SPRÁVA DOZORNEJ RADY SLOVENSKEJ KOMORY SOCIÁLNYCH PRACOVNÍKOV A ASISTENTOV SOCIÁLNEJ PRÁCE Z KONTROLY ČINNOSTI A HOSPODÁRENIA SLOVENSKEJ KOMORY SOCIÁLNYCH PRACOVNÍKOV A ASISTENTOV SOCIÁLNEJ PRÁCE ZA ROK 2020

Dozorná rada Slovenskej komory sociálnych pracovníkov a asistentov sociálnej práce (ďalej DR SKSPaASP) v súlade s ustanovením čl. 9 Štatútu SKSPaASP predkladá správu z kontroly činnosti a hospodárenia za rok 2020.

Správu predkladá: PhDr. Mgr. Gabriela Šostáková, predsedníčka DR SKSPaASP, poverená DR uznesením č. 4 zo dňa 17. februára 2021

1. **Štatutárny orgán**
   Autoritu štatutárneho orgánu a predsedu Predstavenstva SKSPaASP v roku 2020 predstavovali:
   - PhDr. Mgr. Oľga Jarošová, PhD. – do 16. augusta 2020 (doklad – preberací protokol)
   - PhDr. František Drozd, PhD. – od 16. augusta 2020 (doklad – preberací protokol)

2. **Proces kontroly**
   Kontrolu činnosti a hospodárenia SKSPaASP za rok 2020 zahájila DR SKSPaASP dňa 1. marca 2021 v zmysle uznesenia č. 4 zo dňa 17. februára 2021. Kontrola v období od 1. marca 2021 až 31. marca 2021 bola realizovaná preverovaním dokladov, ktoré predseda SKSPaASP predkladal elektronickou formou. Kontrola na mieste, v sídle SKSPaASP, bola realizovaná v dňoch 29. júna – 30. júna 2021 a dňa 1. októbra 2021. Posledné doklady ku kontrole boli predložené dňa 20. októbra 2021 predsedníčkou SKSPaASP Mgr. Katarínou Mažárovou.
   Kontrolu na mieste za DR SKSPaASP vykonali: PhDr. Mgr. Gabriela Šostáková, predsedníčka DR SKSPaASP, a Mgr. Miroslav Oláh, člen DR SKSPaASP. Kontrolu online zaslaných dokladov vykonala Mgr. Emília Revajová Bujňáková. Za SKSPaASP súčinnosť poskytla Mgr. Katarína Mažárová, štatutárna zástupkyňa SKSPaASP.

3. **Legislatívny základ k výkonu kontroly**
   - Zákon č. 219/2014 Z. z. o sociálnej práci a o podmienkach na výkon niektorých odborných činností v oblasti sociálnych vecí a rodiny a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej Zákon č. 219/2014 Z. z.)
   - Štatút SKSPaASP (ďalej štatút)
   - Hospodársky poriadok SKSPaASP (ďalej hospodársky poriadok)
   - Vnútorné predpisy SKSPaASP (ďalej vnútorné predpisy)
   - Zákon č. 431/2020 Z. z. zákon o účtovníctve
   - Opatrenia Ministerstva financií – MF 24342/2007-74
   - MF/17616/2013-74 a iné relevantné predpisy

4. **Mimoriadne udalosti**
   Činnosť a hospodárenie SKSPaASP v roku 2020 ovplyvnili tieto mimoriadne udalosti:
   - Abdikácia predsedníčky SKSPaASP
     - k 16. augustu 2020 z volenej funkcie abdikovala predsedníčka SKSPaASP, PhDr. Mgr. Oľga Jarošová, PhD.,

- od 16. augusta 2020 funkciu štatutárneho orgánu vykonával PhDr. František Drozd, PhD.,

- pandémia Covid-19
  - na základe nariadených epidemiologických opatrení v súvislosti s pandémiou boli aktivity SKSPaASP presunuté prevažne do online priestoru.

5. Činnosť Predstavenstva SKSPaASP a predsedníčky SKSPaASP

Predstavenstvo je výkonným a riadiacim orgánom SKSPaASP. V roku 2020 malo 11 členov a členiek. V priebehu roka sa členstva v predstavenstve vzdali: PhDr. Mgr. Oľga Jarošová, PhD. a PhDr. Jaroslava Bašová.

Ku kontrole činnosti predstavenstva bolo DR SKSPaASP predložených 12 zápisníc z rokovania. Podľa nich Predstavenstvo SKSPaASP rokovalo: 31. januára 2020 – prezenčne, 26. mája 2020 – online, 1. júla 2020 – prezenčne, 31. augusta 2020 – online, 7. septembra 2020 – per rollam, 29. septembra 2020 – online, 5. októbra 2020 – per rollam, 8. novembra 2020 – per rollam, 17. novembra 2020 – online, 26. novembra 2020 – online, 14. decembra 2020 – online. Zasadnutie 17. novembra 2020 v zmysle rokovacieho poriadku nebolo uznášaniaschopné.

Zápisnica z rokovania Predstavenstva SKSPaASP konaného dňa 31. januára 2020 bola vyhotovená ako tzv. „revidovaná" až v mesiaci **apríl 2021** (pôvodná predložená nebola) a nezodpovedá skutočným udalostiam tak, ako sa udiali na rokovaní (celého rokovania Predstavenstva SKSPaASP dňa 31. januára 2020 sa zúčastnili dve členky DR SKSPaASP). Nesúlad s reálnou skutočnosťou je priekazný najmä v časti prezentácie prítomných osôb. V časti obsahovej nesúlad je priekazný najmä v bodoch 4 a 5 a uznesení č. 3/01/2020 – ktoré malo schváliť rozpočet za rok 2020, avšak tento sa nedohľadal a podľa zápisníc z rokovaní predstavenstva v roku 2020 predstavenstvo nepracovalo so žiadnym rozpočtom. Rozpor so skutočnosťou a znaky o snahu dodatočne legalizovať neoprávnené vyplatenie odmien pre predsedníčku a tajomníčku SKSPaASP zaznamenáva uznesenie č. 5/01/2020 a uznesenie 06/01/2020, ktorým podľa „revidovanej" zápisnice Predstavenstvo SKSPaASP schválilo vyplatenie odmien, ktoré však už boli 15 dní vyplatené. Predstavenstvo SKSPaASP nepreukázalo, že tzv. mimoriadne úlohy boli skutočne realizované a ani tieto úlohy nekonkretizovalo. Uznesením č. 2/10/2020 a uložením úlohy č. 4/01/2020 Predstavenstvo SKSPaASP v tzv. revidovanej zápisnici konštatovalo potrebu revidovať členskú základňu – pre nedostatočnú evidenciu – čím spochybnilo oprávnenosť vyššie uvedených uznesení v kontexte neoprávneného vyplatenia odmien.

Na zasadnutí Predstavenstva SKSPaASP 01.07.2020: prítomní 6 členovia, ospravedlnení 5 členovia. Predstavenstvo SKSPaASP prijalo uznesenie týkajúce sa prerokovanej správy z kontroly činnosti a hospodárenia za rok 2019. K opatreniam navrhovaným v správe z kontroly prijalo Predstavenstvo SKSPaASP dve úlohy: 2/07/2020 a 3/07/2020. Úloha č. 2/07/2020 týkajúca spracovania Programovej vízie na r. 2020 – 2024 za všetky orgány SKSPaASP, úloha č. 3/07/2020 zameraná na úlohy pre všetkých členov volených orgánov SKSPaASP – oboznámenie sa s internými smernicami, vykonať ich revíziu a predložiť návrhy na revíziu interných predpisov. K plneniu prijatých úloh nedošlo.

Zasadnutie Predstavenstva SKSPaASP zo dňa 28.10.2020: prítomní 10 členovia predstavenstva, ospravedlnený jeden člen. Programom predstavenstva rezonovali o. i. 2 kľúčové body: finančná situácia SKSPaASP a príprava Snemu SKSPaASP. V súvislosti s nepriaznivou finančnou situáciou Predstavenstvo SKSPaASP navrhlo prijatie úsporných opatrení. O. i. bolo prijaté uznesenie o pozastavení vyplácania cestovných príkazov členom komory s účinnosťou „ihneď". Uvedené Uznesenie je v rozpore s § 19, odst. 4 Zákona č. 219/2014 o sociálnej práci.

Činnosť predstavenstva v roku 2020 bola poznamenaná neschválením rozpočtu, neefektívnym prístupom jeho členov a členiek vo vzťahu k poslaniu a úlohám komory v zmysle zákona a pretrvávajúcou nepriaznivou finančnou situáciou. Nepriaznivá finančná situácia mala príčiny v nedostatočnom vymáhaní pohľadávok na členskom (k 30. aprílu 2020 – 19 620 eur, za roky 2018, 2019, 2020) a takmer žiadnou snahou o naplňovanie priestoru v oblasti vzdelávania či vydávania odborných publikácií na podporu plnenia úloh komory a vysoko neefektívnym využitím finančných zdrojov z priznanej dotácie. Aktivity či účasť – resp. neúčasť niektorých členiek či členov predstavenstva na zasadnutiach tiež prispievali k neefektívnej a málo profesionálnej činnosti predstavenstva v roku 2020 či nesúrodným a neukončeným hlasovaním.

Činnosť predsedníčky SKSPaASP:

Kontrolou činnosti predsedníčky ako štatutárneho orgánu boli zistené tieto závažné pochybenia:

- vyplatenie odmien vo výške 1641,10 eur za prácu nad rámec svojich povinností, ktorá nie je priekazná, odmeny boli vyplatené odchádzajúcej tajomníčke v skúšobnej dobe a predsedníčke SKSPaASP,
- neschválenie ročnej závierky a výročnej správy za rok 2019, nezverejnenie výročnej správy a ročnej závierky v centrálnom registri účtovných závierok,
- neukončená inventarizácia majetku za rok 2019,
- závažné pochybenia vo vzťahu k čerpaniu a zúčtovaniu dotácie (viac v časti Hospodárenie).

Ďalej kontrolou bola zistená manipulácia s dokladmi SKSPaASP, konkrétne ide o situáciu: odovzdávajúcim protokolom z 9. októbra 2020 bola odovzdaná mzdová a personálna agenda účtovnej firme Aner House, s. r. o., Röntgenová 20, Bratislava – konkrétne uvedeným protokolom boli odovzdané tieto doklady: 1 šanón – prijaté faktúry, 1 šanón - bankové doklady (výpis z účtu), 1 šanón – ekonomicko-finančná agenda, 1 šanón – účtovníctvo, mzdy, účtovná závierka s poznámkami r. 2018, daňové priznania r. 2018, 1 šanón – BC účtovníctvo a mzdy, 2x šanón agenda ľudských zdrojov – BA1, BA2, B5 a majetok notebook Lenovo.
Odovzdávajúci: Oľga Jarošová, v. r.
Preberajúci: Renáta Peková, v. r.
Kontrolou bolo zistené, že 9. októbra 2020 p. Jarošová bola vo vzťahu s SKSPaASP **súkromnou osobou**. Táto situácia DR SKSPaASP nie je zrozumiteľná ani v kontexte uznesenia Predstavenstva SKSPaASP zo dňa 28. októbra 2020 a následného oznámenia o „Ukončení spolupráce – výpoveď dohodou“ zo dňa 12. novembra 2020 vo vzťahu k účtovnej firme ANER Haus, s. r. o., ani vo vzťahu k odovzdávajúcej agende.

Činnosť štatutárneho orgánu po abdikácii predsedníčky DR SKSPaASP neposudzovala.

Hospodárenie SKSPaASP za rok 2020

1. Dotácia:

V roku 2019 bola SKSPaASP poskytnutá dotácia z rozpočtovej rezervy predsedu Vlády SR vo výške 30 tis. eur na prevádzkové výdavky SKSPaASP, a to zmluvou č. 123/2019 v zmysle schváleného rozpočtu, ktorý tvorí prílohu č. 1 zmluvy.
Dotácia bola poskytnutá na obdobie do 31. decembra2019, dodatkom č. 1/2019 bolo predĺžené obdobie čerpania dotácie do 31. marca 2020.
Poskytnutá dotácia bola použitá na (v zmysle predloženého zúčtovania) na:

a) mzdové výdavky zamestnancov v celkovej výške 12 092,40 € v členení

- tajomník vo výške 6 266,70 € a
- public relations vo výške 5 825,70 €,

b) cestovné výdavky a cestovné náhrady v celkovej výške 3 002,99 €,
c) výdavky na energie, vodu a komunikácie v celkovej výške 2 725,38 €,
d) výdavky na materiál a tovary v celkovej výške 2 052,82 €,
e) výdavky na dopravu a služby vo výške 10 155,58 €.

V súlade so Zmluvou o poskytnutí dotácie bolo na Úrad Vlády predložené zúčtovanie poskytnutej dotácie. Zúčtovanie dotácie spracovala firma ANER HAUS, s. r. o., fakturovaná suma za spracovanie zúčtovania predstavuje sumu 1782,00 € (mimo mesačných nákladov na účtovnícke práce, ktoré pre SKSPaASP zabezpečovala táto firma).
V súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola vykonaná administratívna finančná kontrola účelu, podmienok poskytnutia a použitia poskytnutej dotácie z rozpočtovej rezervy predsedu Vlády SR. Administratívnou kontrolou poskytnutej dotácie boli zistené 2 porušenia:

- neoprávnené použitie finančných prostriedkov – na mzdové výdavky tajomníka SKSPaASP vo výške 813,92 €, ďalej výdavkov na energie za mesiace 4/2020 a 8/2020 vo výške 439,30 €, výdavky za ostatné služby vo výške 1 002,83 €. Uvedené finančné prostriedky boli použité nad rámec schváleného rozpočtu dotácie v celkovej výške 2256,05 €. Ide teda o neoprávnené výdavky, ktoré je SKSPaASP povinná vrátiť,
- nedostatky týkajúce sa verejného obstarávania bez povinnosti vrátiť poskytnuté finančné prostriedky.

Záver: Poskytnutie dotácie na činnosť SKSPaASP možno hodnotiť ako pozitívny krok na riešenie nepriaznivej finančnej situácie. Napriek tejto skutočnosti DR SKSPaASP konštatuje, že ani získané finančné prostriedky na činnosť SKSPaASP nepriniesli želaný výsledok: stanovenie vízie SKSPaASP, prijatie opatrení na stabilizáciu činnosti SKSPaASP, jej rozvoj a upevnenie postavenia SKSPaASP vo vzťahu k relevantným inštitúciám a v neposlednom rade k sociálnym pracovníkom a asistentom sociálnej práce na presadzovanie ich záujmov a kvality sociálnej práce na Slovensku. Ďalej je potrebné konštatovať, že finančná kontrola preukázala nehospodárne nakladanie s finančnými prostriedkami, keď z celkovej výšky poskytnutej dotácie je SKSPaASP povinná vrátiť poskytnuté FP vo výške 2256,05 € a zaplatila dodatočné náklady na zúčtovanie dotácie vo výške 1 782,00 €.

Uznesenie č. 1: DR SKSPaASP ukladá predsedníčke SKSPaASP prijať opatrenia za neoprávnené použitie finančných prostriedkov z poskytnutej dotácie.

2. Inventarizácia majetku:
V súlade s Hospodárskym poriadkom, DR SKSPaASP dňa 17. februára 2021 uznesením č.3 ustanovila Inventarizačnú komisiu pre vykonanie inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku SKSPaASP k decembru 2020 v zložení: predsedníčka IK – Mgr. Alena Molčanová, členka SKSPaASP (CK 0649), a členky IK – PhDr. Ľudmila Marko, členka SKSPaASP (CK 0210), a PhDr. Zuzana Jurčová, PhD., MBA, členka SKSPaASP (CK 0137).
Predsedovi SKSPaASP bol menovací dekrét zaslaný toho istého dňa. Príkaz na vykonanie inventarizácie nebol na kontrole predložený.

Inventarizácia krátkodobého majetku bola vykonaná 4. júna 2021 a 11. júna 2021 v čase od 10:00 do 14:00 hod. v sídle SKSPaASP na Mokrohájskej ceste 3, Bratislava. Vykonanou inventarizáciou boli zistené nezrovnalosti v krátkodobom majetku, ktorý nebol fyzicky dohľadaný v priestoroch SKSPaASP. Inventarizáciou majetku bolo ďalej zistené, že v priestoroch SKSPaASP sa nachádzal majetok, ktorý bol neevidovaný. Z vykonanej inventarizácie bol spracovaný Protokol o inventarizácií majetku v organizácii, so zadefinovanými zisteniami a určením lehoty na odstránenie nedostatkov a zodpovednej osoby. Protokol bol doručený predsedovi SKSPaASP na ďalšie konanie. Predložený protokol nebol Predstavenstvom SKSPaASP prerokovaný, resp. DR SKSPaASP nebolo doručené uznesenie Predstavenstva SKSPaASP o prerokovaní protokolu (do času ukončenia kontroly).

Uznesenie č. 2: DR SKSPaASP ukladá predsedníčke SKSPaASP doručiť DR SKSPaASP uznesenie predsedníctva o prerokovaní protokolu.

3. Ročná účtovná závierka a výročná správa

Výročná správa SKSPaASP bola spracovaná 14. júla 2021, súčasťou výročnej správy je aj správa o hospodárení. Výročná správa za rok 2020 nebola ku dňa ukončenia kontroly zverejnená na webovom sídle SKSPaASP. Výročná správa, spolu s účtovnou závierkou, je zverejnená v centrálnom registri účtových závierok.

Podľa účtovnej závierky predstavovali náklady SKSPaASP v roku 2020 sumu 32 156,89 €, výnosy sumu spolu 41 448,37 €, z toho príspevky od fyzických osôb 3720,00 €, členské príspevky 12 424,00 €, dotácia 25 304,37 €. Výsledok hospodárenia je + 9 291,48 €.

DR SKSPaASP pozitívne hodnotí kroky SKSPaASP a jej volených orgánov (najmä disciplinárnej komisie) zameraných na zlepšenie výberu členských príspevkov od jednotlivých registrovaných členov, a to aj za predchádzajúce obdobia. Vzhľadom na skutočnosť, že SKSPaASP nemala schválený rozpočet na r. 2020, nie je možné objektívne zhodnotiť hospodárenie SKSPaASP počas sledovaného obdobia.

Uznesenie č. 3: DR SKSPaASP ukladá predsedníčke SKSPaASP zverejniť výročnú správu na webovom sídle SKSPaASP obratom.

Uznesenie č. 4: DR SKSPaASP ukladá predsedníčke SKSPaASP prijať opatrenia k postupu a zverejňovaniu rozpočtu SKSPaASP na príslušný rozpočtový rok.

V Prešove, 24. novembra 2021

PhDr. Mgr. Gabriela Šostáková
predsedníčka DR SKSPaASP

Správa z kontroly činnosti a hospodárenia SKSPaASP za rok 2020 bola schválená Dozornou radou SKSPaASP dňa 29. novembra 2021 uznesením č.1.