



SPRÁVA DOZORNEJ RADY O HOSPODÁRENÍ SLOVENSKEJ KOMORY SOCIÁLNYCH PRACOVNÍKOV A ASISTENTOV SOCIÁLNEJ PRÁCE ZA ROK 2019

Dozorná rada Slovenskej komory sociálnych pracovníkov a asistentov sociálnej práce (ďalej DR SKSPaASP) v súlade s ustanovením čl. 9 Štatútu SKSPaASP predkladá správu o hospodárení SKSPaASP za rok 2019.

Správu predkladá: PhDr. Mgr. Gabriela Šostáková
predsedníčka DR SKSPaASP, poverenie DR zo dňa 17. februára 2021

Obsah predkladaného materiálu:

- I. Informácia o činnosti DR SKSPaASP
- II. Správa o hospodárení SKSPaASP za rok 2019
- III. Návrh opatrení

I. Informácia o činnosti DR SKSPaASP

DR SKSPaASP bola zvolená v riadnych voľbách Snemom SKSPaASP dňa 24. októbra 2019, zasadala v zložení:

- Predsedníčka: PhDr. Mgr. Gabriela Šostáková
- Podpredsedníčka: PhDr. Mária Solčanská
- Členka: Mgr. Emília Revajová Bujňáková

Od svojho vzniku zasadala DR SKSPaASP do 31. decembra 2020 8-krát v nasledujúcich termínoch:

- 25. novembra 2019 (dištančne)
- 11. decembra 2019 (prezenčne)
- 14. januára 2020 (prezenčne)
- 4. februára 2020 (dištančne)
- 12. marca 2020 (dištančne)
- 22. júna 2020 (prezenčne)
- 10. novembra 2020 (dištančne)
- 19. novembra 2020 a pokračujúce rokovanie 3. decembra 2020 (prezenčne)

Uznesenia a úlohy prijaté na jednotlivých zasadnutiach DR SKSPaASP boli splnené. Zápisnice boli spracované v súlade s Rokovacím poriadkom SKSPaASP a sú zverejnené na webovom sídle SKSPaASP.

DR SKSPaASP podala tri návrhy na začatie disciplinárneho konania a vykonala dve kontroly zamerané na činnosť a hospodárenie SKSPaASP.

Východiskovým naratívom činnosti DR v roku 2020, v kontexte jej zverených kompetencií, bolo konštatácia, že Správa o hospodárení SKSPaASP za rok 2018 bola predložená



na rokovanie Snemu dňa 24. októbra 2019 v rozpore s čl. 9, bod 4 Štatútu SKSPaASP, v rozpore s čl. 6, ods. 1 Hospodárskeho poriadku SKSPaASP a v rozpore s čl. 4, čl. 7, ods. 2 a čl. 8, ods. 5. Zároveň prijatím uznesenia č. 1 rozhodla vykonať v súlade so Štatútom SKSPaASP kontrolu činnosti a hospodárenia SKSPaASP za rok 2018.

Kontrola činnosti hospodárenia SKSPaASP za rok 2018 – základné informácie

Kontrolu činnosti a hospodárenia SKSPaASP za rok 2018 vykonala DR SKSPaASP v dňoch 29. – 31. januára 2020 a v dňoch 19. – 20. februára 2020. Kontrolu vykonali členky Dozornej rady v sídle SKSPaASP.

Mimoriadnou udalosťou, ktorá mala výrazný vplyv na činnosť SKSPaASP v roku 2018, bola abdikácia predsedníčky komory a forma jej abdikácie, ktorá bola v rozpore s čl. 12, ods. 3 a ods. 5 Štatútu SKSPaASP a v rozpore s Hospodárskym poriadkom SKSPaASP, čl. 3, ods. 7. Kontrolou boli zistené aj ďalšie závažné pochybenia predsedníčky a Predstavenstva SKSPaASP, najmä vo vzťahu k financovaniu činnosti SKSPaASP, vrátane plánovania financovania činnosti SKSPaASP a vytvárania finančných zdrojov vlastnou činnosťou (v súlade so zákonom č. 219/2014 Z. z.).

Vo vzťahu ku využívaniu finančných prostriedkov SKSPaASP boli kontrolou zistené mnohé nedostatky, najvýznamnejšie z nich sa týkali úhrad za nakúpený materiál, za objednané práce a služby, cestovných náhrad (vrátane nákladov na stravné a ubytovanie) a právne i vecne nerelevantne vykonanú inventarizáciu majetku komory a iné.

Celý proces kontroly, zistené nedostatky i opatrenia na ich odstránenie sú uvedené v **Správe o činnosti a hospodárenia SKSPaASP za rok 2018**, ktorú DR SKSPaASP odstúpila na ďalšie konanie Predstavenstvu SKSPaASP a predsedníčke komory na ďalšie spracovanie v súlade s Rokovacím poriadkom SKSPaASP, čl. 8, ods. 5 a aj na zverejnenie na webovej stránke SKSPaASP. Predstavenstvo sa Správou z kontroly zaoberalo na svojom riadnom zasadnutí dňa 1. júla 2020. Uznesením č. 1/07/2020 zobralo Správu DR SKSPaASP z kontroly činnosti a hospodárenia za rok 2018 na vedomie a schválilo navrhované opatrenia. Uložilo predsedníčke a tajomníčke komory *predložiť doklady požadujúce dozornou radou za účelom ukončenia kontroly, v prípade potreby vyzvať a vyžiadať ich od bývalých zamestnancov, ktorí v kontrolovanom období vykonávali funkcie v termíne do 30. júla 2020*. Uznesenie splnené nebolo.

Z uvedených dôvodov DR SKSPaASP nemôže potvrdiť správnosť údajov uvádzaných v ročnej účtovnej závierke SKSPaASP za rok 2018, ktorá bola schválená Snemom SKSPaASP.

Rovnako neoprávňuje DR potvrdiť, že hospodárenie SKSPaASP a obraz o jej majetku je správny a pravdivý, bez významných nesprávností, či už v dôsledku podvodu, alebo chyby.

II. Správa o hospodárení SKSPaASP za rok 2019

Správa o hospodárení SKSPaASP na rok 2019 vychádza zo zistení uvedených v Správe z kontroly činnosti a hospodárenia SKSPaASP za rok 2019.



1. Činnosť predstavenstva a činnosť predsedu – predsedníčky SKSPaASP

V súvislosti s uplynutím funkčného obdobia členov volených orgánov a volieb nových členov došlo v roku 2019 k zmene členov a členiek Predstavenstva. Do 24. októbra 2019 malo Predstavenstvo 9 členov a členiek. Snem SKSPaASP dňa 24. októbra 2019 zvolil nové 11-členné Predstavenstvo.

V roku 2019 Predstavenstvo zasadalo 7-krát, všetky zasadnutia Predstavenstva boli zvolávané v súlade s Rokovacím poriadkom SKSPaASP, na základe zaslaných pozvánok spolu s programom rokovania. Z každého zasadnutia bola vypracovaná zápisnica a prezenčná listina. Všetky zápisnice zo zasadnutí Predstavenstva boli zverejnené na webovej stránke SKSPaASP. Originály zápisníc s pozvánkami a prezenčnými listinami sú uložené v sídle SKSPaASP. Vyhodnotenie účasti na zasadnutiach a programová iniciatíva členov a členiek Predstavenstva sú vyhodnotené v Správe z kontroly.

Činnosť predsedníčky a Predstavenstva v kontexte ustanovení Štatútu SKSPaASP je podrobne vyhodnotená v Správe z kontroly činnosti a hospodárenia SKSPaASP za rok 2019, ktorá je zverejnená na webovej stránke komory.

Predstavenstvo v roku 2019 schválilo novelizáciu dvoch interných smerníc. Riešilo smernicu o vysporiadaní pohľadávok a záväzkov, smernicu o verejnom obstarávaní, smernicu o odmeňovaní, tieto smernice však vypracované neboli.

Témou organizovania a zabezpečenia sústavného vzdelávania pre členov a členky komory v súlade s § 4, zákona č. 219/2014 Z. z. o sociálnej práci sa Predstavenstvo zaoberalo na každom svojom zasadnutí, prijalo 4 uznesenia a 6 úloh, ucelený, plnohodnotný materiál vzdelávania nebol spracovaný. Komora tak ostáva v situácii, keď nie je schopná plniť jednu z najdôležitejších úloh, v kontexte jej pôsobnosti (Štatút, čl. 3, písm. e).

V roku 2019 Predstavenstvo zvýšilo svoju aktivitu v legislatívnej oblasti a pripomienkovalo viaceré zákony, iniciovalo novelizáciu zákona č. 219/2014 o sociálnej práci (Štatút, čl. 3, písm. k).

Úspešne zorganizovalo a zrealizovalo vzdelávacie semináre (5) pre členov a členky komory.

Odsúhlasilo a uzatvorilo zmluvu o poskytnutí dotácie s Úradom vlády SR vo výške 30 tis. eur, avšak tieto finančné prostriedky nehospodárne použila a z dotácie musíme vrátiť viac ako 10 % z priznanej dotácie.

Predstavenstvo rozhodlo a uzatvorilo zmluvu o poskytovaní účtovných služieb s firmou ANER, s.r.o. Bratislava, avšak pochybilo pri odovzdávaní agendy, keď predsedníčka podpísala nepriekazný protokol o odovzdaní agendy.

Predstavenstvo v roku 2019 pripravilo a realizovalo zasadanie najvyššieho orgánu Snemu SKSPaASP dňa 10. januára 2019, kedy sa konali doplnujúce voľby, a dňa 24. októbra 2019, na zabezpečenie riadnych volieb orgánov SKSPaASP.

DR SKSPaASP v kontexte činnosti predsedníčky a Predstavenstva SKSPaASP musí konštatovať aj značné nedostatky a pochybenia. Poukázať je potrebné na tieto zistenia a skutočnosti:

- predsedníčka a podpredseda SKSPaASP, nekonali správne vo veci zabezpečenia blokovania finančných účtov SKSPaASP v bankovej inštitúcii po abdikácii Ing. Pagáčovej, 16. októbra 2018, k zmene disponenta došlo až 7. marca 2019. Toto



konanie mohlo ohroziť finančnú a majetkovú integritu SKSPaASP. Doposiaľ neboli zdokladované a verifikované pohyby na účtoch komory v tomto období;

- predsedníčka a Predstavenstvo nezabezpečili blokovanie dispozičných práv a účtov v tzv. Bezpečnostnom systéme IT. DR hodnotí toto konanie ako vysoko rizikové, ktoré ohrozovalo bezpečnosť SKSPaASP ako celku, vrátane jej členskej základne;
- podpredseda Predstavenstva, na základe uznesenia Predstavenstva, konal v rozpore so Štatútom, Hospodárskym poriadkom, Zákonom č. 431/2002 Z. z. a Zákonom č. 40/1964 Z. z., keď v čase krízového rozpočtu nekonal v súlade s prijatým rozpočtovým opatrením.

DR SKSPaASP musí tiež konštatovať, že predsedníčka SKSPaASP konala v rozpore so Štatútom, Hospodárskym poriadkom a Zákonom č. 431/2002 Z. z., keď bez schválenia Predsedníctva dala vyplatiť odmenu vo výške 832,10 € tajomníčke komory, Mgr. Márii Ivicovej, a to v čase, keď jej pracovný pomer trval iba 10 dní, a sebe vo výške 809 €. DR SKSPaASP toto konanie považuje za hrubé porušenie princípu hospodárenia štatutárnou zástupkyňou a odporúča Snemu zaviazat' Predstavenstvo finančné prostriedky vysporiadať ako škodu.

2. Majetok, rozpočet a hospodárenie s finančnými prostriedkami SKSPaASP v roku 2019

Pre rok 2019 Predstavenstvo schválilo Krízový rozpočet. Rozpočtované výdavky boli vo výške € 24.264,-. Rozpočtované príjmy vo výške € 24.264,-, pričom rozpočet rátať s príjmami z predaja majetku vo výške € 10.000,-.

Rozpočet Predstavenstvo schválilo dňa 29. novembra 2018. Pri zostavovaní rozpočtu Predstavenstvo nepostupovalo v súlade s Hospodárskym poriadkom, čl. 4, ods. 1, 2, najmä opomenulo analýzu hospodárenia a jeho výsledkov za rok 2018, s nepriaznivými dopadmi na jej činnosť v súčasnosti.

Predstavenstvo a štatutárna zástupkyňa vo vzťahu k rozpočtu konali v rozpore so Štatútom SKSPaASP, Hospodárskym poriadkom SKSPaASP, porušili ustanovenia Zákona č. 431/2002 o účtovníctve a ustanovenia Zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových poriadkoch. K porušeniu rozpočtových pravidiel došlo v situáciách, keď:

- bez prijatia rozpočtového opatrenia bola vyplácaná mzda predsedníčke komory,
- pri vyplácaní odmien predsedníčke a tajomníčke komory neboli prijaté rozpočtové opatrenia,
- bolo preukázané čerpanie finančných prostriedkov bez schválenia rozpočtových opatrení pri vyplácaní odmien lektorovi za vzdelávací seminár (Štandardy kvality v kočke) a členom Predstavenstva za organizovanie vzdelávacích seminárov,
- rozpočtové pravidlá komora porušila aj neprijatím rozpočtového opatrenia vo vzťahu k prijatiu dotácie vo výške € 30.000,- do príjmov rozpočtu – dotácia bola čerpaná v tzv. „skrytom režime“,
- Predstavenstvo porušilo rozpočtové pravidlá aj vo vzťahu k platbám účtovnej firme.

Stav majetku zobrazuje súpis majetku, ktorý zostavila Inventarizačná komisia menovaná DR SKSPaASP dňa 11. marca 2020.



Súpis nedohľadaného majetku ku dňu inventarizácie v sprístupnených priestoroch: 51 položiek.

Súpis majetku, ktorý v čase inventarizácie nebol k dispozícii – je však predpoklad, že je poskytnutý k užívaniu prostredníctvom preberacích protokolov: 18 položiek.

Súpis neevidovaného majetku nachádzajúci sa v priestoroch SKSPaASP: 14 položiek.

Súpis majetku nachádzajúci sa v priestore evidovaný ako odovzdaný no nekorešponduje označenie majetku so samotným predmetom – mobilný telefón Huawei, mobilný telefón Lenovo.

Inventarizačná komisia zahájila inventarizáciu majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov za rok 2019 dňa 12. júna 2020, inventarizácia bola ukončená 12. februára 2021.

Inventarizačná komisia v inventarizačnom zápise konštatuje, že zistené nedostatky majú charakter väčšieho rozsahu a inventarizačnej komisii nebola poskytnutá potrebná dokumentácia a doporučuje vykonať hĺbkovú inventarizáciu, resp. vnútorný audit k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2020, s cieľom zrevidovať celkový stav majetku komory.

Kópia Daňového priznania a ročná závierka za rok 2019 bola DR SKSPaASP poskytnutá dňa 17. marca 2021.

Účtovníctvo SKSPaASP za rok 2019 bolo uzavreté ročnou závierkou takto:

Výnosy €:	41.448,37,-
Výdavky €:	32.156,86,-
Hospodársky výsledok €:	9.291,48,-

Ročná závierka za rok 2019 nebola schválená Predstavenstvom SKSPaASP.

Ročná závierka a Výročná správa za rok 2019 nie je zverejnená.

DR SKSPaASP v kontexte vyššie uvedeného nemôže potvrdiť, že hospodárenie SKSPaASP a obraz o jej majetku je správny a pravdivý, bez významných nesprávností, či už v dôsledku podvodu, alebo chyby. DR SKSPaASP neodporúča schváliť Správu o hospodárení za rok 2019.

III. Návrh opatrení

DR SKSPaASP na základe zistených skutočností (kontrola činnosti a hospodárenia SKSPaASP za rok 2018 a 2019) za účelom zosúladenia činnosti SKSPaASP s vnútornými predpismi a odstránenia nedostatkov v činnosti a hospodárení SKSPaASP navrhuje prijatie nižšie uvedených uznesení:

Návrh uznesenia:

Snem SKSPaASP **neschvaľuje** Správu o hospodárení SKSPaASP za rok 2019 a ukladá Predstavenstvu odstrániť všetky nedostatky uvedené v správe.

Návrh uznesenia:

Snem SKSPaASP **ukladá** Predstavenstvu vypracovať „Pracovný poriadok SKSPaASP“:

- s určením pracovných úloh a povinností predsedu Predstavenstva SKSPaASP ako štatutárneho zástupcu komory,



- b) s určením pracovných úloh a povinností tajomníčke komory,
c) s presným vymedzením postupu, spôsobu a zodpovednosti:
- pri odovzdávaní hospodárskej agendy, vrátane overeného zostatku finančnej hotovosti a zvereného majetku jednotlivých členov komory vykonávajúcich volenú funkciu spojenú s právom hospodárenia s majetkom komory a
 - pri odovzdávaní zverených predmetov a pracovnej agendy zamestnancov komory v súlade s čl. 3, ods. 7 Hospodárskeho poriadku SKSPaASP.

Návrh uznesenia:

Snem SKSPaASP **ukladá** predstavenstvu vysporiadať škodu vo výške 1 641,10 €, ktorá vznikla SKSPaASP vyplatením odmien p. Jarošovej a p. Ivicovej.

Návrh uznesenia:

Snem SKSPaASP **ukladá** Predstavenstvu spracovať internú smernicu, ktorá bude riešiť odmeny pracovníkom komory – čl. 2, písm. f Hospodárskeho poriadku.

Návrh uznesenia:

Snem SKSPaASP **ukladá** Predstavenstvu SKSPaASP vysporiadať inventarizačné rozdiely v majetku komory v súlade s inventarizáciou majetku za rok 2019.

PhDr. Mgr. Gabriela Šostáková
predsedníčka DR SKSPaASP

V Prešove, dňa 17. apríla 2021