. za predaj výr., tov.a sl.	199,00	198,70	0,30
Poplatok ŠKD	15 745,00	15 745,00	0,00
Poplatok CVČ	5 304,00	5 179,00	125,00
Tržby za stravné	52 450,00	52 543,94	-93,94
Z dobropisov	435,00	434,81	0,19
RZZP	0,00	0,00	0,00
Refundácia ped.prax	0,00	0,00	0,00
Na asistenta učiteľa	0,00	0,00	0,00
Granty	540,00	540,40	-0,40
Réžijné náklady ŠJ	9 880,00	9 880,80	-0,80
Erasmus+ KA101 046269	0,00	2 290,00	-2 290,00
Erasmus+ KA101 060208	8 445,00	10 032,00	-1 587,00
Erasmus+ KA219 035392 (453)	6 969,00	8 789,89	-1 820,89
Erasmus+ KA101 046269 (453)	4 140,00	4 140,00	0,00
Príjmy celkom	106 167,00	112 025,76	-5 858,76

Projekt trvá do 31.07.2020

FP z predchádzaj. obdobia

FP z predchádzaj. obdobia

Príjmy z prenájmu - plynú za príjem z prenájmu telocvične, bufetu a nápojového automatu (bližšie v kapitole 8 – Nájomné vzťahy).

Príjmy z predaja služieb - režijné náklady ZŠ.

Poplatky v ŠKD a CVČ - platia rodičia v súlade s VZN č. 79/2008 o príspevkoch v školských zariadeniach 7,- eur mesačne v ŠKD a 2,- mesačne v CVČ, od 1.9.2019 suma 10,- eur mesačne v ŠKD a 2,- mesačne v CVČ.

Účelové prostriedky - na asistentov učiteľa boli použité na daný účel.

Tržby za stravné - príspevky na stravu v súlade s VZN č. 79/2008, ktoré boli použité na nákup potravín v školskej jedálni.

Z dobropisov - vrátky za teplo od Bardtermu.

Režijné náklady v ŠJ - poplatky v zmysle VZN č. 79/2008 vo výške 2,- eur mesačne.

Príjmy z projektu Erasmus - prostriedky z fondov EÚ, projekty uzatvorené medzi Slovenskou akademickou asociáciou pre medzinárodnú spoluprácu, Národnou agentúrou programu Erasmus+ pre vzdelávanie a odbornú prípravu a základnou školou. Projekty sa prelínajú v priebehu rokov.

Projekt „Spielend neues lernen“ - výška grantu 28 920 eur

Projekt „Zlepšovanie profesijných kompetencií“ - výška grantu 18 450 eur

Projekt „Vzdelávanie – naša priorita“ – výška grantu 12 540 eur.

Tab. č. 3: Čerpanie výdavkov v r. 2019

škola/šk.zar.	upr.rozpočet	čerpanie	rozdiel
ZŠ - 1.st.			
610	355 888,00	355 887,80	0,20
620	124 417,00	124 418,72	-1,72
630	76 842,00	76 841,64	0,36
640	4 099,00	4 098,60	0,40
Kapit.výdavky 712	0,00	0,00	0,00
ZŠ - 2.st.			
610	556 645,00	556 645,01	-0,01
620	193 451,00	193 632,68	-181,68
630	116 914,00	116 914,17	-0,17
640	18 774,00	18 672,48	101,52
Kapit.výdavky 712	0,00	0,00	0,00
ZŠ Erasmus+	19 554,00	23 664,89	-4 110,89
ŠKD			
610	82 447,00	82 445,97	1,03
620	28 999,00	28 998,99	0,01
630	5 903,00	5 904,22	-1,22
640	436,00	435,82	0,18
CVČ			
610	4 127,00	4 127,66	-0,66
620	2 657,00	2 530,78	126,22
630	8 760,00	8 760,56	-0,56
CVČ z obcí	0,00	1 670,00	-1 670,00
ŠJ - 1.st.			
610	24 764,00	24 763,47	0,53
620	8 406,00	8 408,06	-2,06
630	10 421,00	10 422,35	-1,35
640	742,00	741,79	0,21
ŠJ - 2.st.			

610	38 734,00	38 732,59	1,41
620	13 150,00	13 151,09	-1,09
630	16 015,00	16 013,22	1,78
640	1 160,00	1 160,23	-0,23
"Pracuj v šk. kuchyni"	0,00	2 765,60	-2 765,60
ŠJ potraviny - tržby	52 450,00	52 543,94	-93,94
ŠJ potraviny - ÚPSVaR	0,00	47 620,80	-47 620,80
Učebné pomôcky	0,00	415,00	-415,00
Dávka v hm.núdzi	0,00	0,00	0,00
Súčet	1 765 755,00	1 822 388,13	-56 633,13

Normatívny príspevok sa skladá z príspevku na bežný školský rok (dve tretiny súčinu normatívu a počtu žiakov v školskom roku, ktorý začal v predchádzajúcom kalendárnom roku a normatívneho príspevku na nový školský rok (jedna tretina súčinu normatívu a počtu žiakov školy v školskom roku, ktorý sa začína v bežnom kalendárnom roku).

Finančné prostriedky rozpočtované na rok 2019 boli použité do konca rozpočtového roka, okrem prostriedkov na projekt Erasmus, ktorý trvá do 31.7.2020. Výplata miezd za mesiac december bola zrealizovaná v mesiaci január z depozitného účtu.

Výdavky za médiá sa prepočítavajú na prenesené a originálne kompetencie nasledovne:

- elektrická energia	ZŠ	78 %
	ŠJ	22 %
- vodné, stočné	ZŠ	76 %
	ŠJ	24 %
- teplo	ZŠ	100 %
- kom.odpad	ZŠ	67%
	ŠJ	33%

Rozpočtové zmeny v r. 2019:

ZŠ vedie prehľadnú operatívnu evidenciu o vykonaných rozpočtových opatreniach vo svojom rozpočte v priebehu rozpočtového roka v súlade s § 15 ods. 1 zákona č. 523/2003 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov.

I. zmena rozpočtu Mesta, schv. MsZ dňa 28.3.2019

- navýšenie bežných výdavkov na osobné náklady prenesených kompetencií, na soc. znevýhodnené prostredie, asistentov učiteľa, vzdelávacie poukazy, dopravné, lyžiarsky kurz, škola v prírode.
- späť vziať kapitálových výdavkov na rekonštrukciu strechy telocvične - dofinancovanie

V. zmena rozpočtu Mesta schv. MsZ dňa 12.12.2019

- povolené prekročenie a presun výdavkov medzi položkami účelovo viazaných výdavkov (lyžiarsky kurz, škola v prírode, asistenti učiteľa, sociálne znevýhodnené prostredie, vzdel. poukazy, dopravné, výdavky na učebnice, odchodné, mimoriadne výsledky), zmena finančných prostriedkov v rámci projektu Erasmus.

Tab. č. 4 Účelové nenormatívne prostriedky

	Dotácia	Čerpanie	Zostatok
Asistenti učiteľa	22 176,00	22 176,00	0,00
Vzdelávacie poukazy	17 459,00	17 459,00	0,00
Dopravné	12 834,74	12 261,80	572,94
Odchodné	2 600,00	2 600,00	0,00
Lyžiarsky kurz	9 750,00	9 750,00	0,00
Škola v prírode	8 400,00	8 400,00	0,00
Učebnice	2 392,00	2 392,00	0,00
Učebné pomôcky	0,00	0,00	0,00

Odvod 27.12.2019 zriaďovateľovi

SZP	2 350,00	2 350,00	0,00	Odvod 23.12.2019 zriaďovateľovi
Mimoriadne výsledky	600,00	600,00	0,00	
Stravné -hmot.núdz	68 005,20	47 620,80	20 384,40	
Učebné pomôcky - hmot.núdz	415,00	415,00	0,00	
"Pracuj v šk. kuchyni" ÚPSVaR	2 765,60	2 765,60	0,00	

Nevyčerpané nenormatívne prostriedky na dopravné 572,94 eur a stravné – hmotná núdza 20 384,40 € boli vrátené zriaďovateľovi.

Pri čerpaní finančných prostriedkov na vzdelávacie poukazy bola medzi školou a občianskym združením Handball Club Bardejov uzatvorená Zmluva o vzájomnej spolupráci pri vedení záujmového krúžku a za poskytnuté služby vyhotovená faktúra. Činnosť pedagóga, resp. špecialistu v záujmovom krúžku má charakter závislej práce podľa § 1 ods. 2 Zákonníka práce a mala byť odmeňovaná na základe dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru. V prípade vzdelávacích poukazov sú účelovo určené finančné prostriedky na mzdy a odvody, tovary a služby. Čerpanie finančných prostriedkov bolo v súlade s účelom, na ktorý boli poskytnuté.

Kontrolné zistenie:

*Vedenie záujmového krúžku malo byť na základe dohody o práci vykonávanej mimo pracovného pomeru, nie na základe Zmluvy o vzájomnej spolupráci pri vedení záujmového krúžku.
/porušenie § 1 ods. 2 Zákonníka práce/*

3. Finančná kontrola

Organizácia vykonáva finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Finančnou kontrolou je súhrn činností zabezpečujúcich overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančných operácií alebo ich častí pred ich uskutočnením, v ich priebehu a až do ich konečného vysporiadania, zúčtovania, dosiahnutia a udržania výsledkov a cieľov finančných operácií alebo ich častí.

Základnú finančnú kontrolu vykonáva štatutárny orgán orgánu verejnej správy alebo ním určený vedúci zamestnanec orgánu verejnej správy a zamestnanec zodpovedný za rozpočet, verejné obstarávanie, správu majetku alebo za iné odborné činnosti podľa povahy finančnej operácie alebo jej časti.

Riaditeľ školy poveril na vykonávanie základnej finančnej kontroly zamestnancov: finančnú účtovníčku a mzdovú účtovníčku.

V zmysle zákona o finančnej kontrole boli finančné operácie overené základnou finančnou kontrolou.

4. Verejné obstarávanie

V zmysle zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov škola vykonala verejné obstarávanie zákazky s nízkou hodnotou na:

1. Obstaranie služieb „Oprava a údržba telocvične ZŠ Wolkerova“

Postup VO – prieskum trhu s oslovením dodávateľov výzvou na predloženie cenovej ponuky

Druh zákazky – zákazka na poskytnutie prác

Dátum zaslania výzvy – 31.05.2019 (oslovením dodávateľov)

Termín dodania prác – august – september 2019

Predpokladaná hodnota zákazky – 8 198 eur bez DPH

Kritérium výberu – najnižšia cena s DPH

Oslovenie dodávateľov:

1. Inštalcomp, s.r.o., Duklianska 17, Bardejov

2. BuGra spol. s r.o., Duklianska 34, Bardejov

3. COPASTAV, Duklianska 17, Bardejov

4. Samp2, s.r.o., Štefánikova 2763, Bardejov

Cenovú ponuku predložili:

1. COPASTAV, Duklianska 17, Bardejov – 7 892,31 € bez DPH, 9 470,77 € s DPH

2. Inštalcomp, s.r.o., Duklianska 17, Bardejov – 8 310,15 € bez DPH, 9 972,18 € s DPH

3. BuGra spol. s r.o., Duklianska 34, Bardejov – 8 392,26 € bez DPH, 10 070,71 € s DPH

Vyhodnotenie ponúk sa konalo 14.06.2019, úspešná spoločnosť Copastav, Duklianska 17, Bardejov, zmluva o dielo č. (bez čísla) s dodávateľom služieb podpísaná 28.06.2019 na čiastku 9 470,77 € s DPH. Zmluva bola uzavretá v súlade so súťažnými podkladmi a s predloženou súťažnou cenovou ponukou.

2. Obstaranie služieb „Oprava a údržba telocvične ZŠ Wolkerova“

Postup VO – prieskum trhu s oslovením dodávateľov výzvou na predloženie cenovej ponuky

Druh zákazky – zákazka na poskytnutie prác

Dátum zaslania výzvy – 30.09.2019 (oslovením dodávateľov)

Termín dodania prác – október - november 2019

Predpokladaná hodnota zákazky – 5 104 eur bez DPH

Kritérium výberu – najnižšia cena s DPH

Oslovenie dodávateľov:

1. Inštalcomp, s.r.o., Duklianska 17, Bardejov

2. BuGra spol. s r.o., Duklianska 34, Bardejov

3. COPASTAV, Duklianska 17, Bardejov

Cenovú ponuku predložili:

1. COPASTAV, Duklianska 17, Bardejov – 4 999,96 € bez DPH, 5 999,95 € s DPH

2. Inštalcomp, s.r.o., Duklianska 17, Bardejov – 5 081,57 € bez DPH, 6 097,88 € s DPH

3. BuGra spol. s r.o., Duklianska 34, Bardejov – 5 230,74 € bez DPH, 6 276,89 € s DPH

Vyhodnotenie ponúk sa konalo 07.10.2019, úspešná spoločnosť Copastav, Duklianska 17, Bardejov, zmluva o dielo č. (bez čísla) s dodávateľom služieb podpísaná 08.10.2019 na čiastku 5 999,95 € s DPH. Zmluva bola uzavretá v súlade so súťažnými podkladmi a s predloženou súťažnou cenovou ponukou.

3. Obstaranie služieb „Zriadenie parkovacej plochy ZŠ Wolkerova“

Postup VO – prieskum trhu s oslovením dodávateľov výzvou na predloženie cenovej ponuky

Druh zákazky – zákazka na poskytnutie prác

Dátum zaslania výzvy – 14.03.2019 (oslovením dodávateľov)

Termín dodania prác – máj 2019

Predpokladaná hodnota zákazky – 3 945,45 eur bez DPH

Kritérium výberu – najnižšia cena s DPH

Oslovenie dodávateľov:

1. Stanislav Harajda – SUAN, Kukorelliho 66, Bardejov

2. Samp2, s.r.o., Štefánikova 2763, Bardejov

3. Jozef SABOL – EKO GAS, Bartošovce 234, Hertník

Cenovú ponuku predložili:

1. Stanislav Harajda – SUAN, Kukorelliho 66, Bardejov – 3 873,96 € s DPH

2. Samp2, s.r.o., Štefánikova 2763, Bardejov – 3 931,76 € bez DPH, 4 718,11 € s DPH

3. Jozef SABOL – EKO GAS, Bartošovce 234, Hertník – 4 030,64 € bez DPH, 4 836,77 € s DPH.

Vyhodnotenie ponúk sa konalo 04.04.2019, úspešná spoločnosť Stanislav Harajda - SUAN, Kukorelliho 66, Bardejov zmluva o dielo č. (bez čísla) s dodávateľom služieb podpísaná 18.04.2019 na čiastku 3 873,96 € s DPH. Zmluva bola uzavretá v súlade so súťažnými podkladmi a s predloženou súťažnou cenovou ponukou.

4. Obstaranie služieb „Parkovisko ZŠ Wolkerova“

Postup VO – prieskum trhu s oslovením dodávateľov výzvou na predloženie cenovej ponuky

Druh zákazky – zákazka na poskytnutie prác

Dátum zaslania výzvy – 13.09.2019 (oslovením dodávateľov)

Termín dodania prác – november - december 2019

Predpokladaná hodnota zákazky – 12 522,77 eur bez DPH

Kritérium výberu – najnižšia cena s DPH

Oslovenie dodávateľov:

1. Jozef Kačmár, Malcov 250, Malcov

2. Ing. Marcela Harajdová-MARC, Kukorelliho 66 Bardejov

3. W-STAVOB s.r.o., Dlhý rad 34, Bardejov

Cenovú ponuku predložili:

1. W-STAVOB s.r.o., Dlhý rad 34, Bardejov – 11 008,557 € bez DPH, 13 210,27 € s DPH
 2. Jozef Kačmár, Malcov 250, Malcov – 13 145,72 € bez DPH, 15 774,86 € s DPH
 3. Ing. Marcela Harajdová-MARC, Kukorelliho 66 Bardejov – 17 975,26 € bez DPH, 21 570,31 € s DPH.
- Vyhodnotenie ponúk sa konalo 15.10.2019, úspešná spoločnosť W-STAVOB s.r.o., Dlhý rad 34, Bardejov zmluva o dielo č. 1/2019/IS s dodávateľom služieb podpísaná 01.11.2019 na čiastku 13 210,27 € s DPH. Zmluva bola uzavretá v súlade so súťažnými podkladmi a s predloženou súťažnou cenovou ponukou.

5. Obstaranie služieb „Rozšírenie vjazdu na parkovisko ZŠ Wolkerova“

Postup VO – prieskum trhu s oslovením dodávateľov výzvou na predloženie cenovej ponuky

Druh zákazky – zákazka na poskytnutie prác

Dátum zaslania výzvy – 13.11.2019 (oslovením dodávateľov)

Termín dodania prác – december 2019

Predpokladaná hodnota zákazky – 3 639,97 eur bez DPH

Kritérium výberu – najnižšia cena s DPH

Oslovenie dodávateľov:

1. W-STAVOB s.r.o., Dlhý rad 34, Bardejov
2. Pavel Greňo, Chmeľová 63, Zborov
3. KOH MONT, s.r.o., Na Hradbách 4, Bardejov

Cenovú ponuku predložili:

1. W-STAVOB s.r.o., Dlhý rad 34, Bardejov – 3 097,94 € bez DPH, 3 717,53 € s DPH

2. Pavel Greňo, Chmeľová 63, Zborov – 3 855,969 € bez DPH, 4 627,16 € s DPH

3. KOH MONT, s.r.o., Na Hradbách 4, Bardejov – 3 966,01 € bez DPH, 4 759,21 € s DPH

Vyhodnotenie ponúk sa konalo 28.11.2019, úspešná spoločnosť W-STAVOB s.r.o., Dlhý rad 34, Bardejov zmluva o dielo č. 2/2019/IS s dodávateľom služieb podpísaná 03.12.2019, dodatok č. 1 podpísaný 11.12.2019 na čiastku 3 717,53 € s DPH. Zmluva bola uzavretá v súlade so súťažnými podkladmi a s predloženou súťažnou cenovou ponukou.

Súhrnná správa o zákazkách s nízkymi hodnotami vyššími ako 5 000 € nebola zverejnená na portáli uvo.gov.sk.

Kontrolné zistenie:

Súhrnné správy o zákazkách s nízkymi hodnotami za príslušný štvrt'rok v súvislosti so zrealizovanými zákazkami neboli zverejnené na portáli uvo.gov.sk.

/porušenie § 117 ods. 6 zákona 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní – nezverejnenie súhrnnej správy o zákazkách s nízkymi hodnotami vyššími ako 5000 eur/.

5. Majetok

Tab. č. 5 Krátkodobý majetok

Krátkodobý majetok	Suma v eur
Bankové účty:	
depozitný	190 606,66
sociálneho fondu	1 336,71
výdavkový	183,47
školská jedáleň	0,00
darovací	0,00
príjmový	0,00
projektový účet Erasmus+	1 587,00
Spolu	193 713,84

Krátkodobý majetok účtovnej jednotky k 31.12.2019 pozostával z finančných prostriedkov na mzdy za mesiac december 2019 v sume 190 606,66 eur na depozitnom účte, tieto boli vyplatené vo

výplatnom termíne v januári 2020, z finančných prostriedkov na účte sociálneho fondu v sume 1 336,71 eur a zostatok na výdavkovom čerpacom účte bol 183,47 eur. Nevyčerpané prostriedky sú výnosy ŠR (úroky) vo výške 175,64 eur a vlastné prostriedky v sume 8,07 eur, ktoré boli odvedené zriaďovateľovi.

Tab. č. 6 Dlhodobý majetok

Dlhodobý majetok	Obstarávací cena	Oprávky	Zostatková cena
Stavby - budova školy (účet 021)	2 091 229,13	1 412 897,94	678 331,19
Samostatné hnuiteľné veci - pracovné stroje v kuchyni (účet 022)	55 239,94	50 276,14	4 963,80
Spolu	2 146 469,07	1 463 174,08	683 294,99

Dlhodobý majetok účtovnej jednotky, hlavne stroje v kuchyni sú značne opotrebované, svedčí o tom zostatková cena majetku na účte 022.

Inventarizácia majetku k 31.12.2019 je vykonaná v súlade s § 29 a 30 zákona č. 421/2002 Z. z. o účtovníctve.

6. Investície

Zriaďovateľom pridelené kapitálové výdavky na rekonštrukciu strechy telocvične vo výške 15 234 eur boli I. zmenou rozpočtu Mesta vzaté späť z dôvodu, že Mesto realizovalo z prostriedkov fondov EU a rezervného fondu Mesta rekonštrukciu strechy ZŠ Wolkerova vo výške 121 501,60 eur a tiež aj rekonštrukciu telocvične vo výške 87 648,70 eur. Okrem toho aj škola z vlastných prevádzkových výdavkov realizovala opravu telocvične v sume 15 470,72 eur.

Z bežných výdavkov škola vo vlastnej réžii financovala zriadenie parkovacej plochy a rozšírenie vjazdu na parkovisko. V danom prípade išlo o vybudovanie novej parkovacej plochy s príjazdom z hlavnej cesty, avšak táto investícia vo výške 20 801,76 eur mala byť financovaná z kapitálových výdavkov a zaúčtovaná na majetkové účty organizácie a prevedená do majetku Mesta (Metodické usmernenia MF SR k Opatreniu č. MF/010175/2004-42 zo dňa 2004 v úplnom znení).

Základná škola žiadala Mestský úrad Bardejov o úpravu dopravného značenia pred vjazdom k ZŠ a o riešenie situácie z dôvodu, že malé parkovisko za školou kapacitne nepostačovalo a pred školou je chodník pre chodcov, čo bolo komplikované pre rodičov pri prívoze detí do školy. Následne sa táto situácia riešila, vyjadrilo sa Mesto Bardejov, Okresný dopravný inšpektorát PZ v Bardejove, Bapos, m.p., vybudovalo sa parkovisko za školou s napojením na pozemnú komunikáciu za rešpektovania požiadaviek: vyjadrenie špeciálneho stavebného úradu, povolenia príslušného špeciálneho úradu, súhlasného stanoviska Okresného riaditeľstva PZ Bardejov, Okresného dopravného inšpektorátu Bardejov, za dodržania zákona č. 50/1976 Zb o územnom plánovaní a stavebnom poriadku (stavebný zákon), zákona č. 543/2002 Z. z. o ochrane prírody a krajiny a ďalšie.

Podľa Čl. 11 ods. 3 Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mesta správca nemôže nadobudnúť majetok do svojho vlastníctva. Majetok, ktorý správca nadobúda, je vlastníctvom mesta. Správca vykonáva právne úkony pri správe majetku mesta v mene mesta. Rozpočtová organizácia mesta spravuje majetok, ktorý jej bol zverený do správy.

Kontrolné zistenia:

1. Zriadenie parkovacej plochy a rozšírenie vjazdu na parkovisko bolo potrebné financovať zo zdrojov určených na kapitálové výdavky, ktoré mali byť pred realizáciou schválené v rozpočte mesta, respektíve v rozpočte rozpočtovej organizácie a zároveň bolo potrebné navýšiť hodnotu majetku.

/porušenie § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. zákon o účtovníctve, § 1 Opatrenia MF SR č. MF/010175/2004-42, ktorým sa ustanovuje druhová klasifikácia, organizačná klasifikácia a ekonomická klasifikácia rozpočtovej klasifikácie)

7. Závazky

Závazky účtovnej jednotky tvoria mzdy za mesiac december, vyplatené v januári 2020 a faktúry voči dodávateľom, najväčšiu položku záväzkov voči dodávateľom tvorí teplo spoločnosti Bardterm, s.r.o za mesiac december, Fa vo výške 7 142,55 eur s dátumom zdaniteľného plnenia 31.12.2019 bola zaevidovaná v mesiaci január 2020 a uhradená z prostriedkov r. 2020.

Dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu sú záväzkom zamestnávateľa voči zamestnancom, tvorí sa vo výške 1,25 % z miezd v súlade s kolektívnou zmluvou vyššieho stupňa.

Finančné zdroje na úhradu záväzkov vyplývajúcich z miezd sú v nasledujúcom roku na depozitnom bankovom účte, zdroje na krytie záväzkov zo sociálneho fondu sú na osobitnom bankovom účte sociálneho fondu.

8. Odmeňovanie zamestnancov

Odmeňovanie zamestnancov je v súlade so zákonom č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní zamestnancov pri výkone prác vo verejnom záujme v znení neskorších predpisov., zákonom č. 138/2019 Z. z. o pedagogických zamestnancoch a odborných zamestnancoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Tab. č. 7 Mzdy zamestnancov v r. 2019

	Počet zamest.	základné mzdy	Priplatky	odmeny	hrubé mzdy	prepočítaná priem.mzda
ZŠ-pedag.zam.1.st.	14	246 553,27	54 307,30	17 850,23	318 710,80	
ZŠ-pedag.zam.2.st.	34	387 572,11	85 361,13	27 945,77	500 879,01	1 520,60
ZŠ-nepedag.zam.	10	75 583,00	16 358,00	1 002,00	92 943,00	774,53
ŠKD	7	74 132,24	5 891,18	2 422,55	82 445,97	969,20
CVČ 1-6/2019	4	4 018,50	109,16	0,00	4 127,66	82,55
CVČ 1-12/2019		0,00	0,00	0,00	4 376,00	7,00/hod. dohody
ŠJ	9	55 676,33	8 086,65	1 704,12	65 467,10	744,72
Erasmus+		0,00	0,00	2 769,75	2 769,75	

Personálna dokumentácia obsahuje všetky potrebné listiny v súlade so zákonom č. 553/2003 Z.z.

Obsah spisu zamestnanca:

- Životopis
- Doklad(y) o vzdelaní
- Odpis z registra trestov
- Pracovná zmluva
- Evidencia predchádzajúcich zamestnaní (zápočtový list)
- Čestné vyhlásenie na účely určenia započítanej praxe
- Oznámenie o výške a zložení funkčného platu (následne aj zmeny v plate)
- Doklady o profesijnom a kariérovom raste pedagogických zamestnancov (osvedčenia o ďalšom vzdelávaní, certifikáty – atestačné vzdelávanie na vykonanie druhej atestácie pedagogických zamestnancov, certifikát rómskeho asistenta,
- ďalšia dokumentácia – menovacie dekréty do funkcie koordinátora, uvádzajúceho pedagogického učiteľa, návrhy na mimoriadne odmeny, atď.

Mesačné spracovanie miezd sa realizuje programovým vybavením IVES, základná finančná kontrola je vykonaná a potvrdená na Rekapitulácii miezd pre finančnú uctáreň. Súčasťou mesačných miezd je Evidencia dochádzky, Evidencia nadčasových prác a zastupovaných hodín, potvrdenie prevzatia výplatných lístkov, mesačné odvody do Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní, mesačný prehľad o zrazených a odvedených preddavkoch na daň, ročné hlásenie o vyúčtovaní dane.

9. Nájomné vzťahy

Podľa Čl. 8 Zásad o hospodárení a nakladaní s majetkom mesta, Mesto alebo mestská organizácia (ďalej len "prenajímateľ") môže prenechať do nájmu inej právnickej a fyzickej osobe nebytové priestory vo vlastníctve mesta.

O nájme rozhoduje:

- a) krátkodobý nájom maximálne do 30 dní mestská organizácia spravujúca majetok mesta a písomne informuje primátora mesta prostredníctvom vecne príslušného oddelenia
- b) na dobu do jedného roka primátor mesta po prerokovaní v príslušnej komisii MsZ a v MsR
- c) v ostatných prípadoch o nájme rozhoduje MsZ

Nájom je zásadne odplatný, jeho výška sa riadi zásadou efektívneho a hospodárneho využívania majetku a smernicami Mesta (s výnimkou ust. čl. 7 ods. 4 týchto Zásad)

Škola má uzatvorené zmluvy o prenájme telocvične na určitý čas prenájom priestoru pre školský bufet:

- OZ BARDEJOVSKÍ RYTIERI, Pod Šibeňou horou 41, Bardejov - telocvična 1 hod. týždenne, 13,28 €/1 hod.
- Mgr. Magdaléna Ščerbíková, Ťačevská 23, Bardejov – telocvična 1 hod. týždenne, 13,28 €/1 hod.
- Mgr. Igor Drotár, Gorlická 11, Bardejov – telocvična 1 hod. týždenne, 13,28 €/1 hod.
- Športový klub OLYMPIA Bardejov, o.z., Puškinova 32, Bardejov – telocvična 1 hod. týždenne, 13,28 €/1 hod.
- LEKOFARM s.r.o., Kellera 8, Bardejov – telocvična 1 hod. týždenne, 13,28 €/1 hod.
- RGC Kadet Bardejov, o.z., Kpt. Nálepku 21, Bardejov – telocvična 45 minút týždenne, 10,00 €/ 1 hod.
- Juraj Rákossy, Pod Papierňou 50, Bardejov – priestory pre školský bufet na dobu neurčitú, od 2.9.2015 za cenu 40,94 € mesačne, vrátane médií.
- RAJO a.s., Studená 35, Bratislava – priestor na umiestnenie predajného automatu mliečnych výrobkov, 0,03 € mesačne.

Ceny za prenájom sú u všetkých zmlúv stanovené v zmysle Smernice primátora mesta č. 22/2014, ktorou sa určuje minimálna výška cien za nájom nebytových priestorov (ďalej len Smernica).

Záver:

Kontrola v základnej škole v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta bola zameraná na celkové hospodárenie školy, dodržiavanie všeobecne platných právnych predpisov a interných noriem organizácie, v tom dodržiavanie pravidiel čerpania finančných prostriedkov poskytnutých z rozpočtu mesta, nakladanie s majetkom mesta odovzdaným do správy rozpočtovej organizácie, včasnosť plnenia záväzkov, dodržiavanie právnych noriem pri odmeňovaní zamestnancov a čerpaní účelových dotácií, kontrola nájomných vzťahov nebytových priestorov.

Účtovné postupy a metódy účtovnej jednotky sú v súlade so zákonnými postupmi účtovania a dodržiavania pravidiel rozpočtového hospodárenia.

V prípade nakladania s majetkom mesta realizované investície neboli kryté finančnými prostriedkami na kapitálové výdavky, čím došlo k čerpaniu finančných prostriedkov rozpočtovaných na bežné výdavky. Kontrolné zistenia sú uvedené na konci jednotlivých kapitol.

Navrhnuté odporúčania na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

1. Obstaranie a technické zhodnotenie majetku realizovať v rámci schválených kapitálových výdavkov, v súlade s Opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42 a Zásadami hospodárenia a nakladania majetku mesta.
2. Obstaraný majetok zaradiť do majetku Mesta v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania majetku mesta.
3. Dodržiavať pravidlá postupu verejného obstarávania pri zákazkách s nízkymi hodnotami (§ 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní).

V lehote do 29.5.2020 žiadame predložiť písomné podanie námietok k:

1. zisteným nedostatkom

2. navrhnutým odporúčaniam
3. lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení
4. lehote na splnenie prijatých opatrení

Písomný zoznam prijatých opatrení žiadame predložiť v lehote do **15.6.2020**

Písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku žiadame predložiť v lehote do **30.11.2020**.

2. Kontrola dodržiavania Všeobecne záväzného nariadenia mesta č. 109/2011 o sociálnych službách a úhradách za sociálne služby v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Bardejov v zariadeniach sociálnych služieb v druhom polroku 2019

(Kontrola vykonaná v dňoch 14.4. - 30.6.2019)

Kontrola bola vykonaná v súlade s § 18d zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Cieľ kontroly: úhrady prijímateľov sociálnych služieb v zariadení pre seniorov podľa zákona č. 448/2008 Z. z. Zákon o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon č. 448/2008 Z. z.) a VZN mesta Bardejov č. 109/2011 o sociálnych službách a úhradách za sociálne služby v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Bardejov (ďalej len VZN). Novelizované VZN bolo schválené MsZ dňa 7.12.2017 uzn. č. 127/2017 a nadobudlo účinnosť 1.1.2018. Zmeny a doplnky VZN boli schválené MsZ dňa 28.3.2019 uzn. č. 25/2019 s účinnosťou od 1.7.2019.

VZN č. 109/2011 o sociálnych službách a úhradách za sociálne služby definuje druh a formy sociálnych služieb, spôsob a stanovenie výšky úhrad za sociálne služby poskytované v zmysle zákona o sociálnych službách mestom Bardejov a zariadeniami sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Bardejov.

Mesto Bardejov je zriaďovateľom Centra sociálnych služieb, Wolkerova 11, Bardejov prostredníctvom ktorého poskytuje sociálne služby. Sociálnu službu poskytuje na základe **zmluvy o poskytovaní sociálnej služby**. Žiadateľ o poskytovanie sociálnej služby podáva **písomnú žiadosť** o uzatvorenie zmluvy o poskytovaní sociálnej služby na príslušné oddelenie MsÚ (odd. sociálne). Ak sa pre daný druh sociálnej služby vydáva rozhodnutie o odkázanosti na sociálnu službu, k žiadosti o uzatvorenie zmluvy o poskytovaní sociálnej služby je žiadateľ povinný priložiť aj právoplatné **rozhodnutie o odkázanosti na sociálnu službu**.

Centrum sociálnych služieb, Wolkerova 11, Bardejov, poskytuje sociálne služby v týchto zariadeniach:

1. Zariadenie pre seniorov:

- a) Zariadenie pre seniorov, Wolkerova 11, Bardejov
- b) Zariadenie pre seniorov, Toplianska 9, Bardejov

2. Denné centrum

- a) Denné centrum, Toplianska 9A, Bardejov
- b) Denné centrum, Bardejovská Nová Ves, Bardejov
- c) Denné centrum Dlhá Lúka, Bardejov

3. Jedáleň:

- Wolkerova 11, Bardejov
Toplianska 9, Bardejov

4. Denný stacionár, Toplianska 9A, Bardejov

5. Zariadenie sociálnych služieb „NÁDEJ“, Kacvinského 13, Bardejov

- a) Nocľaháreň
- b) Útulok

6. Zariadenie opatrovateľskej služby, Wolkerova 11, Bardejov.

I. Úhrady za sociálne služby v zariadeniach sociálnych služieb

1. Zariadenie pre seniorov

V **zariadení pre seniorov** 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. a fyzickej osobe, ktorá dovŕšila dôchodkový vek a poskytovanie sociálnej služby potrebuje z iných vážnych dôvodov. Podmienkou poskytovania sociálnej služby je rozhodnutie o odkázanosti na poskytovanie sociálnej služby.

Mesto Bardejov má zriadené 2 zariadenia pre seniorov a to:

- a) Zariadenie pre seniorov, Wolkerova 11, Bardejov
- b) Zariadenie pre seniorov, Toplianska 9, Bardejov

1.1. Zložky úhrady za sociálnu službu a ich výška

Výška úhrady za poskytnutú sociálnu službu je stanovená vo VZN. Celková úhrada za sociálnu službu v zariadeniach sociálnych služieb sa skladá z týchto zložiek:

- pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby
- ubytovanie
- stravovanie
- upratovanie, pranie, žehlenie, údržbu bielizne a šatstva
- nadštandardné služby
- vlastný elektrospotrebič.

a) **Úhrada za pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby a za ošetrovateľskú starostlivosť:**

Tab.č.: 1

<i>Stupeň odkázanosti</i>	<i>Úhrada za odkázanosť /v €/</i>
II., III., IV.	1,50
V.	2,20
VI.	3,00

b) **Úhrada za ubytovanie:**

Zariadenie pre seniorov, ZOS Wolkerova 11, Bardejov

Tab.č.: 2a

<i>Typ bývania</i>	<i>Úhrada za bývanie v €/1 deň/ lôžko</i>
A bývanie: 34,00 - 35,00 m ²	4,16
B bývanie: 21,00 - 33,99 m ²	2,90
C bývanie: 15,30 - 20,99 m ²	2,26
D bývanie: 8,00 - 15,29 m ²	1,72

Zariadenie pre seniorov, Toplianska 9, Bardejov

Tab.č.: 2b

<i>Izba</i>	<i>Úhrada za bývanie v €/1 deň</i>
jednospoločná	3,09
dvojpostel'ová	1,66

c) Úhrada za stravovanie:

Výška stravej jednotky v zariadeniach pre seniorov je stanovená vo výške 3,49 €/1 deň/osobu, k tomu sa pripočítavajú režijné náklady vo výške 40 %, t.j. výška stravej jednotky je 4,90 €/1 deň/osobu. Prijímateľ sociálnej služby v zariadení sociálnych služieb s poskytnutím stravovania je povinný odobrať aspoň dve jedlá denne, z ktorých jedno musí byť obed alebo večera. Diabetická strava, vzhľadom na nezáujem klientov, sa nepodáva. Pre obidve zariadenia je výška stravej jednotky rovnaká.

Výška stravej jednotky v ZpS Wolkerova 11, Bardejov, ZpS Toplianska 9, Bardejov

Tab.č.: 3

	Rozdelenie stravej jednotky na jednotlivé druhy jedál v €/1 deň/osobu
Raňajky	0,42 + 40%(0,168) = 0,588
Desiata	0,31 + 40%(0,124) = 0,434
Obed	1,40 + 40%(0,56) = 1,96
Olovrant	0,31 + 40%(0,124) = 0,434
Večera	1,05 + 40%(0,42) = 1,47
Spolu:	3,49
40 % režijné nákl.	1,396
Celková úhrada:	4,886 = 4,90

d) Úhrada za upratovanie, pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva:

Rozsah upratovania, prania, žehlenia a údržby bielizne a šatstva je rozdelený do troch úrovní a určuje sa na základe stupňa odkázanosti nasledovne:

1. úroveň (stupeň odkázanosti II., III., IV.)
2. úroveň (stupeň odkázanosti V.)
3. úroveň (stupeň odkázanosti VI.)

Tab.č.: 4

	ZpS Toplianska 9	ZpS, ZOS Wolkerova 11
1. úroveň	0,35 €/deň	1,00 €/deň
2. úroveň	0,50 €/deň	1,30 €/deň
3. úroveň	0,70 €/deň	1,85 €/deň

e) Úhrada za nadštandardné služby:

Nadštandardné služby sú služby, ktoré prijímateľ požaduje nad rámec rozsahu služieb súvisiacich s upratovaním, práním, žehlením a údržbou bielizne a šatstva:

- a) upratovanie: 2 € / 1 upratovanie,
- b) pranie a žehlenie bielizne: 2 € / 1 práčka.

Výška úhrady sa určuje na základe rozsahu a množstva poskytovaných sociálnych služieb dohodnutého v zmluve o poskytovaní sociálnych služieb.

f) Úhrada za vlastný elektrospotrebič:

Výška úhrady za vlastný elektrospotrebič je stanovená vo VZN mesta v závislosti od druhu elektrospotrebiča v sume 0,05 € alebo 0,10 € na deň.

1.2. Určenie výšky úhrady za sociálnu službu a spôsob platenia

Celková úhrada za sociálne služby v zariadeniach je **vypočítaná u každého obyvateľa podľa VZN mesta vo Výpočtovom liste**. Za sociálne služby platili prijímatelia za kalendárny mesiac, v ktorom sa poskytovali sociálne služby v priebehu mesiaca do 25. dňa príslušného kalendárneho mesiaca, a to:

- zrážkou z dôchodku cez hromadnú výplatnú listinu,
- bankovým prevodom z banky na účet zariadenia,

- v hotovosti do pokladne.

Prijímateľ sociálnej služby neplatil úhradu za odborné činnosti, obslužné činnosti a ďalšie činnosti v čase jeho neprítomnosti, napr. ak mal poskytovanú zdravotnú starostlivosť v zdravotníckom zariadení, resp. iný dôvod uznaný štatutárnym zástupcom zariadenia, okrem úhrady za ubytovanie. Preplatky za obdobie neprítomnosti boli zúčtované do 30 dní nasledujúceho mesiaca.

Za obdobie od 1.7.2019 do 31.12.2019 bolo v ZpS Wolkerova ubytovaných 124 prijímateľov sociálnej služby a v ZpS Toplianska 113 prijímateľov sociálnej služby. Prijímatelia sociálnej služby sú zaradení do 5 stupňov odkázanosti na základe rozhodnutia o odkázanosti na sociálnu službu.

Pre jednotlivých prijímateľov sociálnej služby majú zariadenia vytvorené samostatné spisy, súčasťou ktorých sú žiadosti o zabezpečenie poskytovania sociálnej služby, rozhodnutia o odkázanosti na sociálnu službu, zmluvy o poskytovaní sociálnej služby vrátane dodatkov, výpočtové listy pre stanovenie úhrady za služby, prehľady vyúčtovaní platieb za poskytované sociálne služby, prehľady o neprítomnosti prijímateľa sociálnej služby uznanej štatutárom zariadenia, rozhodnutia Sociálnej poisťovne o výške dôchodku, vyhlásenia o majetku fyzickej osoby na účely platenia úhrady za sociálnu službu, hlásenia o prijatí do zariadenia sociálnej starostlivosti pre Sociálnu poisťovňu - ústredie, súhlas so spracovaním osobných údajov, dohody o používaní vlastných elektrospotrebičov a ďalšie písomnosti.

Úhrady za sociálne služby v ZpS za obdobie júl - december 2019 /v €/

Tab. č. 5

Mesiac	ZpS Wolkerova		ZpS Toplianska	
	Počet klientov	Úhrada	Počet klientov	Úhrada
júl	103	29 735,70	93	24 490,25
august	107	29 633,53	89	23 551,43
september	106	28 929,06	92	23 846,62
október	108	30 814,87	95	24 940,17
november	107	29 812,46	94	24 257,14
december	103	30 242,58	90	23 730,82
Spolu:	x	179 168,20	x	144 816,43

ZpS Wolkerova - úhrady za sociálne služby za obdobie júl - december 2019 /v €/

Tab.č.: 5a

Mesiac	Úhrady za sociálne služby v ZpS /v €/					Spolu
	Predpis	Vrátky	Výsledný predpis	Preplatok (+)	Nedoplatok (-)	
Júl	30 440,18	704,48	29 735,70	-	-	29 735,70
August	30 606,08	1 124,81	29 481,27	152,26	-	29 633,53
September	30 372,64	1 353,35	29 019,29	62,03	152,26	28 929,06
Október	31 573,27	697,27	30 876,00	-	61,13	30 814,87
November	30 489,91	677,45	29 812,46	-	-	29 812,46
December	30 947,46	1 076,60	29 870,86	371,72	-	30 242,58
Spolu:	184 429,54	5 633,96	178 795,58	586,01	213,39	179 168,20

ZpS Toplianska - úhrady za sociálne služby za obdobie júl - december 2019 /v €/

Tab.č.: 5b

Mesiac	Úhrady za sociálne služby v ZpS /v €/					
	Predpis	Vrátky	Výsledný predpis	Preplatok (+)	Nedoplatok (-)	Spolu
Júl	25 205,68	886,45	24 319,23	221,40	50,38	24 490,25
August	24 839,03	756,42	24 082,61	50,38	581,56	23 551,43
September	24 282,64	1 051,48	23 231,16	615,46	-	23 846,62
Október	25 827,23	754,92	25 072,31	26,70	168,84	24 940,17
November	25 012,50	1 089,70	23 922,80	340,34	6,00	24 257,14
December	24 884,93	982,61	23 902,32	-	171,50	23 730,82
Spolu:	150 052,01	5 521,58	144 530,43	1 264,28	978,28	144 816,43

2. Denné centrum

V dennom centre sa poskytuje sociálna služba počas dňa fyzickej osobe - dôchodcovi, fyzickej osobe s ťažkým zdravotným postihnutím al. s nepriaznivým zdravotným stavom, rodičovi s dieťaťom al. starému rodičovi s vnukom alebo vnučkou. Poskytuje sa najmä sociálne poradenstvo a zabezpečuje sa záujmová činnosť. **Sociálne služby v denných centrách sa poskytujú bezplatne.**

Sociálne služby sú poskytované v týchto denných centrách:

- Denné centrum, Toplianska 9A, Bardejov
- Denné centrum, Bardejovská Nová Ves, Bardejov
- Denné centrum Dlhá Lúka, Bardejov

3. Jedáleň

Mesto poskytuje stravovanie fyzickej osobe, ktorá nemá zabezpečené nevyhnutné podmienky na uspokojovanie základných životných potrieb, má ťažké zdravotné postihnutie, nepriaznivý zdravotný stav alebo dovŕšila dôchodkový vek. Jedáleň môže poskytovať stravovanie aj formou donášky do domu.

Stravovanie sa poskytuje v jedálni v zariadeniach pre seniorov na ul. Wolkerova 11, Bardejov a Toplianska 9, Bardejov alebo výberom stravy od zmluvného poskytovateľa stravy.

Sociálna služba v jedálni sa poskytuje na základe zmluvy uzatvorenej medzi mestom a poskytovateľom sociálnej služby, podmienkou je podanie písomnej žiadosti na príslušné oddelenie MsÚ. Prijímateľ sociálnej služby **platí úhradu za sociálnu službu** poskytovanú prostredníctvom jedálne, resp. donášky stravy do domácnosti **v sume určenej poskytovateľom sociálnej služby.**

Mesto môže poskytnúť fyzickej osobe príspevok na stravný lístok v zmysle Smernice primátora mesta o poskytovaní finančných príspevkov pre občanov mesta.

4. Denný stacionár, Toplianska 9A, Bardejov

Mesto Bardejov má zriadený denný stacionár na ul. Toplianska 9A v Bardejove. Poskytuje sociálnu službu fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na sociálnu službu v zariadení len na určitý čas počas dňa a to: pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálnu rehabilitáciu, stravovanie, zabezpečuje pracovnú terapiu a záujmovú činnosť.

Úhrada za sociálnu službu sa skladá z **úhrady za odborné činnosti** (pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby) a **za obslužné činnosti** (stravovanie).

Výška úhrady za pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby

Tab.č.: 6

Stupeň odkázanosti	Úhrada za odkázanosť /v €/
III. a IV.	1,00
V. a VI.	2,00

Úhrada za stravovanie je stanovená stravnou jednotkou v zariadení pre seniorov a počtom odobratých jedál v príslušnom mesiaci:

- raňajky (0,42 + 0,17 = 0,59) **0,59 €/raňajky**

- obed (1,42 + 0,56 = 1,96) **1,96 €/obed**

V Dennom stacionári v období od 1.7.2019 do 31.12.2019 bolo evidovaných 21 prijímateľov sociálnej služby, zaradených do III. až VI. stupňa odkázanosti.

Prehľad úhrad za poskytnuté sociálne služby v dennom stacionári za II. polrok 2019

Tab. č. 7

Obdobie	Počet osôb	Úhrada za odb. činnosti	Úhrada za stravovanie	Predpis tržby za mesiac
júl	19	528,00	590,04	6/2019
august	18	462,00	527,72	7/2019
september	19	464,00	553,98	8/2019
október	20	491,00	568,40	9/2019
november	20	577,00	699,39	10/2019
december	19	-	-	
Spolu		2 522,00	2 939,53	
január 2020		486,00	595,92	11/2019

Úhrada za poskytované sociálne služby v dennom stacionári **sa uhrádza vždy najneskôr do 15. nasledujúceho mesiaca (VZN č. 109/2011 o sociálnych službách, Čl. IX, § 7, bod 8).**

Za mesiac november 2019 úhrady za odborné služby a za stravovanie boli vyinkasované dňa 23.12.2019 a do pokladne CSS boli prijaté 10.1.2020, čím došlo k porušeniu VZN č. 109/2011 o sociálnych službách, Čl. IX, § 7, bod 8 a zák. č. 431/2002 Z. z. Zákon o účtovníctve. V zmysle § 3 ods.1 zák. č. 431/2002 Z. z. Zákon o účtovníctve, účtovná jednotka účtuje a vykazuje účtovné prípady v období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Kontrolné zistenie:

- Platby za mesiac november 2019 mali byť vyinkasované najneskôr do 15.12.2019 a do pokladne CSS prijaté v období, s ktorým časovo a vecne súvisia, teda v decembri 2019.

*/VZN č. 109/2011 o sociálnych službách, Čl. IX, § 7, bod 8/
/porušenie § 3 zák. č. 431/2002 Z. z. Zákon o účtovníctve/*

5. Zariadenie sociálnych služieb „Nádej“

V zariadení sociálnych služieb „Nádej“ sa poskytujú sociálne služby nocľahárne a útulku.

Nocľaháreň - poskytuje ubytovanie na účel prenocovania, sociálne poradenstvo, nevyhnuté ošatenie a obuv, vykonanie nevyhnutnej základnej osobnej hygieny, príprava stravy, výdaj stravy alebo výdaj potravín.

Výška úhrady za poskytnuté sociálne služby v nocľahárni je stanovená:

- pre občana v hmotnej núdzi 0,70 €/noc

- pre občana, ktorý sa nenachádza v hmotnej núdzi 1,20 €/noc

- pre občana s trvalým pobytom v inej obci sa úhrada zvyšuje o 50 %, t. j. ak je v hmotnej núdzi 1,05 €/noc, ak nie je v hmotnej núdzi 1,80 €/noc
- naliehavé ubytovanie na 1 - 3 dní bezplatne

Prehľad úhrad za poskytnuté sociálne služby v nočľahárni za II. polrok 2019

Tab. č. 8

<i>Obdobie</i>	<i>Počet osôb</i>	<i>Uhradené</i>
júl	17	628,20
august	21	736,10
september	20	579,95
október	21	557,70
november	24	756,90
december	20	546,80
Spolu:		3 805,65

Útulok - fyzickej osobe, ktorá nemá zabezpečené ubytovanie alebo nemôže doterajšie ubytovanie užívať poskytuje ubytovanie na určitý čas, sociálne poradenstvo, pomoc pri uplatňovaní práv a právom chránených záujmov, pracovnú terapiu, nevyhnutné ošatenie a obuv. Vytvára podmienky na prípravu stravy, výdaj stravy alebo potravín, vykonanie nevyhnutnej základnej osobnej hygieny, pranie, žehlenie a údržbu bielizne a šatstva, záujmovú činnosť.

Výška úhrady za poskytnuté sociálne služby v útulku je stanovená:

- pre občana v hmotnej núdzi 1,30 €/deň
- pre občana, ktorý sa nenachádza v hmotnej núdzi 2,30 €/deň
- pre občana s trvalým pobytom v inej obci sa úhrada zvyšuje o 50 % t. j. ak je v hmotnej núdzi 1,95 €/noc, ak nie je v hmotnej núdzi 3,45 €/deň
- naliehavé ubytovanie na 1 - 3 dní bezplatne

Prehľad úhrad za poskytnuté sociálne služby v útulku za II. polrok 2019

Tab. č. 9

<i>Obdobie</i>	<i>Počet osôb</i>	<i>Uhradené</i>
júl	11	722,35
august	9	565,60
september	12	660,20
október	13	742,50
november	11	668,40
december	11	676,30
Spolu:		4 035,35

6. Zariadenie opatrovateľskej služby, Wolkerova 11, Bardejov

V **zariadení opatrovateľskej služby** sa poskytuje sociálna služba na určitý čas plnoletej fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby, ak jej nie je možné poskytnúť opatrovateľskú službu. Podmienkou poskytovania sociálnej služby je rozhodnutie o odkázanosti na poskytovanie sociálnej služby vydané obcou v mieste trvalého pobytu žiadateľa o sociálnu službu. V zariadení opatrovateľskej služby sa poskytuje pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, ubytovanie, stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie a údržba bielizne a šatstva, utvára podmienky na úschovu cenných vecí a zabezpečuje tiež ošetrovateľskú starostlivosť.

Výška úhrady za sociálnu službu v zariadení opatrovateľskej služby, podobne ako v zariadení pre seniorov, sa skladá z úhrady za odborné, obslužné a ďalšie činnosti.

Výška úhrady za pomoc pri odkázanosti je stanovená podľa stupňa odkázanosti, a to:

- II. stupeň odkázanosti 1,30 €/deň
- III. stupeň odkázanosti 1,40 €/deň
- IV. stupeň odkázanosti 1,50 €/deň
- V. stupeň odkázanosti 2,20 €/deň
- VI. stupeň odkázanosti 3,00 €/deň

Výška **úhrady za bývanie** sa stanovuje ako súčin dennej sadzby za používanie obytnej miestnosti a jej príslušenstva. Denná sadzba úhrady za ubytovanie je stanovená podľa veľkosti obývacej plochy a je uvedená v Tab. č.2a tejto správy. Za ostatné zložky sociálnej služby ako stravovanie, upratovanie, pranie, žehlenie, údržbu bielizne a šatstva a za používanie vlastných elektrospotrebičov sa platí tak ako v zariadení pre seniorov, vid' Tab. č. 3a, Tab. č. 4.

Prehľad úhrad za poskytnuté sociálne služby v ZOS za II. polrok 2019

Tab. č. 10

<i>Obdobie</i>	<i>Počet osôb</i>	<i>Uhradené</i>
júl	4	1 085,13
august	4	1 085,13
september	4	1 076,90
október	4	1 065,13
november	4	1 046,90
december	4	1 280,13
Spolu:		6 639,32

II. Konanie vo veciach sociálnych služieb, posudková činnosť na účely poskytovania sociálnej služby

Konanie o odkázanosti na sociálnu službu sa začína na základe písomnej žiadosti fyzickej osoby, ktorá sa podáva obci podľa miesta trvalého pobytu fyzickej osoby, ktorej odkázanosť na sociálnu službu sa posudzuje. Podkladom na vydanie rozhodnutia o odkázanosti na sociálne služby je posudok o odkázanosti na sociálne služby.

Na účely poskytovania sociálnej služby podľa zákona č. 448/2008 Z. z. sa vykonáva zdravotná posudková činnosť a sociálna posudková činnosť.

Posudkovou činnosťou sa zisťuje odkázanosť fyzickej osoby s ťažkým zdravotným postihnutím alebo fyzickej osoby s nepriaznivým zdravotným stavom na sociálnu službu pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a na opatrovateľskú službu. Zdravotnú posudkovú činnosť vykonáva zdravotnícky pracovník, ktorý spĺňa kvalifikačné predpoklady na základe zmluvy s mestom, sociálnu posudkovú činnosť vykonáva sociálny pracovník mesta.

Na základe výsledkov posúdenia vypracuje posudzujúci zdravotnícky pracovník zdravotný posudok, ktorý obsahuje stupeň odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby a termín opätovného posúdenia zdravotného stavu fyzickej osoby.

Posudok o odkázanosti na sociálnu službu vyhotovuje sociálny pracovník mesta na základe zdravotného posudku a sociálneho posudku a je podkladom na vydanie rozhodnutia o odkázanosti na sociálnu službu.

Mesto na základe zdravotného posudku a sociálneho posudku vyhotoví posudok o odkázanosti na sociálnu službu, ktorý obsahuje stupeň odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej osoby, zoznam úkonov sebaobsluhy, zoznam úkonov starostlivosti o svoju domácnosť a zoznam základných sociálnych aktivít, pri ktorých je fyzická osoba odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a ich rozsah vyjadrený predpokladaným rozsahom hodín v rámci určeného rozpätia, návrh druhu sociálnej služby a určenie termínu opätovného posúdenia zdravotného stavu.

ZÁVER:

- Sociálna služba bola poskytovaná v súlade s § 74 zák. č. 448/2008 Z. z. zákon o sociálnych službách na základe zmluvy o poskytovaní sociálnej služby, písomnej žiadosti o uzatvorenie zmluvy

o poskytovaní sociálnej služby a rozhodnutia o odkázanosti na sociálnu službu, ak sa pre daný druh sociálnej služby vydáva rozhodnutie o odkázanosti na sociálnu službu.

- Pre jednotlivých prijímateľov sociálnej služby majú zariadenia vytvorené samostatné spisy, ktorých súčasťou je zákonom predpísaná dokumentácia na poskytovanie sociálnej služby podľa príslušného zariadenia.

- Celková úhrada za sociálne služby v zariadeniach bola vypočítaná u každého obyvateľa v súlade s VZN mesta vo Výpočtovom liste. Úhrady boli zrealizované v súlade s výpočtovým listom obyvateľa, preplatky za obdobie neprítomnosti boli zúčtované do 30 dní nasledujúceho mesiaca. Prijaté úhrady boli realizované v súlade s VZN, zaúčtované do príjmov v príslušnom časovom období, až na príjmy z úhrad za poskytované sociálne služby v Dennom stacionári, za mesiac november 2019, ktoré boli vyinkasované po termíne splatnosti, t.j. 23.12.2019 a do pokladne CSS prijaté až 10.1.2020, čím došlo k porušeniu VZN č. 109/2011 o sociálnych službách, Čl. IX, § 7, bod 8 a zák. č. 431/2002 Z. z. Zákon o účtovníctve /§ 3 ods.1/.

Navrhnuté odporúčania na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku:

1. Príjmy z úhrad za poskytované sociálne služby od klientov Denného stacionára prijať do pokladne, príp. odvieť na bankový účet organizácie v príslušnom mesiaci, v ktorom sa od klientov inkasovali.

Návrh správy na oboznámenie sa s jej obsahom bol povinnej osobe doručený dňa **1.7.2020**.

Povinná osoba nemá námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení (list CSS zo dňa 8.7.2020).

Povinná osoba je podľa § 21 ods. 3 písm. d) a e) zákona 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov povinná prijať opatrenia a predložiť písomný zoznam prijatých opatrení v lehote **do 17.7.2020**.

Povinná osoba je podľa § 21 ods. 3 písm. g) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite povinná splniť prijaté opatrenia v lehote **do 31.12.2020**.

3. Kontrola plnenia opatrení prijatých na základe výsledkov kontrol vykonaných v roku 2019

(Kontrola vykonaná v dňoch 3.6. - 22.6.2020)

Cieľ kontroly: overiť plnenie opatrení prijatých na základe výsledkov kontrol vykonaných v roku 2019.

1. - Kontrola použitia a vyúčtovania finančných prostriedkov vo výške 220 000 € poskytnutých z rozpočtu mesta v roku 2018 podľa zmluvy o poskytnutí dotácie z 19.1.2018 medzi Mestom Bardejov a ŠK Partizán Bardejov, o.z., IČO: 37945807

- Použitia a vyúčtovania finančných prostriedkov vo výške 5 000 € poskytnutých z rozpočtu mesta v roku 2018 podľa zmluvy o poskytnutí dotácie z 6.4.2018 medzi Mestom Bardejov a Partizán Bardejov, o.z., IČO: 36165191

- Použitia a vyúčtovania finančných prostriedkov vo výške 10 000 € poskytnutých z rozpočtu mesta v roku 2018 podľa zmluvy o poskytnutí dotácie z 7.12.2018 medzi Mestom Bardejov a Partizán Bardejov BŠK a.s., IČO: 50977954

(kontrola vykonaná v dňoch 4.2.-30.4.2019)

kontrolovaný subjekt: **Mesto Bardejov, Radničné nám. 16, Bardejov**

Opatrenia:

1. Pravidelne a dôsledne vykonávať administratívnu kontrolu a kontrolu na mieste podľa zákona č. 357/2005 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov za účelom posúdenia hospodárnosti a efektívnosti čerpania finančných prostriedkov vyplývajúcich zo zmluvy o poskytovaní služieb spojených s prevádzkou a údržbou športového areálu ŠK Partizán Bardejov, poskytovaných obchodnou spoločnosťou Partizán Bardejov BŠK a.s., Družstevná č. 1, Bardejov.

2. Vykonať opatrenia na nápravu zistených nedostatkov uvedených v kontrolných zisteniach v bodoch č. 3 a 4 na str. 4 správy z kontroly použitia a vyúčtovania finančných prostriedkov, keďže nesúladi čerpania finančných prostriedkov podľa VZN mesta č. 68/2005 má za následok vrátenie dotácie z rozpočtu mesta.
3. Prijat' novelizáciu VZN o poskytovaní dotácií.

Plnenie: v plnení

K 1) Administratívna finančná kontrola sa vykonáva v zmysle Smernice č. 24/2016 o finančnom riadení a finančnej kontrole mesta Bardejov.

K 2) Mesto Bardejov (odd. školstva a TK) zaslalo 3 výzvy na vrátenie časti dotácie, ktorá bola použitá v rozpore s účelom poskytnutej dotácie v celkovej výške 21 574,82 € (9 763,28 € + 1 802,40 € + 10 009,14 €). Na účet Mesta Bardejov bolo vrátených 1 802,40 €. Na ostatné dve výzvy sa ŠK Partizán odvolal.

K 3) Dňa 19.11.2019 uzn. MsZ č. 181/2019 bolo prijaté nové VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta, účinné od 1.1.2020.

2. Kontrola dodržiavania podmienok nájomnej zmluvy medzi Bapos m.p., ŠK Partizán Bardejov, o.z. a Mestom Bardejov zo dňa 27.10.2014.

(kontrola vykonaná v dňoch 4.2.-15.5.2019)

kontrolovaný subjekt: **Mesto Bardejov, Radničné nám. 16, Bardejov**

Opatrenia:

1. Vykonávať administratívnu kontrolu a kontrolu na mieste v zmysle § 8 zákona č. 357/2005 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov, čím predchádzať vyššie uvedeným kontrolným zisteniam.
2. Prijat' opatrenia na vrátenie časti poskytnutej dotácie uvedenej v bode 21 správy, ktorá bola zúčtovaná z dotácie mesta v zmysle VZN č. 68/2015 o poskytovaní dotácií a zároveň započítaná s technickým zhodnotením.
3. Realizovať technické zhodnotenie majetku mesta výhradne prostredníctvom mesta ako výsledok verejného obstarávania alebo prostredníctvom mestom zriadených organizácií.
4. Nevyváženú a pre mesto a jeho správcu zjavne nevýhodnú nájomnú zmluvu v dôsledku viacerých porušení podmienok zmluvy nájomcom uvedených v správe vyššie v čo najkratšom čase vypovedať resp. sa dohodnúť s nájomcom na jej čo najskoršom ukončení.
5. Nebytové priestory v areáli mestského štadióna prenajať formou verejnej obchodnej súťaže.

Plnenie: v plnení

K 1) Administratívna finančná kontrola sa vykonáva v zmysle Smernice č. 24/2016 o finančnom riadení a finančnej kontrole mesta Bardejov.

K 2) vid'. plnenie k opatreniu v kontrole č. 1

K 3) V roku 2019 bolo realizované technické zhodnotenie Mestského štadióna nájomcom - odstránenie havarijného stavu strechy budovy TRIATLONU po veternej smršti.

K 4) Mestský štadión je aj naďalej v nájme ŠK Partizán, o.z., zmluva o nájme nebytových priestorov trvá, nebola zo strany prenajímateľa Mesto Bardejov vypovedaná.

K 5) Zmluva o nájme mestského štadióna je platná do 30.4.2021.

3. Kontrola nájomných zmlúv na nebytové priestory nachádzajúce sa v budove č. súp. 2781, na parcele č. 3906/13 zapísanej na LV č. 8094 v k.ú. Bardejov v prevádzke SOS Bardejovské Kúpele.

(kontrola vykonaná v dňoch 12.2.-16.4.2019)

kontrolovaný subjekt: **Mesto Bardejov, Radničné nám. 16, Bardejov**

Opatrenia:

1. Pri uzatváraní nájomných zmlúv na nebytové priestory pri stanovení ceny nájmu postupovať v zmysle Smernice na určenie minimálnej výšky cien za nájom nebytových priestorov v meste Bardejov, resp. výšku nájmu prispôbiť konkrétnym podmienkam doplnením o novú lokalitu v príslušnej cit. smernici.
2. Sledovať dodržiavanie podmienok dohodnutých v už uzatvorených nájomných zmluvách, dohodách o započítaní (napr. výška a termín dohodnutých splátok), v prípade ich neplnenia vyvodzovať dôsledky v súlade s uzatvorenou nájomnou zmluvou, dohodou o započítaní.

3. Venovať zvýšenú pozornosť vedeniu administratívnej agendy.
4. Nebytové priestory vo vlastníctve mesta zveriť do užívania na tento účel zriadenej s.r.o. Bardbyt.
5. Zabezpečiť novelizáciu Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mesta, v ktorej sa upraví spôsob schvaľovania, prípadného započítavania stavebných úprav nebytových priestorov. Stanoví sa povinnosť správcov majetku mesta prednostne zabezpečiť technické zhodnotenie nebytových priestorov vlastnými kapacitami, prípadne využiť pri obstaraní služby spoločností v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta. Zároveň sa stanoví podmienka verejného obstarávania pri obstaraní technického zhodnotenia nájomcom.

Plnenie: Na základe kúpnej zmluvy o prevode vlastníctva k nehnuteľnostiam podľa § 151 v spojení s § 588 Občianskeho zákonníka **notárskou zápisnicou N 519/2019, NCRI 9184/2019 zo dňa 22.03.2019 – V 755/2019 zo dňa 27.03.2019, teda bez právneho úkonu Mesta Bardejov bola budova Strediska obchodu a služieb v Bardejovských Kúpeľoch a príslušné pozemky prevedené na nového vlastníka spol. CIRE, s.r.o., Na Štáhlavce 2/1555, Praha 6, PSČ 106 00, ČR.**

Oddelenie správy majetku zaslalo všetkým dlžníkom výzvy na uhradenie dlžného nájomného. Naposledy boli výzvy zaslané dňa 13.11.2019. Zo šiestich výziev boli dve uhradené, jeden dlh je potrebné započítať v súlade s uznesením č. 31/2018 zo dňa 20.6.2018, zníženie nájomného a zmena výmery z dôvodu havarijného stavu strechy a nevyužívania nebytových priestorov.

4. Kontrola plnenia príjmovej časti bežného rozpočtu mesta, daňové príjmy – daň za nevýherné hracie prístroje, daň za predajné automaty za rok 2018

(kontrola vykonaná v dňoch 15.2.-15.3.2019)

kontrolovaný subjekt: **Mesto Bardejov, Radničné nám. 16, Bardejov**

Opatrenia: nebolo potrebné prijať opatrenia

5. Kontrola plnenia príjmovej časti bežného rozpočtu mesta, nedaňové príjmy, hazardné hry: kurzové stávky, výherné prístroje, elektronické rulety, kocky, videohry za rok 2018.

(kontrola vykonaná v dňoch 15.2.-15.3.2019)

kontrolovaný subjekt: **Mesto Bardejov, Radničné nám. 16, Bardejov**

Opatrenia: nebolo potrebné prijať opatrenia

6. Kontrola príspevku poskytnutého z rozpočtu mesta na verejné osvetlenie v m.p. Bapos v roku 2018.

(kontrola vykonaná v dňoch 26.3.-24.5.2019)

kontrolovaný subjekt: **Bapos, m.p. Štefánikova 786, Bardejov**

Opatrenia: nebolo potrebné prijať opatrenia

7. Kontrola čerpania dotácie poskytnutej prostredníctvom rozpočtu mesta v školských zariadeniach, ktorých zriaďovateľom je fyzická alebo právnická osoba, cirkev v zmysle VZN Mesta Bardejov č. 162/2015 o určení výšky dotácie na dieťa a žiaka škôl a školských zariadení so sídlom na území mesta Bardejov za kalendárny rok 2018.

- kontrolovaný subjekt: **Cirkevná základná umelecká škola Sv. J. Bosca, Komenského 5, BJ**

(kontrola vykonaná v dňoch 20.5.-10.6.2019)

- kontrolovaný subjekt: **Súkromná jazyková škola, ICJ Breisky, Jiráskova 12, BJ**

(kontrola vykonaná v dňoch 30.5.-25.6.2019)

- kontrolovaný subjekt: **Súkromná základná umelecká škola Kesel, Ul. Kutuzovova 3629, BJ**

(kontrola vykonaná v dňoch 7.6.-20.6.2019)

Opatrenia: nebolo potrebné prijať opatrenia

8. Kontrola čerpania výdavkov rozpočtu na rok 2018 v programe Sociálne zabezpečenie, podprograme Stravovanie dôchodcov.

(kontrola vykonaná v dňoch 26.3.-24.5.2019)

kontrolovaný subjekt: **Mesto Bardejov, Radničné nám. 16, Bardejov**

Opatrenia: nebolo potrebné prijať opatrenia

9. Kontrola hospodárenia v rozpočtovej organizácii Základná škola Komenského 23, Bardejov.

(kontrola vykonaná v dňoch 16.9.- 30.11.2019)

kontrolovaný subjekt: **Základná škola Komenského 23, Bardejov**

Opatrenia:

1. Obstaranie majetku a technického zhodnotenia realizovať z kapitálových výdavkov v súlade s Opatrením MF SR č. MF/010175/2004-42, atletickú rovinku zaradiť do majetku mesta.
2. Dodržiavať pravidlá postupu verejného obstarávania pri zákazkách s nízkymi hodnotami /§117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní/.
3. Dodržiavať postup pri prenájme nebytových priestorov a predkladať na schválenie do orgánov mesta v zmysle Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mesta a Smernice na určenie postupu technického zhodnotenia, rekonštrukcie a modernizácie majetku.
4. Pri určovaní výšky nájomného sa riadiť podľa Smernice na určenie minimálnej výšky cien za nájom nebytových priestorov v meste Bardejov. Prehodnotiť výšku ceny za prenájom bytu a garáže v porovnaní so súčasnými cenami.

Plnenie:

1. Atletická rovinka bola zaradená do majetku mesta (majetok v správe školy).
2. Organizácia po prerokovaní s oddelením správy majetku MsÚ vydá dodatok k zmluve o nájme so zreteľom na aktuálne ceny energií.

10. Kontrola postupu verejného obstarávania verejného obstarávania pri vybraných zákazkách s nízkou hodnotou resp. zákazkách podľa § 9 odst. 9 zákona č. 25/2006 Z. z. o verejnom obstarávaní v období 26.3.2012 až 7.12.2018

(kontrola vykonaná v dňoch 15.10.2019 - 31.1.2020)

kontrolovaný subjekt: **Mesto Bardejov, Radničné nám. 16, Bardejov**

Správa z kontroly bola odoslaná Úradu pre verejné obstarávanie, Ružová dolina 10, Bratislava a Okresnému riaditeľstvu PZ v Poprade, Odbor kriminálnej polície, 29. augusta 12, Poprad.

11. Kontrola dodržiavania Všeobecne záväzného nariadenia mesta č. 163/2016 o nakladaní s komunálnymi a drobnými stavebnými odpadmi za rok 2018

(kontrola vykonaná v dňoch 11.11.-31.12.2019)

kontrolovaný subjekt: **Mesto Bardejov, Radničné nám. 16, Bardejov**

Opatrenia: nebolo potrebné prijať opatrenia

Záver:

Z kontroly plnenia opatrení za rok 2019 ku dňu 31.12.2019 ostávajú v plnení opatrenia z kontrol:

1. Kontrola použitia a vyúčtovania finančných prostriedkov vo výške 220 000 € poskytnutých z rozpočtu mesta v roku 2018 podľa zmluvy o poskytnutí dotácie z 19.1.2018 medzi Mestom Bardejov a ŠK Partizán Bardejov, o.z., IČO: 37945807.

- Vrátene časti dotácie, ktorá bola použitá v rozpore s účelom poskytnutej dotácie v celkovej výške 21 574,82 € (9 763,28 € + 1 802,40 € + 10 009,14€).

2. Kontrola dodržiavania podmienok nájomnej zmluvy medzi Bapos m.p., ŠK Partizán Bardejov, o.z. a Mestom Bardejov zo dňa 27.10.2014.

- Ukončenie nájomného vzťahu v súlade s nájomnou zmluvou č. Majet: 515/2014G zo dňa 27.10.2014, trvanie nájomného vzťahu je do 30.4.2021.

3. Kontrola nájomných zmlúv na nebytové priestory nachádzajúce sa v budove č. súp. 2781, na parcele č. 3906/13 zapísanej na LV č. 8094 v k.ú. Bardejov v prevádzke SOS Bardejovské Kúpele.

- Vymáhať uhradenie dlžného nájomného v súlade s uzatvorenými zmluvami o nájme nebytových priestorov v Stredisku obchodu a služieb Bardejovské Kúpele.

Správa o výsledkoch kontrol vyhotovená dňa 23.9.2020

*Ing. Miloš Mikula
hlavný kontrolór mesta*

Materiál obsahuje 22 strán textu