

**Útvar miestneho kontrolóra Miestneho zastupiteľstva
MČ Bratislava Ružinov**

Materiál na rokovanie
miestneho zastupiteľstva
dňa 30.4.2019

S p r á v a

o výsledku kontroly uplatňovania VZN č. 13/2016 (spoločné stravovanie dôchodcov
v určených zariadeniach a úhrada nákladov spojených s realizáciou zájazdov pre
dôchodcov, ktorým finančné príspevky poskytuje mestská časť)

Predkladá :

Ing. Günther Furin, v. r.
miestny kontrolór

Materiál obsahuje :

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Správu o výsledku kontroly...

Spracovateľ:

Ing. Juraj Čupka, v. r.
referát kontroly

Ing. Mária Rintelová, v. r.
referát kontroly

Bratislava, február 2019

Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo
po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

správu o výsledku uplatňovania VZN č. 13/2016 (spoločné stravovanie dôchodcov
v určených zariadeniach a úhrada nákladov spojených s realizáciou zájazdov pre dôchodcov,
ktorým finančné príspevky poskytuje mestská časť)

Dôvodová správa

Na základe rámcového plánu práce útvaru miestneho kontrolóra Mestskej časti Bratislava Ružinov na I. polrok 2019 (uzn. MZ MČ č. 13/I/2019 z 30.1.2019) bola vykonaná kontrola uplatňovania VZN č. 13/2016 (spoločné stravovanie dôchodcov v určených zariadeniach a úhrada nákladov spojených s realizáciou zájazdov pre dôchodcov, ktorým finančné príspevky poskytuje mestská časť)

S p r á v a
o výsledku kontroly uplatňovania VZN č. 13/2016 (spoločné stravovanie dôchodcov
v určených zariadeniach a úhrada nákladov spojených s realizáciou zájazdov pre
dôchodcov, ktorým finančné príspevky poskytuje mestská časť)

Č. 1/19

Na základe rámcového plánu kontrolnej činnosti útvaru miestneho kontrolóra (ďalej len „ÚMK“) na I. polrok 2019 a poverenia č. 1/19 z 7.1.2019 zamestnanci ÚMK vykonali v čase od 7.1.2019 do 14.2.2019 kontrolu uplatňovania všeobecne záväzného nariadenia č. 13/2016 zo dňa 21.6.2016 (ďalej „VZN“) o poskytovaní nenávratných finančných prostriedkov obyvateľom mestskej časti Bratislava Ružinov v čase hmotnej núdze, náhlej núdze, na zabezpečenie spoločného stravovania dôchodcov a iných nenávratných finančných prostriedkov. Úlohou bolo zistiť dodržiavanie podmienok pre poskytovanie nenávratného príspevku na zabezpečenie spoločného stravovania dôchodcov a úhradu nákladov spojených s realizáciou zájazdov v zmysle VZN za obdobie 2017 – 2018 v nadväznosti na dodržiavanie zákonov: č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o sociálnych službách“), VZN č. 13/2016 z 21.6.2016, VZN č. 22/2017 z 12.12.2017, zákon č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste SR Bratislave v znení neskorších predpisov, č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov (ďalej „Obchodný zákonník“), č. 455/1991 Zb. o živnostenskom podnikaní (ďalej „živnostenský zákon“), č. 122/2013 Z.z. o ochrane osobných údajov v znení neskorších predpisov, č. 18/2018 Z.z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov – účinný od 25.5.2018, č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o rozpočtových pravidlách verejnej správy“), č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o VO“), č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o slobode informácií“), č. 365/2004 Z.z. zákon o o rovnakom zaobchádzaní..., č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších (ďalej „zákon o účtovníctve“), č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení (ďalej „zákon o finančnej kontrole“).

A. Spoločné stravovanie dôchodcov v určených zariadeniach

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 soc. zabezpečenia a zákona č. 195/1998 Z.z. o sociálnej pomoci). Dňom 1.1.2009 nadobudol účinnosť zákon č. 448/2008 Z.z. o sociálnych službách. V zmysle § 12 ods.1 písm. e) a § 58 ods. 1 tohto zákona mestská časť Bratislava Ružinov (ďalej „MČ“) zabezpečuje v jedálňach 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 § 11 ods. 2) VZN č. 13/2016 MČ poskytuje finančný príspevok na zabezpečenie spoločného stravovania svojim obyvateľom, ktorí sú poberateľmi starobného dôchodku alebo predčasného starobného dôchodku alebo invalidného dôchodku a žiadajú o príspevok na zabezpečenie stravovania dôchodcov v určených zariadeniach verejného stravovania, pričom nedisponujú iným príjmom okrem poberania dôchodku. Výška finančného príspevku sa poskytuje podľa príjmových pásiem. Podľa § 13 ods. 2) VZN č. 13/2016 sa výška jednotlivých príjmových pásiem každoročne k 1.januáru príslušného roka zvyšuje, pričom toto zvýšenie zodpovedá každoročnej valorizácii starobných, predčasne

starobných alebo invalidných dôchodkov podľa osobitného predpisu (§ 82 zákona č. 461/2003 Z.z. o sociálnom poistení). Príjmová chudoba sa určuje na základe čistého príjmu domácnosti. Pokiaľ človek žije sám a jeho príjem je nižší ako 360 EUR mesačne, je ohrozený rizikom chudoby.

Vývoj valorizácie dôchodkov:

2016	navýšenie o 1,9 EUR
2017	navýšenie o 8,2 EUR
2018	navýšenie o 8,4 EUR
2019	navýšenie o 8,7 EUR

Príjmové pásma pre rok 2017

Výška dôchodku	Príspevok/ 1 obed
Nepresahuje sumu 255,30 EUR	1,50 EUR
255,31 EUR do 535,30 EUR	0,50 EUR
Presahuje sumu 535,31 EUR	0,30 EUR

Oproti roku 2016 bolo zvýšenie príjmového pásma o 8,2 EUR v súlade s § 13 ods. 2) VZN č. 13/2016.

Príjmové pásma od 1.2. 2018 upravené VZN č. 22/2017 z 12.12.2017

Výška dôchodku	Príspevok/ 1 obed
Nepresahuje sumu 255,30 EUR	1,70 EUR
255,31 EUR do 350,00 EUR	0,70 EUR
350,01 EUR do 535,30 EUR	0,50 EUR
Presahuje sumu 535,31 EUR	0,30 EUR

Kontrolné zistenie: Príjmové pásma nezohľadňovali vývoj valorizácie pre rok 2018 a to navýšenie o 8,4 EUR.

Predložená dokumentácia:

- Spisové obaly stravníkov za obdobie 2017 – 2018
- Zmluvní partneri
- Došlé faktúry

A.1 Spisové obaly

Náhodným výberom boli preverené spisové obaly stravníkov, ktorých stravovanie zabezpečuje spoločnosť MK GASTRO s.r.o. v jedálňach Seberíniho č. 1 a Nevädzová č. 5 za rok 2017 –2018.

Spisový obal stravníkov obsahoval žiadosť o príspevok, čestné vyhlásenie žiadateľa, že nedisponuje iným príjmom ako dôchodok, dobrovoľne sprístupňuje svoje osobné údaje v zmysle zákona č. 122/2013 Z.z. o ochrane osobných údajov, Rozhodnutie Sociálnej poisťovne o výške dôchodku, oznámenie o poskytnutí príspevku na stravovanie podľa výšky dôchodku s vyčíslením sumy príspevku a priloženou doručenkou.

Príspevok na spoločné stravovanie dôchodcov

Rok	Počet stravníkov	Príspevok na stravu
2017	1378	81 550 EUR
2018	1454	82 510 EUR

Kontrolné zistenie: Od 25.5.2018 je v účinnosti zákon č. 18/2018 Z.z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Informácie o ochrane osobných

údajov v zmysle zákona č. 18/2018 Z.z. boli zapracované do žiadosti o príspevok na zabezpečenie spoločného stravovania dôchodcov vystavené prevažne až od novembra 2018. Kontrolou neboli zistené nedostatky pri poskytovaní diferencovaného príspevku zo stravného podľa výšky dôchodku.

Kontrolná skupina zároveň dáva do pozornosti časovo zdĺhavý proces spracovania a odosielania rozhodnutí súčasným programovým vybavením – neefektívne tak pre zamestnávateľa ako aj pre zamestnanca.

A.2 Zmluvní partneri (stav k 31.12.2018)

MČ má uzatvorených trinásť zmlúv s dodávateľmi stravovacích služieb. Stravovanie dôchodcov je poskytované v pätnástich zmluvných jedálňach nachádzajúcich sa na území MČ Ružinov.

Zmluvy o zabezpečení spoločného stravovania dôchodcov – obyvateľov MČ sú uzatvorené v zmysle zákona o sociálnych službách, obchodného zákonníka, živnostenského zákona a v zmysle VZN č. 13/2006 o poskytovaní nenávratných finančných príspevkov obyvateľom MČ v čase hmotnej núdze, náhlej núdze, na zabezpečenie spoločného stravovania dôchodcov a iných nenávratných finančných príspevkov v znení VZN č. 22/2017 z 12.12.2017.

MČ poukazuje mesačne príspevok na spoločné stravovanie dôchodcov dvanástim poskytovateľom stravovacích služieb na základe uzatvorených zmlúv po predložení vyúčtovacej faktúry. Súčasťou faktúry je príloha, ktorá obsahuje zoznam dôchodcov, ktorým bol priznaný príspevok na spoločné stravovanie spolu s informáciou, v akej výške sa predmetný príspevok dôchodcovi poskytuje. Vyúčtovanie príspevku je na základe počtu obedov vydaných v príslušnom kalendárnom mesiaci. Za kompletnosť podkladov k faktúre zodpovedá zamestnankyňa referátu sociálnych služieb.

Zmluvný partner - Domov dôchodcov, Pažitková 2 (ďalej „DD“) ako jediný z poskytovateľov stravovacích služieb nemá povinnosť predkladať mesačne MČ vyúčtovanie príspevku na stravu formou faktúry. Finančné prostriedky na stravovanie a rozvoz obedov sú zabezpečené v rozpočte DD na príslušný kalendárny rok na základe zmluvných podmienok. Povinnosťou DD je predkladať mesačne zoznam odstravovaných obedov.

Kontrolné zistenie: Zoznam odstravovaných obedov predložený DD za 1/2019 neobsahoval podpisy stravníkov v kolónke pri počte odobratých obedov, čo nie je dostačujúce pre odkontrolovanie správnosti počtu odobratých obedov. Rozpočtová položka 637014 nezahŕňa výdavky na spoločné stravovanie v jedálni DD, keďže príspevky na spoločné stravovanie sú zahrnuté v rozpočte DD, ktorých presnú sumu za rok 2017 a 2018 nebolo možné odkontrolovať - § 8 zákona o účtovníctve. Podľa vyjadrenia vedúcej odboru soc. vecí ide o niekoľkoročný režim financovania.

Odporúčanie: Kontrola odporúča, aby bol Domovu dôchodcov mesačne poukazovaný príspevok na spoločné stravovanie a to na základe mesačného vyúčtovania výdavkov podľa počtu obedov vydaných v príslušnom kalendárnom mesiaci tak, ako u ostatných zmluvných partnerov - § 8 zákona o účtovníctve.

Zmluvní partneri k 31.12.2018

p.č. zml	Zmluva /prevádzka	Cena strav. lístka (EUR)		
		dia	žlč.	ratio
1.	<i>Zmluva z 31.1.2018: Domov dôchodcov, PhDr. E. Samolejová MPH.</i>			
	Prevádzka: DD – Pažitková 2	3,51 EUR	3,25 EUR	3,12 EUR
2.	<i>Zmluva z 31.1.2018: RDS, Mgr. L. Karelová MPH.</i>			
	Prevádzka: RDS Sklenárova č.14	2,85 EUR	2,42 EUR	2,42 EUR
	Seniorské informačné centrum - Zimná č.1	2,85 EUR	2,42 EUR	2,42 EUR

	Denné centrum - Na úvrti č.52	2,85 EUR	2,42 EUR	2,42 EUR
3	Zmluva z 31.1.2018: CALIX s.r.o., D. Kostolániová			
	Prevádzka: „Hostinec u Justína“ - Záhradnícka 48			3,80 EUR
4.	Zmluva z 31.1.2018: Gymnázium, Ing. J. Biznár, Restaurant Slovakia			
	Prevádzka: Súkromná školská jedáleň, Gymnázium – Tomášikova č. 2			2,95 EUR
5.	Zmluva z 31.1.2018: APORES s.r.o., Ing. L. Rehák			
	Prevádzka: APORES na ul. Dr. V. Clementisa č. 10			3,80 EUR
6.	Zmluva z 31.1.2018: Slovenský červ. kríž, Ing. E. Uhrínová MPH.			
	Prevádzka: Slovenského červeného kríža – Miletičova č. 59			2,80 EUR
7.	Zmluva z 31.1.2018: HLZ s.r.o., H. Blahová			
	Prevádzka: Súkromná školská jedáleň B.H. – Drieňová č. 16			2,85 EUR
8.	Zmluva z 31.1.2018: Drieňovák, Bc. M. Janšák			
	Prevádzka: „Jedáleň a bufet Drieňovák“ – Drieňová č. 24			3,60 EUR
9.	Zmluva z 31.1.12.2018: MARKET CENTRUM s.r.o., M. Mozolák			
	Prevádzka: „CHUŤOVKA“ – Ružinovská č. 1			3,30 EUR
10.	Zmluva z 31.1.2018: MK GASTRO s.r.o., A. Kučerka			
	Prevádzka: „Nevádzka“ – Nevádzová č. 5			3,80 EUR
	„Seberínka“ – Seberíniho č. 1			3,80 EUR
11.	Zmluva z 31.1.2018: BOCO s.r.o., R. Čeliga			
	Prevádzka: „Dobrá kuchyňa“ MC FOOD and Coffe – Dul. nám. č. 4			3,30 EUR
12.	Zmluva z 31.1.2018: Simple company s.r.o., M. Krámpľ			
	Prevádzka. CBC Jedáleň - Karadžičova č. 10			3,25 EUR
13.	Zmluva z 31.1.2018: PILGRIM s.r.o., M. Krámpľ			
	Prevádzka: „U Jašterky“ - Hraničná č. 18			3,25 EUR

Väčšina súčasných dodávateľov stravovacích služieb, s ktorými MČ opakovane každý rok uzatvára zmluvy o zabezpečení spoločného stravovania, poskytuje stravovanie seniorom MČ už niekoľko rokov (už aj pred účinnosťou zákona č. 448/2008 Z.z. od 1.1.2009). Za kontrolované obdobie nebola daná zo strany MČ výzva na rozšírenie siete zmluvných partnerov. Podľa vyjadrenia vedúcej odboru sociálnych vecí, rozšírenie siete zmluvných partnerov MČ rieši len v prípade záujmu poskytovateľa stravovacích služieb a na základe žiadosti (v danom prípade MČ pri výbere stravovacích zariadení nepostupuje podľa zákona o VO). O súhlase alebo nesúhlase rozšírenia zmluvných partnerov sa rozhoduje na poradách starostu (napr.: PS zo dňa 25.4.2017). Odbor sociálnych vecí v súčasnosti neeviduje nespokojnosť zo strany občanov ohľadom lokality a prístupnosti k zmluvným jedálňam nachádzajúcich sa na území MČ (sídlišká: Nivy, Ostredky, Pošeň, Prievoz, Ružová dolina, Starý Ružinov a Štrkovec).

A.3 Došlé faktúry (ďalej „DF“)

Kontrolou boli overené náhodným výberom niektoré došlé faktúry z hľadiska správnosti vyúčtovania príspevku na spoločné stravovanie dôchodcov za rok 2018.

DF 186/18 – 1352,20 EUR - MK GASTRO s.r.o. (z 1.3.2018 za obdobie 2/2018)

DF 380/18 – 226,20 EUR - Simple company s.r.o. (z 11.4.2018 za obdobie 3/18)

DF 916/18 – 1463,60 EUR - MK GASTRO s.r.o. (z 2.8.2018 za obdobie 7/2018)

DF 945/18 – 810,30 EUR - APORES (z 7.8.2018 za obdobie 7/18)

DF 1239/18 – 1629,50 EUR - RDS (z 9.10.2018 za obdobie 9/18)

DF 1464/18 – 2038,10 EUR - BOCO s.r.o. (z 14.11.2018 za obdobie 10/2018)

DF 1750/17 – 1285,50 EUR - Slov.červ. kríž (z 29.12.2017 za obdobie 5-12/17)

Kontrolné zistenie: DF 1464/18 BOCO s.r.o. – Tlačivo zoznamu stravníkov, ktoré zasiela MČ zmluvným partnerom a ktoré tvorí prílohu k vyúčtovacej faktúre, nebolo vyplnené podľa predtlaču. Počet odstravovaných obedov za daný mesiac nebol z väčšej časti odsúhlasený vlastnoručným podpisom stravníka. Ďalšia príloha k faktúre, ktorá obsahuje iba

podpisy stravníkov bez odsúhlasenia počtu odobratých obedov spochybňuje hodnovernosť vyúčtovaného príspevku - § 8 zákona o účtovníctve. DF 1750/2017 Slov. červ. kríž - neboli dodržané zmluvné podmienky a to vyúčtovanie výdavkov mesačne (vyfakturovaná suma za 12/2017 bola za obdobie 5-12).

Odporúčanie: Kontrola odporúča, ráznejšie trvať na podmienkach nastavených Mestskou časťou pri mesačnom vyplňovaní tlačiva zoznamu stravníkov.

Kontrolou dodržiavania ust. § 5a) a § 5b) zákona o slobode informácií a výkonu základnej finančnej kontroly v zmysle ust. § 6 ods. 4) zákona o finančnej kontrole neboli zistené nedostatky.

B. Príspevok na zájazdy pre dôchodcov organizované Mestskou časťou Bratislava - Ružinov

V bode 1 § 35 VZN č. 13/2016 o poskytovaní nenávratných finančných príspevkov obyvateľom Mestskej časti Bratislava – Ružinov v čase hmotnej núdze, náhlej núdze, na zabezpečenie spoločného stravovania dôchodcov a iných nenávratných finančných príspevkov (ďalej len „VZN o poskytovaní nenávratných finančných príspevkov“), sú rozdelené oprávnené osoby na skupiny:

- a) oprávnená osoba, ktorej výška starobného alebo predčasného starobného dôchodku nepresahuje sumu 305,00 EUR uhradí poplatok za zájazd vo výške 1,00 EUR,
- b) oprávnená osoba, ktorej výška starobného alebo predčasného starobného dôchodku presahuje sumu od 305,01 EUR, ale nepresahuje sumu 527,10 EUR, uhradí poplatok za zájazd vo výške 5,00 EUR,
- c) oprávnená osoba, ktorej výška starobného alebo predčasne starobného dôchodku presahuje sumu 527,11 EUR, uhradí poplatok za zájazd vo výške 10,00 EUR.

V uvedenom VZN o poskytovaní nenávratných finančných príspevkov sa v prílohe nachádza príloha č. 9 – Prihláška na zájazd.

V súlade s § 35 bod 2 VZN o poskytovaní nenávratných finančných príspevkov a § 82 zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov, Miestny úrad Bratislava – Ružinov každoročne upravuje výšku účastníckeho poplatku vzhľadom na mesačný príjem oprávnenej osoby. Výška poplatku pre rok 2018 bola stanovená v prihláške na zájazd (príloha č. 9), ktorá je dostupná na webovej stránke Miestneho úradu Bratislava – Ružinov nasledovne:

- | | |
|-----------------------------------|------------|
| a) príjem do 321,60 EUR | 1,00 EUR, |
| b) príjem od 321,61 do 543,70 EUR | 5,00 EUR, |
| c) príjem od 543,71 EUR | 10,00 EUR. |

Odporúčanie: V prípade vyššieho dôchodku ako je uvedené v písm. c), zvážiť aj hornú hranicu poskytovania nenávratných finančných príspevkov napr. v prípade dôchodku nad 700 EUR, v takom prípade by bol záujemca o zájazd evidovaný ako samoplatca.

Postup výberu uchádzačov na jednotlivé zájazdy

Z predložených dokumentov vyplýva následné rozdelenie uchádzačov do skupín:

- 1) nezúčastnili sa za posledné roky 2016 – 2018 žiadneho zájazdu,
- 2) zúčastnili sa za posledné roky 1x zájazdu,
- 3) už sa zúčastnili zájazdu v roku 2018 a
- 4) zúčastnili sa zájazdov viackrát za uplynulé roky.

Záujemcovia o zájazd, ktorí sa do uvedeného termínu nezúčastnili žiadneho predchádzajúceho zájazdu za posledné tri roky, zúčastnia sa zájazdu prednostne. V prípade, ak je prepravná kapacita objednaných autobusov väčšia, následne z ostaných uchádzačov sú vybraní záujemcovia, ktorí doplnia kapacitu autobusov podľa skupín a ďalej sa schvália náhradníci, v prípade ak sa miesto v zájazde z istých dôvodov uvoľní.

Kontrolné zistenie: Nebol predložený na kontrolu písomný postup napr. interný predpis, v ktorej by bolo riešené akým spôsobom

sa vyberajú úspešní uchádzači na zájazd, losovanie náhradníkov a rozdelenie uchádzačov do skupín.

Kontrolné zistenie: Vo viacerých prípadoch sú na zájazdy vyberané dvojice napr. manželia, alebo uchádzač v prihláške uvedie známeho ako dvojicu, pričom sa obidvaja následne zúčastnia zájazdu.

Kontrolné zistenie: Z predložených podkladov na kontrolu vyplýva, že poradie a výber náhradníkov vykonáva vždy jeden poslanec miestneho zastupiteľstva alebo zástupca starostu za prítomnosti referenta Odboru sociálnych vecí.

Odporúčanie: Výber záujemcov by malo byť uskutočnené na zasadnutí Komisie sociálnych služieb pred jednotlivými zájazdmi. Komisia by následne vypracovala zoznam účastníkov zájazdu a záznam z losovania náhradníkov.

Kontrolné zistenie: Chýba informácia prečo uchádzači zájazd zrušili. Referent Odboru sociálnych služieb len označí na prihláške, alebo na vyúčtovaní preddavku že je predmetná žiadosť zrušená. Vo viacerých prípadoch nie je uvedené na prihláške, že uchádzač prihlášku zrušil.

V mesačníku Ružinovské Echo Miestny úrad Ružinov uvádza informácie o nadchádzajúcich aktivitách Mestskej časti Ružinov pre seniorov včítane zájazdov. Vo výzvach sa uvádza opis a cieľ zájazdu, odchod, lehota zájazdu a podmienky na prihlásenie ako je napr. výška účastníckeho poplatku, ktorá je uvedená v § 35 VZN o poskytovaní nenávratných finančných príspevkov

Kontrolné zistenie: V augustovom a septembrovom čísle mesačníka Ružinovské Echo sa omylom uvádza pri mesačnom príjme nad 543,71 EUR poplatok 7 EUR miesto 10 EUR tak, ako je uvedené v prihláške na zájazd.

Termálne kúpalisko v Mosonmagyaróvár, zo dňa 22.2.2018

Počet uchádzačov o zájazd – 112,

zúčastnilo sa zájazdu – 78,

nezúčastnili sa za posledné roky 2016 – 2018 žiadneho zájazdu – 7,

zúčastnili sa za posledné roky 1x zájazdu – 26,

zúčastnili sa zájazdov viackrát za uplynulé roky – 79,

už sa zúčastnili zájazdu v roku 2018 – 0 (ide o prvý zájazd v roku 2018),

počet náhradníkov – 12.

Kontrolné zistenia: Niektorí uchádzači o zájazd požiadali o účasť na zájazde, pričom za posledné roky boli jeden až dvakrát na zájazdoch, ale sa nezúčastnili predmetného zájazdu.

Zájazd - Prehliadka zámkov Niederweiden a Schosshof, čokoládovňa v Kittsee, zo dňa 24.4.2018

Počet uchádzačov o zájazd – 138,

zúčastnilo sa zájazdu – 102,

nezúčastnili sa za posledné roky 2016 – 2018 žiadneho zájazdu – 25,

zúčastnili sa za posledné roky 1x zájazdu – 24,

zúčastnili sa zájazdov viackrát za uplynulé roky – 73,

už sa zúčastnili zájazdu v roku 2018 – 16,

počet náhradníkov – 20.

Kontrolné zistenie: Neboli zistené žiadne nedostatky.

Zájazd - Prehliadka kláštora Gottweig a zámku Grafenegg v Rakúsku, zo dňa 23.5.2018

Počet uchádzačov o zájazd – 161,
zúčastnilo sa zájazdu – 102,
nezúčastnili sa za posledné roky 2016 – 2018 žiadneho zájazdu – 23,
zúčastnili sa za posledné roky 1x zájazdu – 27,
zúčastnili sa zájazdov viackrát za uplynulé roky – 66,
už sa zúčastnili zájazdu v roku 2018 – 43,
odmena – 2,
počet náhradníkov 20.

Kontrolné zistenia: Formou odmeny sa zdarma zúčastnili zájazdu aj 2 dôchodcovia (p. Meszárošová a p. Sokolová), pričom v predložených materiáloch chýba dokumentácia postupu akým spôsobom bola vybraná ich účasť na zájazde.

Pri kontrole prihlášky jedného uchádzača o zájazd bolo zistené, že sa za roky 2016 – 2018 zúčastnil iba jedného zájazdu a to v roku 2017, podal prihlášku, ale nezúčastnil sa predmetného zájazdu.

Zájazd – Mikulov – Valtice, zo dňa 26.6.2018

Počet uchádzačov o zájazd – 114,
zúčastnilo sa zájazdu – 100,
nezúčastnili sa za posledné roky 2016 – 2018 žiadneho zájazdu – 13,
zúčastnili sa za posledné roky 1x zájazdu – 11,
zúčastnili sa zájazdov viackrát za uplynulé roky – 31,
už sa zúčastnili zájazdu v roku 2018 – 59,
počet náhradníkov – 14.

Kontrolné zistenia: Pri kontrole bolo zistené, že chýba prihláška u jedného uchádzača, ktorý sa zúčastnil zájazdu.

Zájazd - Prehliadka mesta Kroměříž a Arcibiskupského zámku v ČR, zo dňa 27.9.2018

Počet uchádzačov o zájazd – 202,
zúčastnilo sa zájazdu – 101,
nezúčastnili sa za posledné roky 2016 – 2018 žiadneho zájazdu – 23,
zúčastnili sa za posledné roky 1x zájazdu – 26,
zúčastnili sa zájazdov viackrát za uplynulé roky – 39,
už sa zúčastnili zájazdu v roku 2018 – 114,
počet náhradníkov – 20.

Losovanie náhradníkov: Losovanie vykonal predseda komisie soc. služieb (Ing. P. Hrapko) za prítomnosti referenta sociálnych služieb.

Kontrolné zistenie: Kontrolnej skupine bol predložený zoznam vylosovaných náhradníkov zájazdu – chýba podpis poslanca p. Hrapka, ktorý losoval náhradníkov a taktiež podpis referenta sociálnych služieb.

Kontrolné zistenie: Niektorí uchádzači o zájazd podali žiadosť o zájazd, pričom spĺňali podmienky účasti, napriek tomu sa zájazdu nezúčastnili. U jedného uchádzača, ktorý sa zúčastnil zájazdu chýbala prihláška.

Zájazd - Prehliadka zámku Fertöd a pobyt v termálnom kúpalisku Bükfürdő, zo dňa 25.10.2018

Počet uchádzačov o zájazd – 129,
zúčastnilo sa zájazdu – 98,
nezúčastnili sa za posledné roky 2016 – 2018 žiadneho zájazdu – 10,
zúčastnili sa za posledné roky 1x zájazdu – 17,
zúčastnili sa zájazdov viackrát za uplynulé roky – 17,
už sa zúčastnili zájazdu v roku 2018 – 85,
počet náhradníkov – 29.

Odporúčanie: Zvážit' hornú hranicu počtu zájazdov, ktorých sa môžu uchádzači o zájazdy zúčastniť, napr. podľa predložených prihlášok a Excel–ovej tabuľky záujemcov o zájazd, za roky 2016 – 2018 vrátane predmetného zájazdu sa niektorí uchádzači zúčastnili až 9 zájazdov.

Zájazd – Vianočná Viedeň, Rakúsko, zo dňa 3.12.2018

Počet uchádzačov o zájazd – 82,
zúčastnilo sa zájazdu – 64,
nezúčastnili sa za posledné roky 2016 – 2018 žiadneho zájazdu – 12,
zúčastnili sa za posledné roky 1x zájazdu – 5,
zúčastnili sa zájazdov viackrát za uplynulé roky – 12,
už sa zúčastnili zájazdu v roku 2018 – 53,
počet náhradníkov – 0.

Kontrolné zistenia: Z predloženého vyúčtovania preddavku vyplýva, že losovaním sa ako výherkyne zúčastnili zdarma zájazdu aj dve dôchodkyne, pričom v predložených materiáloch chýba dokumentácia postupu akým spôsobom bola vylosovaná ich účasť na zájazde.

Prehľad zájazdov za rok 2018

P.č.	Zájazd	Zúčastnilo sa zájazdu	Počet uchádzačov o zájazd	Nezúčastnili sa za posledné roky	Zúčastnili sa za posledné roky 1x	Zúčastnili sa zájazdov viackrát za uplynulé roky	Už sa zúčastnili zájazdu v roku 2018	Počet náhradníkov
1.	Zájazd – Termálne kúpalisko v Mosonmagyaróvár, zo dňa 22.2.2018	78	112	7	26	79	0 (prvý zájazd v roku 2018)	12
2.	Prehliadka zámkov Niederweiden a Schosshof, čokoládovňa v Kittsee, zo dňa 24.4.2018	102	138	25	24	73	16	20
3.	Prehliadka kláštora Gottweig a zámku Grafenegg v Rakúsku, zo dňa 23.5.2018	102	161	23	27	66	43	20
4.	Zájazd Mikulov – Valtice, zo dňa 26.6.2018	100	114	13	11	31	59	14
5.	Prehliadka mesta Kroměříž a Arcibiskupského zámku v ČR, zo dňa 27.9.2018	101	202	23	26	39	114	20
6.	Prehliadka zámku Fertőd a pobyt v termálnom kúpalisku Bükfüdrdő, zo dňa 25.10.2018	98	129	10	17	17	85	29
7.	Vianočná Viedeň, Rakúsko, zo dňa 3.12.2018	64	82	12	5	12	53	0

Počet podaných prihlášok za rok 2018 bol 936. Prihlášku na zájazd v roku 2018 podalo 513 seniorov. Počet seniorov zúčastnených na zájazdoch v roku 2018 bol 443 seniorov. Rozdiel vznikol napr. že niektorí uchádzači o zájazd prihlášku zrušili. Niektorí seniori sa zúčastnili zájazdov organizovaných Mestskou časťou Ružinov aj viackrát.

Verejné obstarávanie na predmet zákazky „Zabezpečenie dopravných služieb, služieb turistických sprievodcov, tlmočenie a úrazového poistenie pre účastníkov zájazdov od 1.1.2018 – 31.12.2018“

Dňa 9.10.2017 verejný obstarávateľ vyhlásil verejné obstarávanie na zákazku s nízkou hodnotou podľa § 117 zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov na predmet zákazky „Zabezpečenie dopravných služieb, služieb turistických sprievodcov, tlmočenie a úrazového poistenie pre účastníkov zájazdov od 1.1.2018 – 31.12.2018“ (ďalej len „Zabezpečenie dopravných služieb“). Predpokladaná hodnota zákazky bola stanovená na 7 000 EUR s DPH, lehota na predkladanie ponúk bola stanovená do 23.10.2017 do 9.00 hod. Kritériom na vyhodnotenie ponúk bolo stanovené jediné kritérium a to najnižšia cena na predmet zákazky s DPH. Z predloženej dokumentácie vyplýva, že výzva na predkladanie ponúk bola zverejnená v profile verejného obstarávateľa a následne v dni 16. – 17.10.2018 boli mailom oslovení 14 uchádzači. Ponuku predložili dve spoločnosti NITRANS MG, s.r.o. a CK AZAD, s.r.o.. Spoločnosť CK AZAD, s.r.o. ponuku predložila až po lehote na predkladanie ponúk. Dňa 23.10.2017 o 13.00 hod komisia na vyhodnotenie ponúk rozhodla o vylúčení spoločnosti CK AZAD, s.r.o. vzhľadom na neskoro predloženú ponuku a aj vzhľadom k tomu, že pri porovnaní celkovej hodnoty zákazky ponuka spoločnosti CK AZAD, s.r.o. bola vyššia (6 920 EUR s DPH) oproti spoločnosti NITRANS MG, s.r.o. (6 120 EUR s DPH). Z uvedeného vyplýva, že jediným a zároveň úspešným uchádzačom na predmetné verejné obstarávanie sa stala spoločnosť NITRANS MG, s.r.o..

Kontrolné zistenie: Verejný obstarávateľ dostatočne a preukázateľne odôvodnil, prečo ďalej pokračoval vo verejnom obstarávaní, aj keď sa nakoniec súťaže zúčastnil iba jeden uchádzač. (Zákazka bola dostupná širokej verejnosti, predmet zákazky bol vyšpecifikovaný jednoznačne, úplne a nestranne, podmienky účasti boli stanovené primerane k predmetu zákazky a boli nediskriminačné. Uchádzač, ktorý predložil ponuku splnil všetky podmienky účasti, pričom bol dodržaný princíp hospodárnosti a efektívnosti).

Kontrolné zistenie: Na zmluve týkajúcej sa predmetného verejného obstarávania chýba výkon základnej finančnej kontroly podľa § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kontrolné zistenie: Používané tlačivo „Vyúčtovanie preddavku“ obsahuje neaktuálne znenie výkonu kontroly „predbežná finančná kontrola“, čo je potrebné opraviť. Od 1.1.2016 sa vykonáva „základná finančná kontrola“ - § 7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole.

Zhrnutie zistených skutočností

- Kontrole nebol predložený k nahliadnutiu písomný návod postupu (interný predpis) výberu úspešných uchádzačov na zájazd, losovanie náhradníkov a rozdelenie uchádzačov do skupín.
- Pri zmluve uzatvorenej so spol. NITRANS MG, s.r.o. nebol písomne preukázaný výkon základnej finančnej kontroly v zmysle § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.
- Tlačivo zoznamu stravníkov ako príloha k vyúčtovacej faktúre v niektorých prípadoch nebolo vyplnené podľa predtlaču, kde chýbali podpisy stravníkov a tiež výška vypočítaného príspevku na stravníka (dofakturácia) – § 8 zákona o účtovníctve.
- Skutočnú výšku príspevku na spoločné stravovanie dôchodcov v jedálni DD za kontrolované obdobie 2017 – 2018 nebolo možné na základe predložených podkladov odkontrolovať - § 8 zákona o účtovníctve.

Odporúčania

- Vypracovať písomný postup výberu úspešných uchádzačov na zájazdy, losovanie náhradníkov a rozdelenie uchádzačov do skupín z dôvodu dodržiavania zásad rovnakého zaobchádzania (zvolená komisia, ktorá zasadne pred jednotlivými zájazdmi vypracuje zoznam účastníkov zájazdu a záznam z losovania náhradníkov).
- Kontrola odporúča zvážiť hornú hranicu poskytovaného príspevku na zájazdy. Napr. záujemca o zájazd pri výške dôchodku nad 700 EUR by bol evidovaný ako samoplatca.
- Kontrola navrhuje venovať väčšiu pozornosť informovaniu seniorov MČ ohľadom organizovania zájazdov.
- Ráznejšie trvať na podmienkach nastavených Mestskou časťou pri mesačnom vyplňovaní tlačiva zoznamu stravníkov (zoznam stravníkov - súčasť vyúčtovacej faktúry).
- Kontrola odporúča prehodnotiť doterajší postup vyplácania finančného príspevku na stravovanie pre DD (finančné prostriedky sú v súčasnosti zabezpečené v rozpočte DD).

Záver

Dňa 18.2.2019 bolo písomnou formou doručené stanovisko ku kontrolným zisteniam konštatovaným v návrhu správy z 14.2.2019. Kontrolou uznané námietky a pripomienky boli zapracované v záverečnej správe z vykonanej kontroly dňa 21.2.2019. Vedúca odboru sociálnych vecí akceptovala kontrolou navrhnuté odporúčania. Chýbajúca a ostatná súvisiaca dokumentácia bola v priebehu kontroly doplnená.

Na základe zistených skutočností bolo navrhnuté vedúcej odboru sociálnych vecí prijať opatrenia na odstránenie zistených a zabránenie vzniku nových nedostatkov. K termínu prijatia konkrétnych opatrení a k odstráneniu ich príčin zo strany vedúcej odboru neboli dané námietky.