

## **Správa z vykonanej následnej finančnej kontroly**

V zmysle uzn. MsZ č. 101/2015 zo dňa 09.09.2015 a v súlade so zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a podľa zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov bola v čase od 18.09.2015 do 22.10.2015 vykonaná

### **následná finančná kontrola naplnenia stavu opatrovateliek v Mestskom centre sociálnych služieb vrátane overenia evidovaných žiadostí o pracovné miesta opatrovateliek a kontrola vyťaženia a fungovania denného stacionára**

**Cieľ kontroly:** Overiť stav opatrovateliek domácej opatrovateľskej služby vo vzťahu k počtu klientov, dopĺňanie stavu opatrovateliek z evidovaných žiadostí o pracovný pomer, uskutočnené výberové konania v priebehu kontrolovaného obdobia, vyhodnotiť vyťaženosť a fungovanie denného stacionára, kontrola výberu poplatkov za denný stacionár, overiť podnet pána poslanca Novotu – skrátenie úväzku opatrovateľky.

**Kontrolované obdobie:** Stav opatrovateliek 01.01.2015 – 01.09.2015  
Denný stacionár 01.10.2014 – 31.08.2015

**Kontrolovaný subjekt:** Mestské centrum sociálnych služieb v Malackách

**Vedúci kontrolovaného subjektu:** Mgr. Melánia Dujsíková, riaditeľka MsCSS

**Kontrolu vykonala:** Ing. Petra Kožuchová

#### **Legislatívny rámec – Právne predpisy:**

Zákon č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

Zákon č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o sociálnych službách)

Zákon č. 417/2013 Z.z. o hmotnej núdzi a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,

VZN Mesta Malacky č. 2/2014 o úhradách za sociálne služby poskytované Mestom Malacky

#### **Použité podklady – zoznam preverených dokladov:**

Organizačný poriadok Mestského centra sociálnych služieb príspevkovej organizácie mesta Malacky – Smernica č. 1/2012 účinný od 01.10.2012

Dodatok č. 1 k Smernici 1/2012 účinný od 01.10.2014

Opatrenie č. 1/2015 na zmenu organizácie riadenia jednotlivých sociálnych služieb účinný od 01.03.2015

Smernica č. 02/2012 upravujúca pracovnoprávne vzťahy v MsCSS účinná od 01.11.2012

Dodatok č. 1 k Smernici č. 02/2012 účinný od 01.02.2013

Dodatok č. 2 k Smernici č. 02/2012 účinný od 01.02.2015

Účtový rozvrh MsCSS

Zoznam opatrovateliek domácej opatrovateľskej služby k 01.09.2015  
 Zoznam opatrovaných klientov v domácej opatrovateľskej službe k 01.09.2015  
 Spisy opatrovaných - domáca opatrovateľská služba  
 Spisy opatrovateliek – domáca opatrovateľská služba  
 Zoznam opatrovateliek v domácnosti prijatých od 01.01.2015 do 01.09.2015  
 Zoznam opatrovateliek v domácnosti vystúpených od 01.01.2015 do 01.09.2015  
 Žiadosti o prijatie do pracovného pomeru na pozíciu opatrovateľky evidované v kontrolovanom období od 01.01.2015 do 01.09.2015  
 Výberové konanie na pozíciu opatrovateľka v domácnosti konané 11.08.2015 a 20.08.2015  
 Registračná karta MsCSS Malacky – Denný stacionár – zmena v registri 09.09.2014  
 Podklady z účtovníctva preukazujúce náklady na denný stacionár od 01.10.2014 do 31.08.2015  
 Zmluvy prijímateľov sociálnej služby v dennom stacionári  
 Evidencia návštevnosti denného stacionára od 01.11.2014 do 31.08.2015  
 Príjmové pokladničné doklady a bankové výpisy preukazujúce úhrady za pobyt v DS od 01.11.2014 do 31.08.2015  
 Osobné spisy zamestnancov denného stacionára  
 Osobný spis a evidencia dochádzky za mesiac september 2015 opatrovateľky pani E.L.

## 1. STAV OPATROVATELIEK

Domácu opatrovateľskú službu poskytuje MsCSS Malacky v súlade s ust. § 12 ods. 1 písm. c) bod 2 zákona o sociálnych službách, v zmysle ktorého je sociálnou službou na riešenie nepriaznivej sociálnej situácie z dôvodu ťažkého zdravotného postihnutia alebo z dôvodu dovŕšenia dôchodkového veku. V zmysle ust. § 13 ods. ods. 1 a ods. 3 uvedeného zákona sa sociálna služba poskytuje ambulantnou formou, **terénnou formou**, pobytovou formou podľa nepriaznivej sociálnej situácie a prostredia, v ktorom sa fyzická osoba zdržiava. Terénna forma sociálnej služby sa poskytuje fyzickej osobe v jej prirodzenom sociálnom prostredí alebo v jej domácom prostredí.

V zmysle ust. § 41 ods. 1 opatrovateľská služba je sociálna služba poskytovaná fyzickej osobe, ktorá

- a) je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej II podľa prílohy č. 3a
- b) je odkázaná na pomoc pri úkonoch sebaobsluhy, úkonoch starostlivosti o svoju domácnosť a základných sociálnych aktivitách podľa prílohy č. 4.

### Zistený stav:

Počty opatrovateliek a opatrovaných boli od začiatku roku 2015 nasledovné:

|            |                 |                   |
|------------|-----------------|-------------------|
| 01.01.2015 | 58 opatrovaných | 48 opatrovateliek |
| 01.02.2015 | 61 opatrovaných | 48 opatrovateliek |
| 01.03.2015 | 60 opatrovaných | 50 opatrovateliek |
| 01.04.2015 | 55 opatrovaných | 50 opatrovateliek |
| 01.05.2015 | 59 opatrovaných | 49 opatrovateliek |
| 01.06.2015 | 60 opatrovaných | 48 opatrovateliek |
| 01.07.2015 | 59 opatrovaných | 47 opatrovateliek |
| 01.08.2015 | 57 opatrovaných | 46 opatrovateliek |
| 01.09.2015 | 56 opatrovaných | 46 opatrovateliek |

Počet opatrovaných využívajúcich domácu opatrovateľskú službu v Malackách k 01.09.2015 bol 56, z toho jedna opatrovaná nemá pridelenú opatrovateľku, navštevuje denný stacionár, ale keďže neprerušila opatrovateľskú službu, je stále vedená v evidencii opatrovaných. Z 55 opatrovaných má 27 má stupeň odkázanosti IV, 24 má stupeň odkázanosti V a 3 majú stupeň odkázanosti VI podľa prílohy č. 3 zákona o sociálnych službách. Jedna opatrovaná nemá rozhodnutie o odkázanosti na sociálnu službu z dôvodu nepriaznivého zdravotného stavu a domáca opatrovateľská služba je jej poskytovaná v zmysle ust. § 8 ods. 6 zákona o sociálnych službách, v zmysle ktorého obec a vyšší územný celok v rozsahu svojej pôsobnosti poskytnú alebo zabezpečí poskytovanie sociálnej služby fyzickej osobe bezodkladne, ak je jej život alebo zdravie vážne ohrozené, ak fyzická osoba nemá zabezpečené nevyhnutné podmienky na uspokojovanie základných životných potrieb.

|   |    |
|---|----|
| Počet opatrovateliek                                  | 46 |
| z toho pracovný pomer na základe prac. zmluvy         | 45 |
| pracovný pomer na základe dohody o pracovnej činnosti | 1  |
| Počet opatrovateliek v zmysle organizačnej štruktúry  | 50 |

*Počty opatrovateliek podľa dĺžky úväzku a počtu opatrovaných klientov*

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| Úväzok 7,5 h. u jedného klienta | 18 |
| Úväzok 7 h. u jedného klienta   | 2  |
| Úväzok 7,5 h. u dvoch klientov  | 10 |
| Úväzok 6,5 h. u jedného klienta | 1  |
| Úväzok 6 h. u jedného klienta   | 3  |
| Úväzok 5 h. u jedného klienta   | 2  |
| Úväzok 4,5 h. u jedného klienta | 1  |
| Úväzok 4 h. u jedného klienta   | 6  |
| Úväzok 3 h. u jedného klienta   | 2  |

Z celkového počtu 46-tich opatrovateliek je 11 v starobnom dôchodku a 8 v invalidnom dôchodku.

***Evidované žiadosti o pracovnú pozíciu opatrovateľky***

Za obdobie od 01.01.2015 do 01.09.2015 eviduje kontrolovaný subjekt 18 žiadostí o prijatie do pracovného pomeru na pracovnú pozíciu opatrovateľky/opatrovateľa:

1. žiadosť doručená 09.01.2015 – vedená v evidencii žiadostí 6 mesiacov - na žiadosti je poznámka, že sa medzičasom zamestnala

2. žiadosť doručená 09.01.2015 – pozvaná na pohovor dňa 04.03.2015 – uzatvorený pracovný pomer od 09.03.2015
3. žiadosť doručená 15.01.2015 – vedená v evidencii žiadostí 6 mesiacov – na žiadosti je poznámka, že sa medzičasom zamestnala
4. žiadosť doručená 19.01.2015 – vedená v evidencii žiadostí 6 mesiacov – na žiadosti je poznámka, že sa medzičasom zamestnala
5. žiadosť doručená 28.01.2015 – pozvaná na pohovor dňa 29.01.2015 – uzatvorený pracovný pomer od 01.02.2015
6. žiadosť doručená 11.02.2015 – pozvaný na pohovor dňa 11.02.2015 – uzatvorený pracovný pomer od 12.02.2015
7. žiadosť doručená 12.02.2015 – pozvaná na pohovor dňa 12.02.2015 – uzatvorený pracovný pomer od 16.02.2015
8. žiadosť doručená 18.02.2015 – pozvaná na pohovor dňa 04.03.2015 – uzatvorený pracovný pomer od 09.03.2015
9. žiadosť doručená 31.03.2015 – pozvaná na pohovor dňa 31.03.2015 – uzatvorený pracovný pomer od 01.04.2015
10. žiadosť doručená 13.04.2015 – pozvaná na pohovor dňa 10.06.2015 – uzatvorený pracovný pomer od 15.06.2015
11. žiadosť doručená 17.04.2015 – pozvaná na pohovor dňa 07.05.2015 – v zápisnici z pracovného pohovoru je uvedené, že uchádzačka nemá za určených podmienok záujem o pracovnú pozíciu opatrovateľky
12. žiadosť doručená 20.04.2015 – uchádzačka mala záujem o opatrovanie konkrétnej opatrovanej, u ktorej nebolo vybavené rozhodnutie, nechcela iného opatrovaného
13. žiadosť doručená 29.04.2015 – uchádzačka pozvaná na výberové konanie 11.08.2015 – uzatvorený pracovný pomer od 01.09.2015
14. žiadosť doručená 07.05.2015 – pozvaná na pohovor dňa 07.05.2015 – uzatvorený pracovný pomer od 11.05.2015
15. žiadosť doručená 18.05.2015 – pozvaná na výberové konanie 11.08.2015 - neúspešná
16. žiadosť doručená 09.06.2015 – pozvaná na pohovor dňa 09.06.2015 – uzatvorený pracovný pomer od 10.06.2015
17. žiadosť doručená 22.06.2015 – pozvaná na pohovor dňa 22.06.2015 – uzatvorený pracovný pomer od 01.07.2015
18. žiadosť doručená 30.06.2015 – pozvaná na pohovor dňa 02.07.2015 – v zápisnici z pracovného pohovoru je uvedené, že uchádzačka nespĺňa predpoklady vykonávať prácu opatrovateľky – pôsobí nevyrovnané, má zabiehavé myslenie, neodpovedá na položenú otázku, je zmätená.

Z 18-tich v kontrolovanom období evidovaných žiadostí o pracovnú pozíciu opatrovateľky bol s 11-timi záujemcami uzatvorený pracovný pomer.

### ***Výberové konanie na pozíciu opatrovateľky***

Vyhlásenie výberového konania na tri voľné pracovné miesta opatrovateľ/opatrovateľka zo dňa 13.07.2015 bolo podľa zápisnice z výberového konania zverejnené dňa 13.07.2015 na webovom sídle a oznamovacej tabuli MsCSS a na Úrade práce. Na webovom sídle mesta Malacky bolo zverejnené dňa 15.07.2015.

Podľa údajov vo vyhlásení výberového konania malo byť miestom výkonu práce Malacky, domácnosť opatrovaného, predpokladaným termínom nástupu 01.09.2015, pracovný úväzok

37,5 hod. (úväzok 100%). Písomnú žiadosť s požadovanými dokladmi bolo potrebné doručiť do 14.08.2015.

Žiadosť o účasť vo výberovom konaní zaslalo 11 uchádzačov, 2 uchádzačky boli pozvané na výberové konanie na základe evidovanej žiadosti o pracovnú pozíciu opatrovateľky. Výberové konanie sa uskutočnilo 11.08.2015 a 20.08.2015. Výberového konania sa zúčastnilo 6 uchádzačov, 7 uchádzačov sa nedostavilo na výberové konanie, z toho jedna uchádzačka splnila kvalifikačné predpoklady, 6 uchádzačov nepredložilo doklad o vzdelaní. Zo šiestich zúčastnených uchádzačov na výberovom konaní 3 uchádzačky vyhovelí a boli vybrané na pozíciu opatrovateľky v domácnosti, dve uchádzačky nevyhovelí a jedna uchádzačka odmietla prácu opatrovateľky.

### **Odporúčanie:**

V zápisnici z výberového konania na obsadenie pracovného miesta opatrovateľka v domácnosti vyplýva, že sa výberové konanie uskutočnilo v dvoch termínoch 11.08.2015 a 20.08.2015. Zo zápisnice však nie je zrejmé, koľko uchádzačov a ktorí sa zúčastnili v prvom a ktorí v druhom termíne. Na niektorých žiadostiach o účasť vo výberovom konaní je uvedená poznámka s dátumom výberového konania, na ktorý bol uchádzač pozvaný, ale z troch úspešných uchádzačiek je táto poznámka len na jednej z nich. Kvôli transparentnosti odporúčam pri budúcich výberových konaniach vypracovať zápisnicu podrobne, aby z nej presne vyplývali všetky vyššie uvedené údaje.

### ***Začatý a ukončený pracovný pomer – pozícia opatrovateľka v priebehu kontrolovaného obdobia***

Celkovo bolo za kontrolované obdobie prijatých 13 opatrovateľiek, pracovný pomer ukončilo 15 opatrovateľiek, z toho 1 odišla do starobného dôchodku, dve opatrovateľky ukončili pracovný pomer v skúšobnej dobe z dôvodu, že si našli inú prácu, jednej opatrovateľke skončil pracovný pomer na dobu určitú – na zastupovanie dovolenky opatrovateľky a ostatné opatrovateľky ukončili pracovný pomer dohodou.

Z vystúpených zamestnancov napr. opatrovateľka A.J. ukončila pracovný pomer 07.01.2015, od 01.02.2015 bola opäť v pracovnom pomere do 31.08.2015, kedy opäť ukončila pracovný pomer dohodou. Opatrovateľka M.H. ukončila pracovný pomer 10.04.2015, od 15.06.2015 do 30.06.2015 pracovala na základe dohody o vykonaní práce (zastupovanie dovolenky opatrovateľky) a od 01.09.2015 na základe výberového konania s ňou bola opäť uzatvorená zmluva.

### ***Kontrola na mieste – návšteva opatrovaných***

Dňa 02.10.2015 bola vykonaná návšteva dvoch opatrovaných a ich opatrovateľiek v sprievode sociálnych pracovníčok MsCSS. V prípade prvého opatrovaného išlo o podpísanie dodatku k zmluve o poskytovaní sociálnej služby z dôvodu predĺženia času poskytovania sociálnej služby zo 6 na 8 hodín. U opatrovaného bola náhradná opatrovateľka, jeho opatrovateľka je práceneschopná. Opatrovaný vyjadril spokojnosť s náhradnou opatrovateľkou.

Druhý opatrovaný (89 r.) je ťažšie chodiaci, horšie počuje. Opatrovateľka k nemu chodí na 5 hodín, opísala nám režim dňa. Sociálna pracovníčka riešila s opatrovateľkou možnosť návštevy zubného lekára kvôli úprave zubnej protézy. Opatrovaný navštevuje aj denný stacionár – v čase, keď si jeho opatrovateľka čerpá dovolenku.

Obom opatrovaným bola predstavená nová sociálna pracovníčka, ktorá nastúpila do pracovného pomeru 01.10.2015.

## 2. DENNÝ STACIONÁR

V zmysle ust. § 40 zákona o sociálnych službách v dennom stacionári sa poskytuje sociálna služba fyzickej osobe, ktorá je odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby podľa prílohy č. 3 a je odkázaná na sociálnu službu v zariadení len na určitý čas počas dňa. V dennom stacionári sa poskytuje pomoc pri odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby, sociálne poradenstvo, sociálna rehabilitácia, stravovanie, zabezpečuje sa pracovná terapia, záujmová činnosť. V dennom stacionári sa poskytuje sociálne poradenstvo aj rodine alebo inej fyzickej osobe, ktorá zabezpečuje pomoc fyzickej osobe v domácom prostredí, na účel spolupráce pri sociálnej rehabilitácii.

Na registračnej karte Mestského centra sociálnych služieb Malacky bola registrácia rozšírená o sociálnu službu poskytovanú v dennom stacionári od 01.10.2014. Denný stacionár bol otvorený 09.10.2014, poskytovať sociálne služby začal od 01.11.2014.

Počas celej doby poskytovania sociálnych služieb bolo uzatvorených 13 zmlúv o poskytovaní sociálnej služby, k 31.08.2015 bolo platných 11 zmlúv.

### Návštevnosť

| November 2014 |                       |                          | December 2014 |                       |                          | Január 2015  |                       |                          |
|---------------|-----------------------|--------------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|--------------|-----------------------|--------------------------|
| <i>Dátum</i>  | <i>Počet klientov</i> | <i>Počet hodín spolu</i> | <i>Dátum</i>  | <i>Počet klientov</i> | <i>Počet hodín spolu</i> | <i>Dátum</i> | <i>Počet klientov</i> | <i>Počet hodín spolu</i> |
| 3.11.         | 1                     | 2                        | 1.12.         | 2                     | 6                        | 2.1.         | 0                     | 0                        |
| 4.11.         | 1                     | 2                        | 2.12.         | 3                     | 8                        | 5.1.         | 3                     | 12                       |
| 5.11.         | 2                     | 5                        | 3.12.         | 2                     | 5                        | 7.1.         | 3                     | 13                       |
| 6.11.         | 1                     | 2                        | 4.12.         | 2                     | 5                        | 8.1.         | 3                     | 15                       |
| 7.11.         | 2                     | 6                        | 5.12.         | 2                     | 5                        | 9.1.         | 3                     | 16                       |
| 10.11.        | 2                     | 6                        | 8.12.         | 2                     | 5                        | 12.1.        | 3                     | 15                       |
| 11.11.        | 3                     | 8                        | 9.12.         | 2                     | 5                        | 13.1.        | 3                     | 15                       |
| 12.11.        | 2                     | 5                        | 10.12.        | 2                     | 5                        | 14.1.        | 3                     | 15                       |
| 13.11.        | 2                     | 5                        | 11.12.        | 2                     | 5                        | 15.1.        | 3                     | 15                       |
| 14.11.        | 3                     | 8                        | 12.12.        | 2                     | 5                        | 16.1.        | 3                     | 15                       |
| 18.11.        | 2                     | 5                        | 15.12.        | 2                     | 5                        | 19.1.        | 3                     | 17                       |
| 19.11.        | 3                     | 12                       | 16.12.        | 2                     | 5                        | 20.1.        | 3                     | 17                       |
| 20.11.        | 2                     | 5                        | 17.12.        | 2                     | 5                        | 21.1.        | 3                     | 17                       |
| 21.11.        | 2                     | 5                        | 18.12.        | 1                     | 3                        | 22.1.        | 3                     | 17                       |
| 24.11.        | 1                     | 3                        | 19.12.        | 2                     | 5                        | 23.1.        | 3                     | 17                       |
| 25.11.        | 2                     | 5                        | 22.12.        | 1                     | 2                        | 26.1.        | 3                     | 17                       |
| 26.11.        | 2                     | 5                        | 23.12.        | 1                     | 2                        | 27.1.        | 3                     | 17                       |
| 27.11.        | 2                     | 5                        | 29.12.        | 0                     | 0                        | 28.1.        | 3                     | 17                       |
| 28.11.        | 2                     | 5                        | 30.12.        | 0                     | 0                        | 29.1.        | 2                     | 13                       |
|               |                       | <b>99 hod.</b>           | 31.12.        | 0                     | 0                        | 30.1.        | 2                     | 13                       |
|               |                       |                          |               |                       | <b>81 hod.</b>           |              |                       | <b>293 hod.</b>          |

| Február 2015 |                |                   | Marec 2015 |                |                   | Apríl 2015 |                |                   |
|--------------|----------------|-------------------|------------|----------------|-------------------|------------|----------------|-------------------|
| Dátum        | Počet klientov | Počet hodín spolu | Dátum      | Počet klientov | Počet hodín spolu | Dátum      | Počet klientov | Počet hodín spolu |
| 2.2.         | 2              | 13                | 2.3.       | 4              | 21                | 1.4.       | 4              | 19                |
| 3.2.         | 3              | 17                | 3.3.       | 4              | 21                | 2.4.       | 4              | 19                |
| 4.2.         | 2              | 14                | 4.3.       | 4              | 21                | 7.4.       | 3              | 15                |
| 5.2.         | 3              | 17                | 5.3.       | 3              | 18                | 8.4.       | 3              | 15                |
| 6.2.         | 3              | 18                | 6.3.       | 2              | 14                | 9.4.       | 3              | 13                |
| 9.2.         | 4              | 22                | 9.3.       | 2              | 14                | 10.4.      | 3              | 15                |
| 10.2.        | 4              | 24                | 10.3.      | 3              | 19                | 13.4.      | 2              | 11                |
| 11.2.        | 3              | 18                | 11.3.      | 3              | 19                | 14.4.      | 3              | 15                |
| 12.2.        | 4              | 23                | 12.3.      | 4              | 22                | 15.4.      | 4              | 14                |
| 13.2.        | 4              | 22                | 13.3.      | 4              | 23                | 16.4.      | 4              | 19                |
| 16.2.        | 3              | 18                | 16.3.      | 2              | 13                | 17.4.      | 4              | 19                |
| 17.2.        | 3              | 17                | 17.3.      | 4              | 23                | 20.4.      | 4              | 19                |
| 18.2.        | 2              | 10,5              | 18.3.      | 4              | 22                | 21.4.      | 4              | 19                |
| 19.2.        | 3              | 18                | 19.3.      | 3              | 18                | 22.4.      | 4              | 19                |
| 20.2.        | 3              | 14,5              | 20.3.      | 2              | 12                | 23.4.      | 4              | 19                |
| 23.2.        | 6              | 32                | 23.3.      | 4              | 21                | 24.4.      | 4              | 17,5              |
| 24.2.        | 5              | 25,5              | 24.3.      | 4              | 21                | 27.4.      | 3              | 13,5              |
| 25.2.        | 5              | 26                | 25.3.      | 4              | 21                | 28.4.      | 4              | 18                |
| 26.2.        | 5              | 26                | 26.3.      | 4              | 21                | 29.4.      | 4              | 19                |
| 27.2.        | 5              | 26                | 27.3.      | 4              | 21                | 30.4.      | 5              | 23                |
|              |                | <b>401,5 hod.</b> | 30.3.      | 4              | 20                |            |                | <b>341 hod.</b>   |
|              |                |                   | 31.3.      | 4              | 20                |            |                |                   |
|              |                |                   |            |                | <b>425 hod.</b>   |            |                |                   |

| Máj 2015 |                |                   | Jún 2015 |                |                   | Júl 2015 |                |                   |
|----------|----------------|-------------------|----------|----------------|-------------------|----------|----------------|-------------------|
| Dátum    | Počet klientov | Počet hodín spolu | Dátum    | Počet klientov | Počet hodín spolu | Dátum    | Počet klientov | Počet hodín spolu |
| 4.5.     | 3              | 15                | 1.6.     | 2              | 12                | 1.7.     | 2              | 11                |
| 5.5.     | 5              | 24                | 2.6.     | 4              | 19                | 2.7.     | 3              | 15                |
| 6.5.     | 3              | 15                | 3.6.     | 2              | 12                | 3.7.     | 5              | 21                |
| 7.5.     | 4              | 18                | 4.6.     | 2              | 10                | 6.7.     | 3              | 15,5              |
| 11.5.    | 3              | 15                | 5.6.     | 5              | 28                | 7.7.     | 5              | 23                |
| 12.5.    | 4              | 18                | 8.6.     | 1              | 8                 | 8.7.     | 2              | 12                |
| 13.5.    | 3              | 15                | 9.6.     | 3              | 15                | 9.7.     | 3              | 22                |
| 14.5.    | 4              | 19                | 10.6.    | 2              | 11                | 10.7.    | 5              | 24,5              |
| 15.5.    | 4              | 19                | 11.6.    | 2              | 11                | 13.7.    | 4              | 18,5              |
| 18.5.    | 4              | 19                | 12.6.    | 4              | 18                | 14.7.    | 6              | 26                |
| 19.5.    | 5              | 20                | 15.6.    | 3              | 16                | 15.7.    | 4              | 18                |
| 20.5.    | 3              | 15                | 16.6.    | 5              | 22                | 16.7.    | 4              | 18                |
| 21.5.    | 4              | 17                | 17.6.    | 3              | 15                | 17.7.    | 6              | 22                |
| 22.5.    | 4              | 17                | 18.6.    | 4              | 19,5              | 20.7.    | 4              | 17                |

|       |   |                 |       |   |                 |       |   |                 |
|-------|---|-----------------|-------|---|-----------------|-------|---|-----------------|
| 25.5. | 5 | 28              | 19.6. | 4 | 18,5            | 21.7. | 5 | 18              |
| 26.5. | 7 | 35              | 22.6. | 4 | 18              | 22.7. | 3 | 12,5            |
| 27.5. | 5 | 28              | 23.6. | 4 | 18              | 23.7. | 3 | 13              |
| 28.5. | 5 | 28              | 24.6. | 3 | 14              | 24.7. | 3 | 13,5            |
| 29.5. | 7 | 34              | 25.6. | 3 | 14,5            | 27.7. | 5 | 27              |
|       |   | <b>399 hod.</b> | 26.6. | 5 | 21,5            | 28.7. | 7 | 34              |
|       |   |                 | 29.6. | 3 | 14,5            | 29.7. | 5 | 26,5            |
|       |   |                 | 30.6. | 5 | 21,5            | 30.7. | 5 | 27              |
|       |   |                 |       |   | <b>357 hod.</b> | 31.7. | 7 | 34              |
|       |   |                 |       |   |                 |       |   | <b>469 hod.</b> |

| <b>August 2015</b> |                       |                          |
|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| <i>Dátum</i>       | <i>Počet klientov</i> | <i>Počet hodín spolu</i> |
| 3.8.               | 3                     | 16                       |
| 4.8.               | 6                     | 23,5                     |
| 5.8.               | 4                     | 17,5                     |
| 6.8.               | 4                     | 17,5                     |
| 7.8.               | 4                     | 18,5                     |
| 10.8.              | 3                     | 14                       |
| 11.8.              | 4                     | 18                       |
| 12.8.              | 2                     | 9                        |
| 13.8.              | 2                     | 10,5                     |
| 14.8.              | 3                     | 13                       |
| 17.8.              | 5                     | 30                       |
| 18.8.              | 8                     | 39,5                     |
| 19.8.              | 6                     | 30                       |
| 20.8.              | 4                     | 20                       |
| 21.8.              | 4                     | 19,5                     |
| 24.8.              | 6                     | 28                       |
| 25.8.              | 7                     | 33,5                     |
| 26.8.              | 6                     | 31                       |
| 27.8.              | 4                     | 24                       |
| 28.8.              | 7                     | 33                       |
| 31.8.              | 6                     | 27                       |
|                    |                       | <b>473</b>               |

| Mesiac   | Priemerná návštevnosť |
|----------|-----------------------|
| November | 2                     |
| December | 2                     |
| Január   | 3                     |
| Február  | 4                     |
| Marec    | 3                     |
| Apríl    | 3                     |
| Máj      | 4                     |
| Jún      | 3                     |
| Júl      | 4                     |
| August   | 5                     |



Priemerná mesačná návštevnosť denného stacionára za kontrolované obdobie má mierne rastúcu tendenciu. Ide o flexibilnú sociálnu službu, ktorej cieľom je zlepšenie kvality života seniorov a zamedzenie ich izolácie.

V súvislosti s overovaním vyťaženia denného stacionára, z dôvodu získania údajov na porovnanie som oslovila 9-tich poskytovateľov takéhoto druhu sociálnej služby s otázkou, akú má kapacitu ich denný stacionár a koľko majú zazmluvnených klientov. Z oslovených poskytovateľov (Mestské centrum sociálnych služieb Modra, Stacionár Pekný deň Stupava, Centrum sociálnych služieb Budmerice, Obec Ivanka pri Dunaji, Seniorcentrum Staré Mesto, Pohoda Seniorov Galanta, n.o., Obec Dunajská Lužná, Obec Zohor, Mestská časť Bratislava-Rača) mi odpovedali siedmi s nasledovnými údajmi:

|                                      |             |  |
|--------------------------------------|-------------|--|
| Centrum sociálnych služieb Budmerice | kapacita 4  | zazmluvnení 4  |
| Seniorcentrum Staré Mesto            | kapacita 15 | zazmluvnení 9  |
| Pohoda Seniorov Galanta n.o.         | kapacita 8  | zazmluvnení 0  |
| MsCSS Modra                          | kapacita 5  | zazmluvnení 0  |
| Stacionár Obec Zohor                 | kapacita 16 | zazmluvnení 5  |
| Obec Dunajská Lužná                  | kapacita 5  | priemerne využívané 2<br>miesta – v súčasnosti pozastavený |
| Bratislava – Rača                    | kapacita 25 | zazmluvnení 7  |

Zo získaných údajov vyplýva, že problém s naplňaním kapacity denných stacionárov je zrejme všeobecný. Príčinou môže byť aj skutočnosť, že ide o pomerne nový typ služby, ktorý nie je v spoločnosti zatiaľ zaužívaný.

### ***Odporúčanie***

Na posilnenie návštevnosti navrhujem zlepšiť informovanosť obyvateľov o tomto druhu sociálnej služby v Malackách.

### **Príjmy**

#### **Transfery**

##### **Rok 2014**

V roku 2014 bol z rozpočtu mesta Mestskému centru sociálnych služieb Malacky poskytnutý bežný transfer na zabezpečenie bežných výdavkov prevádzky denného stacionára vo výške 20 237,- EUR a dotácia na kapitálové výdavky vo výške 6 763,- EUR.

##### **Rok 2015**

K 31.08.2015 bol zriaďovateľom Mestskému centru sociálnych služieb Malacky poskytnutý bežný transfer na zabezpečenie bežných výdavkov prevádzky denného stacionára vo výške 15 456,- EUR z transferu MPSVR a vo výške 15 328,- EUR z rozpočtu mesta.

Transfer z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny je poskytovaný Mestu Malacky na základe Zmluvy o poskytnutí finančného príspevku na financovanie sociálnej služby v zariadení sociálnych služieb zo dňa 10.02.2015. Výška príspevku na denný stacionár na rok 2015 je 30 912,- EUR – suma príspevku na 1 miesto v zariadení na mesiac je 184,- EUR (184,- EUR x 12 mesiacov x 14 miest v DS = 30 912,- EUR). V zmysle tejto zmluvy ak miesto v zariadení je obsadené menej ako 30 po sebe nasledujúcich dní, považuje sa za obsadené miesto.

*Prehľad obsadených miest v DS za jednotlivé mesiace roku 2015*

| Mesiac  | Obsadené miesta |
|---------|-----------------|
| Január  | 5               |
| Február | 6               |
| Marec   | 5               |
| Apríl   | 5               |
| Máj     | 7               |
| Jún     | 7               |
| Júl     | 7               |
| August  | 9               |

**Poplatky za pobyt v dennom stacionári**

Pobyt v dennom stacionári je spoplatnený úhradou 1 € za hodinu pobytu v zmysle VZN č. 2/2014 o úhradách za sociálne služby poskytované Mestom Malacky. Celková úhrada za službu sa určuje za kalendárny mesiac podľa počtu hodín poskytnutia sociálnej služby.

V roku 2014 bolo za pobyt v DS uhradených 180,- EUR, čo je v súlade s počtom hodín klientov v stacionári v mesiacoch november a december 2014.

V roku 2015 za obdobie január – august bolo uhradených 3158,50 EUR. Počet hodín klientov v DS v tomto období bol 3158,50.

Kontrolou úhrad poplatkov v dennom stacionári neboli zistené nedostatky.

**Výdavky**

Bežné výdavky na denný stacionár v kontrolovanom období boli nasledovné:

| Druh výdavku               | Suma spolu | 1.10.2014-31.12.2014 | 1.1.2015-31.8.2015 |
|----------------------------|------------|----------------------|--------------------|
| Spotreba materiálu         | 3 947,70   | 3 778,30             | 169,40             |
| Spotreba – drobný HM       | 6 436,38   | 6 316,38             | 120,00             |
| Spotreba kanc. potrieb     | 1 313,62   | 1 109,85             | 203,77             |
| Spotreba prac. odevov      | 145,66     | 65,03                | 80,63              |
| Spotreba čist. prostried.  | 587,23     | 587,23               | 0                  |
| Spotreba PHM               | 158,52     | 0                    | 158,52             |
| Spotreba plynu             | 726,00     | 0                    | 726,00             |
| Spotreba vody + stočné     | 69,09      | 33,43                | 35,66              |
| Oprava a údržba            | 95,00      | 75,00                | 20,00              |
| Ostatné služby - telefón   | 460,60     | 39,98                | 420,62             |
| Ost. služby – kábl. telev. | 167,08     | 59,80                | 107,28             |
| Ost. služby - poštovné     | 185,85     | 180,66               | 5,19               |
| Ost. služby - revízie      | 36,00      | 0                    | 36,00              |
| Ost. služby - seminár      | 193,00     | 0                    | 193,00             |

|                            |                  |                  |                  |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ost. služby – prev. prehl. | 10,00            | 10,00            | 0                |
| Mzdové náklady             | 23 524,22        | 4 043,70         | 19 480,52        |
| Zák. sociálne poistenie    | 8 132,42         | 1 393,85         | 6 738,57         |
| Ost. soc. poistenie        | 492,60           | 84,00            | 408,60           |
| Zák. soc. náhrady - PN     | 115,34           | 0                | 115,34           |
| Zák. soc. náhrady – SF     | 1 146,91         | 187,04           | 959,87           |
| <b>Spolu</b>               | <b>47 943,22</b> | <b>17 964,25</b> | <b>29 978,97</b> |

Následnou finančnou kontrolou výdavkov boli identifikované tieto nedostatky:

1. Výdavkový pokladničný doklad č. 705/2014/12/12 zo dňa 08.12.2014 na sumu 41,15 EUR za drobný nákup materiálu pre denný stacionár bol vystavený na základe žiadanky zo dňa 08.12.2014 a bločku z registračnej pokladne dodávateľa IPOS-kancelárske potreby, spol. s r.o. Bratislava, na ktorom je ako odberateľ uvedené Mestské centrum kultúry Malacky. Predbežnou finančnou kontrolou vykonanou dňa 08.12.2014 nebol tento nesúlad v identifikácii odberateľa zaznamenaný. V zmysle ust. § 10 ods. 1 písm. b) zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve účtovný doklad je preukázateľný účtovný záznam, ktorý musí obsahovať obsah účtovného prípadu a **označenie jeho účastníkov**. Pri vyššie uvedenom doklade **bol na účtovnom doklade nesprávne uvedený účastník účtovného prípadu** – odberateľ.
2. Na faktúre č. 20140740 zo dňa 01.12.2014, ktorá bola na MsCSS doručená dňa 04.12.2014 je uvedené vykonanie predbežnej finančnej kontroly dňa 28.11.2014, t.j. 6 dní pred doručením faktúry a 3 dni pred jej vystavením. Na faktúre č. 2015390 zo dňa 15.07.2015, ktorá bola na MsCSS doručená dňa 22.07.2015 je uvedené vykonanie predbežnej finančnej kontroly 07.07.2015, t.j. 15 dní pred doručením faktúry a 8 dní pred jej vystavením.

Týmto postupom kontrolovaný subjekt postupoval v rozpore s ustanovením **§ 6 ods. 1 zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov** v znení neskorších predpisov, podľa ktorého: *„Predbežnou finančnou kontrolou vykonávanou ako administratívna kontrola orgán verejnej správy overuje každú finančnú operáciu alebo jej časť.“* V prvom prípade **nebol identifikovaný nesprávny názov odberateľa**, v druhom prípade bol pri predbežnej finančnej kontrole v dvoch prípadoch uvedený nesprávny dátum, nakoľko predbežná finančná kontrola **nemohla byť vykonaná pred doručením, resp. vystavením faktúr**.

Kapitálové výdavky v kontrolovanom období neboli realizované.

## Zamestnanci

V dennom stacionári pracuje 5 zamestnancov – 3 opatrovatelky, 1 sociálna pracovníčka a 1 vodič – sociálna pracovníčka a vodič pracujú v dennom stacionári na znížený úväzok. Maximálny počet prijímateľov sociálnej služby na jedného zamestnanca a minimálny percentuálny podiel odborných zamestnancov na celkovom počte zamestnancov v jednotlivých druhoch zariadení sociálnych služieb určuje Príloha č. 1 zákona o sociálnych službách. Denný stacionár MsCSS Malacky je zariadením pre seniorov, v ktorom počet

fyzických osôb odkázaných na pomoc inej fyzickej osoby so stupňom odkázanosti IV-VI je viac ako 50% z celkového počtu prijímateľov sociálnej služby – ambulatná sociálna služba. V takomto zariadení je maximálny počet prijímateľov soc. služby na jedného zamestnanca 3,0.

Z 11 zazmluvnených klientov majú 5-ti stupeň odkázanosti IV, 5-ti stupeň odkázanosti V a 1 stupeň odkázanosti VI.

| Mesiac        | Počet klientov - zmluvy | Počet zamestnancov | Počet úväzkov   |
|---------------|-------------------------|--------------------|-----------------|
| November 2014 | 3                       | 4                  | 3 plné, 1 – 80% |
| December 2014 | 3                       | 4                  | 3 plné, 1 – 80% |
| Január 2015   | 6                       | 4                  | 3 plné, 1 – 80% |
| Február 2015  | 7                       | 4                  | 3 plné, 1 – 80% |
| Marec 2015    | 6                       | 5                  | 3 plné, 2 – 80% |
| Apríl 2015    | 7                       | 5                  | 3 plné, 2 – 80% |
| Máj 2015      | 9                       | 5                  | 3 plné, 2 – 80% |
| Jún 2015      | 9                       | 5                  | 3 plné, 2 – 80% |
| Júl 2015      | 9                       | 5                  | 3 plné, 2 – 80% |
| August 2015   | 11                      | 5                  | 3 plné, 2 – 80% |

Vyťaženosť zamestnancov bola v sledovanom období nízka, najmä na začiatku činnosti denného stacionára, keď v novembri a decembri 2014 bolo v stacionári viac zamestnancov ako zazmluvnených klientov.

Zamestnanci denného stacionára v uvedenom období mohli klientom poskytovať komfortnú starostlivosť s individuálnym prístupom.

Keďže je stanovený maximálny, ale nie minimálny počet prijímateľov sociálnej služby na jedného zamestnanca, príslušné právne normy neboli porušené. Prevádzka sa však podľa uvedených čísel javí z hľadiska osobných nákladov neefektívna. Na základe žiadosti sa k tejto skutočnosti vyjadrila riaditeľka MsCSS listom zo dňa 16. 10. 2015, v ktorom objasňuje systém práce opatrovateliek v dennom stacionári a prepojenosť na iné služby centra. Uvádza, že je nevyhnutné, aby sa v priebehu dňa niektorá z opatrovateliek dočasne vzdialila (prenos stravy, doprovod klientov z domu a do domu sociálnym taxíkom), pričom klienti v stacionári nemôžu zostať sami. Situácie ako začiatok a koniec prevádzkovej doby stacionára, ktorá je dlhšia ako pracovný čas opatrovatelky (jedna opatrovatelka prichádza neskôr, aby bola garantovaná doba prevádzky a zároveň dodržaný pracovný čas zamestnancov), obedňajšia prestávka, prípadné čerpanie dovolenky, PN či OČR, t.j. situácie, kedy nie sú všetky opatrovatelky v stacionári, by mohli znížiť štandard poskytovaných služieb, čo vedenie MsCSS nepripúšťa. V prípade, keď do stacionára príde menej klientov, nevyťažené opatrovatelky zastupujú opatrovatelky v zariadení opatrovateľskej služby a v domácej opatrovateľskej službe, ak si opatrovatelky z týchto stredísk čerpajú dovolenku či sú na PN. Tiež zamestnanci sociálna pracovníčka a vodič si plnia i iné úlohy okrem tých, ktoré ich viažu k stacionáru.

### **Kontrola na mieste – denný stacionár**

Dňa 02.10.2015 bola v sprievode riaditeľky MsCSS vykonaná krátka návšteva denného stacionára. V čase návštevy bolo v stacionári 5 klientov, 3 opatrovatelky a sociálna pracovníčka.

### 3. Preverenie údajného skrátenia úväzku opatrovateľky na podnet pána poslanca Novotu

Opatrovateľka E.L. pracuje v Mestskom centre sociálnych služieb Malacky v pracovnom pomere na vykonávanie opatrovateľskej služby pre občanov, ktorí pre svoj nepriaznivý zdravotný stav potrebujú pomoc inej osoby podľa zákona č. 448/2008 Z.z. na základe Pracovnej zmluvy zo dňa 29.09.2014. Pracovný pomer bol dohodnutý na dobu určitú s pracovným časom 37,5 hodín týždenne bez skúšobnej doby, s termínom nástupu od 01.10.2014.

Dňa 09.03.2015 bol uzatvorený Dodatok č. 1 k pracovnej zmluve zo dňa 29.09.2014, v ktorom bol pracovný pomer dohodnutý na dobu neurčitú. Prílohou č. 1 k Pracovnej zmluve zo dňa 29.09.2014 bolo Miesto výkonu práce, v ktorom boli uvedené priezviská opatrovaných, ich adresy, časový rozsah opatrovania a dátumy od kedy opatrovanie trvá. Z uvedenej prílohy k pracovnej zmluve vyplýva, že opatrovateľka vykonávala opatrovateľskú službu nasledovne:

- od 01.10.2014 do 09.03.2015 u dvoch opatrovaných – u opatrovaného č. 1 v rozsahu 17,5 h týždenne (doobeda) a u opatrovaného č. 2 20 h týždenne (poobede). Na základe skutočnosti, že opatrovaný č. 1 prerušil od 10.03.2015 opatrovateľskú službu bol opatrovateľke pridelený na opatrovanie opatrovaný č. 3.
- od 10.03.2015 do 12.03.2015 (doobeda) na zastupovanie dovolenky inej opatrovateľky – doklad – Zmena miesta výkonu práce od 10.03.2015 do 12.03.2015 zo dňa 09.03.2015.
- od 16.03.2015 do 25.05.2015 - práceneschopná
- po ukončení PN od 26.05.2015 bol opatrovateľke na základe Návrhu na zmenu miesta výkonu práce zo dňa 26.05.2015 pridelený na opatrovanie opatrovaný č. 4 na doobedie.
- od 26.05.2015 do 21.06.2015 – opatrovaný č. 4 doobeda, opatrovaný č. 2 poobede
- od 22.06.2015 do 07.09.2015 - práceneschopná
- dňa 07.07.2015 bola na MsCSS Malacky doručená žiadosť opatrovaného č. 4 o zmenu opatrovateľky z dôvodu jej dlhodobej PN.
- od 08.09.2015 po ukončení jej PN bola opatrovateľke pridelená na doobedie náhradná práca v zariadení opatrovateľskej služby – doklad – Návrh na zmenu miesta výkonu práce zo dňa 04.09.2015. Náhradnú prácu vykonávala
- od 08.09.2015 do 13.09.2015 – náhradná práca v ZOS doobeda, opatrovaný č. 2 poobede
- od 14.09.2015 do 18.09.2015 vykonávala opatrovanie u opatrovaného č. 5 počas zastupovania dovolenky jeho opatrovateľky doobeda, opatrovaný č. 2 poobede.
- od 21.09.2015 náhradná práca v ZOS doobeda, opatrovaný č. 2 poobede.

Podľa údajov z dochádzky pani E.L. za mesiac september 2015:

01.09.2015 - 07.09.2015 – práceneschopná

08.09.2015 – 29.09.2015 – práca na plný úväzok

30.09.2015 – čerpanie dovolenky

**Výsledok prešetrenia podnetu:** Opatrovateľke, na ktorú upozornil pán poslanec Novota na zasadnutí Mestského zastupiteľstva dňa 09.09.2015, **nebol skrátený pracovný úväzok**, opatrovanie u opatrovaného č. 2 stále trvá, vykonáva ho od 11.00 do 15.00, v čase od 7.00 do 10.00 vykonávala buď náhradnú prácu alebo zastupovala inú opatrovateľku u opatrovaných.

## **Záver:**

Stav opatrovateliek domácej opatrovateľskej služby pokrýva potreby opatrovaných, v priebehu kontrolovaného obdobia bol priebežne dopĺňaný z evidovaných žiadostí o pracovný pomer a uskutočnením výberového konania.

Kontrolou fungovania denného stacionára boli identifikované nasledovné nedostatky:

Vykonanie predbežnej finančnej kontroly formálne, v rozpore s ust. § 6 ods. 1 zákona č. 502/2001 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov z dôvodu:

- neidentifikovania nesprávneho odberateľa na doklade k VPD č. 705/2014/12/12 zo dňa 08.12.2014
- uvedenia dátumu vykonania predbežnej finančnej kontroly skôr ako boli doručené, resp. vystavené faktúry č. 20140740 zo dňa 01.12.2014 a č. 2015390 zo dňa 15.07.2015.

Informácie z podnetu pána poslanca Novotu ohľadom údajného skrátenia pracovného úväzku opatrovateľky sa nepotvrdili.

## **Odporúčania:**

1. Spracovávať zápisnice z výberových konaní prehľadnejšie, pokiaľ sa výberové konanie uskutoční vo viacerých termínoch, uvádzať v zápisnici, ktorí uchádzači sa zúčastnili ktorého termínu s akým výsledkom.
2. Zlepšiť informovanosť obyvateľov Malaciek o poskytovaní sociálnej služby v dennom stacionári s cieľom zvýšiť návštevnosť denného stacionára, zvážiť formu informovania vzhľadom na cieľovú skupinu potenciálnych klientov denného stacionára a ich rodinných príslušníkov

## **Zoznam skratiek:**

MsCSS – Mestské centrum sociálnych služieb

DS – denný stacionár

MPSVR – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny

HM – hmotný majetok

PHM – pohonné hmoty

prev. prehl. – preventívne prehliadky

PN – práceneschopnosť

SF – sociálny fond

OČR – ošetrovanie člena rodiny

ZOS – zariadenie opatrovateľskej služby

Prerokovanie Správy o výsledku následnej finančnej kontroly s riaditeľkou Mestského centra sociálnych služieb v Malackách. bolo uskutočnené dňa 29.10.2015. Na zápisničnom prerokovaní správy o výsledku NFP bol určený termín 13.11.2015 na prijatie opatrení na odstránenie identifikovaných nedostatkov. K tomuto dňu bolo zo strany MsCSS navrhnutých šesť opatrení na nápravu nedostatkov. Termín na predloženie písomnej správy o splnení opatrení bol stanovený na 27.11.2015. V čase odovzdávania tohto materiálu uvedený termín ešte neuplynul.

Vypracovala dňa: 23.11.2015

Ing. Petra Kožuchová – hlavná kontrolórka mesta