

Odbor sociálních věcí, Magistrátu hlavního města Prahy, zveřejňuje ve smyslu ustanovení § 26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění, výsledky kontrol, které byly uskutečněny v roce 2019.

I. Kontroly na úseku registrace poskytovatelů sociálních služeb

1. Předmět kontroly

Plnění a dodržování povinností vyplývajících pro kontrolovanou osobu ze zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZSS“) a z vyhlášky č. 505/2006 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o sociálních službách, v platném znění.

2. Počet vykonaných kontrol za sledované období

36 kontrol

3. Nejčastější a nejzávažnější zjištění a jejich příčiny

Nejčastějšími zjištěnými nedostatky při provádění kontrol v roce 2019 bylo nedoložení dokladů ve smyslu ustanovení § 79 ZSS. Konkrétně:

K § 79 odst. 1 písm. b) ZSS – odborná způsobilost pracovníků v přímé péči.

K § 79 odst. 1 písm. c) ZSS – bezúhonnost pracovníků v přímé péči.

K § 79 odst. 5 písm. j) ZSS – doklady o bezdlužnosti poskytovatele soc. služeb.

K § 79 odst. 1 písm. d) ZSS, rovněž § 79 odst. 5 písm. g) ZSS – zajištění hygienických podmínek.

K § 79 odst. 5 písm. d) ZSS – údaje o poskytovaných sociálních službách.

4. Uložená opatření k nápravě

Vzhledem k tomu, že některé zjištěné nedostatky byly závažného charakteru a v době kontroly nebylo v možnostech poskytovatele je odstranit, uložil kontrolní orgán opatření k odstranění nedostatků podle § 82a odst. 2 ZSS, s termínem k jejich splnění.

Nápravná opatření byla uložena u 9 kontrolovaných poskytovatelů sociálních služeb.

II. Kontroly na úseku sociálně-právní ochrany dětí – výkon přenesené působnosti na úřadech městských částí a výkon sociálně-právní ochrany dětí pověřenými osobami

1. Předmět kontroly

Kontrola správnosti aplikace zákona č. 359/1999 Sb., o sociálně-právní ochraně dětí, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů, Směrnice Ministerstva práce a sociálních věcí č.j. 2013/26780-21 ze dne 19. 9. 2013, o stanovení rozsahu evidence dětí a obsahu spisové dokumentace o dětech vedené orgány sociálně-právní ochrany dětí a o stanovení rozsahu evidence a obsahu spisové dokumentace v oblasti náhradní rodinné péče (dále jen „Směrnice“) a dalších souvisejících předpisů.

2. Počet kontrol

Na úřadech městských částí proběhlo 8 plánovaných kontrol. Dále bylo kontrolováno 18 pověřených osob k výkonu sociálně-právní ochrany dětí, z toho u 10 pověřených osob šlo o mimořádnou kontrolu.

3. Nejčastější a nejzávažnější zjištění a jejich příčiny

V jednotlivých případech byly zpravidla zjištěny dílčí nedostatky při výkonu sociálně-právní ochrany dětí, nejčastěji formální náležitosti vedení spisové dokumentace. V několika případech byla zjištěna zásadní porušení příslušných právních předpisů, jako nevyhotovení adekvátního vyhodnocení situace dítěte a jeho rodiny a nastavení dalšího postupu v individuálním plánu na ochranu dětí. U pověřených osob bylo nejčastější pochybení ohledně oznámení změn skutečností rozhodných pro vydání pověření (např. personální zajištění).

4. Uložená opatření k nápravě

Vždy byla uložena příslušná nápravná opatření s uložení lhůty pro jejich splnění (uvedení spisových dokumentací do souladu se Směrnicí, bezodkladné vyhodnocení situace dítěte a rodiny, vypracování IPOD). Zjištěné nedostatky byly ve lhůtě odstraněny. Kontrolované osoby měly vždy uloženou povinnost ve stanoveném termínu zaslat zprávu o přijatých nápravných opatřeních.

III. Kontrola výkonu státní správy na úseku péče o osoby sociálně vyloučené a sociálním vyloučením ohrožené

1. Předmět kontroly

Kontrola výkonu státní správy na úseku péče o osoby sociálně vyloučené a sociálním vyloučením ohrožené dle § 92 zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, a koordinační činnost a úroveň poskytování sociálních služeb včetně sociálního poradenství a na úseku veřejného opatrovnictví.

2. Počet kontrol

Na úřadech městských částí proběhlo 8 plánovaných kontrol a 2 mimořádné na úseku veřejného opatrovnictví.

3. Nejčastější a nejzávažnější zjištění a jejich příčiny

V jednotlivých případech byly zpravidla zjištěny dílčí nedostatky při výkonu přenesené působnosti na tomto úseku, nejčastěji formální náležitosti vedení spisové dokumentace, nejzávažnější nedostatky byly zjištěny v procesním vedení správního řízení. Na úseku veřejného opatrovnictví se jednalo o výkon veřejného opatrovnictví v rozporu se zákonem o hl. m. Praze a Statutem.

4. Uložená opatření k nápravě

Vždy byla uložena příslušná nápravná opatření (např. proškolení zaměstnanců ve správním řízení) s uložením lhůty pro jejich splnění. Kontrolované osoby měly vždy uloženou povinnost ve stanoveném termínu zaslat zprávu o přijatých nápravných opatřeních.

IV. Kontroly na úseku poskytovatelů sociálních služeb v rámci projektu „Podpora vybraných druhů sociálních služeb v krajské síti sociálních služeb na území hl. m. Prahy“, provedených dle § 2 odst. 4 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, § 9 odst. 2 zákona č. 320/2001Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.

1. Předmět kontrol

Kontroly byly zaměřeny zejména na prověření, zda organizace dodržují čerpání dotací, které byly poskytnuty v souladu s Dotačním programem hl. m. Prahy pro vybrané druhy sociálních služeb v rámci projektu „Podpora vybraných druhů sociálních služeb v krajské síti sociálních služeb na území hl. m. Prahy“ schváleným usnesením Rady HMP č. 38 ze dne 17. 1. 2017 a usnesením č. 1491 ze dne 12. 6. 2018 a Veřejnosprávní smlouvou o poskytnutí dotace v rámci dotačního programu hl. m. Prahy pro vybrané druhy sociálních služeb v rámci projektu „Podpora vybraných druhů sociálních služeb v krajské síti sociálních služeb na území hl. m. Prahy“ reg. č. CZ.03.2.60/0.0/0.0/15 _ 0006085 na roky 2017 – 2018.

2. Počet vykonaných kontrol za sledované období

17 kontrol

3. Nejčastější a nejzávažnější zjištění a jejich příčiny

Z kontrolního zjištění vyplývá, že u 11 kontrolovaných organizací nebyly zjištěny závažné nedostatky při poskytnutí dotací z rozpočtu hl. m. Prahy a dotace byly tudíž použity v souladu se smlouvou, pravidly a pověřením.

Nejčastějšími zjištěnými nedostatky při provádění kontrol u zbývajících 6 organizací v roce 2019 bylo nesprávné zaúčtování výdajů do příslušného období. Konkrétně je jednalo o nezpůsobilé výdaje u všech 6 organizací v celkové výši cca 684 000,- Kč.

4. Uložená opatření k nápravě

Vzhledem k charakteru zjištění, uložil kontrolní orgán opatření k odstranění nedostatků s termínem k jejich splnění.

Nápravná opatření byla uložena u 6 kontrolovaných poskytovatelů sociálních služeb.

Dále byly v roce 2019 v rámci odboru SOV MHMP provedeny tyto kontroly:

I. Průběžné kontroly příspěvkových organizací, zřízených hl. m. Prahou, provedené dle § 2 odst. 4 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, § 15 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

a § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), vše ve znění pozdějších předpisů, provádí SOV MHMP

1. Předmět kontrol

Kontroly byly zaměřeny zejména na prověření, zda organizace dodržuje stanovené podmínky a postupy při uskutečňování, vypořádání a vyúčtování schválených operací, zda jsou prováděny včas a přesně zápisy o uskutečňovaných operacích v zavedených evidencích v průběhu roku 2019. Kontrolní skupina zaměřila kontrolu především na prověření vztahující se k těmto úsekům hospodaření:

- nastavení vnitřního kontrolního systému organizace
- oběh účetních dokladů
- pokladní agenda
- dodavatelské vztahy

Kontrola probíhala zejména na základě vyžádání dokumentů na místě, písemným dotazováním, rozhovory a případným dožádáním dokumentů.

2. Počet kontrol

V roce 2019 byla provedená průběžná finanční kontrola celkem u 4 příspěvkových organizací. Dále byl kontrolován 1 zapsaný spolek.

3. Nejčastější a nejzávažnější zjištění a jejich příčiny

- nedostatky ve směrnících, které zajišťují vnitřní kontrolní systém organizace
- absence správných pověření k jednotlivým činnostem
- chybějící vzory těchto pověření
- špatná evidence objednávek
- neuveřejňování smluv v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb O registru smluv
- nevyjasněné kompetence řídicí kontroly
- nedodržování splatnosti faktur
- úhrada faktur bez smluvního zajištění
- porušení zákona č. 134/2006 Sb. O zadávání veřejných zakázek
- nedostatečné zajištění přebírání předmětu smluv

4. Uložená opatření k nápravě

Vždy bylo organizaci doporučeno příslušné nápravné opatření.

II. Následné veřejnosprávní finanční kontroly příspěvkových organizací, zřízených hl. m. Prahou provedené dle § 2 odst. 4 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, § 15 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), vše ve znění pozdějších předpisů, provádí OKC MHMP

1. Předmět kontrol

Předmětem následné veřejnosprávní finanční kontroly provedené v příspěvkových organizacích bylo hospodaření organizace s veřejnými prostředky a přiměřenost a účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

V rámci kontroly byly prověřovány nejrůznější oblasti hospodaření. Kontrolní zjištění tohoto protokolu jsou v návaznosti na dodržování povinností organizace vyplývajících zejména z následujících právních předpisů:

- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, - zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 84/2005 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v příspěvkových organizacích zřízených územními samosprávnými celky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízení vlády č. 222/2010 Sb., o katalogu prací ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízení vlády č. 286/2017 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 567/2006 Sb., o minimální mzdě, nejnižších úrovních zaručené mzdy, o vymezení ztíženého pracovního prostředí a o výši příplatku ke mzdě za práci ve ztíženém pracovním prostředí, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,
- České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 - 710 (dále jen ČÚS).

2. Počet kontrol

7 kontrol, včetně kontrol plnění opatření

3. Nejčastější a nejzávažnější zjištění a jejich příčiny

- zjištěny nedostatky interních směrnic pro Vnitřní kontrolní finanční systém
- zjištěné nedostatky v oblasti ochrany osobních údajů (z. č. 101/2000 Sb.)

4. Uložené opatření k nápravě

Organizaci bylo uloženo v termínu zjištěné nedostatky odstranit.

Při kontrole plnění opatření k nápravě 8 nedostatků z provedených kontrol bylo zjištěno, že všechny nedostatky byly odstraněny v plném rozsahu.

III. Kontrola MPSV v rámci Operačního programu zaměstnanost

1. Předmět kontroly

Kontrola byla vedena v souladu s podmínkami zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), a v souladu s pravidly programu OPZ. Zaměření a časové vymezení kontroly je uvedeno výše v úvodu tohoto Protokolu.

Kontrola byla provedena na těchto adresách ve dnech:

Charvátova 145/9, Praha 1 – 11. 2. 2019

Na Slupi 14, Praha 2 - 11. 4., 11. 6. 2019

Podolská 242/25, Praha 4 - 26. 6. 2019

Kontrola byla dále provedena v těchto zařízeních sociálních služeb ve dnech (adresy jsou neveřejné):

Azylový dům pro matky s dětmi - Diakonie ČCE - SKP v Praze, identifikátor 3491537 – 2. 4. 2019

Azylový dům s utajenou adresou, ROSA - centrum pro ženy, z. s., identifikátor 5163191 – 26. 6. 2019

Při kontrole na místě bylo ověřeno dodržování podmínek právního aktu o poskytnutí dotace, realizace klíčových aktivit projektu, plnění indikátorů projektu a byla prověřena dokumentace projektu.

Bylo ověřeno, že veškerá relevantní projektová dokumentace je k dispozici v MS2014+ a předložené originály souhlasí s dokumenty vloženými do systému.

Kontrolou na místě byl ověřen průběh realizace klíčových aktivit ve vztahu ke schválenému projektu a souvisejícím vnitrostátním pravidlům a pravidlům programu OPZ.

Klíčová aktivita č. 1 Podpora vybraných sociálních služeb byla realizována prostřednictvím 17 poskytovatelů soc. služeb, kteří zajišťovali dostupnost 33 vybraných druhů sociálních služeb na území Hl. m. Prahy v souladu se schváleným projektem.

Tato aktivita byla realizována formou dotačního řízení hlavního města Prahy v působnosti odboru zdravotnictví, sociální péče a prevence Magistrátu hlavního města Prahy na základě usnesení Rady hlavního města Prahy č. 38 ze dne 17. 1. 2017 a usnesení č. 1491 ze dne 12. 6. 2018.

Klíčová aktivita č. 2 Evaluace a kontrola projektu byla realizována formou veřejné zakázky „Evaluace projektu Podpora vybraných druhů sociálních služeb v krajské síti sociálních služeb na území hl. m. Prahy - reg. č. CZ.03.2.6010.0/0.0/15 006/0006085“.

Výstupem této aktivity je Závěrečná evaluační zpráva (při využití vstupní a průběžné zprávy o evaluaci).

2. Počet kontrol

1 kontrola

3. Nejčastější a nejzávažnější zjištění a jejich příčiny

- Z poskytnuté dotace byly hrazeny neuznatelné náklady, které nesouvisejí s poskytováním základních činností u jednotlivých druhů sociálních služeb.
- Z poskytnuté dotace byly hrazeny fakultativní služby.
- Nad rámec základních druhů a forem sociálních služby byly nárokovány a hrazeny mzdové náklady.
- Porušení pravidel dotačního řízení – porušení zásady 3E
- Duální proplácení mzdových prostředků
- Náklady na projekt OPZ byly čerpány mimo období doby projektu
- Nepřehledné vedení účetnictví u jednotlivých druhů sociálních služeb s vazbou na projekty
- Absence metodiky služeb

4. Uložené opatření k nápravě

- Z důvodu porušení rozpočtové kázně byl kontrolovaný subjekt vyzván k vrácení dotace a Řídícímu orgánu byl předán podnět s podezřením na nesrovnalosti. Po posouzení bude v případě nesplnění výzvy k vrácení dotace předán podnět místně příslušnému orgánu finanční správy k vyměření odvodu a vyměření penále za porušení rozpočtové kázně podle § 44 zákona č. 218/2000., rozpočtových pravidel.

30.1.2020

