**Správa z vykonanej kontroly Dozornej rady SKSPaASP**

**Poverený výkonom kontroly** : Mgr. Ladislav Babuščák – predseda dozornej rady

**Kontrola vykonaná dňa**: 16.10.2019

**Miesto výkonu kontroly**: Slovenská komora sociálnych pracovníkov a asistentov sociálnych

pracovníkov , Mokrohájska cesta 3, Bratislava

**Spôsob výkonu kontroly** : Osobne, v mieste sídla komory

**Predmetom kontroly bolo:**

1. Hospodárenie s finančnými prostriedkami a majetkom v roku 2018.
2. Činnosť predstavenstva komory a predsedov komory v roku 2018.
3. Plnenie uznesení snemu komory.

**Hospodárenie s finančnými prostriedkami a majetkom komory v roku 2018**

Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami boa za rok 2018 komplikovaná. V roku 2018 sa vzdala predsedníctva p. Pagáčová a pracovný pomer ukončia aj účtovníčka p. Draxlerová. Z tohto dôvodu sa stratia kontinuita jednak vedenia účtovníctva aj kontinuita odovzdaných informácií. Predsedníctvo riešilo situáciu operatívne a na niektoré dôležité veci sa zabudlo. jednou z takých vecí bo audit hospodárenia za rok 2018. Pri kontrole bolo zistené, že do 30.04.2019 nebo urobený audit hospodárenia. Organizácia ako Komora, ktorá používala verejné financie až do 31.07.2018 potrebuje mať audit aj pre svoju ochranu po finančnej stránke. Je možné, že po vyčerpaní dotácie príde kontrola z MPSVaR. Z tohto dôvodu nie je možné konštatovať, že Komora vedie účtovníctvo úplne a správne. Neznamená to že by porušovala zákony o účtovníctve, ale bežnou kontrolou dozornej rady nie je možné zistiť všetky detaily účtovníctva a hlavne neexistuje spätná ochrana v prípade kontroly Finančnej správy.

Kontrolou ďalšej ekonomickej dokumentácie bolo zistené, že Daňové priznanie za rok 2018 bolo podané v zákonom stanovenej lehote, dňa 25.03.2019. Súčasťou Daňového priznania bola účtovná závierka ( súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky).

Definitívny rozpočet Komory na rok 2018 bo schválený dňa 25.01.2018. Komora SP a ASP počítala v roku 2018 s príjmami v celkovej výške **49.601,00 € .**

**Príjmy predstavovali :**

Dotácia MPSVaR SR 18 833,00 €

Členské príspevky 10 000,00 €

Samostatná prax 330,00 €

Poplatky za aktivity 100,00€

Prevod príjmov za členské za roky 2016,2017 20 338,00

**Spolu 49 601,00**

**Výdavky predstavovali:**

Mzdové náklady 19 150,00 €

Poštovné, telefón 978,00 €

Občerstvenie, obedy, stretnutia skupín 1 000,00 €

Nákup materiálu ( kancelárske potreby, drobný

hmotný a nehmotný majetok) 2 400,00 €

Energie, nájom 5 328,00 €

Cestovné náhrady 2 009,00 €

Propagačné materiály, 1 000,00

Audit 300,00 €

Bankové poplatky 160,00 €

Opravy a údržba 2 000,00 €

Ostatné služby -nešpecifikované 2 700,00

Odborné kurzy 5 850,00

Snem, supervízie 4 726,00

**Celkové výdavky predstavovali sumu 47 601 ,00 €**

**Výsledok hospodárenia bol vo výške + 10 547,00 €**

Použitie finančných prostriedkov v roku 2018 bolo predovšetkým na mzdy a zákonné odvody pre 2 zamestnancov, ktorí pracovali v priebehu roka v organizácii / tajomníčka, ekonómka/, čerpanie na tejto položke bolo nižšie ako v predchádzajúcom roku 2017. Celkový výsledok hospodárenia bol o 67 449, 00 € nižší ako v roku 2017.

Z existujúcich dokumentov /daňové priznanie, správa o hospodárení, doklady o vedení účtovníctva/neboo možné definovať pohľadávky na členských príspevkoch. Žiaľ ani tohto roku nebola vypracovaná smernica postupu pri vzniku pohľadávok a ich vymáhaní. Je to spoločný problém všetkých orgánov komory.

V zmysle Článku 4, ods. 1 Hospodárskeho poriadku SK SP a ASP má Predstavenstvo komory zostavovať a schvaľovať rozpočet komory na príslušný kalendárny rok ako celok, v členení podľa druhov príjmov a výdavkov v rámci sledovaných činností.

Vykonanou kontrolou bolo zistené, že rozpočet komory na rok 2018 bol schválený dňa 25.01.2019 na zasadnutí predstavenstva, pričom obsahoval predpokladané výdavky 49 601,00 podľa jednotlivých kategórií rozpočtu a príjmy v roku 2018. **Výdavky boli** **schválené vo výške 49 601,00** **€** **. Skutočné výdavky v roku 2018 boli vo výške 39 053,50 €.** V priebehu roka 2018 bola dňa 06.09.2018 na zasadnutí predstavenstva schválená úprava rozpočtu a schválené finančné výdavky na aktivity v roku 2018. Úprava rozpočtu obsahovala popis jednotlivých aktivít a výdavky na tieto aktivity podľa účtovných položiek. Dňa 25.10.2018 bol na zasadnutí predstavenstva upravený rozpočet v príjmovej a výdavkovej časti na riešenie krízového stavu hospodárenie komory.

Vzhľadom k potrebe dodržiavania ustanovení Hospodárskeho poriadku SK SP a ASP je potrebné pripomenúť predstavenstvu komory, aby pri príprave a schvaľovaní aktivít SK SP a ASP schválili aj konkrétnu úpravu rozpočtu, nakoľko dodatočné schválenie v poslednom štvrťroku nie je v súlade so všeobecne platnými pravidlami tvorby rozpočtu , úpravy rozpočtu a čerpania finančných prostriedkov podľa zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Predmetom kontroly bola aj vykonaná inventarizácia majetku , záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov, pričom bolo zistené, že predseda dozornej rady vydal príkaz na vykonanie inventarizácie za rok 2018. V príkaze určil členov inventarizačnej komisie. Pozitívom je skutočnosť, že členmi inventarizačnej komisie už neboli en zamestnanci komory. Kontrolou inventarizácie sa však zistilo, že z inventarizácie nebola urobená zápisnica v ktorej by sa konštatovali výsledky jednotlivých inventarizácií a neboli konštatované konečné stavy. Podpis inventarizačných hárkov nie je relevantný dôkaz, zvlášť ak pri niektorých položkách nie sú odškrtnuté položky. Otázky vyvoláva aj fyzická inventarizácia. Boli všetky tablety a ostatné zariadenia fyzicky skontrolované aj u regionálnych zástupcoch? Ak nie, inventúra nie je kompletná a nedáva pravdivý obraz o stave majetku.

Kontrola dôrazne odporúča predstavenstvu prijať opatrenia na odstránenie uvedených nedostatkov, kontrolovať čerpanie rozpočtu v priebehu rozpočtového roka, schvaľovať podľa potreby aktuálne úpravy rozpočtu , schvaľovať pri aktivitách aj potrebné finančné prostriedky , navrhnúť doplnenie ustanovení v Hospodárskom poriadku SK SP a ASP, spracovať internú smernicu na verejné obstarávanie , inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov.

Výročná správa Slovenskej komory SP a ASP za rok 2018 je spracovaná a zverejnená na webovej stránke komory a obsahuje aj výsledky hospodárenia v roku 2018.

**Činnosť predstavenstva komory a predsedov komory v roku 2017**

Štatút SK SP a ASP vymenúva činnosti a úlohy komory , predstavenstva komory, ako aj štatutára komory.

Kontrola sa zamerala na činnosti, ktoré boli v roku 2018 najviac realizované:

1. *Zápis do zoznamu členov komory a výmaz zo zoznamu členov komory* . V roku 2018 bolo do SK SP a ASP prijatých 99 nových členov, 12 členov malo prerušené členstvo v komore, 18 členov malo  zrušené členstvo v komore. K 31.12.2018 bolo v SK SP a ASP evidovaných 536 členov a 27 hosťujúcich členov. Je to pozitívny trend.
2. *Ochrana práv a záujmov členov komory v súvislosti s výkonom sociálnej práce*. Predstavenstvo komory neposkytovalo pomoc a intervenciu v roku 2018.
3. *Rozhodovanie vo veciach povolenia na výkon samostatnej praxe*. Komora vydala v sledovanom období 4 povolenia na výkon samostatnej praxe sociálneho pracovníka, v oblasti sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately a sociálneho poradenstva. Jedna žiadosť boa zamietnutá.
4. *Vydávanie vnútorných predpisov a etického kódexu sociálneho pracovníka a asistenta sociálnej práce*. Predstavenstvo v sledovanom období vypracovalo Etický kódex, tento však nie je možné uverejniť ako internú smernicu. Nepodarilo sa vypracovať interné smernice, ktoré boli požadované v roku 2017.

1. *Vydávanie stanovísk k etickým otázkam výkonu sociálnej práce*. Predstavenstvo a profesijná rada vydávajú stanoviská predovšetkým v súvislosti s praxou alebo vzdelaním žiadateľa o členstvo v komore. V sledovanom období nebolo vydané žiadne stanovisko.
2. *Zabezpečovanie medzinárodnej spolupráce s profesijnými združeniami a vzdelávacími inštitúciami v oblasti vecnej pôsobnosti komory*. V roku 2018 nebola potreba komunikácie s medzinárodnými združeniami.
3. *Ochrana statusu profesie sociálneho pracovníka a asistenta sociálnej práce a podieľanie sa na jeho spoločenskom zvyšovaní*. V roku 2018 sa neudeľovali ocenenia SOPRA ale komora sa aktívne podieľala na rôznych aktivitách, ktorých cieľom bolo zvyšovanie statusu sociálnych pracovníkov.
4. *Pripomienkovanie zákonov a iných strategických dokumentov, ktoré majú vplyv na výkon sociálnej práce*.

Z úrovne SK SP a ASP boli v roku 2018 pripomienkované v riadnom pripomienkovom konaní 2 právne predpisy, ktoré majú priamo dopad na sociálnu problematiku. Taktiež ďalej aktívne pracovali pracovné skupiny k dôležitým oblastiam problematiky sociálnej práce a procesov, ktoré prebiehajú v sociálnej oblasti. Komora má zastúpenie aj pri pracovných skupinách, ktoré sformovali orgány štátnej správy pre formovanie a vytváranie strategických materiálov a procesov v sociálnej oblasti. Komora aktívne bojuje za to aby sa stala povinne pripomienkujúcim subjektom pri tvorbe zákonov v sociálnej oblasti.

1. *Hodnotenie sústavného vzdelávania v sociálnej práci sociálneho pracovníka vykonávajúceho samostatnú prax*. V sledovanom období bolo splnené v 4 prípadoch, kde je vydané povolenie na výkon samostatnej praxe sociálneho pracovníka.

Činnosť predsedu komory SP a ASP a súčasne predsedu predstavenstva bola v sledovanom období vykonávaná v súlade s pracovnou náplňou a ustanoveniami Štatútu SK SP a ASP.

Predseda zastupuje komoru na verejnosti, zúčastňuje sa pracovných stretnutí, ktoré iniciuje MPSVaR SR, prípadne iný ústredný orgán štátnej správy alebo iné inštitúcie a organizácie. Spolupracuje s ďalšími orgánmi štátnej správy predovšetkým na zvyšovaní statusu sociálneho pracovníka . Zvoláva stretnutia predstavenstva, ktorých sa v roku 2018 uskutočnilo 9.

Predseda SK SP a ASP, p. Pagáčová sa v roku 2018 vzdala funkcie predsedu dňa 16.10.2018 a dňa 22.11.2017 a do konca roka vykonával funkciu predsedu podpredseda komory p. Seman.

Predsedníctvo komory muselo v predchádzajúcom roku riešiť vážne problémy /odstúpenie predsedu, transformácia komory, problémy hospodárenia, príprava snemu v krátkom termíne, atď./ a aj napriek týmto problémom zvládlo problémy a plnilo si všetky úlohy.

**Kontrola činnosti predstavenstva komory**

**Zasadnutie 25.01.2018**

**Bod 3. Uznesenie č. 1 :** Splnené

Uznesenie č. 2 : Splnené

Uznesenie č. 3 : Nesplnené, nebola založená nezisková organizácia

Bod 4. Uznesenie č. 4 : Splnené

Bod 5. Uznesenie č. 5 : Splnené

Zasadnutie 22.02.2018

Bod 2. Uznesenie č. 1 : Nesplnené, nebola vypracovaná smernica o vymáhaní pohľadávok

Bod 3. Uznesenie č. 1 : Splnené

Uznesenie č. 2 : Splnené

Zasadnutie 10.04.2018

Bod 1. Úloha č. 1, 2, 3, : Splnené

Bod 4. Uznesenie č. 1 : Splnené

Zasadnutie 14.06.2018

Bod 2. Uznesenie č. 1 : Splnené

Zasadnutie 06.09.2018

Bod 1. Úloha 2, 3, : nesplnené, neboli oslovení zástupcovia sekcie študentov a nebola podaná správa o ich činnosti

Bod 5. Úloha 1, 2, 3, : Splnené

Bod 8. Uznesenie 1 : Splnené

Zasadnutie 10.10.2018

Bod 1 Úloha 1 : Nesplnené, neboli vypracované smernice na nominácie zástupcov komory v komisiách

Zasadnutie 17.10.2018

Bod 1. Uznesenie 1. : Splnené

Zasadnutie 25.10.2018

Bod 1. Úloha 1: Splnené

Bod 2. Uznesenie 2 : Splnené

Bod 3. Uznesenie 3 : Splnené

Bod 4. Uznesenie 4, 5, : Splnené

Bod 5. Uznesenie 6 : Splnené

Uznesenie 22.11.2018

Bod 1. Uznesenie 1 : Splnené

Uznesenie 6 : Splnené

V Bratislave dňa 16.10.2018

**Uznesenie č. 2:** Snem komory sa hlasovaním nadpolovičnej väčšiny prítomných členov komory uzniesol, že schvaľuje Správu o hospodárení SK SP a ASP za rok 2015.

Uznesenie je splnené.

**Uznesenie č.3 :** Snem komory sa hlasovaním nadpolovičnej väčšiny prítomných členov uzniesol, že členský príspevok na rok 2017 ostáva vo výške 20 Eur.

Uznesenie sa plní čiastočne, v roku 2017 nezaplatilo členský príspevok 30 členov, čím vznikla pohľadávka vo výške 600 Eur.

**Uznesenie č. 4 :** Snem komory sa hlasovaním nadpolovičnej väčšiny prítomných členov komory uzniesol, že povinnosť platenia členského príspevku za rok 2015 sa ruší.

Uznesenie je splnené .

**Uznesenie č. 5:** Snem komory sa hlasovaním nadpolovičnej väčšiny prítomných členov

komory uzniesol, že komora sa bude uchádzať očlenstvo v Medzinárodnej

federácii sociálnych pracovníkov.

Uznesenie splnené, žiadosť bola podaná v decembri 2016 a v júni 2017 bola SK SP a ASP prijatá za riadneho člena v Medzinárodnej federácii sociálnych pracovníkov.

V Bratislave dňa 15.11.2018

Podpisy členov dozornej rady, vykonávajúcich kontrolu:

............................................................................................

.............................................................................................

Podpisy predsedu predstavenstva, tajomníka SK SP a ASP a ekonómky SK SP a ASP:

.........................................................................................

..............................................................................................

..............................................................................................