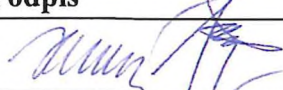
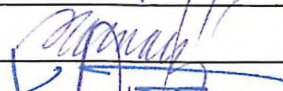


 Mesto Trnava	Metodické usmernenie	Reg. č. KP103-96054/2021
		Zodp. odbor: OS
		Účinnosť: 1.1.2022
		Strana: 1 z 12

Trnava, 31.08.2021

Metodické usmernenie,


ktorým sa upravujú podmienky výkonu kontroly vyúčtovania finančných príspevkov poskytnutých neverejným poskytovateľom sociálnych služieb na prevádzku poskytovanej sociálnej služby mestom Trnava (ďalej len „metodické usmernenie“)

	Titul, meno a priezvisko	Funkcia	Podpis
Vypracovali:	Mgr. Ingrid Huňavá Silvia Kvassayová	odbor sociálny	
Posúdil:	Mgr. Ingrid Huňavá	vedúca odboru sociálneho	
Predložil:	JUDr. Igor Kršiak	prednosta MsÚ	
Schválil:	JUDr. Peter Bročka, LL.M.	primátor mesta	

 Mesto Trnava	Metodické usmernenie	Reg. č. KP103-96054/2021
		Zodp. odbor: OS
		Účinnosť: 1.1.2022
		Strana: 2 z 13

Obsah:

1. ÚČEL
2. OBLASŤ PLATNOSTI
3. SÚVISIACE PLATNÉ PREDPISY
4. VÝKON KONTROLY
5. POSTUP PRI VYÚČTOVANÍ – PRE VŠETKY DRUHY SLUŽIEB
6. POSTUP PRI VYÚČTOVANÍ – TERÉNNÁ FORMA SLUŽBY
7. POSTUP PRI VYÚČTOVANÍ – AMBULANTNÁ FORMA SLUŽBY
8. POSTUP PRI VYÚČTOVANÍ – POBYTOVÁ FORMA SLUŽBY
9. POSTUP PRI VYÚČTOVANÍ – OPATROVATELSKÁ SLUŽBA
10. PRÍLOHY (VZORY TLAČÍV)

 Mesto Trnava	Metodické usmernenie	Reg. č. KP103-96054/2021
		Zodp. odbor: OS
		Účinnosť: 1.1.2022
		Strana: 3 z 13

1. ÚČEL

Účelom tohto metodického usmernenia je **stanovenie podmienok** výkonu kontroly vyúčtovania finančných príspevkov poskytnutých neverejným poskytovateľom sociálnych služieb na prevádzku poskytovanej sociálnej služby mestom Trnava v zmysle so zmluvy o poskytnutí finančného príspevku na prevádzku poskytovanej sociálnej služby (ďalej iba „zmluva o poskytnutí finančného príspevku“), **a to určením podkladov**, na základe ktorých sa kontrola realizuje.

2. OBLASŤ PLATNOSTI

Metodické usmernenie je určené pre zamestnancov Mesta Trnava, ktorí vykonávajú kontrolu vyúčtovania poskytnutých finančných príspevkov neverejným poskytovateľom sociálnych služieb na prevádzku poskytovanej sociálnej služby a neverejných poskytovateľov sociálnych služieb, ktorým je poskytnutý finančný príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby Mestom Trnava zmluvou o poskytnutí finančného príspevku, ktorej prílohou je toto metodické usmernenie.

3. SÚVISIACE PRÁVNE PREDPISY

- Zákon č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o sociálnych službách“).
- Zákon č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.
- Zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

4. VÝKON KONTROLY

Kontrola je činnosť, ktorou sa zisťuje účelnosť, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť použitia finančných prostriedkov poskytnutých na spolufinancovanie sociálnej služby neverejným poskytovateľom sociálnej služby z rozpočtu Mesta Trnava.

Pri výkone kontroly sa postupuje v zmysle bodu č. 7 Príkazu primátora Mesta Trnava č. 3/2018 (Zásady pre výkon finančnej kontroly v podmienkach Mesta Trnava) nasledovne:

- a) finančnú operáciu alebo jej časť je Mesto Trnava oprávnené overovať finančnou kontrolou na mieste, v rámci ktorej získava dôkazy, preveruje a zisťuje skutočnosti, ktoré považuje za potrebné na účely overenia jej súladu s:
 - a) rozpočtom Mesta Trnava
 - b) osobitnými predpismi
 - c) s uzatvorenými zmluvami
 - d) rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov
 - e) s vnútornými predpismi
 - f) s inými podmienkami poskytnutia verejných financií.




- Svojim podpisom zamestnanec vyjadruje súhlas s vykonaním finančnej operácie alebo jej časti.
- b) Mesto Trnava je oprávnené vykonávať finančnú kontrolu na mieste v právnickej osobe, prostredníctvom ktorej sa poskytujú verejné financie z jeho rozpočtu a verejné financie, za ktoré zodpovedá orgán verejnej správy,
- c) finančnú kontrolu na mieste vykonávajú aspoň dvaja zamestnanci Mesta Trnava na základe písomného poverenia vydaného primátorom mesta, alebo v zmysle platných podpisových vzorov a platných pracovných náplní súvisiacich s výkonom základnej finančnej kontroly
- d) na výkon kontroly na mieste sa vzťahujú ustanovenia základných pravidiel finančnej kontroly
- e) okrem fyzického overenia v súlade s výkonom administratívnej kontroly má organizácia právo výkonu finančnej kontroly na mieste na základe poverenia podľa čl. 4 písm. b) metodického usmernenia,
- f) výstupom z finančnej kontroly na mieste sú návrh a správa s jej náležitosťami v zmysle Príkazu primátora Mesta Trnava č. 3/2018 (Zásady pre výkon finančnej kontroly v podmienkach Mesta Trnava, formuláre č. 13,15) nasledovne:
- označenie oprávnenej osoby pre výkon kontroly a povinnej osoby
 - mená a priezviská a podpisové vzory zodpovedných zamestnancov
 - označenie cieľa administratívnej finančnej kontroly
 - opis nedostatkov plynúcich z overenia súladu podľa čl. 4 písm. b) metodického usmernenia
 - zoznam príloh preukazujúcich nedostatky
 - dátum vyhotovenia návrhu správy
 - lehotu na podanie námietok k nedostatkom (v návrhu správy)
 - lehotu na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení (v správe vyhotovenej po spracovaní návrhu správy)
- Po spracovaní správy je návrh správy zasielaný kontrolovanému subjektu a s cieľom vyjadrenia sa k zisteniam. Pri nezaslaní pripomienok je kontrolným subjektom spracovaná správa s uvedením lehoty za zaslanie správy o splnení opatrení, ktoré plynú z návrhu správy. Opatrenia navrhujú zamestnanci, ktorí vykonávajú finančnú kontrolu na mieste. Súčasťou návrhu správy môžu byť aj odporúčania. Povinná súčasť návrhu správy je stanovenie lehoty na pripomienkovanie návrhu opatrení.
- g) v prípade nezistenia nedostatkov poverenými zamestnancami je vyhotovená správa z finančnej kontroly na mieste v zmysle Príkazu primátora Mesta Trnava č. 3/2018 (Zásady pre výkon finančnej kontroly v podmienkach Mesta Trnava, formulár č. 14)
- h) výkon kontroly sa riadi zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

5. POSTUP PRI VYÚČTOVANÍ – pre všetky druhy služieb

Neverejný poskytovateľ sociálnej služby, ktorému bol poskytnutý finančný príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby Mestom Trnava zmluvou o poskytnutí finančného príspevku (ďalej iba „neverejný poskytovateľ“), k vyúčtovaniu za príslušné obdobie (1. – 4. štvrťrok, resp. 1. a 2. polrok, resp. 1x ročne) predloží odboru sociálnemu Mestského úradu v Trnave nasledovné doklady:

1. Tlačivo „**Správa o vyúčtovaní finančného príspevku za 1. až 4. štvrťrok, resp. 1. a 2. polrok, resp. 1x ročne**“ (príloha č. 01)

Neverejný poskytovateľ vyplní a predloží poskytovateľovi finančného príspevku v termíne do/ alebo do dní od správu o vyúčtovaní finančného príspevku v zmysle zmluvy o poskytnutí finančného príspevku.

 Mesto Trnava	Metodické usmernenie	Reg. č. KP103-96054/2021
		Zodp. odbor: OS
		Účinnosť: 1.1.2022
		Strana: 5 z 13

Za vyúčtované obdobie uvedie skutočne vyčerpané finančné prostriedky (už uhradené náklady) z prijatého finančného príspevku, maximálne vo výške poskytnutého príspevku Mestom Trnava za príslušné obdobie kalendárneho roka.

Sumu celkového vyúčtovania poskytnutého finančného príspevku za kalendárny rok (Zúčtovanie finančného príspevku poskytnutého z rozpočtu Mesta Trnava za obdobie od.. do) neverejný poskytovateľ predloží pri konečnom zúčtovaní, najneskôr do 15.1. nasledujúceho kalendárneho roka.

2. Tlačivo „Čestné vyhlásenie o pravdivosti predkladaných údajov“ (príloha č. 02)

Neverejný poskytovateľ vyplní čestné vyhlásenie, v ktorom uvedie: či je – nie je vedené voči nemu konkurzné konanie, či je – nie je v likvidácii; či má – nemá záväzky po lehote splatnosti; či finančný príspevok bol – nebol vyčerpaný v plnej výške. V prípade, ak príspevok nebol vyčerpaný v plnej výške, neverejný poskytovateľ uvedie výšku vráteného finančného príspevku Mestu Trnava a uvedie, za ktoré obdobie bol príspevok vrátený.

3. Tlačivo „Prehľad dokladov k vyúčtovaniu“ (príloha č. 03)

Neverejný poskytovateľ vyplní podľa skutočného stavu, ktoré doklady predkladá k vyúčtovaniu (napr.: faktúry alebo výdavkové bloky a doklady za nákup, prípadne s uvedením alikvótnej časti výdavku na dokladoch, výplatné pásky, výpisy z účtu a pod.)

V pravom hornom rohu priloženého dokladu vyznačí poradové číslo poľa vyplnenej tabuľky „Prehľad dokladov k vyúčtovaniu“.

4. Tlačivo „Evidencia prijímateľov sociálnej služby“ (príloha č. 04)

Neverejný poskytovateľ vyplní evidenciu prijímateľov sociálnej služby podľa druhu sociálnej služby za príslušné obdobie kalendárneho roka.

5. Doklady k preukázaniu výdavkov na mzdy:

K časti prijatého finančného príspevku, ktorú neverejný poskytovateľ použije na úhradu miezd a príslušných povinných odvodov predloží do vyúčtovania:

Mesačný výkaz poistného a príspevkov (kópiu), ktorý predkladal do sociálnej poisťovne, spolu s dokladom preukazujúcim jeho prijatie poisťovňou (akceptáciu).

Na prednej strane predloženého výkazu do sociálnej poisťovne uvedie/doplní pre účely kontroly celkovú sumu odvodu, ktorá je predmetom príslušného vyúčtovania. Suma môže byť totožná s celkovou sumou určenou na úhradu poisťovni, ak neverejný poskytovateľ zúčtováva vo vyúčtovaní plnú výšku výdavkov na mzdy alebo nižšia, ak do vyúčtovania zahŕňa len časť mzdových výdavkov.

Súčasne na tejto kópii vyznačí/doplní pri konkrétnych osobách, ktorých mzda je predmetom vyúčtovania aj čiastku, ktorá bola osobe vyplatená ako výplata mzdy a ktorú je možné presne identifikovať aj na bankovom výpise pri úhrade výplaty na účet konkrétnej osoby.

V záujme zabezpečenia ochrany osobných údajov je **potrebné rodné čísla príslušných osôb anonymizovať.**

Doklady uvedené v bode 2 – 6 predkladá neverejný poskytovateľ poskytovateľovi finančného príspevku spolu so Správou o vyúčtovaní finančného príspevku uvedenej v bode 1.

 Mesto Trnava	Metodické usmernenie	Reg. č. KP103-96054/2021
		Zodp. odbor: OS
		Účinnosť: 1.1.2022
		Strana: 6 z 13

6. Neverejný poskytovateľ **vedie samostatnú účtovnú evidenciu** o použití finančného príspevku na prevádzku poskytovanej sociálnej služby (analytická evidencia).

6. POSTUP PRI VYÚČTOVANÍ - terénna forma služby:

1. Tlačivo „**Evidencia prijímateľov sociálnej služby – terénna forma**“ (príloha č. 04)

V kolónke počet hodín poskytovania sociálnej služby, kilometrov, resp. inej jednotky výkonu bude uvedený počet v súlade s uzatvorenou zmluvou a poskytnutou jednotkou výkonu na daný kalendárny rok. V prípade nízkoprahových služieb sa v evidencii prijímateľov bude uvádzať len číselné vyjadrenie počtu klientov a počet poskytnutých hodín (čestné vyhlásenie).

7. POSTUP PRI VYÚČTOVANÍ - ambulatná forma služby:

1. Tlačivo „**Evidencia prijímateľov sociálnej služby – ambulatná forma**“ (príloha č. 04)

V kolónke počet hodín poskytovania sociálnej služby, kilometrov, resp. inej jednotky výkonu bude uvedený počet v súlade s uzatvorenou zmluvou a poskytnutou jednotkou výkonu na daný kalendárny rok.

K evidencii prijímateľov je potrebné doložiť aj dochádzku prijímateľov za konkrétne časové obdobie iba za tých prijímateľov sociálnej služby, na ktorých bol poskytnutý finančný príspevok v súlade s uzatvorenou zmluvou o poskytnutí finančného príspevku a predložiť kópiu zmluvy o poskytovaní sociálnej služby v zmysle § 74 zákona o sociálnych službách.

V prípade nízkoprahových služieb sa v evidencii prijímateľov bude uvádzať len číselné vyjadrenie počtu klientov a počet poskytnutých hodín (čestné vyhlásenie).


8. POSTUP PRI VYÚČTOVANÍ - pobytová forma služby :

1. Tlačivo „**Obsadenosť miest v zariadení – pobytová forma**“ (príloha č. 05)

Vypĺňajú iba tí neverejní poskytovatelia, ktorí poskytujú sociálne služby pobytovou formou. Je určená na vyplnenie obsadenosti miest:

- v prípade, ak počas doby uzatvorenia zmluvy sa napr. na jedno miesto poskytuje sociálna služba nepretržite jednému prijímateľovi uvedú sa údaje iba jedného prijímateľa,
- ak je jedno miesto z dôvodu ukončenia zmluvy obsadené dvomi alebo viacerými prijímateľmi, uvádzajú sa na jedno miesto údaje všetkých prijímateľov, ktorí obsadili počas trvania zmluvy o poskytnutí FP miesto tak, aby bola dodržaná časová nadväznosť.
- Za obsadené miesto sa považuje také, na ktoré je uzatvorená zmluva o poskytovaní sociálnej služby odkázanej osobe s trvalým pobytom v meste Trnava. Ak je miesto neobsadené dlhšie ako 30 dní alebo, ak je miesto obsadené odkázanou osobou, ktorá nemá trvalý pobyt v meste Trnava miesto sa považuje za neobsadené. Neobsadenosť sa v tomto prípade počíta od prvého dňa po ukončení zmluvy odkázanou osobou s trvalým pobytom v meste Trnava. V zmysle zmluvy o poskytnutí finančného príspevku je potrebné finančné prostriedky za neobsadené dni vrátiť na účet mesta a zároveň zaslať písomne avízo o platbe.

Obsadenosť miest v zariadení sa vyplňa iba na počet miest uvedených v zmluve o poskytnutí finančného príspevku.

 Mesto Trnava	Metodické usmernenie	Reg. č. KP103-96054/2021
		Zodp. odbor: OS
		Účinnosť: 1.1.2022
		Strana: 7 z 13

9. POSTUP PRI ZÚČTOVANÍ - opatrovateľská služba:

1. Tlačivo „Evidencia prijímateľov sociálnej služby – opatrovateľská služba“ (príloha č. 04) v kolónke počet hodín poskytovania sociálnej služby podpísané prijímateľom sociálnej služby, v odôvodnených prípadoch podpísané inou poverenou osobou.
2. Potvrdenie o kvalifikačných predpokladoch opatrovateľov v zmysle zákona o sociálnych službách.

Príloha - vzory tlačív:

1. Správa o vyúčtovaní finančného príspevku za obdobie
2. Čestné vyhlásenie o pravdivosti predkladaných údajov
3. Prehľad dokladov k vyúčtovaniu
4. Evidencia prijímateľov sociálnej služby – ambulantná, terénna forma, opatrovateľská služba
5. Obsadenosť miest v zariadení – pobytová forma

 Mesto Trnava	Metodické usmernenie	Reg. č. KP103-96054/2021
		Zodp. odbor: OS
		Účinnosť: 1.1.2022
		Strana: 8 z 13

Príloha č. 01

SPRÁVA O VYÚČTOVANÍ FINANČNÉHO PRÍSPEVKU
za obdobie

Prijímateľ (presný názov):	
IČO:	
Adresa:	
Kontaktná osoba: Telefón, e-mailový kontakt:	
Výška poskytnutého finančného príspevku:	
Číslo zmluvy o poskytnutí finančného príspevku:	
Druh poskytovanej sociálnej služby:	Počet prijímateľ'ov soc. služby:
Správa o vyúčtovaní finančného príspevku:	

Požadované prílohy k vyúčtovaniu finančného príspevku – vid' str. 2

 Mesto Trnava	Metodické usmernenie		Reg. č. KP103-96054/2021
			Zodp. odbor: OS
			Účinnosť: 1.1.2022
			Strana: 9 z 13

Prílohy k vyúčtovaniu FP

1. Výpis z účtu o prijatí fin. prostriedkov	1. polrok		2. polrok	
2. Evidencia prijímateľov sociálnej služby - ambulatná forma alebo obsadenosť miest v zariadení - pobytová forma	1.Q	2.Q	3.Q	4.Q
3. Prehľad dokladov k vyúčtovaniu				
4. Kópie zmlúv s prijímateľmi sociálnej služby				
5. Čestné vyhlásenie	1. polrok		2. polrok	
6. Vyúčtovanie spolu na sumu:	€		hod., km, miesto	

Vyúčtovanie usporiadať po mesiacoch! Účtované sumy aj dátum na dokladoch musia byť zvýraznené, doklady spárované a výsledné sumy zapísané do tabuľky!

Vyúčtovať finančný príspevok je nevyhnutné iba vo výške schváleného finančného príspevku na daný polrok!

VŠETKY FOTOKÓPIE MUSIA BYŤ ČITATEĽNÉ!



Mesto Trnava

Metodické usmernenie

Reg. č. KP103-96054/2021

Zodp. odbor: OS

Účinnosť: 1.1.2022

Strana: 10 z 13

Príloha č. 02

Č E S T N É V Y H L Á S E N I E

o pravdivosti predkladaných údajov

Poskytovateľ sociálnej služby:

Sídlo poskytovateľa sociálnej služby:

Názov zariadenia sociálnych služieb, príp. sociálnej služby:

Druh a forma sociálnej služby:

Svojím podpisom potvrdzujem správnosť predkladaných údajov pri vyúčtovaní finančného príspevku na prevádzku sociálnej služby poskytnutého Mestom Trnava zmysle zmluvy o poskytnutí finančného príspevku a v súlade so zákonom č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov a § 51 Občianskeho zákonníka, že:

- voči našej organizácii je - nie je* vedené konkurzné konanie, je - nie je* v likvidácii,
- naša organizácia má – nemá* voči mestu alebo voči právnickým osobám založeným alebo zriadeným mestom záväzky po lehote splatnosti za obdobie:,
- finančný príspevok bol – nebol* vyčerpaný v plnej výške, výška vráteného finančného príspevku za obdobie je: €.

*nehodiace sa škrtnite:

Vyhlásenie sa vzťahuje aj na správnosť všetkých údajov, ktoré sú uvedené v povinných prílohách k uzatvorenej zmluve o poskytnutí finančného príspevku na prevádzku poskytovania sociálnej služby a zabezpečenie sociálnej služby.

V y h l a s u j e m, že som si vedomý/á/ právnych následkov za uvedenie nepravdivých údajov.

Dátum:

štatutárny zástupca
pečiatka a podpis



Mesto Trnava

Metodické usmernenie

Reg. č. KP103-96054/2021

Zodp. odbor: OS

Účinnosť: 1.1.2022

Strana: 11 z 13

Príloha č. 3

Prehľad dokladov k vyúčtovaniu

Poskytovateľ sociálnej služby:

Číslo zmluvy:

Výška poskytnutých finančných prostriedkov v sociálnej oblasti:

Nevyúčtované finančné prostriedky:

Výdavky realizované z poskytnutej finančného príspevku a doklady s tým súvisiace

Porad. číslo	Predmet čerpania	Druh / číslo dokladu	Dátum uhradenia	Vyúčtované
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				
26.				
27.				
28.				
29.				
30.				
Spolu:				€

Vypracoval:

Dátum:

 Mesto Trnava	Metodické usmernenie	Reg. č. KP103-96054/2021
		Zodp. odbor: OS
		Účinnosť: 1.1.2022
		Strana: 12 z 12

Príloha č. 04

Evidencia prijímateľov sociálnej služby - terénna forma, ambulánna forma, opatrovateľská služba*
 v zmysle zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách

Názov poskytovateľa sociálnej služby:

Sídlo:

Druh sociálnej služby:

Obdobie:

P. č.	Meno a priezvisko	Adresa trvalého pobytu	Stupeň odkázanosti	Rodné číslo	Dátum začatia poskytovania sociálnej služby	Dátum ukončenia poskytovania sociálnej služby	Počet hodín, km poskyt. sociálnej služby, resp. iná jednotka výkonu
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
9.							
10.							
11.							
12.							
13.							
14.							
15.							
16.							
17.							

* nehodiace sa škrtnite



Mesto Trnava

Metodické usmernenie

Reg. č. KP103-96054/2021

Zodp. odbor: OS

Účinnosť: 1.1.2022

Strana: 13 z 13

Príloha č. 05

Obsadenosť miest v zariadení - pobytová forma v zmysle zákona č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách

Názov poskytovateľa sociálnej služby:

Sídlo:

Druh sociálnej služby:

Obdobie:

P.č.	Meno a priezvisko	Adresa trval. pobytu	Rodné číslo	Dátum začatia poskytovania SS	Dátum ukončenia poskytovania SS	Poznámka / počet neobsadených dní	
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
Počet miest toľko, na koľko Vám bol poskytnutý FP vid' zmluva a jednotlivá náväznosť miest.							Spolu:

