



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

Številka: 063-007/2014-102

Datum: 28.11.2017

OBČINA ŠMARTNO PRI LITIJI

Projek: 29-11-2017	Št. z.:
Številka zadeve: 061-010/2014-2e	106
	Pril: /
	Vrad: /

POROČILO NADZORNEGA ODBORA O PREGLEDU TEKOČIH TRANSFEROV ZA ZAGOTAVLJANJE INSTITUCIONALNEGA VARSTVA ZA ODRASLE

1. Predmeta pregleda

Transferi posameznikom in gospodinjstvom (konti podskupine 411) zajemajo plačila, ki so (na podlagi posebnih zakonov) namenjena tekoči porabi in predstavljajo splošni dodatek k družinskim dohodkom ali pa delnemu ali polnemu nadomestilu posebnih vrst izdatkov.

Predmet pregleda Nadzornega odbora (NO v nadaljevanju) občine Šmartno pri Litiji so bili Drugi transferi posameznikom - podkonto 411909 Regresiranje oskrbe v domovih v okviru Transferov posameznikom in gospodinjstvom (konti podskupine 411) in v okviru Tekočih transferov (konto skupine 41), ki izkazujejo vsa nepovratna plačila, za katera plačnik od prejemnika sredstev v povračilo ne pridobi nikakršnega materiala ali drugega blaga oziroma prejemnik teh sredstev za plačnika ne opravi nikakršne storitve. Uporaba sredstev mora biti za prejemnika tekoče ali splošne narave in ne investicijskega značaja.

2. Namen pregleda

Namen pregleda NO je bilo preverjanje pravilnost poslovanja občine v prvi polovici leta 2017, s pregledom je NO preverili pravilnost izvrševanja proračuna za leto 2017 v delu, ki se nanaša na dodeljevanje tekočih transferov. Preverjanje pravilnosti dodeljevanja tekočih transferov je temeljilo na ugotavljanju skladnosti postopkov in poslovnih dogodkov s predpisi in splošnimi akti občine. Pregled je temeljil na ne statistično določenem vzorcu izplačil. V vzorec so bili vključeni poslovni dogodki od januarja do junija 2017 oziroma dogodki, ki so se začeli pred letom, na katero se nanaša pregled in so vplivali na poslovanje občine v prvi polovici leta 2017. NO je pregledal vsa izplačila v mesecu maju 2017. Pregled je bil opravljen 9.11.2017 v prostorih občinske uprave. Po opravljenem pregledu so bila na občinsko upravo posredovana dodatna vsebinska vprašanja.



Občina Smartno pri Litiji

Nadzorni odbor

3. Pravne podlage za dodeljevanje tekočih transferov

- Zakon o socialnem varstvu (Uradni list RS, št. 3/07 – uradno prečiščeno besedilo, 23/07 – popr., 41/07 – popr., 61/10 – ZSVarPre, 62/10 – ZUPJS, 57/12, 39/16, 52/16 – ZPPreb-1, 15/17 – DZ, 29/17 in 54/17)
- Uredba o merilih za določanje oprostitev pri plačilih socialno varstvenih storitev (Uradni list RS, št. 110/04, 124/04, 114/06 – ZUTPG, 62/10 – ZUPJS, 99/13 – ZUPJS-C in 42/15)
- Zakon o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev (Uradni list RS, št. 62/10, 40/11, 40/12 – ZUJF, 57/12 – ZPCP-2D, 14/13, 56/13 – ZŠtip-1, 99/13, 14/15 – ZUUJFO, 57/15, 90/15, 38/16 – odl. US, 51/16 – odl. US in 88/16)
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617)
- Zakon o lokalni samoupravi (21. Členu, dodeljevanje tekočih transferov občine),
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije

4. Ugotovitve pregleda Tekočih transferov za zagotavljanje institucionalnega varstva za odrasle

V letu 2017 je na podkontu 411909 Regresiranje oskrbe v domovih predvidena poraba sredstev v šini 125.000,00 EUR, kar predstavlja 9,2 % vseh načrtovanih sredstev v okviru Transferov posameznikom in gospodinjstvom. Višina transferov regresiranja oskrbe je v zaključnem računu za leto 2016 je znašala 101.48,93 EUR.

Zakon o socialnem varstvu (ZVS) v 16. členu določa, da institucionalno varstvo obsega vse oblike pomoči v zavodu, v drugi družini ali drugi organizirani obliki, s katerimi se upravičencem nadomeščajo ali dopolnjujejo funkcije doma in lastne družine, zlasti pa bivanje, organizirana prehrana in varstvo ter zdravstveno varstvo. ZSV v 99. členu določa, da se iz proračuna občine med drugim financirajo tudi stroški storitev v zavodih za odrasle, kadar je upravičenec oziroma drug zavezanec delno ali v celoti oproščen plačila. Sredstva za financiranje stroškov storitev v zavodih za odrasle se financirajo iz proračuna občine, na območju katere ima upravičenec storitev prijavljeno stalno prebivališče. V skladu s 100. členom ZSV in 4. členom Uredbe o merilih za določanje oprostitev pri plačilih socialno varstvenih storitev (uredba o merilih za določanje oprostitev) lahko center za socialno delo za upravičenca določi oprostitev tudi, ko mu je bila zagotovljena nadomestna oblika bivanja in oskrbe izven mreže javne službe. Če tako odloči pristojni organ občine, lahko občina po določilu 100.a člena ZSV določi oprostitev tudi za nadomestne oblike bivanja in oskrbe izven mreže javne službe za uporabnike storitev izven mreže javne službe, ki do oprostitve niso



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

upravičeni na podlagi ZSV. O oprostitev pri plačilu storitev institucionalnega varstva, ki se izvajajo izven okvira javne službe, odloča pristojni organ financerja, ki lahko za vodenje postopkov sklone pogodbo s pristojnim centrom za socialno delo (7. člen uredbe o merilih za določanje oprostitev).

Podatki o zagotavljanju institucionalnega varstva za odrasle v občini za maj 2017.

Oblika varstva	Število upravičencev	Število izvajalcev	Zaračunan znesek v evrih	Cena na upravičenca v EUR
Zavod za odrasle	17	4	10.094,60	593,80 *
Izven mreže javne službe	1	1	573,86	573,86
Skupaj	18	5	10.668,46	592,69

Občina je v prvi polovici leta 2017 v financirala stroške storitev v zavodih za 18 upravičencev. V mesecu maju 2017 je občina v ta namen plačala 10.668,46 EUR oziroma 592,69 EUR v povprečju na posameznika.

V prvih 6 mesecih leta 2017 je občina financirala stroške storitev v zavodih za odrasle v višini 59.871,17 EUR.

4.1.1 Zakon o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev (ZUPJS) na podlagi 5. točke 6. člena določa, da o pravici do oprostitve plačila socialnovarstvenih storitev po ZSV odločajo centri za socialno delo.

Oprostitev upravičenca se v skladu s prvim odstavkom 19. člena uredbe o merilih za določanje oprostitev določi kot razlika med vrednostjo storitve in njegovim prispevkom. Za upravičence, ki jim je bila z odločbo centra za socialno delo priznana oprostitve plačila storitev v zavodih za odrasle, zagotavlja plačila občina, na območju katere ima upravičenec storitev prijavljeno stalno prebivališče. Občina zagotavlja plačilo stroškov storitev v zavodih za odrasle v višini oprostitve upravičenca, zmanjšane za prispevke drugih zavezancev, če jih upravičenec ima.

Odločba o oprostitvi plačila storitve institucionalnega varstva vsebuje znesek prispevka upravičenca, znesek prispevka zavezanca in znesek oprostitve upravičenca k plačilu storitve.

Uredba o merilih za določanje oprostitev v 35. členu določa, da se oprostitve upravičenca, ki je samska oseba in je v institucionalnem varstvu, spremeni ob vsakokratni uskladitvi dohodkov upravičenca tako, da mu je po uskladitvi dohodkov zagotovljen znesek v višini meje socialne varnosti. Poleg tega se oprostitve upravičenca v skladu z 41. členom uredbe o



Občina Smartno pri Litiji

Nadzorni odbor

merilih za določanje oprostitev uskladi ob vsakokratni uskladitvi cene storitve tako, da se poveča za višino uskladitve in za enako višino poveča doplačilo občine.

V skladu s tretjim odstavkom 6. člena uredbe o merilih za določanje oprostitev je obveznost občine za plačilo storitve določena kot razlika med opravitvijo upravičenca in prispevkom zavezanca.

Pri pregledu je NO preveril:

1. Skladnost višine zaračunanih zneskov stroškov storitev občini za upravičence in obveznosti občine, ki so bile določene z odločbami CSD.

Pri pregledu obveznosti za maj 2017 je NO ugotovili, da se zaračunani zneski stroškov storitev občini razlikujejo od obveznosti, ki so bile določene z odločbami CSD.

Pojasnilo občinske uprave:

Do odstopanj prihaja zaradi 1) spremembe vrste oskrbe (ki jo določijo strokovne službe glede na zdravstveno stanje oskrbovanca), 2) števila zaračunanih dni (CSD za izračun vzame povprečno število dni) in 3) uskladitve cen.

2. Ali občina prejme nove odločbe zaradi sprememb dohodkov ali spremenjenih potreb upravičencev oziroma od izvajalcev storitev ali prejme podatke, ki so podlaga za uskladitev zneskov oprostitev zaradi sprememb cen storitev.

Pojasnilo občinske uprave:

Občina prejme nove odločbe, ko CSD enkrat letno (1. 4.) po uradni dolžnosti izda odločbo z noveliranim stanjem. V primeru sprememb (sprememba vrsta oskrbe, v primeru pridobitve ali izgube premoženja, spremembe zavezancev itd) pa ob pojavu spremembe oz. ko prejmejo zahtevo za novo preverbo stanja.

3. Ali občina pri preverjanju in plačilu računov razpolaga z vsemi podatki, na podlagi katerih je mogoče v celoti preveriti, ali so zaračunani zneski storitev skladni z obveznostmi občine po ZSV in uredbi o merilih za določanje oprostitev. Torej pred plačilom v celoti preveri višino obveznosti iz računov, kar je v skladu z drugim odstavkom 54. člena ZJF, ki določa, da je treba pravni temelj in višino obveznosti, ki izhaja iz verodostojne knjigovodske listine, pred izplačilom preveriti in pisno potrditi.

Nepravilnosti NO ni odkril.



Občina Smartno pri Litiji

Nadzorni odbor

4. Ali ima občina sklenjeno pogodbo, v kateri je opredelila medsebojna razmerja občine in zavodov pri zagotavljanju institucionalnega varstva za odrasle.

Pojasnilo občinske uprave: Občina nima sklenjene pogodbe, ki bi opredeljevala medsebojna razmerja občine in zavodov pri zagotavljanju institucionalnega varstva za odrasle. Občina je po zakonu dolžna zgolj doplačati storitev, ki jo opredeli strokovna služba CSD glede na zdravstveno stanje osebe.

Priporočilo: NO priporoča občini, da opredeli medsebojna razmerja občine in zavodov pri zagotavljanju institucionalnega varstva za odrasle v okviru pogodbe.

4.1.2 ZSV v prvem odstavku 100.b člena določa, da se uporabniku storitve, ki uveljavlja oprostitev plačila storitve institucionalnega varstva, če je ta lastnik nepremičnine, v korist občine, ki zanj financira institucionalno varstvo, z odločbo o oprostitvi plačila prepove odtujiti in obremeniti nepremičnino, katere lastnik je. V drugem odstavku isti člen določa, da o prepovedi odtujitve in obremenitve nepremičnine v korist občine pristojni CSD odloči v izreku odločbe o oprostitvi plačila storitve institucionalnega varstva. V tretjem odstavku pa 100.b člen ZSV določa, da se prepoved odtujitve in obremenitve zaznamuje v zemljiški knjigi na podlagi dokončne odločbe iz drugega odstavka 100.b člena ZSV.

NO je pri pregledu preveril:

5. Ali pristojni center za socialno delo odloči v izreku odločbe o oprostitvi plačila storitve institucionalnega varstva v kateri je bilo ugotovljeno, da je upravičenec lastnik nepremičnin, odločeno, da se upravičencu prepove odtujiti in obremeniti nepremičnine, katerih lastnik je, ter da se ta prepoved zaznamuje v zemljiški knjigi v korist občine.

Iz pregleda dokumentacije za maj je razvidno, da CSD pri izdaji odločbe ugotavlja lastništvo nepremičnin in v odločbi prepove odtujitev in obremenitev nepremičnine upravičenca.

6. NO preveri delovanje notranjih kontrol občine (podlaga 100. členu ZJF), ali so določila o zaznambi prepovedi odtujitve in obremenitve nepremičnin v korist občine v končni odločbi CSD, dejansko izvedeni vpisi v zemljiško knjigo v korist občine.

Občinska uprava pojasnjuje, da preverja ali so vpisi v zemljiško knjigo v korist občine dejansko izvedeni.



Občina Šmartno pri Litiji

Nadzorni odbor

5. Sprejeta priporočila in sklepi NO

Priporočilo:

Občini priporoča, da opredeli medsebojna razmerja občine in zavodov pri zagotavljanju institucionalnega varstva za odrasle v okviru pogodbe.

Sklep:

Pri pregledu Tekočih transferov za zagotavljanje institucionalnega varstva za odrasle nadzorni odbor ni odkril nepravilnosti.



Predsednica Nadzornega odbora
Občine Šmartno pri Litiji:
Helena Selan

Vročiti:

- Občinski upravi Občine Šmartno pri Litiji
- Županu Občine Šmartno pri Litiji
- Občinskemu svetu Občine Šmartno pri Litiji