

Správa
o výsledku finančnej kontroly

č. 03/04/2017

Oprávnená osoba: Ing. Vladimír Mráz, miestny kontrolór

Kontrolovaný subjekt: Miestny úrad mestskej časti Bratislava- Rusovce

Vývojová 228

851 10 Bratislava

IČO 0031781845

právna forma: výkonný orgán starostu a zastupiteľstva mestskej časti

štatutár: Dušan Antoš, starosta mestskej časti

Mária Jajcajová, zodpovedný referent MÚ

Predmet kontroly: Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava- Rusovce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi pri efektívnom, hospodárnom, účelovom a účinnom nakladaní s verejnými prostriedkami v oblasti sociálnych služieb zabezpečovaných mestskou časťou, rozpočtovom roku 2016, schválená . uznesením č.261/2016 zo dňa 17.12.2016.

Cieľ kontroly:

Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov s dôrazom na hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynakladania verejných finančných prostriedkov pri poskytovaní sociálnych služieb v rozsahu rozpočtových zdrojov v programe 9.0.0. počas rozpočtového roka 2016 exekutívou mestskej časti..

Kontrolou sa preverí nakladanie s finančnými prostriedkami, bezhotovostným platobným stykom a dodržiavanie zásad obehu účtovných dokladov, rozpočtových pravidiel a postupov podľa interných smerníc upravujúcich procesy verejného obstarávania v pôsobnosti zriaďovateľa- mestskej časti Bratislava- Rusovce platnými a účinnými v kontrolovanom období. Kontrola preverí i súlad s vnútornými smernicami upravujúcich tieto procesy vydané štatutárnym zástupcom kontrolovaného subjektu, oprávnenosť vykonávaných finančných operácií výkonom základnej a administratívnej finančnej kontroly . Cieľom je i dodržiavanie zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mestskej časti, podľa osobitných predpisov s dôrazom na verejné obstarávanie, slobodný prístup k informáciám, rozpočtové pravidlá a plnenia rozhodnutí prijatých zriaďovateľom vo vzťahu ku kontrolovanému subjektu.

Kontrola bola vykonaná v čase: od 06. 03. 2017 do 12.05.2017

Kontrolované obdobie: od 01. 01.2016 do 31.12.2016

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2017, schváleného uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava–Rusovce číslo 261/2016 zo dňa 17.12.2016. Kontrolovaný subjekt bol vyzvaný, k výkonu kontroly poskytnúť na základe Oznámenia o zahájení kontroly zo dňa 06.03.2017 a vyžiadania dokladov kontrolórom mestskej časti ku dňu 08..03.2017, v rozsahu listín uvedených v **Prílohe č.1** tejto správy. Išlo o nasledovné listiny, písomnosti a doklady v originálnom prevedení:

- zriaďovacia listina ,menovací dekrét štatutára,
- vnútorné smernice organizácie usmerňujúce riadiace akty a organizáciu práce
- schválený rozpočet r.2016, čerpanie rozpočtu, rozpočtové zmeny
- účtovné doklady, bankové výpisy,
- dokumentácia k výkonu činností v zmysle § 80, písm. c) zák. č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách a zák. č.455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní, v.z.n.p a zákona č.71/1967 Zb. o správnom konaní
- pokladničná kniha, príjmové a výdavkové pokladničné doklady,
- knihy došlých a odoslaných faktúr,

Listiny prevzal kontrolný orgán dňa 08.03.2017 v rozsahu, ktorý potvrdzuje Preberací protokol opatrený podpismi miestneho kontrolóra a zodpovedného referenta uvedený v **Prílohe č. 2** tejto správy.

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

- Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov - § 18d bod 2 písm. d).
- Zákona SNR č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste Slovenskej republiky Bratislave v znení neskorších predpisov.
- Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy v znení neskorších dodatkov.
- 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 NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov (ďalej len „rozpočtové pravidlá verejnej správy“).
- Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

- Zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 546/2010,(§ 47a) účinnosť povinne zverejňovať zmluvy, faktúry a objednávky
- Smernica č. 3/2015 na vykonávanie finančnej kontroly – predbežnej a priebežnej v pôsobnosti Miestneho úradu mestskej časti Bratislava- Rusovce (ďalej len „smernica o finančnej kontrole“), účinných od 14.07.2015
- Zásad obehu účtovných dokladov mestskej časti Bratislava- Rusovce účinných od 15.01.2004
- Zásad hospodárenia s majetkom mestskej časti Bratislava- Rusovce a s majetkom zvereným jej do správy hlavným mestom SR Bratislava, schválené uznesením č.343/2009 zo dňa 17.9.2009 novelizované uznesením č.106/2011 zo dňa 24.10.2011 a uznesením č.249 zo dňa 24.10.2012
- Zákona č.357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, účinného od 1.1.2016
- Zákona č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č.455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní v.z.n.p
- Zákona č.71/1967 Zb. o správnom
- Smernica starostu č. 2/2016 Oprávnenia k základnej a administratívnej finančnej kontrole - podpisové vzory
- Všeobecne záväzné nariadenie č.3/2016, ktorým sa určuje postup a podmienky pri poskytovaní opatrovateľskej služby mestskou časťou Bratislava- Rusovce

A./ Kontrola súladu postupov pri výkone verejnej služby v sociálnej oblasti s platnou legislatívou upravujúcou postupy poskytovania služieb:

- Štatút hlavného mesta SR Bratislavy v platnom znení v súlade so znením zákona č.369/1990 Zb. o hlavnom meste SR Bratislave v.z.n.p a zákona č.377/1990 Zb. o hlavnom meste SR Bratislave v.z.n.p upravuje kompetencie dvojúrovňovej samosprávy pre pôsobnosť výkonu sociálnych služieb nasledovne:

Článok .32 znie:

„Pôsobnosti mestskej časti v oblasti sociálnych vecí

(1) Mestská časť podľa osobitného predpisu“)

a) vykonáva

1. opatrenia zamerané na predchádzanie vzniku porúch psychického vyvinu, fyzického vývinu a sociálneho vývinu detí a plnoletých fyzických osôb podľa § 10,
2. opatrenia podľa § 11 ods. 1,

b)organizuje

1. výchovné programy alebo sociálne programy pre deti, ktorým bolo orgánom

sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately alebo súdom uložené výchovné opatrenie,
2. programy na pomoc ohrozeným deťom a plnoletým fyzickým osobám a rodinám podľa § 11 ods. 1 písm. c) až e) v prostredí podľa § 4,

3. resocializačné programy,

c) spolupôsobí

1. pri výkone výchovných opatrení uložených súdom alebo orgánom sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately,

2. pri pomoci deťom, pre ktoré orgán sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately vykonáva sociálnu kuratelu, a podieľa sa na spracovaní a plnení plánu sociálnej práce s dieťaťom,

3. pri úprave a obnove rodinných pomerov dieťaťa finančnou podporou podľa § 64 a 65,

d) poskytuje

1. rodičovi dieťaťa alebo osobe, ktorá sa osobne stará o dieťa, príspevok na dopravu do zariadenia podľa § 64 ods. 1 písm. a),

2. informácie fyzickej osobe, ktorá má záujem stať sa pestúnom alebo osvojiteľom, na podanie žiadosti o zapísanie do zoznamu žiadateľov a o subjektoch vykonávajúcich prípravu na náhradnú rodinnú starostlivosť,

3. štatistické údaje z oblasti výkonu sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately štátnym orgánom sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately na účely spracovania štatistických zisťovaní a administratívnych zdrojov,

4. finančné prostriedky podľa § 65,

e) poskytuje pomoc

1. dieťaťu v naliehavých prípadoch, najmä ak je ohrozený jeho život, zdravie alebo priaznivý psychický vývin, fyzický vývin a sociálny vývin,

2. dieťaťu alebo plnoletej fyzickej osobe ohrozenej správaním člena rodiny, členov rodiny alebo správaním iných fyzických osôb.

3. na zachovanie a úpravu vzájomných vzťahov medzi dieťaťom a rodičom a úpravu rodinných pomerov dieťaťa, ak bolo dieťa umiestené v zariadení na výkon ústavnej starostlivosti, predbežného opatrenia alebo výchovného opatrenia,

4. mladému dospelému po skončení náhradnej osobnej starostlivosti, pestúnskej starostlivosti a ústavnej starostlivosti pri zabezpečení bývania a zamestnania,

f) poskytuje súčinnosť štátnym orgánom sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately pri zisťovaní rodinných pomerov, bytových pomerov a sociálnych pomerov dieťaťa a jeho rodiny na účely vykonávania opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, k zariadeniu pri zabezpečovaní osamostatnenia sa mladého dospelého,

g) utvára podmienky na prácu s komunitou,

h) zriaďuje zariadenia podľa potrieb obyvateľov na účel výkonu opatrení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately podľa § 45 až 48 a môže zriadiť zariadenia podľa § 49, 50, 62 a 63 a oznamuje určenému orgánu sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately podľa § 73 ods. 3 počet miest určených v týchto zariadeniach na vykonávanie rozhodnutí súdu,

i) vyhľadáva fyzické osoby, ktorým by bolo možné zveriť dieťa do starostlivosti,

j) vyjadruje sa k spôsobu života fyzickej osoby, ktorá má záujem stať sa pestúnom alebo osvojiteľom, a jej rodiny podľa § 35 ods. 4 písm. d),

k) vedie evidenciu detí, rodín a plnoletých fyzických osôb, pre ktoré vykonáva opatrenia sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately,

l) plní ďalšie úlohy podľa tohto zákona a osobitných predpisov."

(2) Mestská časť môže s výnimkou odseku 1 písm. c) prvého a druhého bodu, písmena d), písmena e) prvého a štvrtého bodu, písmena f), písmen g), j) až l) zabezpečiť výkon samosprávnej pôsobnosti aj prostredníctvom akreditovaného subjektu alebo prostredníctvom právnickej osoby alebo fyzickej osoby, ak sa nevyžaduje akreditácia na vykonávané opatrenie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately podľa osobitného predpisu.³²⁾

(3) Mestská časť podľa osobitného predpisu⁴⁰⁾ môže

a) vytvárať partnerstvo s cieľom realizovať konkrétne projekty a programy podpory zamestnanosti,

b) organizovať menšie obecné služby pre mestskú časť ako formu aktivačnej činnosti.

(4) Mestská časť podľa osobitného predpisu⁴²⁾)

a) prijíma prídavok na dieťa, ak má nezaopatrené dieťa trvalý pobyt alebo prechodný pobyt na jej území,

b) prijíma prídavok na dieťa na základe rozhodnutia úradu práce, sociálnych vecí a rodiny, ak má nezaopatrené dieťa trvalý pobyt alebo prechodný pobyt na jej území; účelným využitím prídavku môže poveriť právnickú osobu podľa osobitných predpisov⁴²⁾ po ich vzájomnej písomnej dohode,

c) je povinná spolupracovať s úradom práce, sociálnych vecí a rodiny a na jeho žiadosť podávať informácie a oznámenia vo veci nároku na prídavok a jeho výplatu v rozsahu svojej pôsobnosti.

(5) Mestská časť podľa osobitného predpisu⁴³⁾)

a) rozhoduje o jednorazovej dávke v hmotnej núdzi,

b) vykonáva poradenstvo pri zabezpečení základných životných podmienok a pri pomoci v hmotnej núdzi,

c) je osobitným príjemcom dávky a príspevkov podľa tohto zákona,

d) poskytuje súčinnosť orgánom štátnej správy a iným obciam pri zabezpečení základných životných podmienok a pomoci v hmotnej núdzi, vyhovuje ich žiadostiam a bezplatne im podáva oznámenia a informácie vo veciach zabezpečenia základných životných podmienok a pomoci v hmotnej núdzi.

(6) Mestská časť je podľa osobitného predpisu⁴⁴⁾) povinná spolupracovať s úradom práce, sociálnych vecí a rodiny; na účely kontroly trvania podmienok nároku na rodičovský príspevok, na jeho výšku a výplatu je na žiadosť platiteľa povinná oznamovať osobné údaje uvedené v § 5 ods. 1 druhej vete o rodičovi a dieťaťu, ďalšie osobné údaje o zárobkovej činnosti rodiča podľa § 4 ods. 3 a o riadnej starostlivosti o dieťa podľa § 3 ods. 2 až 4.

(7) Mestská časť podľa osobitného predpisu⁴⁵⁾)

a) vykonáva funkciu

1. kolízneho opatrovníka na základe rozhodnutia súdu,

2. majetkového opatrovníka na základe rozhodnutia súdu,

3. poručníka na základe rozhodnutia súdu,

4. opatrovníka na základe rozhodnutia súdu,

b) prijíma oznámenia o nevhodnom správaní sa detí, o porušovaní povinností rodičov vyplývajúcich z ich rodičovských práva povinností, o zneužívaní ich rodičovských práv, ako aj o skutočnosti, že rodičia nemôžu plniť povinnosti vyplývajúce z rodičovských práv a povinností,

c) poskytuje súdu súčinnosť pri

1. vykonávaní dohľadu, ktorý súd určil nad výchovou maloletého dieťaťa,

2. sledovaní dodržiavania obmedzenia, ktoré súd uložil maloletému dieťaťu,

3. sledovaní vykonávania výchovných opatrení,

4. hodnotení účinnosti výkonu ústavnej starostlivosti v zariadení,

5. hodnotení výkonu funkcie poručníka.

(8) Mestská časť na základe rozhodnutia súdu vykonáva funkciu opatrovníka fyzickej osoby, ktorú súd rozhodnutím pozbaví i spôsobilosti na právne úkony alebo ktorej súd spôsobilosť na právne úkony rozhodnutím obmedzil⁴⁶⁾.)

(9) Mestská časť sa na žiadosť súdu vyjadruje k vhodnosti a účelnosti navrhnutých alebo zamýšľaných opatrení vo veciach starostlivosti o deti. ⁴⁷⁾

(10) Mestská časť podľa osobitného predpisu⁴⁸⁾)

a) vypracúva, schvaľuje komunitný plán sociálnych služieb vo svojom územnom obvode,

b) utvára podmienky na podporu komunitného rozvoja,

c) je správnym orgánom v konaniach o

1. odkázanosti na sociálnu službu v zariadení pre seniorov, v zariadení opatrovateľskej služby, v dennom stacionári, o odkázanosti na opatrovateľskú službu a odkázanosti na prepravnú službu,

2. zániku odkázanosti na sociálnu službu uvedenú v prvom bode,

3. odkázanosti na sociálnu službu uvedenú v prvom bode po zmene stupňa odkázanosti,
4. povinnosti rodičov alebo detí platiť úhradu za sociálnu službu alebo jej časť podľa § 73 ods. 11 a 12,
- d) vyhotovuje posudok o odkázanosti na sociálnu službu podľa § 51; môže poveriť právnickú osobu, ktorú zriadila alebo založila, vykonávaním sociálnej posudkovej činnosti na účely vyhotovenia posudku o odkázanosti na sociálnu službu,
- e) poskytuje alebo zabezpečuje poskytovanie
 1. sociálnej služby v zariadení opatrovateľskej služby a v dennom stacionári,
 2. opatrovateľskej služby,
 3. prepravnej služby,
 4. odľahčovacej služby,
 5. pomoci pri osobnej starostlivosti o dieťa,
- f) môže poskytovať alebo zabezpečovať poskytovanie
 1. sociálnej služby na zabezpečenie nevyhnutných podmienok na uspokojovanie základných životných potrieb v nocľahárni, v nízkoprahovom dennom centre,
 2. sociálnej služby v nízkoprahovom dennom centre pre deti a rodinu a v zariadení pre seniorov,
- g) poskytuje základné sociálne poradenstvo,
- h) môže poskytovať alebo zabezpečovať poskytovanie aj iných druhov sociálnej služby podľa § 12,
- i) uzatvára zmluvu o
 1. poskytovaní sociálnej služby,
 2. poskytovaní finančného príspevku pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby pri úkonoch sebaobsluhy a finančného príspevku na prevádzku poskytovanej sociálnej služby neverejnému poskytovateľovi sociálnej služby,
 3. uhradení ekonomicky oprávnených nákladov podľa § 71 ods. 6 s inou obcou, alebo s iným poskytovateľom sociálnej služby, ktorého zriadila alebo založila iná obec alebo iný vyšší územný celok,
 4. zabezpečení poskytovania sociálnej služby s budúcim poskytovateľom sociálnej služby podľa § 8 ods. 8,
- j) zriaďuje, zakladá a kontroluje zariadenie opatrovateľskej služby a denný stacionár,
- k) môže zriaďovať, zakladať a kontrolovať nocľaháreň, nízkoprahové denné centrum, nízkoprahové denné centrum pre deti a rodinu, zariadenie pre seniorov,
- l) môže zriaďovať, zakladať a kontrolovať aj iné zariadenia podľa tohto zákona,
- m) je povinná uhradiť ekonomicky oprávnené náklady podľa § 71 ods. 6,
- n) poskytuje podľa § 75 ods. 1 a 2 finančný príspevok pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby pri úkonoch sebaobsluhy a finančný príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby neverejnému poskytovateľovi sociálnej služby,
- o) môže poskytovať podľa § 75 ods. 7 finančný príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby neverejnému poskytovateľovi sociálnej služby,
- p) môže poskytovať podľa § 75 ods. 8 finančný príspevok pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby pri úkonoch sebaobsluhy a finančný príspevok na prevádzku poskytovanej sociálnej služby neverejnému poskytovateľovi sociálnej služby,
- q) kontroluje hospodárenie s finančným príspevkom pri odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby pri úkonoch sebaobsluhy a s finančným príspevkom na prevádzku poskytovanej sociálnej služby,
- r) ukladá opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov pri výkone pôsobnosti ustanovenej v písmene q) a kontroluje ich plnenie,
- s) kontroluje účelnosť využitia finančných prostriedkov poskytnutých podľa § 71 ods. 6,
- t) vedie evidenciu
 1. posudkov o odkázanosti na sociálnu službu podľa stupňa odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby,
 2. rozhodnutí podľa písmen c) a x),
 3. prijímateľov sociálnych služieb vo svojom územnom obvode,

- u)vyhľadáva fyzické osoby, ktorým treba poskytnúť sociálnu službu,
- v)poskytuje štatistické údaje z oblasti poskytovania sociálnych služieb štátnym orgánom sociálnych služieb na účely spracovania štatistických zisťovaní a administratívnych zdrojov")
- w)uhrádza poskytovateľovi zdravotnej starostlivosti zdravotné výkony na účely posúdenia odkázanosti na sociálnu službu,
- x)je správnym orgánom v konaniach o odkázanosti na sociálnu službu podľa § 106 ods. 8 u fyzických osôb uvedených v § 106 ods. 5 v zariadeniach v zriaďovateľskej pôsobnosti mestskej časti.“

A./ Výkon agendy prijímateľov sociálnych služieb-odkázanosti fyzických osôb na pobytovú formu sociálnej služby v zariadeniach pre seniorov

Kontrolný orgán podrobil kontrole výkon agendy prijímateľov sociálnych služieb v územnom obvode mestskej časti za rok 2016. **Celkovo bolo v preverovanom období vydaných 7 rozhodnutí o odkázanosti fyzických osôb na pobytovú formu sociálnej služby v zariadeniach pre seniorov.** Z predloženej a poskytnutej dokumentácie kontrolný orgán konštatuje jej úplnosť v súlade s ustanoveniami zákona o sociálnych službách pre stanovenie príslušného stupňa sociálnej odkázanosti. Jednotlivé spisy obsahovali i predpísané náležitosti spĺňajúce predpoklady pre vydanie rozhodnutí správneho orgánu v súlade so znením zákona o správnom konaní v nasledovnej štruktúre:

- Žiadosť o posúdenie odkázanosti
- Vyhlásenie o majetku, potvrdenie o príjmoch
- Lekárske správy všeobecných obvodných lekárov a špecialistov k zdravotnému stavu žiadateľov
- Lekársky posudok o odkázanosti a určení príslušného stupňa odkázanosti žiadateľa
- Zápisnice o oboznámení s rozhodnutím
- Posudok o odkázanosti na sociálnu službu
- Rozhodnutie správneho orgánu odkázanosti na sociálnu službu s vyznačením nadobudnutia právoplatnosti

Kontrolné zistenia A./ :

Vydané rozhodnutia spĺňajú legislatívne požiadavky na oprávnenosť ich vydania. Rozhodnutia obsahujú identifikáciu príslušnosti správneho orgánu ktorý rozhodnutie vydáva, citáciu príslušných zákonných noriem , výrokovú časť rozhodnutia s odôvodnením a poučením o oprávnenosti žiadateľov použiť prípadné opravné prostriedky. Rozhodnutia obsahujú vyznačenie nadobudnutia ich právoplatnosti. Ako spôsob doručenia bolo vo všetkých prípadoch použité sobné prevzatie.

Z pohľadu formálnej kontroly, kontrolný orgán skonštatoval, že administratívna forma vydaných Rozhodnutí o odkázanosti na sociálnu službu a Posudky o odkázanosti na sociálnu službu u jednotlivých žiadateľov vykazuje nasledovné nedostatky:

- Rozhodnutia i Posudky sú vydávané na hlavičkovom papieri mestskej časti ako kompetentného orgánu, čo je správne, vykazujú však znaky exekutívy tzn. výkonného orgánu tým, že v záhlaví je zvolená forma bežnej administratívnej korešpondencie miestneho úradu (Vec, Vás list číslo/ zo dňa, naše číslo, vybavuje.....),

- nedostatočné legislatívne zdôvodnenie zákonných noriem oprávňujúcich správny orgán vydať rozhodnutie (§92 zákona č.448/2008 Z.z., §47 ods.2 zákona č.711/1967 Zb.)
- nedostatočné a neúplné legislatívne a jednoznačné zdôvodnenie výrokovej časti rozhodnutia (§35 a príloha č.3 zák.č.448/2008 Zb) s identifikáciou určeného stupňa, bodového ohodnotenie a rozsahu odkázanosti v hodinách pre pobytovú formu sociálnej služby v zariadení pre seniorov)
- nedostatočné a neúplné legislatívne zdôvodnenie sociálnej posudkovej činnosti posudzujúceho zdravotníckeho pracovníka v stanovení stupňa odkázanosti (§48, §49 ods.10,11, §92, §80 písm, c) o pôsobnosti obce v konaniach...podľa ods.1,2,3,4)
- nedostatočné a neúplné legislatívne zdôvodnenie obce rozhodujúcej v správnom konaní (§27 ods.1 zák. 369/1990) v odôvodnení
- nedostatočné a neúplné legislatívne zdôvodnenie postavenia odvolacích orgánov podľa §4 ods.2 písm. d) zák.č.180/2013 Z.z o organizácii miestnej štátnej správy
- nedostatočné a neúplné legislatívne zdôvodnenie postavenia oránu podľa správneho poriadku (§46,§47 ods.2, §53,)
- nedostatočné a neúplné legislatívne zdôvodnenie preskúmania odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby podľa prílohy č.3 zákona o sociálnych službách s dôrazom na počet bodov a rozsah poskytovanej služby v hodinách)
- nedostatočné a neúplné legislatívne zdôvodnenie poučenia s odvolaním sa na príslušné ustanovenie §53 Správneho poriadku...)

B./ Výkon agendy poskytovania finančného vianočného príspevku -Dávky sociálnej pomoci občanom.

Kontrolný orgán vykonal kontrolu dodržiavania hospodárnosti, efektívnosti a účelovosti vynakladania verejných finančných prostriedkov kontrolovaného subjektu pri výkone sociálnej služby- poskytovaní vianočného príspevku seniorom s trvalým pobytom na území mestskej časti Bratislava- Rusovce. Kontrola sa zamerala na oprávnenosť rozpočtového výdavku, rozhodnutia samosprávnych orgánov k jeho poskytnutiu, rozpočtové krytie ako i zdokumentovateľnosť tohto rozpočtového výdavku, ako i výkon základnej a administratívnej finančnej kontroly .

V zmysle 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. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Zákona č.357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, účinného od 1.1.2016

Kontrolné zistenia B./:

kontrolný orgán skonštatoval nasledovné skutočnosti:

- **spôsob vyplácania príspevkov** pre jubilantov 70 a viacročných schválilo miestne zastupiteľstvo mestskej časti Rusovce uznesením č. 121 zo dňa 20.11.2011 v nasledovnom znení:“ Miestne zastupiteľstvo schvaľuje vyplácanie finančného

príspevku jubilantom, občanom mestskej časti Bratislava- Rusovce 70 a viacročným vrátane, a to tak, že príspevok si môžu vydvihnúť v pokladni mestskej časti Bratislava- Rusovce do 30 dní od uskutočnenej akcie , osobne alebo formou splnomocnenej osoby. Po tomto termíne nebude príspevok vyplatený.

- **výšku poskytnutého príspevku** schvaľuje miestne zastupiteľstvo mestskej časti Rusovce pri schvaľovaní rozpočtov na príslušný rozpočtový rok uznesením v rámci sociálneho programu 9.0.0 vyčlenením príslušnej rozpočtovej položky v podprograme „Dávky sociálnej pomoci občanom“. Uvedený podprogram pre rok 2016 bol rozpočtovaný v celkovej výške 5 500,- €, pričom čerpanie v zmysle záverečného účtu za rok 2016 vykazuje čerpanie vo výške 3 980,-€, čo predstavuje 72,36% plnenie.
- **výška poskytnutého príspevku pre rok 2016** bola stanovená uznesením miestneho zastupiteľstva Rusovce č.215 zo dňa 22.09.2016 na sumu 14,-€, pre celú vekovú kategóriu upravenú uznesením č.121 z 10.11.2011, vrátane potvrdenia spôsobu jeho vyplácania
- **zúčtovanie poskytnutého príspevku** Dávky sociálnej pomoci občanom bolo vykonané výdavkovým pokladničným dokladom č.2012/16. Uvedený účtovný doklad spĺňa všetky predpísané náležitosti v zmysle zákona č.357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite, účinného od 1.1.2016. Doklad je opatrený podpismi kompetentných osôb zodpovednými za výkon základnej administratívnej kontroly. Účelom jeho uvoľnenia- platby je výplata vianočného finančného príspevku dôchodcom nad 70 rokov na základe uznesenia č.215 zo dňa 22.9.2016, pre predpokladaný počet 215 dôchodcov v celkovej výške 3 010,-€. V prvotnej účtovnej evidencii je doložená prezenčná listina účastníkov podujatia, ako i potvrdenie prevzatia príspevku prijímateľmi. Listina obsahuje poradové číslo poberateľa, meno, priezvisko, adresné údaje a vlastnoručné potvrdenie prevzatia vrátane vyznačenia dátumu prevzatia finančnej hotovosti. Súpis obsahuje celkom 264 potenciálnych poberateľov, z ktorých si nárok uplatnilo v stanovenom termíne celkovo 215 osôb. Doklad bol vyhotovený dňa 8.11.2016, posledný výber hotovosti je opatrený dátumom 29. Decembra 2016.

Návrh opatrení na odstránenie zistených nedostatkov:

1. Vypracovať vzor Rozhodnutia správneho orgánu- mestskej časti Bratislava- Rusovce k uplatňovaniu zákona č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách so zapracovaním pripomienok kontrolného orgánu uvedených v kontrolných zisteniach

Zodpovedný: p. Jajcajová Termín: 06/2017

2. Aplikovať Rozhodnutia správneho orgánu- mestskej časti Bratislava- Rusovce k uplatňovaniu zákona č.448/2008 Z.z. o sociálnych službách v termíne od II. polroka 2017

Zodpovedný: p. Jajcajová Termín: 07/2017

3. ZÁVER:

Kontrolný orgán, v súlade so znením zákona č.357/ 2015 o kontrole a vnútornom audite účinného od 1.01.2016, ako i v zmysle prijatých Pravidiel kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava- Rusovce. s obsahom Návrhu správy o výsledku finančnej kontroly č. 03/04/2017 so zameraním na Kontrolu dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava- Rusovce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi pri efektívnom, hospodárnom, účelovom a účinnom nakladaní s verejnými prostriedkami v oblasti sociálnych služieb zabezpečovaných mestskou časťou, v rozpočtovom roku 2016, schválená . uznesením č.261/2016 zo dňa 17.12.2016. oboznámil zodpovedného referenta p. Máriu Jajcajovú, ako i štatutárneho zástupcu kontrolovaného subjektu, starostu mestskej časti Dušana Antoša.. S obsahom Návrhu správy boli oboznámení na osobnom rokovaní s kontrolórom MČ Rusovce dňa 07.06..2017.

Termín na vyjadrenie sa, alebo podanie námietky spolu s dôkazným materiálom a s návrhom na prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov stanovil kontrolný orgán **na deň 09.06.2017.**

Ing. Vladimír Mráz
miestny kontrolór Rusovce v. r.

Návrh správy prevzal: Mária Jajcajová, zodpovedný referent, dňa 07.06.2017 v. r.

Vyjadrenie referenta k návrhu správy a kontrolným zisteniam:

Opatrenia uvedené v priloženom návrhu „vzoru Rozhodnutia.“ príliš dopodrobna definujú jeho oporu ako i práva a povinnosti účastníkov správneho konania v zákonných normách, čo sa jej javí ako nadbytočné. Kontrolný orgán však na svojom odporučení využívať uvedenú formu trvá.

ZAHÁJENIE KONTROLY č.03/04/2017

Miestny kontrolór MČ Bratislava- Rusovce

**Vážená pani : Dušan Antoš, starosta mestskej časti Bratislava-
Rusovce, ul. Vývojová 8, 851 10 Bratislava**

.....

Oznámenie o výkone finančnej kontroly, vyžiadanie dokladov, písomností a informácií

V súlade s § 20 ods. 5 písm. a), a § 21 ods. 3 písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov Vám oznamujem zahájenie výkonu finančnej kontroly podľa Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2017 a žiadam Vás, aby ste v lehote do **15.02.2017 do 12.00 hod.,**

predložili nasledovné **originály dokladov a písomností:**

vnútorné smernice prijaté orgánmi kontrolovaného subjektu vo vzťahu k predmetu kontroly, schválený rozpočet r.2016, čerpanie rozpočtu, účtovné doklady, bankové výpisy, kompletná dokumentácia k rozhodnutiam v sociálnej oblasti, pokladničná kniha, príjmové a výdavkové pokladničné doklady, knihy došlých a odoslaných faktúr, (uviesť doklady)

potrebné na výkon kontroly:

Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov s dôrazom na hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynakladania verejných finančných prostriedkov Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava- Rusovce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi pri efektívnom, hospodárnom, účelovom a účinnom nakladaní s verejnými prostriedkami v oblasti sociálnych služieb zabezpečovaných mestskou časťou, rozpočtovom roku 2016, Kontrola preverí i súlad s vnútornými smernicami upravujúcich tieto procesy vydané štatutárnym zástupcom kontrolovaného subjektu, oprávnenosť vykonávaných finančných operácií výkonom základnej a administratívnej finančnej kontroly . Cieľom je i dodržiavanie zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mestskej časti, podľa osobitných predpisov .

Upozornenie: Podľa ustanovenia. § 21 ods. 3 c) a ods.4 zák. č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole ste povinný poskytnúť súčinnosť oprávnenej alebo prizvanej osobe, vytvoriť podmienky na vykonanie finančnej kontroly, zdržať sa konania, ktoré by mohlo ohroziť ich začatie a riadny priebeh.

v Bratislave, dňa 13.03.2017

Miestny kontrolór : **Ing. Vladimír Mráz, mestská časť Bratislava- Rusovce**

Prevzal dňa

(meno, priezvisko a funkcia zodpovedného . zamestnanca povinnej osoby)

Preberací protokol písomností z KONTROLY č.03/04/2017

Miestny kontrolór MČ Bratislava- Rusovce

Potvrdenie o prevzatí/ odovzdaní písomností a dokladov k výkonu kontroly:

Kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava- Rusovce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi pri efektívnom, hospodárnom, účelovom a účinnom nakladaní s verejnými prostriedkami v oblasti sociálnych služieb zabezpečovaných mestskou časťou, rozpočtovom roku 2016, schválená . uznesením č.261/2016 zo dňa 17.12.2016

V súlade s § 20 ods. 5 písm. a), a § 21 ods. 3 písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov som Vám oznámil zahájenie výkonu finančnej kontroly č.02/04/2016 podľa Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2017 . Lehotu na predloženie originálov dokladov a písomností ku kontrole som stanovil do 15.02.2017 do 12.00 hod,...

Potvrdzujem prevzatie nasledovných originálov dokladov a písomností ku kontrole:

vnútorné smernice prijaté orgánmi kontrolovaného subjektu vo vzťahu k predmetu kontroly- schválený rozpočet r.2016, čerpanie rozpočtu, účtovné doklady, bankové výpisy, kompletná dokumentácia, *(uviest' doklady)*

Rozhodnutia v oblasti sociálnych služieb zabezpečovaných mestskou časťou, rozpočtovom roku

2016- spisové obaly

potrebné na výkon kontroly:

Dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov s dôrazom na hospodárnosť, efektívnosť a účelovosť vynakladania verejných finančných prostriedkov Kontrola preverí i súlad s vnútornými smernicami upravujúcich tieto procesy vydané štatutárnym zástupcom kontrolovaného subjektu, oprávnenosť vykonávaných finančných operácií výkonom základnej a administratívnej finančnej kontroly . Cieľom je i dodržiavanie zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mestskej časti, podľa osobitných predpisov s dôrazom na slobodný prístup k informáciám, rozpočtové pravidlá a plnenia rozhodnutí prijatých zriaďovateľom vo vzťahu ku kontrolovanému subjektu.

V Bratislave, dňa 13.03.2017

Miestny kontrolór : **Ing. Vladimír Mráz. mestská časť Bratislava- Rusovce**

OdovzdalPrevzaldňa
(meno, priezvisko a funkcia zodpovedného . zamestnanca povinnej osoby)

/Vzor/
Mestská časť Bratislava - Rusovce
ul. Vývojová 228, 851 10 Bratislava

Číslo spisu:

Bratislava, 15. mája 2017

R O Z H O D N U T I E

Mestská časť Bratislava- Rusovce ako správny orgán príslušný podľa § 13 ods.5 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, v spojení s ust. § 80 ods. c), bod 1 a § 92 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, v súlade s § 46, § 47 ods.2 zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní (správny poriadok) v znení neskorších predpisov

r o z h o d l a t a k t o :

pani, nar., bytom, **841 03 Bratislava** sa podľa § 35 a prílohy č. 3 k zákonu č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 445/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov s odkázanosťou na pomoc inej fyzickej osoby IV. stupňa na základe dosiahnutia 60 bodov a určenia priemerného rozsahu odkázanosti 180-240 hod./mesiac považuje za fyzickú osobu odkázanú na

**pobytovú formu sociálnej služby
v zariadení pre seniorov.**

V zmysle § 93 ods. 1 citovaného zákona prijímateľ sociálnej služby je povinný písomne oznámiť do ôsmich dní zmeny v skutočnostiach rozhodujúcich na trvanie odkázanosti na sociálnu službu správneho orgánu, ktorý rozhodnutie vydal.

O d ô v o d n e n i e

Na základe žiadosti pani zo dňa o posúdenie sociálnej odkázanosti na pobyt v zariadení pre seniorov boli prehodnotené úkony sebaobsluhy, úkony starostlivosti o domácnosť a základné sociálne aktivity a bola posúdená odkázanosť menovanej na pomoc inej fyzickej osoby pri jednotlivých činnostiach.

Sociálnou posudkovou činnosťou bolo zistené, že pani je-ročná dôchodkyňa, vdova, má tri deti. V domácnosti žije s dcérou, ktorá je počas dňa v zamestnaní. Rodina jej v rámci svojich možností pomáha. Vzhľadom na zhoršený zdravotný stav je menovaná odkázaná na pomoc inej fyzickej osoby v oblasti väčšiny sebaobslužných úkonov, v oblasti väčšiny úkonov starostlivosti o svoju domácnosť a pri niektorých základných sociálnych aktivitách.

Posudzujúci zdravotnícky pracovník mestskej časti Bratislava – vydal na základe lekárskeho nálezov priložených k žiadosti zdravotný posudok dňa 09.05.2017 v ktorom uviedol, že podľa dosiahnutých bodov v zmysle prílohy č. 3 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a o zmene a doplnení zákona č. 445/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (živnostenský zákon) v znení neskorších predpisov (ďalej len citovaného zákona) má menovaná IV. stupeň odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby.

Podľa § 48 citovaného zákona na účely poskytovania sociálnej služby je zdravotná posudková činnosť a sociálna posudková činnosť. Posudkovou činnosťou sa zisťuje odkázanosť fyzickej osoby s ťažkým zdravotným postihnutím alebo fyzickej osoby s nepriaznivým zdravotným stavom na sociálnu službu v zariadení pre fyzické osoby, ktoré sú odkázané na pomoc inej fyzickej osoby a na opatrovateľskú službu.

Podľa § 49 ods. 10 citovaného zákona odkázanosť fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby na účely poskytnutia sociálnej služby sa posudzuje podľa prílohy 3. Pri posudzovaní odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby sa dosiahnuté body podľa prílohy č. 3 v časti A v prvom až dvanástom bode sčítajú. Stupeň odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby a priemerný rozsah odkázanosti fyzickej osoby na pomoc inej fyzickej osoby sa v hodinách určí v časti B na základe celkového počtu bodov.

Podľa § 49 ods. 11 citovaného zákona fyzická osoba je odkázaná na pomoc inej osoby, ak jej stupeň odkázanosti je II. až VI. podľa prílohy 3.

Podľa § 92 citovaného zákona podkladom na vydanie rozhodnutia o odkázanosti na sociálnu službu je posudok o odkázanosti na sociálnu službu.

Podľa § 80 písm. c) citovaného zákona: „ Obec je správnym orgánom v konaniach o

1. odkázanosti na sociálnu službu v zariadení pre seniorov, v zariadení opatrovateľskej služby, v dennom stacionári, o odkázanosti na opatrovateľskú službu,
2. zániku odkázanosti na sociálnu službu uvedenú v prvom bode,
3. odkázanosti na sociálnu službu uvedenú v prvom bode po zmene stupňa odkázanosti,
4. povinnosti zaopatrených plnoletých detí alebo rodičov platiť úhradu za sociálnu službu alebo jej časť podľa § 73 ods. 11.“

Podľa § 27 ods.1 zákona o obecnom zriadení: „Ak obec rozhoduje v správnom konaní v prvom stupni, odvolací orgán ustanovuje osobitný predpis.“

Podľa § 4 ods.2 písm. d) zákona č. 180/2013 Z.z. o organizácii miestnej štátnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov: „Okresný úrad v sídle kraja okrem pôsobnosti podľa odsekov 1, 5 a 6 je odvolacím orgánom vo veciach, v ktorých v správnom konaní v prvom stupni rozhoduje obec, ktorá sa nachádza v jeho územnom obvode, ak osobitný predpis neustanovuje inak.“

Podľa § 46 správneho poriadku: „Rozhodnutie musí byť v súlade so zákonmi a ostatnými právnymi predpismi, musí ho vydať orgán na to príslušný, musí vychádzať zo spoľahlivo zisteného stavu veci a musí obsahovať predpísané náležitosti.“

Podľa § 47 ods.2 správneho poriadku: „Výrok obsahuje rozhodnutie vo veci s uvedením ustanovenia právneho predpisu, podľa ktorého sa rozhodlo, prípadne aj rozhodnutie o povinnosti nahradiť trovy konania. Pokiaľ sa v rozhodnutí ukladá účastníkovi konania povinnosť na plnenie, správny orgán určí pre ňu lehotu; lehota nesmie byť kratšia, než ustanovuje osobitný zákon.“

Podľa § 53 správneho poriadku: „Proti rozhodnutiu správneho orgánu má účastník konania právo podať odvolanie, pokiaľ zákon neustanovuje inak alebo pokiaľ sa účastník konania odvolania písomne alebo ústne do zápisnice nevzdal.“

Po preskúmaní odkázanosti na pomoc inej fyzickej osoby pri jednotlivých činnostiach podľa prílohy č. 3 citovaného zákona bol vydaný posudok o odkázanosti na sociálnu službu, podľa ktorého menovaná dosahuje podľa časti A 60 bodov, čo ju radí v časti B do IV. stupňa tabuľky.

Po posúdení medicínskych a nemedicínskych kritérií, správny orgán dospel k záveru, že pani spĺňa zákonom stanovenú podmienku, ktorou je odkázanosť na pomoc inej fyzickej osoby a preto jej bola v predmetnom posudku navrhnutá pobytová forma sociálnej služby v zariadení pre seniorov s celodennou starostlivosťou v priemernom rozsahu odkázanosti 6-8 hod./deň, 180-240 hod./mesiac.

Na základe vyššie uvedených skutočností bolo rozhodnuté tak, ako je uvedené vo výrokovej časti tohto rozhodnutia.

P o u č e n i e

V zmysle ustanovenia § 53 Správneho poriadku má účastník konania právo proti tomuto rozhodnutiu podať odvolanie do 15 dní od jeho oznámenia (doručenia) cestou správneho orgánu, ktorý rozhodnutie vydal, t.j. mestská časť Bratislava - Lamač, Malokarpatské námestie 9, 841 03 Bratislava. O podanom odvolaní proti tomuto rozhodnutiu rozhoduje Okresný úrad Bratislava. Toto rozhodnutie je preskúmateľné súdom po vyčerpaní všetkých riadnych opravných prostriedkov v súlade s ust. § 177 a nasl. zákona č. 162/2015 Z.z. Správny súdny poriadok, v platnom znení.

Dušan Antoš

s t a r o s t a

Rozhodnutie dostanú:

1., Bratislava – 2 x
2. spis