

Mestská časť Bratislava–Vrakuňa, Šíravská 7, 821 07 Bratislava

Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva
mestskej časti Bratislava-Vrakuňa
dňa 19.09.2023

Bod č. 9

Kontrola poskytovania finančných výpomoci obyvateľom mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2022

Predkladá: Ing. Alena Kaňková, v. r.
miestna kontrolórka

Vypracovala: Ing. Alena Kaňková, v. r.
miestna kontrolórka

MATERIÁL OBSAHUJE:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Správa o výsledku finančnej kontroly č.
4/2023

Návrh na uznesenie

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti
Bratislava-Vrakuňa po prerokovaní

A/ **berie na vedomie**

1. Správu číslo 4/2023 o výsledku finančnej kontroly poskytovania finančných výpomoci obyvateľom mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2022.
2. Prijaté opatrenia na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich, vrátane termínov ich plnenia.

B/ **žiada**

Ing. Lýdiu Adamovičovú, prednostku

zabezpečiť plnenie prijatých opatrení na odstránenie nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, vrátane termínov ich plnenia v súlade s vydanými „*Opatreniami na nápravu nedostatkov z kontroly poskytovania finančných výpomocí obyvateľom mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2022*“ zo dňa 18.08.2023.

Dôvodová správa

Kontrola bola vykonaná v súlade § 20 ods. 5 písm. a) zákona číslo 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, čl. VI ods. 1 písm. a) “Pravidiel kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava–Vrakuňa,“ schválené uznesením číslo 430/XXIV/2022 a v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2023, schválený uznesením č. 9/II/2022 dňa 13.12.2022.

Správa
o výsledku finančnej kontroly
č. 4/2023

- OPRÁVNENÁ OSOBA:** Ing. Alena Kaňková, miestna kontrolórka mestskej časti Bratislava-Vrakuňa
- KONTROLOVANÝ SUBJEKT:** Mestská časť Bratislava-Vrakuňa
(povinná osoba) Šíravská 7
821 07 Bratislava
IČO 00 603 295
(v zastúpení Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Vrakuňa)
- PREDMET KONTROLY:** Kontrola poskytovania finančných výpomoci obyvateľom mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2022.
- CIEĽ KONTROLY:** overenie súladu so všeobecne záväznými predpismi a platnými normami mestskej časti Bratislava-Vrakuňa pri hospodárení s finančnými prostriedkami pri poskytovaní finančných príspevkov/výpomocí obyvateľom s trvalým pobytom mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v súlade s výškou schválených finančných prostriedkov v rozpočte mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v roku 2022 na uvedený účel
- KONTROLA BOLA VYKONANÁ:** od 06.06.2023 do 08.08.2023 *s prerušením v čase čerpania dovolenka a príprav materiálov na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa*

KONTROLOVANÉ OBDOBIE: od 01.01.2022 do 31.12.2022

DÁTUM DORUČENIA NÁVRHU SPRÁVY O VÝSLEDKU FINANČNEJ KONTROLY
č. 4/2023 NA OBOZNÁMENIE POVINNEJ OSOBE

Návrh správy o výsledku finančnej kontroly č. 4/2023 - *Kontroly poskytovania finančných výpomocí obyvateľom mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2022* prevzala dňa **09.08.2023** **Ing. Lýdia Adamovičová, prednostka.**

NÁMIETKY:

Na základe záverov z kontroly poskytovania finančných výpomocí obyvateľom mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2022 bola povinná osoba požiadaná:

1. v súlade s § 20 ods. 4 písm. b) zákona. číslo 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a čl. VI ods. 2 písm. b) "Pravidiel kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Vrakuňa" (ďalej len „pravidlá“) podať námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, uvedených v návrhu správy o výsledku finančnej kontroly č. 4/2023, ktorú miestna kontrolórka vykonala v čase od 06.06.2023 do 08.08.2023 na základe schváleného uznesenia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa číslo 9/II/2022 zo dňa 13.12.2022. **Termín: do 16.08.2023**
2. o predloženie písomného zoznamu opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku zistenými a popísanými v návrhu správy o výsledku finančnej kontroly č. 4/2023, ktorú miestna kontrolórka vykonala v čase od 06.06.2023 do 08.08.2023 na základe schváleného uznesenia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa číslo 9/II/2022 zo dňa 13.12.2022. **Termín: 18.08.2023**

3. v súlade s § 20 ods. 4 písm. b) zákona číslo 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a čl. VI bod ods. 2 písm. b) pravidiel o predloženie písomného zoznamu splnenia prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku zistenými a popísanými v návrhu správy o výsledku finančnej kontroly č. 4/2023, ktorú miestna kontrolórka vykonala v čase od 06.06.2023 do 08.08.2023 na základe schváleného uznesenia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa číslo 9/II/2022 zo dňa 13.12.2022. **Termín: 31.12.2024**

Zároveň bola povinná osoba **poučená**, že v súlade s § 20 ods. 4 písm. b) zákona číslo 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a čl. VI bod 2 písm. b) pravidiel **je možné podať v lehote do 16.08.2023** námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam, k lehote na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a k lehote na splnenie prijatých opatrení uvedených v návrhu správy o výsledku finančnej kontroly č. 04/2023.

Povinná osoba listom č. 8957/3829/2023/ŠKS/MG zo dňa 16.08.2023, t. j. v lehote **nevzniesla námietky**, t. j. zistené nedostatky, navrhnuté odporúčania, lehotu na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení a lehotu na splnenie prijatých opatrení na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, uvedených v návrhu správy o výsledku finančnej kontroly č. 4/2023 oprávnená osoba považovala za akceptované

KONTROLNÝ PROCES:

Kontrola bola vykonaná v súlade § 20 ods. 5 písm. a) zákona číslo 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, čl. VI ods. 1 písm. a) pravidiel, schválené uznesením číslo 430/XXIV/2022 a v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2023, schválený uznesením č. 9/II/2022 dňa 13.12.2022.

Predmetná kontrola bola vykonaná najmä v nadväznosti na dodržiavanie zákonov a nariadení:

- Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov - § 18d bod 2 písm. d).
- Zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov (ďalej len „rozpočtové pravidlá verejnej správy“).
- Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „rozpočtové pravidlá územnej samosprávy“).
- Zákona č. 138/1991 Zb. o majetku obcí.
- Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).
- Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“).
- Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v platnom znení (ďalej len „postupy účtovania“).
- Zásady poskytovania finančných príspevkov obyvateľom mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v čase náhlej núdze, pri narodení dieťaťa, na zabezpečenie spoločného stravovania a na jednorazový vstupný balíček pri nástupe dieťaťa do prvého ročníka základnej školy.

V zmysle § 4 ods. 3 písm. p) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení plní obec pri výkone samosprávy úlohy na úseku sociálnej pomoci podľa zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v znení neskorších predpisov. Medzi základné úlohy obce - mesta pri výkone samosprávy patrí taktiež starostlivosť o potreby jej obyvateľov, a to najmä starostlivosť o sociálne odkázaných obyvateľov, hlavne z dôvodu ich veku, nepriaznivého zdravotného stavu, životnou situáciou alebo inými mimoriadnymi udalosťami.

Listom č. 3498/6310-1/2023/MK/AK zo dňa 05.06.2023 podľa ustanovenia § 20 ods. 5 písm. a) zákona o finančnej kontrole bola povinná osoba oboznámená s termínom zahájenia kontroly, cieľom finančnej kontroly a súčasne v súlade s § 20 ods. 2 písm. a) zákona o finančnej kontrole požiadaná, v lehote do 07.06.2023, o predloženie spisovej dokumentácie – originál dokladov, písomností a iných materiálov k finančným výpomociam, ktoré mestská časť v roku 2022 poskytla zo svojho rozpočtu.

Listom č. 3498/6310-3/2023/MK/AK zo dňa 07.06.2023 oprávnená osoba v súlade s § 20 ods. 4 písm. a) zákona o finančnej kontrole potvrdila dňa 07.06.2023 odobratie spisovej dokumentácie viažucej sa k poskytnutým:

- jednorazovým finančným príspevkom v čase náhlej núdze
- jednorazovým finančným príspevkom pri narodení dieťaťa
- jednorazovým finančným príspevkom na zabezpečenie spoločného stravovania a to najmä:
 - doručené žiadosti fyzických osôb (občanov, oprávnených osôb) o poskytnutie finančného príspevku, vrátane povinných príloh v zmysle zásad,
 - čerpanie výdavkovej časti rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa k 31.12.2022 - Program 7 – sociálne služby:
 - Podprogram 7. 2 – Starostlivosť o seniorov – stravovanie seniorov
 - Podprogram 7.4 – Poskytovanie dávok sociálnej pomoci
 - Prehľad pohybov v pokladni, resp. pokladničné doklady k poskytnutým finančným výpomociam za obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022,

Kontrolované boli najmä nasledovné doklady a písomnosti:

1. Doručené žiadosti fyzických osôb (občanov, oprávnených osôb) o poskytnutie finančného príspevku z rozpočtu mestskej časti na rok 2022 v zmysle zásad.
2. Doručené žiadosti o stravovanie dôchodcov na rok 2022
3. Rozhodnutia, resp. oznámenia o priznaní alebo nepriznaní finančných výpomocí.
4. Príjmové, resp. výdavkové pokladničné doklady preukazujúce poskytovanie finančných príspevkov.

I. LEGISLATÍVA V PODMIENKACH MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-VRAKUŇA

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Vrakuňa uznesením č. 158/XI/2020 zo dňa 28.01.2020 schválilo ***Zásady poskytovania finančných príspevkov obyvateľom mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v čase náhlej núdze, pri narodení dieťaťa, pri nástupe dieťaťa do prvého ročníka základnej školy a na zabezpečenie spoločného stravovania***, ktoré nadobudli účinnosť dňom 01. februára 2020 (ďalej len „zásady“).

II. POSTUP A PODMIENKY POSKYTOVANIE FINANČNÝCH PRÍSPEVKOV OBYVATEĽOM MESTSKEJ ČASTI Z ROZPOČTU MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-VRAKUŇA

Zásady určujú podmienky a postup pri poskytovaní finančných príspevkov obyvateľom s trvalým pobytom v mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v súlade s výškou schválených finančných prostriedkov v rozpočte mestskej časti Bratislava-Vrakuňa (ďalej len „mestská časť“) v príslušnom kalendárnom roku na uvedený účel. Poskytovanie finančných príspevkov je dobrovoľná nenáročná sociálna pomoc v zmysle zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov

Finančné príspevky sa poskytujú výlučne so zásadami a za splnenia podmienok uvedených v nich, pričom majú charakter nenávratnej pomoci a nie je na ne právny nárok.

Predmetom zásad je poskytovanie:

1. jednorazového finančného príspevku v čase náhlej núdze
2. jednorazového finančného príspevku pri narodení dieťaťa
3. finančného príspevku na zabezpečenie spoločného stravovania.

Jednorazový finančný príspevok v čase náhlej núdze

1. *Jednorazový finančný príspevok v čase náhlej núdze (ďalej len „JFP v núdzi“) môže byť poskytnutý jedenkrát za kalendárny rok obyvateľovi s trvalým pobytom minimálne tri roky na území mestskej časti, ktorý sa dostal do stavu náhlej núdze na preklopenie nepriaznivej sociálnej situácie. Za náhlu núdzu je považovaná nepriaznivá sociálna situácia spôsobená:*
 - a) *nepriaznivým zdravotným stavom občana alebo ťažkým zdravotným postihnutím*
 - b) *nepredvídateľnou životnou situáciou v rodine a mimoriadnymi výdavkami*
 - c) *stratou zamestnania*
 - d) *prepustením z výkonu trestu odňatia slobody alebo väzby*
 - e) *mimoriadnymi udalosťami (rozvod, úmrtie, dražba bytu, živelné pohromy)*
2. *JFP v núdzi je určený na zabezpečenie základných životných potrieb, na stravu, ošatenie, obuv, hygienických potrieb, liekov a zdravotných pomôcok, školských potrieb, úhradu ozdravných pobytov v detských táborech a v škole prírody, liečebných pobytov, úhradu poplatku za ubytovňu, na vybavenie osobných dokladov.*
3. *JFP v núdzi sa poskytuje po uplatnení všetkých zákonných nárokov občanom:*
 - a) *poberajúcim starobný, invalidný alebo predčasný dôchodok¹*
 - b) *poberajúcim nemocenskú dávku¹, rodičovský príspevok²*
 - c) *poberajúcim dávku v hmotnej núdzi³*
 - d) *prepusteným z výkonu trestu evidovaným na úrade práce, sociálnych vecí a rodiny (ďalej len „ÚPSVaR“) v evidencii uchádzačov o zamestnanie*
 - e) *bez príjmu evidovaným na ÚPSVaR v evidencii uchádzačov o zamestnanie¹*
 - f) *osamelému rodičovi s jedným a viac deťmi*
 - g) *rodičom s tromi a viac deťmi s nízkym príjmom*
4. *Občan, ktorý žiada o poskytnutie JFP v núdzi, je povinný predložiť:*
 - a) *písomnú žiadosť na predpísanom tlačíve*
 - b) *potvrdenie o príjme za posledné tri mesiace*
 - c) *rozhodnutie zo sociálnej poisťovne o poberaní starobného, predčasného alebo invalidného dôchodku*
 - d) *potvrdenie z ÚPSVaR o poberaní dávky v hmotnej núdzi, dávky v nezamestnanosti, o registrácii v evidencii uchádzačov o zamestnanie, rodičovského príspevku a prídavku na dieťa, príspevku na dieťa zverené do náhradnej starostlivosti, pričom mestská časť nesmie vykonávať funkciu osobitného príjemcu prídavku na dieťa, príp. potvrdenie o nepoberaní žiadneho finančného príspevku*
 - e) *potvrdenie od lekára o zdravotnom stave, ak občan požiada o JFP v núdzi na lieky, zdravotné pomôcky, úhradu liečebných nákladov*
 - f) *potvrdenie správcu domu alebo bytu o výške mesačnej úhrady za bývanie alebo zmluvu o podnájme s uvedením výšky mesačnej úhrady*
 - g) *právoplatný rozsudok o zverení dieťaťa do starostlivosti s určením výšky výživného na dieťa alebo dohodu rodičov dieťaťa o výške výživného spolu s rodným listom dieťaťa*
 - h) *potvrdenie o návšteve školy*
 - i) *potvrdenie ošetrojúceho lekára dieťaťa*

¹ Zákon č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov

² Zákon č. 571/2009 Z. z. o rodičovskom príspevku v znení neskorších predpisov

³ Zákon č. 417/2013 Z. z. o pomoci v hmotnej núdzi a o zmene a doplnení niektorých zákonov

5. Žiadosť o poskytnutie JFP v núdzi podáva občan najneskôr do 25-teho dňa v kalendárnom mesiaci. JFP v núdzi sa vypláca po spracovaní žiadostí a preverení skutočností uvedených v žiadosti pracovníkmi referátu sociálnych služieb a nájomných bytov najneskôr do 3-tieho dňa nasledujúceho kalendárneho mesiaca. JFP v núdzi si môže občan vyzdvihnúť do 30 dní odo dňa doručenia oznámenia o priznaní. Ak si ju občan po uplynutí tejto lehoty nevyzdvihne, mestská časť ju nevyplatí a občan zároveň stráca možnosť opakovane požiadať o jej priznanie v danom kalendárnom roku. V prípade, že žiadosť je neúplná, je občan vyzvaný na doplnenie dokladov. Ak do 30-tich dní občan žiadosť nedoplní, žiadosť je zamietnutá. Opätovnú úplnú žiadosť si môže občan podať najskôr nasledujúci mesiac po zamietnutí. Ak je žiadosť o JFP v núdzi zamietnutá z dôvodov, že občan nespĺnil niektorú z podmienok uvedených v čl. III, bodu 4 týchto zásad, nie je možné opätovne požiadať o poskytnutie o JFP v núdzi.
6. Jednorazový finančný príspevok v čase náhlej núdze môže byť poskytnutý:
 - a) osamelému občanovi, ktorý poberá niektorú z dávok dôchodkového poistenia a jeho príjem **nepresahuje 1,8 násobok sumy životného minima⁴, najviac do výšky 50,00 €**,
 - b) osamelému občanovi, ktorý poberá niektorú z dávok sociálneho alebo nemocenského poistenia a jeho príjem **nepresahuje 1,2 násobok životného minima, najviac do výšky**
 - c) osamelému občanovi, ktorý je evidovaný na ÚPSVaR a jeho príjem **nepresahuje 1,0 násobok sumy životného minima, najviac do výšky 30,00 €**,
 - d) osamelému občanovi prepustenému z výkonu trestu odňatia slobody alebo väzby, evidovanému na ÚPSVaR v evidencii uchádzačov o zamestnanie a jeho príjem **nepresahuje 1,0 násobok životného minima, najviac do výšky 20,00 €**,
 - e) osamelému rodičovi s jedným a viac nezaopatrenými deťmi a jeho príjem **nepresahuje 1,4 násobok sumy životného minima, najviac do výšky 100,00 €**,
 - f) rodine s jedným a viac nezaopatrenými deťmi a ich spoločný príjem **nepresahuje 1,3 násobok sumy životného minima, najviac do výšky 120,00 €**.
7. O poskytnutí alebo zamietnutí a o výške JFP v núdzi na základe žiadosti a posúdenia rozhoduje starosta mestskej časti. Proti oznámeniu nie je možné podať opravný prostriedok.
8. JFP v núdzi je vyplácaná formou peňažných poukážok, tzv. sociálnych kupónov v pokladni miestneho úradu mestskej časti alebo bankovým prevodom priamo na účet školského zariadenia, zdravotného zariadenia alebo ubytovne, pre ktoré bol určený.

Jednorazový finančný príspevok pri narodení dieťaťa

1. Osobou oprávnenou na poskytnutie príspevku pri narodení dieťaťa (ďalej len „príspevok“) je:
 - a) matka, ktorá dieťa porodila a má trvalý pobyt v mestskej časti,
 - b) otec dieťaťa, ktorý má trvalý pobyt v mestskej časti, ak:
 - matka dieťaťa zomrela alebo po matke dieťaťa bolo vyhlásené pátranie
 - dieťa bolo zverené do výchovy otca na základe právoplatného rozhodnutia súdu
 - c) osoba s trvalým pobytom v mestskej časti, ktorá prevzala dieťa po jeho narodení do starostlivosti nahrádzajúcej starostlivosť rodičov na základe právoplatného rozhodnutia súdu podľa osobitného predpisu.⁵
2. V prípade, ak existuje viac oprávnených osôb podľa predchádzajúceho odseku, príspevok pri narodení dieťaťa po zohľadnení odseku 3 tohto ustanovenia patrí iba jednej z nich.
3. Príspevok nemožno osobe oprávnenej podľa odseku 1 písm. a) a b) tohto ustanovenia poskytnúť v prípade, ak:
 - a) oprávnená osoba pred podaním žiadosti podľa § 20 ods. 1 tohto nariadenia dala súhlas na osvojenie dieťaťa podľa osobitného predpisu⁶,
 - b) ak mestská časť alebo iný na to príslušný orgán eviduje alebo preveruje podozrenie zo zanedbania starostlivosti o deti oprávnenou osobou.

⁴ Zákon č. 601/2003 Z. z. o životnom minime a o zmene a doplnení niektorých zákonov

⁵ § 44 a nasl. zákona č 36/2005 Z. z. o rodine a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

⁶ Zákona č 36/2005 Z. z. o rodine a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

4. *Mestská časť na svojej webovej stránke v záložke „Tlačivá“ – odbor školstva, kultúry, športu a sociálnych vecí má uverejnené tlačivo – Žiadosť na slávnostný zápis dieťaťa do pamätnej knihy – uvítanie do života. Rodič novonarodeného dieťaťa zašle vyplnenú Žiadosť na mailovú adresu uvitaniedoživota@vrakuna.sk a dieťa bude **zaradené na konkrétne určený slávnostný akt**.
Rodič bude o prijatí Žiadosti oboznámený potvrdzujúcim mailom. Vyplnenú Žiadosť môže rodič priniesť aj osobne na podateľňu miestneho úradu s uvedením všetkých údajov. Pozvánka bude rodičom doručená mailom alebo poštou. Občiansky preukaz rodiča slúži ako podklad k prevzatíu finančného príspevku v pokladni Miestneho úradu mestskej časti, Šíravská 7, Bratislava nasledujúci deň po podujatí v stránkové dni, ktoré sú zverejnené na webovom sídle mestskej časti. **Za novonarodené dieťa sa rozumie dieťa do jedného roka života.***
5. *Na poskytnutie príspevku pri narodení dieťaťa nie je právny nárok. Na jedno dieťa môže byť poskytnutý príspevok iba raz. Ak sa súčasne narodí viac detí, príspevok pri narodení dieťaťa môže byť poskytnutý na každé dieťa.*
6. *Výška príspevku pri narodení dieťaťa pre príslušný rozpočtový rok je určená rozhodnutím starostu mestskej časti v súlade so schváleným rozpočtom mestskej časti a príslušnou rozpočtovou položkou.*
7. *Poskytovateľ finančného príspevku poskytne oprávnenej osobe finančný príspevok do 30 dní odo dňa konania slávnostného aktu. Pri neprevzatí príspevku do 30 dní odo dňa podujatia zaniká nárok na jeho vyplatenie.*

Finančný príspevok na zabezpečenie spoločného stravovania.

1. *Predmetom úpravy tohto článku je poskytovanie príspevku na zabezpečenie spoločného stravovania pre občanov s trvalým pobytom v mestskej časti poberajúcich predčasný, starobný alebo invalidný dôchodok v jedálni ⁷ pre dôchodcov (ďalej len „dôchodca“), ktorej zriaďovateľom je mestská časť alebo vo vybraných stravovacích zariadeniach, s ktorými má mestská časť uzatvorenú zmluvu o zabezpečovaní stravovania dôchodcov.*
2. *Podmienkou poskytnutia príspevku na zabezpečenie spoločného stravovania je, že dôchodca nedisponuje žiadnym iným príjmom okrem poberaného dôchodku a nevykonáva zárobkovú činnosť v zmysle príslušného zákona. V prípade, že dôchodca má akýkoľvek iný príjem, je povinný túto skutočnosť preukázať písomne a spolu s poberaným predčasným, starobným alebo invalidným dôchodkom nesmie presiahnuť hranicu príjmu vo výške 501,00 €.*
3. *V prípade, ak sa dodatočne preukáže, že dôchodca disponuje aj iným príjmom ako poberaným dôchodkom, je mestská časť oprávnená žiadať od dôchodcu rozdiel poskytnutého príspevku, príp. celý príspevok odo dňa poskytnutia príspevku v závislosti odo dňa poberania iného príjmu ako je poberaný dôchodok.*
4. *Príspevok na zabezpečenie spoločného stravovania (ďalej len „príspevok na stravovanie“) dôchodcom sa priznáva na obdobie jedného roka a to od 01.02. príslušného roka do 31.01. nasledujúceho roka.*
5. *Výška príspevku na stravovanie sa určuje v závislosti od výšky poberaného predčasného, starobného alebo invalidného dôchodku v danom kalendárnom roku a v súlade s ods. 2 čl. V. a ďalšieho príjmu.*

⁷ § 58 ods. 1 zákona 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)

Výška dôchodku	Výška príspevku mestskej časti	Výška platby dôchodcu	Celková výška stravnej jednotky
do 200,99 €	2,08 €	1,08 €	3,16 €
od 201,00 do 300,99 €	1,38 €	1,78 €	3,16 €
od 301,00 do 400,99 €	0,88 €	2,28 €	3,16 €
od 401,00 do 500,99 €	0,58 €	2,58 €	3,16 €
od 501,00 €	0,00 €	3,16 €	3,16 €

6. *Na poskytnutie príspevku na stravovanie nie je právny nárok v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov platných v Slovenskej republike a na konanie o poskytnutí príspevku na stravovanie sa nevzťahujú všeobecné právne predpisy o správnom konaní.*
7. *Žiadosť o príspevok na stravovanie podáva dôchodca na predpísanom tlačive. Povinnou prílohou žiadosti je aktuálne rozhodnutie o starobnom, predčasnom alebo invalidnom dôchodku zo sociálnej poisťovne bez ohľadu na to, či nárok na príspevok na stravovanie vznikol alebo nevznikol a doklad preukazujúci iný príjem za obdobie 3 predchádzajúcich mesiacov (október – december) za každý mesiac samostatne (brutto/netto).*
8. *Dôchodca je povinný pri vyplňaní žiadosti označiť príslušné stravovacie zariadenie, v ktorom má záujem sa stravovať. V prípade zmeny stravovacieho zariadenia je dôchodca povinný požiadať o zmenu stravovacieho zariadenia na predpísanom tlačive najneskôr do 25-teho dňa príslušného kalendárneho mesiaca bez predloženia rozhodnutia o poberaní predčasného, starobného alebo invalidného dôchodku zo sociálnej poisťovne a potvrdenia o ďalšom príjme, resp. čestného vyhlásenia o nepoberaní ďalšieho príjmu.*
9. *Ak žiadosť o poskytnutie príspevku na stravovanie dôchodcov nie je úplná alebo k žiadosti nie je priložená povinná príloha podľa bodu 6. tohto článku, mestská časť písomne vyzve dôchodcu na doplnenie žiadosti v termíne do 30 dní odo dňa odoslania výzvy. V prípade ak dôchodca nedoplní svoju žiadosť o príspevok na stravovanie, táto bude zamietnutá.*
10. *Mestská časť poskytne dôchodcovi príspevok na stravovanie do 30 dní odo dňa doručenia žiadosti o príspevok na stravovanie.*
11. *O priznaní alebo nepriznaní príspevku na stravovanie dôchodcu rozhoduje starosta mestskej časti. Dôchodcovi je oznámenie doručené písomne.*
12. *Ak nepracujúcemu dôchodcovi nevznikne nárok na príspevok na stravovanie, tento mu nie je poskytnutý, ale stravovanie v jedálni alebo vybranom stravovacom zariadení je umožnené.*
13. *Príspevok na stravovanie sa poskytuje formou úhrady dodávateľovi stravy do jedálne pre dôchodcov alebo stravovaciemu zariadeniu podľa počtu odobratých obedov mesačne za jeden obed denne na základe vystavenej faktúry od dodávateľa stravy alebo stravovacieho zariadenia.*
14. *Obedové lístky si dôchodca zakúpi v pokladni Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na nasledujúci mesiac počas stránkových dní v termíne od 25-teho dňa kalendárneho mesiaca do 5-teho dňa nasledujúceho mesiaca s výnimkou schválenej novej žiadosti v priebehu bežného mesiaca alebo hospitalizácie v zdravotníckom zariadení.*

OPIS KONTROLNÝCH ZISTENÍ A/ - C/

KONTROLA PRIJÍMANIA A POSUDZOVANIA ŽIADOSTÍ O POSKYTNUTIE FINANČNÝCH VÝPOMOCÍ NA ROK 2022

O poskytnutie finančných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti formou finančných príspevkov na rok 2022 mohli požiadať obyvatelia s trvalým pobytom v mestskej časti Bratislava-Vrakuňa (ďalej len „obyvatel“) v súlade s výškou schválených finančných prostriedkov v rozpočte mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na rok 2022 na uvedený účel a na predpísaných tlačivách.

A. KONTROLA FINANČNÉHO PRÍSPEVKU V ČASE NÁHLEJ NÚDZE – všeobecné zistenia

1. V roku 2022 požiadalo o poskytnutie jednorazových finančných príspevkov spolu **66 obyvateľov**, z ktorých:
 - 40 žiadatelia boli poberateľmi niektorých z dávok dôchodkového poistenia
 - 1 žiadateľ ukončil poberanie dávok nemocenského poistenia
 - 12 žiadateľov evidovaných na Úrade práce, sociálnych vecí a rodiny
 - 6 žiadatelia prepustení z výkonu trestu odňatia slobody
 - 7 žiadateľov bolo osamelých rodičov s jedným a viac nezaopatrenými deťmi.
2. O poskytnutie jednorazových finančných príspevkov v čase náhlej hmotnej núdze **požiadali obyvatelia písomne na tlačive** - žiadosti o poskytnutie finančného príspevku na rok 2022, ktoré je sprístupnené na webovom sídle mestskej časti a zároveň k dispozícii u zamestnancov odboru školstva a sociálnych vecí.
3. **Všetky žiadosti** o poskytnutie finančného príspevku na rok 2022 **boli riadne zaevidované v podateľni Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa**, resp. zaevidované v registratúrnom denníku pod evidenčným číslom záznamu spolu s dátumom prevzatia.
4. **Na každej žiadosti bol od tlačok prezentačnej pečiatky** s vyznačeným dátumom prijatia, evidenčným číslom záznamu, pod akým je žiadosť zaevidovaná, číslom spisu, registratúrnou značkou, lehotou uloženia, znakom hodnoty a vecne príslušným organizačným útvarom.
5. **Prijaté žiadosti bezprostredne posudzovala zamestnankyňa** poverená vybavovaním tejto agendy, pričom **posudzovala splnenie podmienok** ustanovených v zásadách pre poskytnutie príspevkov v nadväznosti na rozpočet mestskej časti na rok 2022.
6. **O schválení alebo neschválení žiadosti** o finančný príspevok a výške rozhodoval starosta mestskej časti, **v zastúpení zástupkyne starostu**. Rozhodnutie o schválení, resp. neschválení a výške je súčasťou tlačiva - žiadosti o poskytnutie finančného príspevku na rok 2022.
7. O schválení a neschválení finančných príspevkov **boli žiadatelia informovaní listom**.
8. **Schválené príspevky boli vyplácané** formou peňažných poukázok, **tzv. sociálnych kupónov** v pokladni Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa spravidla posledným dňom príslušného mesiaca roku 2022.
9. Nákup peňažných poukázok sa zabezpečoval prostredníctvom spoločnosti Up Déjeuner, s.r.o. Za rok 2022 boli uhradené faktúry za dodanie sociálnych kupónov celkom vo výške 2 320 €.
10. V roku 2022 boli **schválené príspevky vyplatené formou peňažných poukázok** v celkovej hodnote **2 750 €**.

Prehľad žiadostí o poskytnutie jednorázového finančného príspevku v roku 2022

p.č.	ev. číslo	doručené dňa	Životné minimum - vmeriavací základ				iný príjem	Finančný príspevok podľa podľa sumy životného minima čl. III ods. 6 písm. a) až f) zásad						rozdiel medzi životným minimom spolu a výškou iného príjmu	priznané	účel	poznámka
			mesačne ak ide o jednu plnoletú fyzickú osobu	mesačne ak ide o ďalšiu spoločne posudzovanú plnoletú fyzickú osobu	mesačne za jedno nezaopatrené dieťa alebo zaopatrené neplnoleté	SPOLU		osamelému, ktorý poberá dávky dôchodkového poistenia a príjem nepresiahne 1,8 násobok ŽM	osamelému, ktorý poberá dávky sociálneho alebo nemocenského poistenia a príjem nepresiahne 1,2 násobok ŽM	osamelému, evidovanému na ÚPSVaR ak príjem nepresiahne 1,0 násobok ŽM	osamelému, prepustenému z výkonu trestu evidovanému ÚPSVaR ak príjem nepresiahne 1,0 násobok ŽM	osamelému rodičovi s jedným a viac nezaopatrenými deťmi a príjem nepresiahne 1,4 násobok ŽM	rodine s jedným a viac nezaopatrenými deťmi a spoločný príjem nepresiahne 1,3 násobok ŽM				
do 30.06.2022			218,06	152,12	99,56	x	x	50,00	40,00	30,00	20,00	100,00	120,00				
od 01.07.2022			234,42	163,53	107,03												
1	628	21.01.2022	218,06		199,12	417,18	326,90					584,05		-257,15	0,00		džnik
2	731	24.01.2022	218,06			218,06	206,80	392,51						-185,71	50,00		strava, lieky
3	730	24.01.2022	218,06			218,06	357,80	392,51						-34,71	30,00		strava
4	461	17.01.2022	218,06			218,06	0,00		218,06					-218,06	30,00		strava
5	607	20.01.2022	218,06			218,06	230,12	392,51						-162,39	40,00		strava, lieky
6	608	20.01.2022	218,06			218,06	234,04	392,51						-158,47	30,00		stava
7	240	11.01.2022	218,06			218,06	146,54		218,06					-71,52	30,00		strava
8	307	12.01.2022	218,06			218,06	212,50	392,51						-180,01	50,00		strava, lieky
9	1 078	03.02.2022	218,06			218,06	137,20		218,06					-80,86	30,00		bez účelu
10	1 204	07.02.2022	218,06			218,06	282,80	392,51						-109,71	50,00		bez účelu
11	1 267	09.02.2022	218,06			218,06	383,20	392,51						-9,31	30,00		bez účelu
12	3 317	18.02.2022	218,06			218,06	235,38	392,51						-157,13	50,00		bez účelu
13	945	31.01.2022	218,06			218,06	126,30		218,06					-91,76	50,00		bez účelu
14	3 431	23.02.2022	218,06			218,06	182,40	392,51						-210,11	50,00		bez účelu
15	3 268	17.02.2022	218,06			218,06	177,70	392,51						-214,81	50,00		bez účelu
16	2 196	11.02.2022	218,06			218,06	166,20	392,51						-226,31	50,00		bez účelu
17	1 058	02.02.2022	218,06			218,06	67,80		218,06					-150,26	30,00		bez účelu
18	894	28.01.2022	218,06			218,06	263,70	392,51						-128,81	50,00		bez účelu
19	3 488	25.02.2022	218,06		298,68	516,74	454,60					723,44		-268,84	100,00		bez účelu
20	4 216	23.03.2022	218,06			218,06	68,80		218,06					-149,26	30,00		bez účelu
21	4 217	23.03.2022	218,06			218,06	68,80		218,06					-149,26	30,00		bez účelu
22	4 159	23.03.2022	218,06			218,06	18,60	392,51						-373,91	30,00		bez účelu
23	4 023	17.03.2022	218,06		199,12	417,18	331,76					584,05		-252,29	100,00		bez účelu
24	3 907	11.03.2022	218,06			218,06	0,00		261,67					-261,67	40,00		bez účelu
25	3 552	01.03.2022	218,06			218,06	386,40	392,51						-6,11	30,00		bez účelu
26	3 561	01.03.2022	218,06			218,06	200,80	392,51						-191,71	50,00		bez účelu
27	3 859	09.03.2022	218,06		99,56	317,62	194,78					444,67		-249,89	80,00		bez účelu
28	4 711	11.04.2022	218,06			218,06	106,00	392,51						-286,51	30,00		bez účelu
29	5 116	27.04.2022	218,06			218,06	288,50	392,51						-104,01	50,00		bez účelu
30	5 118	27.04.2022	218,06			218,06	283,80	392,51						-108,71	50,00		bez účelu
31	4 834	13.04.2022	218,06			218,06	347,00	392,51						-45,51	30,00		bez účelu
32	5 037	25.04.2022	218,06			218,06	248,40	392,51						-144,11	30,00		bez účelu
33	4 845	13.04.2022	218,06			218,06	129,90	392,51						-262,61	50,00		bez účelu
34	5 036	25.04.2022	218,06			218,06	395,20	392,51						2,69	30,00		presiahol príjem

Prehľad žiadostí o poskytnutie jednorázového finančného príspevku v roku 2022

p.č.	ev. číslo	doručené dňa	Životné minimum - vmeriavací základ				iný príjem	Finančný príspevok podľa podľa sumy životného minima čl. III ods. 6 písm. a) až f) zásad						rozdiel medzi životným minimom spolu a výškou iného príjmu	priznané	účel	poznámka
			mesačne ak ide o jednu plnoletú fyzickú osobu	mesačne ak ide o ďalšiu spoločne posudzovanú plnoletú fyzickú osobu	mesačne za jedno nezaopatrené dieťa alebo zaopatrené neplnoleté	SPOLU		osamelému, ktorý poberá dávky dôchodkového poistenia a príjem nepresiahne 1,8 násobok ŽM	osamelému, ktorý poberá dávky sociálneho alebo nemocenského poistenia a príjem nepresiahne 1,2 násobok ŽM	osamelému, evidovanému na ÚPSVaR ak príjem nepresiahne 1,0 násobok ŽM	osamelému, prepustenému z výkonu trestu evidovanému ÚPSVaR ak príjem nepresiahne 1,0 násobok ŽM	osamelému rodičovi s jedným a viac nezaopatrenými deťmi a príjem nepresiahne 1,4 násobok ŽM	rodine s jedným a viac nezaopatrenými deťmi a spoločný príjem nepresiahne 1,3 násobok ŽM				
do 30.06.2022			218,06	152,12	99,56	x	x	50,00	40,00	30,00	20,00	100,00	120,00				
od 01.07.2022			234,42	163,53	107,03												
35	5 314	04.05.2022	218,06			218,06	361,20	392,51						-31,31	30,00	bez účelu	
36	6 170	27.05.2022	218,06			218,06	225,50	392,51						-167,01	50,00	bez účelu	
37	5 420	04.05.2022	218,06			218,06	378,50	392,51						-14,01	30,00	bez účelu	
38	5 986	20.05.2022	218,06			218,06	184,22	392,51						-208,29	50,00	bez účelu	
39	6 964	22.06.2022	218,06			218,06	139,20		218,06					-78,86	50,00	bez účelu	
40	6 682	13.06.2022	218,06			218,06	205,30	392,51						-187,21	30,00	bez účelu	
41	6 826	17.06.2022	218,06			218,06	0,00			218,06				-218,06	20,00	bez účelu	
42	6 995	24.06.2022	218,06			218,06	249,10	392,51						-143,41	30,00	bez účelu	
43	7 709	21.07.2022	234,42			234,42	0,00		234,42					-234,42	30,00	bez účelu	
44	7 626	18.07.2022	234,42			234,42	217,80	421,96						-204,16	50,00	bez účelu	
45	7 625	18.07.2022	234,42			234,42	366,00	421,96						-55,96	30,00	bez účelu	
46	7 631	18.07.2022	234,42			234,42	0,00			234,42				-234,42	20,00	bez účelu	
47	7 607	18.07.2022	234,42			234,42	0,00			234,42				-234,42	20,00	bez účelu	
48	6 750	15.06.2022	218,06		199,12	417,18	187,76					584,05		-396,29	100,00	bez účelu	
49	7 657	20.07.2022	234,42			234,42	0,00			234,42				-234,42	20,00	bez účelu	
50	7 700	21.07.2022	234,42			234,42	429,60	421,96						7,64	0,00	presiahol príjem	
51	8 606	26.08.2022	234,42			234,42	0,00			234,42				-234,42	20,00	bez účelu	
52	8 523	23.08.2022	234,42			234,42	0,00		234,42					-234,42	30,00	bez účelu	
53	8 548	24.08.2022	234,42			234,42	0,00			234,42				-234,42	20,00	bez účelu	
54	8 527	24.08.2022	234,42			234,42	197,10	421,96						-224,86	30,00	bez účelu	
55	10 764	24.10.2022	234,42			234,42	256,70	421,96						-165,26	50,00	bez účelu	
56	11 064	31.10.2022	234,42			234,42	334,50	421,96						-87,46	30,00	bez účelu	
57	9 232	14.09.2022	234,42			234,42	342,70	421,96						-79,26	30,00	bez účelu	
58	11 476	11.11.2022	234,42			234,42	112,70	421,96						-309,26	50,00	bez účelu	
59	12 020	02.12.2022	234,42			234,42	169,60		234,42					-64,82	30,00	bez účelu	
60	11 996	30.11.2022	234,42			234,42	258,70	421,96						-163,26	50,00	bez účelu	
61	11 215	07.11.2022	234,42		214,06	448,48	60,00					627,87		-567,87	100,00	bez účelu	
62	11 964	30.11.2022	234,42		107,03	341,45	30,00					478,03		-448,03	100,00	bez účelu	
63	12 137	07.12.2022	234,42			234,42	19,90	421,96						-402,06	50,00	bez účelu	
64	12 272	12.12.2022	234,42			234,42	68,80		234,42					-165,62	40,00	bez účelu	
65	11 997	30.11.2022	234,42			234,42	210,10	421,96						-211,86	50,00	bez účelu	
66	11 989	30.11.2022	234,42			234,42	136,80	421,96						-285,16	50,00	bez účelu	
Vyplatené finančné príspevky formou peňažných poukázok, tzv. sociálnych kupónov v roku 2022													1 290,00				

KONTROLNÉ ZISTENIA A/

- a) **Z predložených 66 žiadostí bolo vyhovené 64 žiadateľom. V jednom prípade bola žiadosť o priznanie finančného príspevku zamietnutá z dôvodu, že žiadateľ nemal vyrovnané záväzky voči mestskej časti a v druhom prípade príjem obyvateľa, ktorý poberal dávky dôchodkového poistenia presiahol 1,8 násobok životného minima.**
- b) Pri žiadostiach evidenčné čísla záznamov: **240, 307, 608, 945, 1 058, 1 078, 1 204, 3 552, 3 907, 4 159, 4 216, 4 217, 4 834, 6 170, 6 826, 6 964, 6 995, 7 631, 7 607, 8 527, 9 232, 10 764, 11 476, 12 020, 12 137, 12 272 išlo o obyvateľov bez domova**, z ktorých 8 obyvateľov bolo s trvalým pobytom v mestskej časti Bratislava-Vrakuňa a v ostatných prípadoch išlo o obyvateľov, ktorí mali ubytovanie zabezpečené v ubytovniach, útulkoch a v niektorých prípadoch u príbuzných.
- c) Doručené žiadosti evidenčné čísla záznamu: **607, 628, 731, 1 204, 3 268, 3 317, 3 488, 3 859, 3 907, 4 711, 5 986, 7 607, 9 232, 11 996, 11 997, 11 215 neobsahovali povinné náležitosti v súlade s čl. III ods. 4 písm. f) zásad**, t. j. neobsahovali potvrdenie správcu domu alebo bytu o výške mesačnej úhrady za bývanie alebo zmluvu o podnájme s uvedením výšky mesačnej úhrady, prípadne pri potvrdení od správcu bytu nebola uvedená výška mesačnej úhrady za bývanie.
- d) Doručená žiadosť evidenčné číslo záznamu **4 023 neobsahovala povinnú náležitosť v súlade s čl. III ods. 4 písm. h) zásad**, t. j. neobsahovala potvrdenie detí o návšteve školy.
- e) Doručená žiadosť evidenčné číslo záznamu **607 neobsahovala povinnú náležitosť v súlade s čl. III ods. 4 písm. e) zásad**, t. j. neobsahovala potvrdenie od lekára o zdravotnom stave občana, ktorý si požiadal a bol mu zároveň schválený a oznámený finančný príspevok okrem stravy aj na lieky.
- f) Doručené žiadosti evidenčné čísla záznamu **307 a 731 obsahovali povinnú náležitosť v súlade s čl. III ods. 4 písm. e) zásad**, t. j. obsahovali potvrdenie od lekára o zdravotnom stave občana, ktorí si požiadali a boli im zároveň schválené a oznámené finančné príspevky okrem stravy aj na lieky.
- g) V prípade doručených žiadostí evidenčné čísla záznamu **240, 461, 608 a 730 bol schválený a oznámený účel použitia finančného príspevku na stravu**.
- h) Ostatným občanom **bolo schválené a oznámené použitie finančného príspevku bez uvedenia účelu**.
- i) V oznámení o schválení finančných príspevkov **nebola správne uvedená odvolávka na ustanovenia § 13 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení**.
- j) Doručené žiadosti evidenčné čísla záznamu **3 907 a 7 709 neobsahovali povinnú náležitosť v súlade s čl. III ods. 4 písm. b) zásad**, t. j. neobsahovali potvrdenie o príjme za posledné tri mesiace. V prípade ev. čísla záznamu 3 907 bol doložený doklad o ukončení práceneschopnosti a v prípade ev. čísla záznamu 7 709 doklad o zaradení občana do evidencie uchádzačov o zamestnanie.
- k) Pri doručených žiadostiach evidenčné čísla záznamu: **6 826, 7 607, 7 631, 7 657, 8 548 a 8 606 boli priložené potvrdenia o prepustení z výkonu trestu odňatia slobody s informáciou o vyplatenej sume pri prepustení z výkonu**.
- l) Žiadateľka, poberateľka starobného dôchodku, **ev. číslo záznamu 5 036 presiahla sumu 1,8 násobku životného minima. Žiadateľke vyplatenej jednorazový finančný príspevok vo výške 30,00 € bol v rozpore so zásadami**.
- m) Pri kontrole žiadostí o jednorazový finančný príspevok ev. čísla záznamu: **730, 731, 5 116 a 5 118 bolo zistené, že nebola splnená podmienka uvedená v čl. III. ods. 6 písm. a) až d) zásad, t. j. podmienka osamelého občana....**
- n) Pri kontrole žiadostí o jednorazový finančný príspevok ev. čísla záznamu: **461, 607, 1 204, 1 267, 2 196, 3 561, 3 907, 4 834, 4 845, 5 037, 5 314, 7 709, 11 996, a 11 989 bolo zistené, že nebolo možné jednoznačne skontrolovať splnenie podmienky uvedené v čl. III. ods. 6 písm. a) až d) zásad, t. j. podmienky osamelého občana....**

- o) *Pri posudzovaní všetkých žiadostí absentoval výkon základnej finančnej kontroly podľa zákona číslo 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov*
- p) *Výkon základnej finančnej kontroly bol súčasťou výplatných listín jednorazových finančných výpomoci za príslušné mesiace a vyplácané formou peňažných poukážok cez pokladňu.*

Odporúčania:

1. *Upraviť, resp. doplniť **tláčivo** - žiadosti o poskytnutie finančného príspevku o rodinný stav.*
2. *Zabezpečiť, aby výkon základnej finančnej kontroly bolo súčasťou **tláčiva** - žiadosti o poskytnutie finančného príspevku na príslušný rok v súlade so zákonom o finančnej kontrole.*

B. KONTROLA JEDNORAZOVÉHO FINANČNÉHO PRÍSPEVKU PRI NARODENÍ DIEŤAŤA - KONTROLNÉ ZISTENIA B/

1. V roku 2021-2022 bolo mestskej časti Bratislava-Vrakuňa doručených spolu **90 žiadostí** o poskytnutie príspevku pri narodení dieťaťa (ďalej len „príspevok“), z toho **88 žiadostí spĺňalo podmienky** na poskytnutie príspevku.
2. O poskytnutie príspevku pri narodení dieťaťa **požiadali osoby oprávnené** na poskytnutie príspevku pri narodení dieťaťa **na tlačivo** – *Žiadosť na slávnostný zápis dieťaťa do pamätnej knihy - uvítanie do života a príspevok pri narodení dieťaťa*, ktoré je sprístupnené na webovom sídle mestskej časti.
3. Žiadosti o poskytnutie príspevku na rok 2022 **boli zasielané na e-mailovú adresu uvitaniedoživota@vrakuna.sk**, prípadne **osobne doručené do podateľne** Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.
4. **Väčšina** elektronicky prijatých žiadostí v sledovanom období **nebola bezodkladne odovzdávaná do podateľne úradu v poradí v akom boli doručené, t. j. absentovalo riadne zaevidované v podateľni Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa**, resp. zaevidované v registratúrnom denníku príslušného kalendárneho roka **v súlade** s platným Registratúrnym poriadkom na správu registratúry Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, účinným od 15.10.2013.

ev. č. záznamu	žiadosť zo dňa	zaevidovaná v regist.denníku	rozdiel	ev. č. záznamu	žiadosť zo dňa	zaevidovaná v regist.denníku	rozdiel	ev. č. záznamu	žiadosť zo dňa	zaevidovaná v regist.denníku	rozdiel
bez čísla	23.08.2021	-	-	5 781	15.12.2021	16.05.2022	-152	5 384	03.03.2022	08.03.2022	-5
5 595	bez dátumu	26.01.2022	-	5 765	16.12.2021	16.05.2022	-151	5 739	06.05.2022	11.05.2022	-5
5 385	bez dátumu	08.03.2022	-	5 778	20.12.2021	16.05.2022	-147	5 757	10.05.2022	13.05.2022	-3
5 813	25.09.2021	16.05.2022	-233	5 753	21.12.2021	13.05.2022	-143	5 596	26.01.2022	28.01.2022	-2
5 816	30.09.2021	16.05.2022	-228	5 768	28.12.2021	16.05.2022	-139	6 266	30.05.2022	01.06.2022	-2
5 812	04.10.2021	16.05.2022	-224	5 769	28.12.2021	16.05.2022	-139	5 343	27.04.2022	29.04.2022	-2
5 814	04.10.2021	16.05.2022	-224	5 755	07.01.2022	13.05.2022	-126	5 371	22.03.2022	23.03.2022	-1
5 811	08.10.2021	16.05.2022	-220	5 752	10.01.2022	13.05.2022	-123	5 375	03.05.2022	04.05.2022	-1
5 810	11.10.2021	16.05.2022	-217	5 750	10.01.2022	13.05.2022	-123	6 526	06.06.2022	07.06.2022	-1
5 810	12.10.2021	16.05.2022	-216	5 748	13.01.2022	13.05.2022	-120	6 267	31.05.2022	01.06.2022	-1
5 809	13.10.2021	16.05.2022	-215	5 744	20.01.2022	13.05.2022	-113	5 597	25.01.2022	26.01.2022	-1
5 806	15.10.2021	16.05.2022	-213	5 740	21.01.2022	10.05.2022	-109	5 756	12.05.2022	13.05.2022	-1
5 798	20.10.2021	16.05.2022	-208	5 599	25.01.2022	10.05.2022	-105	5 382	14.03.2022	15.03.2022	-1
5 797	21.10.2021	16.05.2022	-207	5 600	25.01.2022	10.05.2022	-105	5 342	25.04.2022	25.04.2022	0
5 796	25.10.2021	16.05.2022	-203	5 598	26.01.2022	10.05.2022	-104	5 391	07.03.2022	07.03.2022	0
5 795	02.11.2021	16.05.2022	-195	5 594	29.01.2022	10.05.2022	-101	6 173	17.05.2022	17.05.2022	0
5 794	11.11.2021	16.05.2022	-186	5 593	31.01.2022	10.05.2022	-99	5 341	25.04.2022	25.04.2022	0
5 793	18.11.2021	16.05.2022	-179	5 592	03.02.2022	10.05.2022	-96	5 399	02.02.2022	02.02.2022	0
5 789	19.11.2021	16.05.2022	-178	5 394	14.02.2022	04.05.2022	-79	6 172	27.05.2022	27.05.2022	0
5 791	19.11.2021	16.05.2022	-178	5 393	21.02.2022	04.05.2022	-72	5 591	14.03.2022	14.03.2022	0
5 780	19.11.2021	16.05.2022	-178	5 389	21.02.2022	04.05.2022	-72	5 395	09.02.2022	09.02.2022	0
5 788	22.11.2021	16.05.2022	-175	5 392	23.02.2022	04.05.2022	-70	5 371	17.03.2022	17.03.2022	0
5 787	24.11.2021	16.05.2022	-173	5 390	01.03.2022	04.05.2022	-64	5 397	07.02.2022	07.02.2022	0
5 792	25.11.2021	16.05.2022	-172	5 386	13.03.2022	04.05.2022	-52	5 437	05.05.2022	05.05.2022	0
5 786	01.12.2021	16.05.2022	-166	5 381	16.03.2022	04.05.2022	-49	5 446	05.05.2022	05.05.2022	0
5 817	01.12.2021	16.05.2022	-166	5 370	26.03.2022	04.05.2022	-39	5 348	20.04.2022	20.04.2022	0
5 785	10.12.2021	16.05.2022	-157	5 379	28.03.2022	04.05.2022	-37	5 741	19.01.2022	19.01.2022	0
5 783	13.12.2021	16.05.2022	-154	5 377	01.04.2022	04.05.2022	-33	5 382	09.03.2022	09.03.2022	0
5 784	13.12.2021	16.05.2022	-154	5 376	04.04.2022	04.05.2022	-30				
5 782	14.12.2021	16.05.2022	-153	5 354	14.03.2022	29.03.2022	-15				

5. Elektronicky prijaté žiadosti *pre nasledujúci rozpočtový rok 2023 boli bezodkladne odovzdávané do podateľne úradu v poradí v akom boli doručené, t. j. riadne zaevidované v podateľni Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa*, resp. zaevidované v registratúrnom denníku príslušného kalendárneho roka *v súlade* s platným Registratúrnym poriadkom na správu registratúry Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, účinným od 15.10.2013.
6. *Prijaté žiadosti bezprostredne posudzovala zamestnankyňa* poverená vybavovaním tejto agendy, pričom *posudzovala splnenie podmienok* ustanovených v zásadách pre poskytnutie príspevkov v nadväznosti na rozpočet mestskej časti na rok 2022.
7. O prijatí žiadosti *boli oprávnené osoby oboznámené potvrdzujúcim mailom*. Zároveň im bola zaslaná *pozvánka, ktorá slúžila ako doklad na prevzatie finančného príspevku* v pokladni Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.
8. *Výška príspevku* pri narodení dieťaťa pre rozpočtový rok 2022 bola rozhodnutím starostu v súlade so schváleným rozpočtom určená vo výške **40,00 € na jedno dieťa**.
9. *Slávnostné uvítanie do života sa uskutočnilo dňa 14.06.2022 o 10,00 hod. v spoločenskej sále na Poľnohospodárskej ul. č. 27/B Bratislava*.
10. V roku 2022 boli *schválené finančné príspevky vyplatené v celkovej hodnote 3 520,00 €*, z toho cez pokladňu vo výške 3 400 € a bankovým prevodom vo výške 120,00 €
11. Výkon základnej finančnej kontroly *bol súčasťou výdavkového pokladničného dokladu číslo 965 zo dňa 13.06.2022 spolu so zoznamom detí*, ktorých rodičia požiadali o slávnostný zápis dieťaťa do pamätnej knihy – uvítanie do života a príspevok pri narodení dieťaťa.

Odporúčanie:

1. *Upraviť ustanovenie v čl. IV. ods. 4 prvá veta zásad s návrhom na úpravu textu v znení: Mestská časť na svojej webovej stránke www.vrakuna.sk v záložke „Tlačivá na stiahnutie“ – odbor školstva, a sociálnych vecí má uverejnené tlačivo – Žiadosť na slávnostný zápis dieťaťa do pamätnej knihy – uvítanie do života a príspevok pri narodení dieťaťa.*
2. *Upraviť na webovom sídle mestskej časti v záložke Tlačivá na stiahnutie - odbor školstva, a sociálnych vecí názov tlačiva z pôvodného „Uvítanie do života a príspevok pri narodení“ na „Žiadosť na slávnostný zápis dieťaťa do pamätnej knihy – uvítanie do života a príspevok pri narodení dieťaťa.“ Zároveň upraviť na webovom sídle v záložke „Pre občanov“ – uvítanie do života a v súboroch na stiahnutie názov tlačiva z pôvodného názvu „uvítanie do života – súhlas so spracovaním Oú“ na tlačivo „Žiadosť na slávnostný zápis dieťaťa do pamätnej knihy – uvítanie do života a príspevok pri narodení dieťaťa.“*

C. KONTROLA FINANČNÉHO PRÍSPEVKU NA ZABEZPEČENIE SPOLOČNÉHO STRAVOVANIA.

K starostlivosti o seniorov patrí aj zabezpečenie spoločného stravovania dôchodcov. Do 31.12.2008 vyplývala obciam povinnosť organizovať spoločné stravovanie dôchodcov v zmysle vtedy platnej legislatívy (zákon NR SR č. 543/1990 Zb. o štátnej správe sociálneho zabezpečenia a zákona č. 195/1998 Z. z. o sociálnej pomoci). Dňom 01.01.2009 nadobudol účinnosť 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. V zmysle § 12 ods. 1 písm. e) a § 58 ods. 1 tohto zákona mestská časť zabezpečuje v „Jedálni pre dôchodcov“ na Toplianskej ulici stravovanie pre svojich občanov, za podmienok, ktorí:

- a) nemajú zabezpečené nevyhnutné podmienky na uspokojovanie základných životných potrieb,
- b) majú ťažké zdravotné postihnutie alebo nepriaznivý zdravotný stav, alebo
- c) dovŕšili dôchodkový vek.

Podľa čl. V platných zásad mestská časť poskytuje finančný príspevok na zabezpečenie spoločného stravovania pre občanov s trvalým pobytom v mestskej časti poberajúcich predčasný, starobný alebo invalidný dôchodok v jedálni, ⁸ ktorej zriaďovateľom je mestská časť alebo vo vybraných stravovacích zariadeniach, s ktorými má mestská časť uzatvorenú zmluvu o zabezpečovaní stravovania dôchodcov a žiadajú o príspevok na zabezpečenie *stravovania* dôchodcov v určených zariadeniach verejného stravovania, pričom nedisponujú iným príjmom okrem poberania dôchodku a nevykonávajú zárobkovú činnosť v zmysle príslušného zákona. V prípade, že dôchodca má akýkoľvek iný príjem, je povinný túto skutočnosť preukázať písomne spolu s poberaným predčasným, starobným alebo invalidným dôchodkom. Výška finančného príspevku sa poskytuje v závislosti od výšky príjmových pásiem.

Strava bola v roku 2022 dovážaná dodávateľom stravy M&M INVESTMENTS s. r. o. Želova 527/2, 821 08 Bratislava, pričom obedy boli dovážané vákuovo balené a nebola možnosť priamej konzumácie. Mestská časť v rámci poskytovania opatrovateľskej služby zabezpečovala v domácom prostredí klienta aj rozvoz stravy za poplatok. **Okrem Jedálne pre dôchodcov**, ktorej zriaďovateľom je mestská časť bolo stravovanie zabezpečované v súlade s uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa číslo 399/XXII/2021 zo dňa 07.12.2021 vo **vybraných stravovacích zariadeniach**, s ktorými mala mestská časť uzatvorenú zmluvu o zabezpečovaní stravovania dôchodcov.

Stravovacie zariadenia

Dodávateľ	M&MINVESTMENTS, s.r.o., Želova 2 Bratislava - Jedáleň pre dôchodcov, Toplianska 5		Reštaurácia POD AGÁTOM, s.r.o., Poľnohospodárska 113, Bratislava		ARIOLA, s.r.o Piváreň Hron, Duvážska 5, Bratislava	TIPE, s. r. o. Ryba Vrakuňa, Majerská 1 Bratislava	H&K gastro, s.r.o. Kráľovský dvor, Dvojkřížna 1/A, Bratislava
číslo zmluvy	206/2021	70/2022	4/2022	164/2022	1/2022	2/2022	3/2022
podpísaná	21.10.2021	09.05.2022	17.12.2021	26.07.2022	29.12.2021	17.12.2021	16.12.2021
zverejnená	25.10.2021	13.05.2022	30.12.2021	05.08.2022	30.12.2021	30.12.2021	30.12.2021
účinná od	01.01.2022	01.06.2022/*	01.01.2022	01.08.2022	01.01.2022	01.01.2022	01.01.2022
cena obeda	3,11 €	3,41 €	4,20 €	4,50 €	4,20 €	4,80 €	4,90 €

*/ v zmluve nie je uvedená účinnosť

Príspevok na stravovanie sa poskytoval formou úhrady dodávateľovi stravy do jedálne pre dôchodcov alebo stravovaciemu zariadeniu podľa počtu odobratých obedov mesačne za jeden obed denne na základe vystavenej faktúry od dodávateľa stravy alebo stravovacieho zariadenia.

Prehľad cien, stravovacích zariadení, stravných jednotiek a výšky príspevku pre dôchodcov od 01.01.2022

Dôchodok do výšky	Príspevok mestskej časti	Jedáleň pre dôchodcov, Toplianska 5		Reštaurácia POD AGÁTOM, s.r.o.		ARIOLA, s.r.o Piváreň Hron	TIPE, s. r. o. Ryba Vrakuňa	H&K gastro, s.r.o. Kráľovský dvor
		od 01.01.2022	od 01.06.2022	od 01.01.2022	od 01.08.2022	od 01.01.2022	od 01.01.2022	od 01.01.2022
		3,11 €	3,41 €	4,20 €	4,50 €	4,20 €	4,80 €	4,90 €
Váha mäsa v surovom stave								
		140 g		120 g		120 g	120 g	150 g
do 200,99 €	2,08 €	1,03 €	1,33 €	2,12 €	2,42 €	2,12 €	2,72 €	2,82 €
od 201,00 - 300,99 €	1,38 €	1,73 €	2,03 €	2,82 €	3,12 €	2,82 €	3,42 €	3,52 €
od 301,00 - 400,99 €	0,88 €	2,23 €	2,53 €	3,32 €	3,62 €	3,32 €	3,92 €	4,02 €
od 401,00 - 500,99 €	0,58 €	2,53 €	2,83 €	3,62 €	3,92 €	3,62 €	4,22 €	4,32 €
od 501,00 €	0,00 €	3,11 €	3,41 €	4,20 €	4,50 €	4,20 €	4,80 €	4,90 €

⁸ § 58 ods. 1 zákona 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)

KONTROLA FINANČNÉHO PRÍSPĚVKU NA STRAVOVANIE C/ - všeobecná časť

1. V roku 2022 na obdobie od 01.02.2022 do 31.01.2023 požiadalo o finančný príspevok na zabezpečenie spoločného stravovania (ďalej len „príspevok na stravovanie“) spolu **291 občanov s trvalým pobytom v mestskej časti** poberajúcich predčasný, starobný alebo invalidný dôchodok.
2. **O zmenu** stravovacieho zariadenia za kontrolované obdobie požiadali spolu **4 občania**.
3. O poskytnutie príspevku na stravovanie, vrátane zmien stravovacieho zariadenia **požiadali obyvatelia písomne na tlačive** - žiadosti o stravovanie dôchodcov na rok 2022, resp. žiadosť o zmenu miesta stravovania dôchodcov od ..., ktoré sú sprístupnené na webovom sídle mestskej časti a zároveň k dispozícii u zamestnancov odboru školstva a sociálnych vecí.
4. **Žiadosti** o poskytnutie príspevku na stravovanie na rok 2022 **boli riadne zaevidované v podateľni Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa**, resp. zaevidované v registratúrnom denníku pod evidenčným číslom záznamu spolu s dátumom prevzatia.
5. **Na každej žiadosti bol od tlačok prezentačnej pečiatky** s vyznačeným dátumom prijatia, evidenčným číslom záznamu, pod akým je žiadosť zaevidovaná, číslom spisu, registratúrnou značkou, lehotou uloženia, znakom hodnoty a vecne príslušným organizačným útvarom.
6. **Prijaté žiadosti bezprostredne posudzovala zamestnankyňa** poverená vybavovaním tejto agendy, pričom **posudzovala splnenie podmienok** ustanovených v zásadách pre poskytnutie príspevkov v nadväznosti na rozpočet mestskej časti na rok 2022.
7. **O priznaní alebo nepriznaní výšky finančného príspevku mestskej časti za jeden obed a výške úhrady za jeden obed zo strany občana** rozhodoval starosta mestskej časti, **v zastúpení zástupkyne starostu**. Rozhodnutie o schválení výšky príspevku mestskej časti na stravu za jeden obed a s určením platnosti je súčasťou tlačiva - žiadosti o stravovanie dôchodcov na rok 2022.
8. O úhrade výšky za jeden obed **boli žiadatelia informovaní listom spolu s oznámením účinnosti a stravovacieho zariadenia**.

KONTROLNÉ ZISTENIA C/

- a) Doručené žiadosti evidenčné čísla záznamu: 305, 481, 721, 968, 2 189, 2 191, 3 553, 3 840, 4 158, 6 678, 7 238, 7 239, 7 668, 7 926, 8 708, 8 709, 8 711, 9 318, 10 068 a 11 422 **neobsahovali povinnú prílohu v súlade s čl. V ods. 7** zásad, t. j. **neobsahovali aktuálne rozhodnutie** o starobnom, predčasnom alebo invalidnom dôchodku zo sociálnej poisťovne bez ohľadu na to, či nárok na príspevok na stravovanie vznikol alebo nevznikol, **ale obsahovali potvrdenia o výpláte dôchodkovej dávky**.
- b) Doručené žiadosti evidenčné čísla záznamu: 11 153 a 11 232 obsahovali rozhodnutie o poberaní starobného dôchodku z **roku 2021 a 2020**, t. j. **neobsahovali povinnú prílohu - aktuálne rozhodnutie o starobnom dôchodku v súlade s čl. V ods. 7** zásad.
- c) Doručená žiadosť evidenčné číslo záznamu 6 119 obsahovala potvrdenie o poberaní peňažného príspevku na kompenzáciu zvýšených výdavkov súvisiacich so zabezpečením prevádzky osobného motorového vozidla za jednotlivé mesiace roku 2022 a potvrdenie o dávkach dôchodkového poistenia z **roku 2021**, t. j. **neobsahovalo povinnú prílohu - aktuálne rozhodnutie o invalidnom dôchodku v súlade s čl. V ods. 7** zásad.
- d) Doručená žiadosť evidenčné číslo záznamu 831 obsahovalo rozhodnutie Ministerstva vnútra SR o priznanom a vyplácanom výsluhovom dôchodku t. j. **neobsahovalo povinnú prílohu - aktuálne rozhodnutie o starobnom dôchodku v súlade s čl. V ods. 7** zásad.
- e) Pri doručených žiadostiach evidenčné čísla záznamu: 72, 105, 292, 298, 438, 440, 450, 455, 458, 479, 485, 489, 490, 491, 566, 572, 591, 633, 668, 717, 721, 722, 797, 800, 802, 828, 831, 870, 871, 896, 942, 943, 970, 1 062, 1 064, 1 160, 1 161, 1 163, 1 255, 2 186, 3 228, 3 250, 3 251, 3 287, 3 353, 3 553, 3 953, 4 022, 4 320, 4 608, 5 039, 5 040, 5 137, 5 250, 5 742, 5 941, 6 218, 6 292, 8 978, 9 318, 9 371, 9 544, 10 859, 11 214, 11 221, 11 399 a 11 422 **bol preukázaný aj iný príjem** okrem dôchodkovej dávky, **čo nebolo pri spracovaní žiadosti vykázané ako iný príjem, resp. iný príjem bol vykázaný spolu s dôchodkovou dávkou**.

- f) **Kontrolou spracovania žiadosti** evidenčné čísla záznamu: 1 059, 1 077, 1 160, 2 186, 2 187, 2 189, 2 191, 3 553, 3 588, 3 664, 3 840, 3 953, 4 158, 4 352, 4 405, 4 608, 4 669, 4 670, 5 009, 5 137, 6 188, 6 218, 6 397, 6 775, 7 926, 7 928, 7 968, 7 969, 8 036, 8 709, 8 978, 11 203 a 11 600 **boli zistené nezrovnalosti – rozdielne dátumy platnosti, resp. účinnosti stravovania** uvedenými v **tlačive** - žiadosti o stravovanie dôchodcov na rok 2022 v časti určenia výšky finančného príspevku mestskej časti, v oznámeniach o úhrade výšky za jeden obed ako aj zoznamoch stravníkov, ako podkladu pre pokladňu Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa pre nákup obedových lístkov.
- g) **Kontrolou spracovania žiadosti ev. číslo záznamu 3 355** bolo zistené, že príspevok mestskej časti schválený vo výške 0,00 € a určený v závislosti od výšky starobného dôchodku a iného príjmu (celkom 483,19 €) **nebol určený v súlade s prílohou č. 3 zásad.** **Tým, že mestská časť nepriznala príspevok na stravovanie vo výške 0,58 € za jeden obedový lístok dôchodca zaplatil v kontrolovanom období o 63,80 € viac.**
- h) **Obedové lístky boli prostredníctvom pokladne** Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa **predané 4 občanom, ktorí nepodali žiadosť o stravovanie dôchodcov na rok 2022, čo nebolo v súlade s ustanoveniami čl. V zásad.**
Dožiadanie:
Dňa 03.08.2023 boli vecne príslušné odbory požiadané o predloženie chýbajúcich žiadostí o stravovanie dôchodcov na rok 2022, prípadné písomné zdôvodnenie predaja obedových lístkov dôchodcom, ktorým boli predávané obedové lístky bez žiadosti. Dňa 07.08.2023 bola predložená iba jedna žiadosť. Následne dňa 08.08.2023 bolo zaslané písomné vyjadrenie s konštatovaním, že chýbajúce žiadosti neboli zaevidované na podateľni miestneho úradu a k dnešnému dňu nie sú evidované. Fyzicky tieto žiadosti a následný administratívny proces, týkajúci sa vypracovania oznámenia pre žiadateľa nebol vykonaný. V súčasnosti nie je jasné, ako sa títo žiadatelia dostali do zoznamu na predaj obedových lístkov. Vzhľadom na uvedené zistenia, došlo k pochybeniu zo strany zamestnancov príslušných odborov Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.
- i) **Tým, že mestská časť začala prijaté úhrady za stravné lístky zaokrúhľovať od 01.07.2022, nedodrжала účinnosť zákona** číslo 457/2021 Z. z., ktorým sa mení zákon NR SR č. 18/1996 Z. z. o cenách v znení neskorších predpisov od 01.06.2022 (ďalej len „zákon o cenách“), v zmysle ktorého sa **cena platená v hotovosti zaokrúhľuje na 5 eurocentov; celkový zvyšok nezaokrúhlenej ceny platenej v hotovosti, ktorý je nižší ako polovica hodnoty 5 eurocentov, sa zaokrúhľuje nadol a celkový zvyšok nezaokrúhlenej ceny platenej v hotovosti, ktorý je rovný alebo vyšší ako polovica hodnoty 5 eurocentov, sa zaokrúhľuje nahor.**
- j) Kontrolou nákupu obedových lístkov na jednotlivé mesiace roku 2022 (február – december) bolo zistené u evidenčných záznamov nasledovné:
- **ev. záznam č. 173** – na mesiac február 2022 dôchodca zakúpil 20 obedových lístkov za cenu 3,11 €, t. j. spolu vo výške 62,20 € a zároveň **vrátil 29 obedových lístkov z roku 2021**, pričom prostredníctvom pokladne mu bola preplatená cena jedného stravného lístka v hodnote 3,16 €.
 - **ev. záznam č. 687** - na mesiac február 2022, pri počte 20 pracovných dní, bolo predaných spolu 40 obedových lístkov za cenu jedného stravného lístka 2,53 €, **t. j. navyše 20 ks, pričom priznaný príspevok mestskej časti vo výške 0,58 € za jeden obed, poskytovaný formou úhrady dodávateľovi stravy, predstavoval navyše 11,60 €.**
 - **ev. záznam č. 1 060** - na základe doručenej žiadosti dňa 02.02.2022, so schválenou platnosťou podľa rozhodnutia **od 03.02.2022**, bolo dôchodcovi na mesiac február 2022 predaných spolu 20 obedových lístkov v hodnote 3,11 €/ks, **t. j. navyše 2 ks, pričom príspevok mestskej časti nebol priznaný.**
 - **ev. záznam č. 1 062** - na základe doručenej žiadosti dňa 02.02.2022, so schválenou platnosťou podľa rozhodnutia **od 03.02.2022**, bolo na mesiac február 2022 predaných spolu 20 obedových lístkov v hodnote 3,11 €/ks, **t. j. navyše 2 ks, pričom príspevok mestskej časti nebol priznaný.**

- **ev. záznam č. 1 064** - na základe doručenej žiadosti dňa 02.02.2022, so schválenou platnosťou podľa rozhodnutia **od 03.02.2022**, bolo na mesiac február 2022 predaných spolu 20 obedových lístkov v hodnote 3,11 €/ks, **t. j. navyiac 2 ks, pričom príspevok mestskej časti nebol priznaný.**
- **ev. záznam č. 1 160** - na základe doručenej žiadosti dňa 04.02.2022, so schválenou platnosťou podľa rozhodnutia **od 07.02.2022**, bolo na mesiac február 2022 predaných spolu 20 obedových lístkov v hodnote 3,11 €/ks, **t. j. navyiac 4 ks, pričom príspevok mestskej časti nebol priznaný.**
- **ev. záznam č. 1 162** - na základe doručenej žiadosti dňa 04.02.2022, so schválenou platnosťou podľa rozhodnutia **od 07.02.2022**, bolo na mesiac február 2022 predaných spolu 20 obedových lístkov v hodnote 2,23 €/ks, **t. j. navyiac 4 ks, pričom priznaný príspevok mestskej časti vo výške 0,88 € za jeden obed, poskytovaný formou úhrady dodávateľovi stravy, predstavoval navyiac 3,52 €.**
- **ev. záznam č. 1 265** - na základe doručenej žiadosti dňa 09.02.2022, so schválenou platnosťou podľa rozhodnutia **od 10.02.2022**, bolo na mesiac február 2022 predaných spolu 20 obedových lístkov v hodnote 2,23 €/ks, **t. j. navyiac 7 ks, pričom priznaný príspevok mestskej časti vo výške 0,88 € za jeden obed, poskytovaný formou úhrady dodávateľovi stravy, predstavoval navyiac 6,16 €.**
- **ev. záznam č. 2 187** - na základe doručenej žiadosti dňa 14.02.2022, so schválenou platnosťou podľa rozhodnutia **od 17.02.2022**, bolo dôchodcovi na mesiac február 2022 predaných spolu 11 obedových lístkov v hodnote 3,11 €/ks, **t. j. navyiac 3 ks, pričom príspevok mestskej časti nebol priznaný.**
- **ev. záznam č. 3 320** - na základe doručenej žiadosti dňa 18.02.2022, so schválenou platnosťou podľa rozhodnutia **od 17.02.2022**, bolo na mesiac máj 2022, pri počte 22 pracovných dní predaných spolu 28 obedových lístkov v hodnote 3,11 €/ks, **t. j. navyiac 6 ks, pričom príspevok mestskej časti nebol priznaný.**
- **ev. záznam č. 3 353** - na základe doručenej žiadosti dňa 21.02.2022, so schválenou platnosťou podľa rozhodnutia **od 22.02.2022**, bolo na mesiac február 2022 predaných spolu 20 obedových lístkov v hodnote 2,53 €/ks, **t. j. navyiac 15 ks, pričom priznaný príspevok mestskej časti vo výške 0,58 € za jeden obed, poskytovaný formou úhrady dodávateľovi stravy, predstavoval navyiac 8,70 €.**
- **ev. záznam č. 3 664** - na základe doručenej žiadosti dňa 04.03.2022, so schválenou platnosťou podľa rozhodnutia **od 07.03.2022**, bolo na mesiac marec 2022 predaných spolu 23 obedových lístkov v hodnote 1,73 €/ks, **t. j. navyiac 4 ks, pričom priznaný príspevok mestskej časti vo výške 1,38 € za jeden obed, poskytovaný formou úhrady dodávateľovi stravy, predstavoval navyiac 5,52 €.**
- **ev. záznam č. 8 709** - na základe doručenej žiadosti dňa 31.08.2022, so schválenou platnosťou podľa rozhodnutia **od 23.09.2022**, bolo na mesiac september 2022 predaných spolu 20 obedových lístkov v hodnote 2,03 €/ks, **t. j. navyiac 14 ks, pričom priznaný príspevok mestskej časti vo výške 1,38 € za jeden obed, poskytovaný formou úhrady dodávateľovi stravy, predstavoval navyiac 19,32 €.** Do zoznamu stravníkov, ako podkladu pre pokladňu bola zapísaná ***platnosť nie podľa rozhodnutia, ale s dátumom od 01.09.2022.***
- **ev. záznam č. 6 218** - na základe doručenej žiadosti dňa 30.05.2022, so schválenou platnosťou podľa rozhodnutia **od 02.06.2022**, bol na mesiac jún 2022 ***predaný jeden obedový lístok v hodnote 3,41 €/ks a zároveň uhradený doplatok za 9 ks obedových lístkov v hodnote 0,30 €, ako rozdiel medzi pôvodnou cenou obedového lístka 3,11 € a zvýšenou cenou od 01.06.2022 v hodnote 3,41 €.***
- **ev. záznam č. 4 405** - bolo na mesiac august 2022 predaných spolu 14 obedových lístkov v hodnote 3,41 €/ks v celkovej výške 47,74 €. **Tým, že celková výška bola zaokrúhlená na 47,70 € a nie na 47,75 €, vznikol nedoplatok vo výške 0,05 € a nebolo postupované v súlade so zákonom o cenách.**

- *ev. záznam č. 4 404* - bolo na mesiac august 2022 predaných spolu 14 obedových lístkov v hodnote 3,41 €/ks v celkovej výške 47,74 €. **Tým, že celková výška bola zaokrúhlená na 47,70 € a nie na 47,75 €, vznikol nedoplatok vo výške 0,05 € a nebolo postupované v súlade so zákonom o cenách.**
- *ev. záznam č. 726* - bolo na mesiac august 2022 predaných spolu 17 obedových lístkov v hodnote 2,53 €/ks v celkovej výške 43,01 €. **Tým, že celková výška nebola zaokrúhlená na 43,00 € vznikol preplatok vo výške 0,01 € a nebolo postupované v súlade so zákonom o cenách.**
- *ev. záznam č. 1 205* - bolo na mesiac október 2022 predaných spolu 4 obedových lístkov v hodnote 2,83 €/ks v celkovej výške 11,32 €. **Tým, že celková výška bola zaokrúhlená na 11,35 € a nie na 11,30 €, vznikol preplatok vo výške 0,05 € a nebolo postupované v súlade so zákonom o cenách.**
- *ev. záznam č. 944* - bolo na mesiac október 2022 predaných spolu 15 obedových lístkov v hodnote 2,83 €/ks v celkovej výške 42,45 €. **Tým, že pod pokladničným dokladom č. 1699 bola prijatá úhrada vo výške 45,45 €, vznikol preplatok vo výške 3 €.**
- *ev. záznam č. 5 009* - bolo na mesiac október 2022 predaných spolu 21 obedových lístkov v hodnote 2,83 €/ks v celkovej výške 59,45 €. **Tým, že pod pokladničným dokladom č. 1768 bola prijatá úhrada vo výške 54,45 €, vznikol nedoplatok vo výške 5 €.**
- *ev. záznam č. 724* - bolo na mesiac november 2022 predaných spolu 20 obedových lístkov v hodnote 1,33 €/ks v celkovej výške 26,60 €. **Tým, že pod pokladničným dokladom č. 1821 bola prijatá úhrada vo výške 26,20 €, vznikol nedoplatok vo výške 0,40 €.**
- *ev. záznam č. 936* - bolo na mesiac december 2022 predaných spolu 10 obedových lístkov v hodnote 1,33 €/ks v celkovej výške 13,30 €. **Tým, že pod pokladničným dokladom č. 2180 bola prijatá úhrada vo výške 10,30 €, vznikol nedoplatok vo výške 3 €.**
- *ev. záznam č. 4 404* - bolo na mesiac december 2022 predaných spolu 14 obedových lístkov v hodnote 3,41 €/ks v celkovej výške 47,75 € a *ev. záznam č. 4 405* bolo na mesiac december 2022 predaných spolu 14 obedových lístkov v hodnote 3,41 €/ks v celkovej výške 47,75 € **Tým, že pod pokladničným dokladom č. 2089 bola prijatá úhrada vo výške 95,20 €, za evidenčné záznamy vznikol nedoplatok vo výške 0,30 €.**

Odporúčanie:

1. **Upraviť, resp. doplniť ustanovenie** v čl. V. ods. 1 prvá veta zásad s návrhom na úpravu textu v znení: *Predmetom úpravy tohto článku je poskytovanie príspevku na zabezpečenie spoločného stravovania pre občanov s trvalým pobytom v mestskej časti poberajúcich predčasný, starobný, invalidný alebo výsluhový dôchodok v jedálni⁹ pre dôchodcov (ďalej len „dôchodca“), ktorej zriaďovateľom je mestská časť alebo vo vybraných stravovacích zariadeniach, s ktorými má mestská časť uzatvorenú zmluvu o zabezpečovaní stravovania dôchodcov. Povinnou prílohou žiadosti je aktuálne rozhodnutie resp. potvrdenie o starobnom, predčasnom, invalidnom dôchodku*
2. **Upraviť, resp. doplniť ustanovenie** v čl. V. ods. 7 druhá veta zásad s návrhom na úpravu textu v znení: *Povinnou prílohou žiadosti je aktuálne rozhodnutie resp. potvrdenie o starobnom, predčasnom, invalidnom dôchodku*
3. **Do zásad doplniť dátum na vrátenie** obedových lístkov nepoužitých z predchádzajúceho obdobia.
4. **Zabezpečiť, aby výkon základnej finančnej kontroly** bolo súčasťou **tlačiva** - žiadosti o stravovanie dôchodcov na rok ... v súlade so zákonom o finančnej kontrole.

DÁTUM VRÁTENIA DOKLADOV ZO STRANY OPRAVNENEJ OSOBY:

Po vykonaní kontroly boli povinnej osobe listom č. 3498/6310-4/2023/MK/AK dňa 08.08.2023 vrátené doklady.

OPATRENIA NA ODSTRÁNENIE ZISTENÝCH NEDOSTATKOV A NA ODSTRÁNENIE PRÍČIN ICH VZNIKU

Na základe záverov vyplývajúcich z návrhu správy o výsledku finančnej kontroly č. 4/2023 **odporučila oprávnená osoba prijať povinnej osobe opatrenia** na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku, spolu s návrhmi ich riešenia. **Navrhnuté opatrenia si povinná osoba osvojila.**

Povinná osoba listom č. 8957/3829/2023/ŠKS/MG dňa 18.08.2023, t. j. v lehote **vydala nasledovné opatrenia na nápravu nedostatkov z kontroly poskytovania finančných výpomocí obyvateľom mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2022:**

1. Predložiť na rokovanie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa novelu Zásad poskytovania finančných príspevkov obyvateľom mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v čase náhlej núdze, pri narodení dieťaťa, pri nástupe dieťaťa do prvého ročníka základnej školy a na zabezpečenie spoločného stravovania s odporúčanými úpravami uvedenými v návrhu správy o výsledku finančnej kontroly č. 4/2023.
Zodpovednosť: odbor školstva a sociálnych vecí Termín: december 2023
2. Dodržiavať platný Registratúrny poriadok na správu registratúry Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa - všetky prijaté žiadosti bezodkladne odovzdávať do podateľne úradu v poradí v akom boli doručené pre riadne zaevidovanie v registratúrnom denníku príslušného kalendárneho roka v súlade s platným Registratúrnym poriadkom na správu registratúry Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, účinným od 15.10.2013.
Zodpovednosť: odbor školstva a sociálnych vecí Termín: trvalý
3. Pri posudzovaní žiadosti o jednorazový finančný príspevok v čase náhlej núdze venovať zvýšenú pozornosť správnosti, kompletnosti a splneniu podmienok ustanovených v platných Zásadách poskytovania finančných príspevkov obyvateľom mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v čase náhlej núdze, pri narodení dieťaťa, pri nástupe dieťaťa do prvého ročníka základnej školy a na zabezpečenie spoločného stravovania.
Zodpovednosť: odbor školstva a sociálnych vecí Termín: trvalý
4. Pri posudzovaní žiadosti o finančný príspevok na zabezpečenie spoločného stravovania venovať zvýšenú pozornosť správnosti, kompletnosti a splneniu podmienok ustanovených v platných Zásadách poskytovania finančných príspevkov obyvateľom mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v čase náhlej núdze, pri narodení dieťaťa, pri nástupe dieťaťa do prvého ročníka základnej školy a na zabezpečenie spoločného stravovania.
Zodpovednosť: odbor školstva a sociálnych vecí Termín: trvalý
5. Pri spracovaní žiadosti o finančný príspevok na zabezpečenie spoločného stravovania uvádzať správnu výšku poberaného dôchodku a iného preukázateľného príjmu.
Zodpovednosť: odbor školstva a sociálnych vecí Termín: trvalý
6. Pri určení výšky finančného príspevku na zabezpečenie spoločného stravovania, rozhodnutí starostu mestskej časti o schválení, resp. neschválení príspevku, zasielaní oznámení dôchodcovi o úhrade ceny za jeden obed a stravovacieho zariadenia a v zoznamoch stravníkov pre pokladňu Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa uvádzať jednotný dátum platnosti.
Zodpovednosť: odbor školstva a sociálnych vecí Termín: trvalý
7. Zabezpečiť, aby zoznam stravníkov obsahoval iba občanov, ktorí požiadali o príspevok na zabezpečenie spoločného stravovania bez ohľadu, či im vznikne nárok na finančný príspevok.
Zodpovednosť: odbor školstva a sociálnych vecí, pokladník Termín: trvalý
8. Zabezpečiť, aby obedové lístky boli predávané odo dňa platnosti určenom v žiadosti o stravovanie dôchodcov na príslušný rok.
Zodpovednosť: pokladník Termín: trvalý

9. Účtovne a finančne vysporiadať preplatky a nedoplatky popísané v návrhu správy o výsledku finančnej kontroly č. 4/2023
Zodpovednosť: ekonomický odbor Termín: do 31.08.2023
10. Zabezpečiť, aby finančná kontrola bola vykonávaná pri každej finančnej operácii v súlade s § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a aby výkon základnej finančnej kontroly bol súčasťou tlačiva - *žiadosti o poskytnutie finančného príspevku na príslušný rok* a tlačiva *žiadosti o stravovanie dôchodcov na rok ...*
Zodpovední: vecne príslušní zamestnanci Termín: trvalý

Kontrola bola ukončená dňa 31.08.2023, t. j. dňom prevzatia správy o výsledku finančnej kontroly číslo 4/2023. V správe č. 4/2023 o výsledku finančnej kontroly zo dňa 30.08.2023 v súlade s § 20 ods. 4 písm. b) zákona o finančnej kontrole a audite a čl. VI bod ods. 2 písm. b) pravidiel bolo uložené **predložiť písomný zoznam splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku v termíne 31.12.2024.**