

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 2021.

I. 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 celkem 5 plánovaných kontrol, 1 kontrola z důvodu pandemické situace byla přesunuta na rok 2022. Dále byly kontrolovány dle plánu kontrol 4 pověřené osoby k výkonu sociálně-právní ochrany dětí, 1 kontrola byla z důvodu nouzového stavu přesunuta z roku 2020 a realizována v roce 2021, 4 kontroly u 3 pověřených osob bylo v režimu mimořádných kontrol.

3. Nejčastější a nejdůležitější 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 činností vyplývajících z právních předpisů a z vydaného pověření.

4. Uložená opatření k nápravě

Vždy byla uložena příslušná nápravná opatření s uložením 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.

II. Kontrola výkonu státní správy na úseku péče o osoby sociálně vyloučené a sociálním vyloučením ohrožené, veřejné opatrovnictví

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 celkem 5 plánovaných kontrol, 1 kontrola z důvodu pandemické situace byla přesunuta na rok 2022.

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 ve vedení spisové dokumentace, nejzávažnější nedostatky byly zjištěny v porušení příslušných právních předpisů k výkonu sociální práce, např. nebyl veden záznam o činnosti sociální práce a nebyl realizován výkon sociální práce.

4. Uložená opatření k nápravě

Vždy byla uložena příslušná nápravná opatření (např. dodržování právních předpisů při výkonu a realizaci sociální práce) s uloženíím lhůty pro jejich splnění. Kontrolované osoby měly vždy uloženou povinnost ve stanoveném termínu zaslat zprávu o přijatých nápravných opatřeních.

III. 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 2020. 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 2021 byla provedená průběžná finanční kontrola celkem u 2 příspěvkových organizací.

3. Nejčastější a nejzávažnější zjištění a jejich příčiny

- nedostatky ve směrnících, které zajišťují vnitřní kontrolní systém organizace a při jejich implementaci v praxi
- nevyjasněné kompetence řídicí kontroly
- porušení zákona č. 134/2006 Sb. o zadávání veřejných zakázek

4. Uložená opatření k nápravě

Vždy bylo organizaci doporučeno příslušné nápravné opatření.

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 na roky 2019-2022“, 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.

SLEDOVANÉ OBDOBÍ: ROK 2021

Registrační číslo projektu: CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_006/0011073

Zkrácený název projektu: Podpora sociálních služeb v hl. m. Praze na roky 2019-2022

Projekt - Název programu: Operační program Zaměstnanost

Číslo výzvy: 03_15_006

Název výzvy: Průběžná výzva pro hl. m. Prahu - podpora vybraných sociálních služeb v návaznosti na střednědobé plány rozvoje sociálních služeb

Název prioritní osy: Sociální začleňování a boj s chudobou

Název investiční priority: Aktivní začleňování, včetně začleňování s ohledem na podporu rovných příležitostí a aktivní účast a zlepšení zaměstnatelnosti

Fyzická realizace projektu-Zahájení: 01. 01. 2019, ukončení: 31. 03. 2023

Název projektu CZ: **Podpora vybraných druhů sociálních služeb v krajské síti sociálních služeb na území hl. m. Prahy na roky 2019-2022**

Název projektu EN: Public support for selected social services of the social regional network in the capital city Prague for 2019-2022

1. Předmět kontrol

Kontrolovaná období – čerpání dotace v roce 2019 a 2020.

Kontrolované monitorovací listy za I. monitorovací období. – od 7.10.2019 do 31.12.2019

Kontrolované monitorovací listy za II. monitorovací období – od 1.1.2020 do 31.12.2020

Průběžné veřejnosprávní finanční kontroly byly zaměřeny zejména na prověření, zda organizace dodržují čerpání dotací, které byly poskytnuty v souladu s dotačním programem hlavního města Prahy pro vybrané druhy sociálních služeb v rámci projektu „Podpora vybraných druhů sociálních služeb v krajské síti sociálních služeb hl. m. Prahy na roky 2019 - 2021“ schváleného usnesením Rady hl. m. Prahy č. 546 ze dne 1. 4. 2019 v rámci projektu Operační program zaměstnanost a Veřejnoprávními smlouvami včetně případných dodatků uzavřené na základě usnesení Zastupitelstva hl. m. Prahy č. 9/104 ze dne 19. 9. 2019, navazujícím a doplňujícím dotačním programem hlavního města Prahy na roky 2019 – 2021 – II. - „Podpora vybraných druhů sociálních služeb v krajské síti sociálních služeb na území hl. m. Prahy na roky 2019 - 2021“ – II., vyhlášeným na základě usnesení Rady HMP č. 1733 ze dne 24. 8. 2020, a dále navazujícím a doplňujícím dotačním programem „Podpora vybraných druhů sociálních

služeb v krajské síti sociálních služeb na území hl. m. Prahy na roky 2019-2022“, schváleného usnesením Rady hl. m. Prahy č. 2935 ze dne 29. 11. 2021.

2. Počet vykonaných kontrol za sledované období

8 kontrol zahájených v roce 2021.

6 kontrol ukončených do 31. prosince 2021.

3. Nejčastější a nejzávažnější zjištění a jejich příčiny

Z kontrolního zjištění vyplývá, že u 4 kontrolovaných organizací nebyly zjištěny závažné nedostatky při poskytnutí dotací z rozpočtu hl. m. Prahy a dotace byly použity v souladu se smlouvou, pravidly a pověřením.

U jedné společnosti byly údaje za jednotlivá monitorovací období v archivovaných monitorovacích listech uvedeny pouze jako konečný počet hodin práce s podpořenou osobou po skončení účasti osoby v projektu.

U jedné společnosti byly zjištěny nedostatky – nezpůsobilé náklady (výdaje). Jednalo se o nesprávný výpočet vyměřovacího základu zákonného pojištění zaměstnavatele, kdy byla uplatněna výše za všechny zaměstnance, nikoli jen za zaměstnance zapojené do projektu.

4. Uložená opatření k nápravě

Částka nezpůsobilých výdajů ve výši Kč 656 byla kontrolovaným subjektem řádně vrácena v termínu a v plné výši na základě výzvy k vrácení finančních prostředků.

Organizace byla informována o povinnosti a způsobu vedení údajů v monitorovacích listech resp. Konkretizaci práce s podpořenou osobou v projektu Specifikace 7.1 Pobyť v azylovém domě či v domě/bytu na půl cesty a Specifikace 7.4 Poskytování základních činností v azylovém a „přechodovém“ ubytování za uplynulá období realizace projektu a k následnému průběžnému uvádění údajů dle práce s konkrétním klientem, a to zejména u Specifikace 7.4, minimálně dle ustanovení písmena c) § 22 vyhlášky č. 505/2006 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů.

V. Audit MF ČR v rámci Operačního programu Zaměstnanost k projektu „Podpora vybraných druhů sociálních služeb v krajské síti sociálních služeb na území hl. m. Prahy na roky 2019-2021“

1. Předmět a cíl auditu

Audit operace byl vykonán ve smyslu čl. 127 odst. 1 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013 ze dne 17. prosince 2013.

Cílem auditu operace bylo v souladu s čl. 27 odst. 2 nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 480/2014 ze dne 3. března 2014, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013, na vhodném vzorku ověřit legalitu a správnost výdajů vykázaných Komisi a dále ověřit, že příspěvek z veřejných zdrojů byl příjemci vyplacen v souladu s článkem 132 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013.

Zaměření auditu a výběr auditního vzorku je podrobně uveden ve Zprávě o auditu operace č. OPZ/2021/O/013, naše č.j. MHMP 1298738/2021.

V rámci vybraného auditního vzorku bylo kontrolováno celkem 13 poskytovatelů sociálních služeb, kteří zajišťují dostupnost 21 vybraných druhů sociálních služeb, jednalo se o tyto poskytovatele a jejich služby:

| Název poskytovatele | Identifikátor | Název služby |
|--|---------------|--|
| ACORUS, z.ú. | 8004178 | ACORUS - azylový dům |
| Arcidiecézní charita Praha | 1500866 | Dům Gloria - Azylový dům pro ženy a matky s dětmi |
| Arcidiecézní charita Praha | 5192117 | Azylový dům sv. Terezie |
| Armáda spásy v České republice, z.s. | 4165916 | Armáda spásy, Centrum sociálních služeb Bohuslava Bureše |
| Centrum sociálních služeb Praha | 3280092 | Azylový dům Šromova |
| Centrum sociálních služeb Praha | 4551924 | Azylový dům s ošetřovatelskou službou |
| Centrum sociálních služeb Praha | 5492828 | Azylový dům Skloněná |
| Centrum sociálních služeb Praha | 7147578 | Azylový dům pro matky s dětmi |
| Centrum sociálních služeb Praha | 2174088 | Azylový dům Michle |
| Diakonie ČCE - Středisko křesťanské pomoci v Praze | 3491537 | Azylový dům pro matky s dětmi - Diakonie ČCE - SKP v Praze |
| DOM - Dům otevřených možností, o.p.s. | 7591273 | DOM8 - Dům na půl cesty |
| Ekumenická síť pro aktivity mladých, o.p.s. | 6009799 | Domov na půl cesty MAJÁK |
| Kolpingova rodina Praha 8 | 4291112 | Kolpingův dům-azyl pro matky s dětmi |
| NADĚJE | 1799976 | Dům Naděje Praha-Žižkov |
| NADĚJE | 5184987 | Dům Naděje Praha-Záběhllice |
| NADĚJE | 7129878 | Dům Naděje Praha-Radotín |
| NADĚJE | 7341586 | Dům Naděje Praha-Vršovice |
| Proxima Sociale o.p.s. | 2750905 | Azylový byt Proxima Sociale o.p.s. |
| ROSA-centrum pro ženy, z.s. | 5163191 | ROSA-Azylový dům s utajenou adresou |
| Společnou cestou, z.s. | 2534682 | Azylové ubytování Společnou cestou |
| Středisko křesťanské pomoci Horní Počernice | 6348050 | Středisko křesťanské pomoci Horní počernice - AD |

Auditované období: 1. 8. 2019 - 31. 1. 2020

Zahájení auditu: 9. 4. 2021

Auditovaný subjekt: HLAVNÍ MĚSTO PRAHA, Mariánské náměstí 2, 110 00 Praha

Kontrola na místě: 1. 6. 2021 - 11. 6. 2021

Ukončení auditu: 18. 8. 2021 (den vyhotovení auditní zprávy)

2. Přehled identifikovaných zjištění

Výběr vzorku pro audit operace byl proveden z žádosti o platbu v celkové výši 111 831 288,67 Kč (včetně 2 % nepřímých nákladů ve výši 2 192 770,36 Kč). Výdaje pro tento projekt se skládají pouze z výdajů za poskytování sociálních služeb na rok 2019 v celkové výši 109 638 518,31 Kč.

Na základě provedeného auditu operace bylo ověřeno, že všechny auditované certifikované výdaje **jsou způsobilé**.

Dále u přezkoumání monitorovacích indikátorů projektu **nebylo** identifikováno žádné zjištění.

3. Zjištění a doporučení

V průběhu auditu nebylo identifikováno žádné zjištění.

VI. Kontrola MPSV v rámci Operačního programu Zaměstnanost k projektu „Podpora vybraných druhů sociálních služeb v krajské síti sociálních služeb na území hl. m. Prahy na roky 2019-2021“

1. Předmět kontroly

Kontrola byla vykonána v souladu s ustanovením § 8a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) v platném znění, a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) a dále v souladu s pravidly programu OPZ.

Zaměření kontroly a výběr kontrolovaného vzorku je podrobně uveden v Protokolu o kontrole č. 000183-2021/OPZ, naše č.j. MHMP 1840814/2021.

Kontrolované období: 1. 2. 2020 – 31. 1. 2021

Zahájení kontroly: 1. 7. 2021

Kontrolovaný subjekt: HLAVNÍ MĚSTO PRAHA, Mariánské náměstí 2, 110 00 Praha

Místa konání kontroly: Charvátova 145/9, 110 00 Praha 1

Za papírnu 144/7, 170 00 Praha 7

MPSV, Kartouzská 4, 150 00 Praha 5

Kontrola byla provedena na adrese Charvátova 145/9, Praha 1 dne 4. 10. 2021.

Kontrola byla dále provedena v těchto zařízeních sociálních služeb ve dnech:

- Otevřené srdce, o.p.s., identifikátor, 3462209, azylový dům pro matky s dětmi, dne 18. 10. 2021
- ACORUS, z.ú., identifikátor 3462209, azylový dům, adresa není veřejná, dne 4. 10. 2021
- Středisko křesťanské pomoci Horní Počernice, azylový dům – bez fyzické kontroly na místě

Datum ukončení kontroly (poslední úkon): 10. 11. 2021

2. Procedurální a obsahová část kontroly

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. Nebylo zde identifikováno žádné zjištění.

Kontrolované osobě bylo doporučeno uvádět s ohledem na ustanovení bodu 7 dotačního programu, kde je uvedeno „Projekt je realizován s finanční podporou hlavního města Prahy“, že podpora je poskytnuta také z prostředků EU a SR, jejichž podpora je mnohonásobně vyšší.

3. Finanční část kontroly

Předmětem finanční kontroly bylo ověření, že spolufinancované služby byly dodány, že výdaje, jež příjemce vykázal, byly skutečně zaplacené, že byl dodržen soulad s platnými právními předpisy, operačním programem a byly splněny podmínky podpory projektu. Dále byl na místě zkontrolován systém vedení účetních dokladů v účetním systému a ověřena správnost evidence na základě předložených účetních dokladů.

Kontrolní skupina provedla kontrolu u tří subjektů (organizací), které jsou uvedeny výše.

Kontrola byla provedena na vzorku dat o celkovém objemu 3 531 684,58 Kč (přímé náklady) tj. 3 602 318,27 Kč (vč. nepřímých nákladů), tj. 2,84 % z celkových schválených výdajů ve výši 126 818 414,78 Kč (vč. nepřímých nákladů), které byly doloženy v soupisce dokladů a schváleny nejpozději den před zahájením kontroly na místě.

4. Kontrolní zjištění

4.1 Poskytovatel sociální služby Otevřené srdce, o.p.s. si nárokoval výdaje na osobní náklady, které nebyly v souladu se Specifickou částí pravidel pro žadatele a příjemce v rámci OPZ, konkrétně došlo k porušení kap. 6, 6.1.2 a 6.2.1 (verze vydání 11) a dále nebyly v souladu se zákoníkem práce, kdy došlo k porušení § 34b odst. 2 a § 77 zákona č. 262/2006 Sb., a současně došlo k porušení Části II bodu 1.1. Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ006-871-28/2019.

Celkově byla vyčíslena částka nezpůsobilých výdajů ve výši 65 400,00 Kč. Alikvotní podíl nepřímých nákladů je 1 308,00 Kč. Celkové nezpůsobilé výdaje činí 66 708,00 Kč.

4.2 Dále bylo zjištěno, že poskytovatel sociální služby Otevřené srdce, z.s. si v rámci žádosti o platbu č. 5 nárokoval k proplacení výdaje na osobní náklady za období 12/2020, tj. od 1. 12 do 31. 12, vyplacené dne 16. 12. 2020. Tento výdaj však nelze podle zákona č. 563/1991 Sb. a pravidel OPZ považovat za náklad automaticky. Podle platných právních předpisů je nutné o vzniku mzdových nákladů za určité období účtovat až v momentě uskutečnění účetního případu, tj. v den, ve kterém dojde ke vzniku závazku. Zúčtování nároků bylo provedeno až poslední den v měsíci (k 31. 12. 2020) a k tomuto dni bylo možné předmětné výdaje nárokovat jako způsobilé za celé období, tj. od 1. 12 do 31. 12. 2020.

Předmětné zjištění bylo klasifikováno jako porušení Části II bodu 1.1. Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ006-871-28/2019, kap. 6 a 7.1 Specifické části pravidel pro žadatele a příjemce v rámci OPZ pro projekty se skutečně vzniklými výdaji a případně také s nepřímými náklady, č. vydání 11.

Celkově byla vyčíslena částka nezpůsobilých výdajů ve výši 91 868,50 Kč. Alikvotní podíl nepřímých nákladů je 1 837,37 Kč. Celkové nezpůsobilé výdaje činí 93 705,87 Kč.

5. Uložené opatření k nápravě

Řídicímu orgánu byl předán ze strany MPSV podnět s podezřením na nesrovnalosti a po ukončení kontroly byl kontrolovaný subjekt dne 6. 12. 2021 vyzván k vrácení části dotace dle § 14f odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtových pravidlech. Ve stanovené lhůtě 30 dnů kontrolovaný subjekt dne 28. 12. 2021 vrátil dle výzvy část dotace.