

Pozn.: Zveřejněna je upravená verze dokumentu z důvodu dodržení přiměřenosti rozsahu zveřejňovaných osobních údajů podle Obecného nařízení o ochraně osobních údajů 2016/679 a zákona č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů v platném znění.



Ústecký kraj

Zasedání Zastupitelstva Ústeckého kraje

Do zasedání ZÚK

Bod programu: 20.3

31. zasedání zastupitelstva konané dne 7. 9. 2020

Věc:

Sloučení příspěvkových organizací zřizovaných Ústeckým krajem v oblasti sociální

Materiál na stůl:

Důvod předložení:

Usnesení č. 030/100R/2020 – část C) bod 3 písm. a) ze dne 3. 6. 2020

Nárok na rozpočet:

Bez nároku na rozpočet

Projednáno:

Rada Ústeckého kraje

Dne: 19. 8. 2020 Pro: 9 Proti: 0 Zdržel se: 0 Č. usnesení:

Výbor Výbor pro sociální věci, bezpečnost a sociálně vyloučené lokality

Dne: 3. 9. 2020 Pro: Proti: Zdržel se: Č. usnesení:

Přílohy:

20.3-1 Název: U

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo Ústeckého kraje

A) rozhoduje

dle § 35 odst. 2 písm. j) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení) ve znění pozdějších předpisů, a § 27 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, o sloučení

příspěvkové organizace Ústeckého kraje
název: Domov bez hranic Rumburk, příspěvková organizace
sídlo: U stadionu 1425/3, Rumburk 1, 408 01 Rumburk
IČO: 47274549

s příspěvkovou organizací Ústeckého kraje
název: Domov Brtníky, příspěvková organizace
sídlo: Brtníky 119, 407 60 Staré Křečany
IČO: 47274484

a to dnem 1. 1. 2021

Majetek, práva a závazky zanikající příspěvkové organizace Domov bez hranic Rumburk, příspěvková organizace přecházejí na přejímající příspěvkovou organizaci Domov Brtníky, příspěvková organizace

B)

Mgr. Ing. Miroslavu Andrtovi, členovi Rady Ústeckého kraje, ve spolupráci s Mgr. Ilonou Trojanovou, ředitelkou Domova Brtníky, příspěvkové organizace, a ve spolupráci s JUDr. Ludmilou Šlechtovou, ředitelkou Domova bez hranic Rumburk, příspěvkové organizace, zajistit veškeré potřebné úkony spojené se sloučením příspěvkových organizací dle bodu A) tohoto usnesení

Termín: 31. 12. 2020

Důvodová zpráva:

Odbor sociálních věcí dostal za úkol usnesením RÚK č. 030/100R/2020 ze dne 3. 6. 2020 předložit záměr na sloučení příspěvkové organizace Domov bez hranic Rumburk s jinou organizací v gesci odboru sociálních věcí.

Pro sloučení s Domovem bez hranic Rumburk, p. o. byla vybrána příspěvková organizace Domov Brtníky, p. o. Název přejímající příspěvkové organizace se zatím měnit nebude.

V obou případech se jedná o příspěvkové organizace poskytující pobytové sociální služby s velmi podobnou strukturou co do druhu poskytovaných sociálních služeb (domovy pro osoby se zdravotním postižením a chráněné bydlení). Domov Brtníky, p. o. je co do počtu klientů a tím i zaměstnanců trochu větší organizací. Mgr. Ilona Trojanová byla již v minulosti jmenována ředitelkou Domova bez hranic Rumburk, p.o., konkrétně od 1. 7. 2017 do doby jmenování nové ředitelky organizace, které proběhlo ke dni 1. 8. 2017.

Nepředpokládá se, že sloučením dojde k výrazným změnám v obsazení jednotlivých funkcí, s výjimkou zrušení funkce ředitelky Domova bez hranic Rumburk, p. o., kterou bude do 31. 12. 2020 vykonávat JUDr. Ludmila Šlechtová, dosavadní ředitelka Domova bez hranic Rumburk, p. o. Na zvážení je také zrušení pracovního místa ekonomky organizace, která k výkonu tohoto pracovního místa nemá dostatečné schopnosti.

Další personální změny z důvodu optimalizace bude možné provést v rámci vyhlášení organizační změny až po zkušenostech a prověření chodu obou částí přejímající příspěvkové organizace v průběhu roku 2021.

Vzdálenost obou organizací od sebe je cca 10 km (časová vzdálenost – cca 15 minut jízdy osobním automobilem). Další výhodou pro zřizovatele bude také zjednodušení komunikace pouze s jednou příspěvkovou organizací.

Majetek, práva a závazky zanikající organizace Domov bez hranic Rumburk, p. o., přecházejí na přejímající příspěvkovou organizaci Domov Brtníky, p. o.

Hlavními důvody navrženého sloučení příspěvkové organizace Domov bez hranic Rumburk, p. o. je dlouhodobě neuspokojivý stav účetnictví, složitá komunikace s organizací a problematické dodávání podkladů svodnému odboru.

Na nesrovnalosti v účetnictví této organizace byla ředitelka upozorňována odborem sociálních věcí již od roku 2018, bohužel do roku 2020 nedošlo k nápravě.

Na základě nesrovnalostí v účetnictví nebyla organizaci schválena účetní závěrka za rok 2018. Důvodem pro neschválení účetní závěrky bylo zkeslení výsledku hospodaření za rok 2018, tím že do výnosů roku 2018 byly chybně zaúčtovány náhrady škody ze tří titulů. Tyto nesrovnalosti byly následně pod dohledem odboru sociálních věcí odstraněny během roku 2019.

Odbor sociálních věcí se této organizaci během roku 2019 a 2020 věnoval intenzivně a nadstandardně. Po vykázání ztráty za rok 2018 odbor sledoval hospodaření organizace a prováděl jeho rozbor. Také v této věci proběhlo několik metodických návštěv přímo v organizaci, kdy byla ředitelka organizace a ekonomka organizace upozorněna na nedostatky v účetnictví včetně způsobu opravy. Přičemž opravy byly prováděny až po urgencích ze strany odboru sociálních věcí. Několikrát také došlo k upozornění na to, že organizace nedodává podklady bezchybné a kompletní. Podklady byly také často doplňovány a měněny bez adekvátního zdůvodnění. Na základě prováděných rozborů účetnictví a dodávaných podkladů došel odbor sociálních věcí k závěru, že organizace neúčtuje průběžně, ale jednou za delší časový úsek.

Ekonomka organizace pak není schopna provést veškeré účetní operace, které na sebe bezprostředně navazují, a také nemá na paměti veškeré účetní souvislosti. Z těchto důvodů je s organizací složitá spolupráce i při zjišťování aktuálních stavů financování. Organizace zřejmě není schopna samostatně činit veškeré kroky nutné k udržení vyrovnaného hospodaření a nápravě účetnictví.

Organizace si mimo spolupráci s pracovníci odboru také domluvila spolupráci s ekonomkou jiné příspěvkové organizace zřízené Ústeckým krajem v oblasti sociální a také s daňovým poradcem Ing. Pavlem Lampou ve věci napravení účetnictví a nastavení pravidel směřující ke stabilizaci situace příspěvkové organizace. Dle informací odboru tato spolupráce nebyla příliš využita a již neprobíhá.

Neuspokojivý stav účetnictví byl prokázán také veřejnosprávní kontrolou za období roku 2018 a 2019, která byla provedena odborem kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje počátkem roku 2020. V protokolu bylo mimo jiné konstatováno, že na základě množství a rozsahu zjištěných nedostatků organizace nevedla účetnictví tak, aby závěrka za rok 2019 sestavená na jeho základě podávala věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky dle § 7 odst. 1) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Toto také potvrdil nezávislý auditor, který nevyjádřil výrok k účetní závěrce organizace za rok 2019. Základem pro odmítnutí výroku bylo zejména to, že organizace včas nedodala podklady. Podklady byly předány 20. dubna 2020 a zpráva auditora měla být hotova a předána v termínu 24. 4. 2020.

Na základě výše uvedených skutečností nebyla organizaci schválena účetní závěrka a výsledek hospodaření za rok 2019.

Organizace za rok 2019 opět vykázala záporný výsledek hospodaření ve výši 2 247 tis. Kč. Dle dostupných informací a na základě rozboru financování za rok 2020 organizace nemá dostatek finančních prostředků na to, aby dokázala pokrýt ztrátu minulých let. Naopak se zdá, že organizace bez pomoci zřizovatele opět na konci roku 2020 vykáže ztrátu. Vzhledem k této situaci by bylo vhodné organizaci poskytnout další příspěvek na provoz, aby hospodaření za rok 2020 bylo vyrovnané a přejímající organizaci by sloučení finančně nezatížilo.

Vyjádření odboru legislativně-právního:
Po právní stránce bez připomínek.

Vyjádření odboru ekonomického:
Ekonomický odbor bere na vědomí navržené sloučení příspěvkových organizací.

Vyjádření odboru majetkového:
Bez připomínek.






Zpracoval / konzultoval:

Ing. Petra Lafková,
vedoucí odboru sociálních věcí

Předkládá:

Mgr. Ing. Miroslav Andrt (uvolněný zastupitel)

Schvalovací cesta:

1	Ing. Petra Lafková (vedoucí odboru)	 Ing. Petra Lafková 21. 8. 2020
2	JUDr. Simona Hejnová (vedoucí odboru)	 JUDr. Milan Boháček 24. 8. 2020
3	Ing. Stanislav Dostál (vedoucí odboru)	 Ing. Stanislav Dostál 24. 8. 2020
4	Mgr. Ing. Jindřich Šimák (vedoucí odboru)	 Mgr. Ing. Jindřich Šimák 24. 8. 2020
5	Mgr. Ing. Miroslav Andrt (uvolněný zastupitel)	 Mgr. Ing. Miroslav Andrt 24. 8. 2020

Podpis zpracovatele:

 **Andrea Hájková 21. 8. 2020**