

Útvar miestneho kontrolóra Miestneho zastupiteľstva MČ Bratislava Ružinov

Materiál na rokovanie
Miestneho zastupiteľstva
Dňa 13 . 12. 2016

Správa o výsledku kontroly vyúčtovania a dodržiavania účelu poskytnutých grantov za rok 2015

Predkladateľ:

Ing. Günther Furin
miestny kontrolór
v. r.

Materiál obsahuje:

- návrh uznesenia
- dôvodovú správu
- správa o výsledku kontroly

Spracovateľ:

Ing. Günther Furin
miestny kontrolór
v. r.

Bratislava, december 2016

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo Mestskej časti Bratislava – Ružinov po prerokovaní

berie na vedomie

predloženú správu o výsledku následnej kontroly vyúčtovania a dodržiavania účelu poskytnutých grantov za rok 2015

Dôvodová správa

Na základe rámcového plánu práce útvaru miestneho kontrolóra Mestskej časti Bratislava Ružinov na 2. polrok 2016 schváleného uznesením Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava Ružinov č. 287/XVI/2016 zo dňa 21. 6. 2015 bola vykonaná kontrola poskytovaných grantov za rok 2015.

Správa

o výsledku kontroly vyúčtovania a dodržiavania účelu poskytnutých grantov za rok 2015

Na základe rámcového plánu práce útvaru miestneho kontrolóra Mestskej časti Bratislava Ružinov na 2. polrok 2016 schváleného uznesením Miestneho zastupiteľstva Mestskej časti Bratislava Ružinov č. 287/XVI/2016 zo dňa 21. 6. 2015 bola vykonaná kontrola poskytovaných grantov za rok 2015 miestnym kontrolórom - Guntherom Furinom

Cieľom kontroly bolo zistiť, či postup pri čerpaní a vyúčtovaní grantov bol v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi a internými predpismi za obdobie roku 2015 v nadväznosti na dodržiavanie zákonov: zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o obecnom zriadení“), zákon č. 138/1991 Zb. o majetku obcí v znení neskorších predpisov (ďalej „zákon o majetku obcí“), zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov, zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákon č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov a ďalšie súvisiace predpisy ako aj všeobecné záväzné nariadenia MČ BA – Ružinov.

I.

Zákon o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v § 7 ods. 4 zaväzuje obec vydať všeobecne záväzné nariadenie (ďalej len „VZN“), ak chce poskytovať finančné dotácie – granty. Vo VZN obec určí podmienky poskytovania dotácií, tieto musia byť v súlade s citovaným paragrafom zákona.

MČ BA – Ružinov poskytovala v roku 2015, rovnako ako v predchádzajúcich rokoch, granty a dotácie podľa VZN č. 12/2012 o poskytovaní finančných dotácií/grantov z rozpočtu MČ BA – Ružinov. V priebehu roka bolo pripravované nové VZN, ktoré bolo prijaté 6.10.2016 pod číslom VZN 7/2015 s účinnosťou od 1. 1. 2016.

II.

Miestne zastupiteľstvo v rozpočte na rok 2015 vyčlenilo na grantový program sumu 160 611 eur. Skutočné čerpanie predstavuje sumu 116 275,97 eur. Uznesením č. 43/IV//XXIII/2015 z 10. 3. 2015 miestne zastupiteľstvo schválilo grantový program/výzvu pre rok 2015. Lehota na predloženie žiadostí na pridelenie grantu bola stanovená na 30. apríl 2015. Výzva v súlade s obsahom VZN č. 12/2012 stanovila i kritéria výberu úspešných žiadateľov o dotáciu/grant.

Nevyčerpanie rozpočtovaných prostriedkov bolo spôsobené tým, že dvaja z úspešných žiadateľov grant vrátil a časť bola použitá inak. (Vid' bod VI)

III.

VZN č.12/2012 v paragrafe 5 určuje, že žiadosti o granty prerokuje a odporúča Komisia pre posudzovanie projektov na rozvoj vzdelávania, športu, kultúry, sociálnej oblasti a životného prostredia (ďalej len „grantová komisia“). Grantová komisia predkladá svoje odporúčanie na podpísanie zmluvy o poskytnutí grantu s mestskou časťou starostovi mestskej časti. V zmluve v čl. VI ods.3 sa píše *Príslušné ustanovenia tejto zmluvy je možné meniť a dopĺňať len písomnými dodatkami*. V ods. 6 je uvedené *že súčasťou zmluvy je Príloha č.1: Žiadosť o poskytnutie grantu*. V tejto žiadosti je zadefinovaná mimo iného výška a rozpočet výdavkov.

Kontrolné zistenie

V žiadosti úspešného žiadateľa je uvedený aj rozpočet projektu vrátane jeho štruktúry. Ak komisia odporučila uhradiť iba časť navrhovaného rozpočtu (bod č. 15 formulára žiadosti) nie je zrejmé, ktoré položky rozpočtu neodporučila financovať, nakoľko pri výške schválenej sumy je uvedený text „krátenie rozpočtových položiek v zmysle projektu“ a preto je diskutabilné kontrolovať dodržanie štruktúry výdavkov pri vyúčtovaní projektov. Odporúčame v budúcnosti rozšíriť tabuľku „Rozpočet projektu“ o stĺpec s názvom „schválené výdavky“, ktorý by komisia vyplnila v prípade korekcií v rozpočte, prípadne by explicitne uviedla, že je na rozhodnutí žiadateľa, ako bude jednotlivé položky krátiť.

IV.

Dodržanie účelu poskytnutého grantu.

Kontrola konštatuje, že účel všetkých poskytnutia grantov bol dodržaný.

V.

Problémy pri vyúčtovaní grantov.

1. Nedodržanie schválenej štruktúry výdavkov (č. 112, 74 nad 10%, 48)
2. Prijímatelia grantov z verejných zdrojov sú v zmysle § 7 zákona č. 25/2006 povinní postupovať v zmysle zákona o verejnom obstarávaní. Na túto povinnosť ich upozorňuje i zmluva ktorú žiadatelia o grant podpísali. Túto povinnosť porušili títo prijímatelia grantov - grant č. 3, 4, 8, 11, 18, 19, 25, 30, 36, 37, 43, 45, 47, 56, 48, 66, 70, 78, 81, 85, 88, 118

VI.

Finančné dotácie

Dňa 23. 6. 2015 miestne zastupiteľstvo prerokovalo a uznesením č. 98/VII/2015 aj schválilo rozpočtové opatrenie, ktorým z objemu prostriedkov schváleného na granty vyčlenilo sumu 40 000 eur a prideliло ich formou dotácie pre FK Inter Bratislava a.s. a SDM Domino o.z. Bratislava a to rovným dielom.

Rovnako ako v prípade čerpania grantov i v zmluve o poskytnutí účelovej dotácie je v čl. III ods. 6 jasne uvedené že pri realizácii projektu sú prijímatelia povinní dodržiavať zákon o verejnom obstarávaní.

FK Inter pri čerpaní dotácie schválenej v júli použili prieskum trhu z decembra 2014 a ktorý vyhodnotili zápisnicou z 1. 4. 2015. Zo štyroch písomne oslovených firiem bola ako najvýhodnejšia a najvhodnejšia vybraná spoločnosť Hummel resp. spoločnosť Sintra, ktorá uvedenú značku zastupuje. Vo vyúčtovaní finančnej dotácie je však priložená faktúra od firmy Ing. Anton Greguš – INTER BRAIN, ktorá sa uvedeného prieskumu ani nezúčastnila.

Druhý prijímateľ dotácií je v zmysle zmluvy Spoločenstvo detí a mládeže (SDM) Domino, občianske združenie. Projekt však vyúčtoval Seleziansky mládežnícky futbalový klub SDM Domino. Prijímateľ za udelenú dotáciu kúpil umelú trávku. Použil pri tom verejné obstarávanie podlimitnej zákazky formou verejnou súťaže. Problémom však je, že takáto podlimitná zákazka má byť v zmysle § 91 zákona o verejnom obstarávaní obstaraná cez elektronický kontrakčný systém, čo prijímateľ dotácie neurobil a tým porušil zákon.

Kontrolné zistenia

1. Súčasne platný formulár žiadosti o grant/dotáciu, ktorý je následne súčasťou zmluvy o poskytnutí grantu, spôsobuje problémy v tých prípadoch, keď komisia schváli pridelenie grantu v inej výške ako bola podaná žiadosť.
2. Účel poskytnutia grantov bol dodržaný vo všetkých prípadoch.
3. Pri kontrole vyúčtovania grantov bolo zistené nedodržiavanie zákona o verejnom obstarávaní v 22 prípadoch.
4. V 3 prípadoch boli výdavky čerpané v inej štruktúre ako boli schválené.

Kontrola odporúča

1. Upraviť formulár žiadosti o grant/dotáciu rozšírením tabuľky „Rozpočet projektu“ o stĺpec s názvom „schválené výdavky“. Prípadne vo formulári priamo uviesť, že korekcie položiek urobí žiadateľ podľa svojej úvahy.
2. Vyvodiť sankcie za porušenie zmluvy o poskytnutí grantu/dotácie.

Záver

Na základe zistených nedostatkov kontrola žiada prednostu úradu v spolupráci s grantovou komisiou prijať opatrenia na odstránenie zistených a zabránenie vzniku nových nedostatkov v konštatovaných oblastiach.

Návrh prijatých konkrétnych opatrení predložiť miestnemu kontrolórovi do 21 kalendárnych dní od doručenia.

Správu o odstránení zistených nedostatkov predložiť miestnemu kontrolórovi v lehote do 52 dní od doručenia.

Námietky k zisteným nedostatkom, navrhnutým odporúčaniam alebo opatreniam a k lehote na predloženie písomného zoznamu splnených opatrení prijatých na nápravu zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku neboli predložené.

| PODPORENÉ PROJEKTY | | | | | | |
|--------------------|--|----------------------------------|---|--------------------|--------------------------|-------------------------|
| Číslo | Názov žiadateľa | Adresa | Názov projektu | Oblasť | Výška požadovanej sumy € | Schválená suma € |
| 3 | OZ ZRPŠ pri ZŠ Ostredkova | Ostredkova 14, 821 01 Bratislava | Začlenenie detí v základnej škole | sociálna oblasť | 2300 | 2300 |
| 4 | OZ ZRPŠ pri ZŠ Ostredkova | Ostredkova 14, 821 01 Bratislava | Modernizácia vzdelávacieho procesu II. | vzdelávanie | 5000 | 2600 |
| 8 | Ing. Vladimír Sirotko - ECOMA | Drieňová č.37 821 02 Bratislava | V zdravom tele zdravý duch | šport | 4802,4 | 4800 |
| 11 | SDM DOMINO, OZ | Okružná 13, 821 04 Bratislava | Deti zahrajte si futbal | šport | 5000 | 3500 |
| 17 | Klub rýchlostnej kanoistiky - Vinohrady, OZ | Botanická 9 841 04 Bratislava | Rozlúčkové tortové preteky - 2015 | šport | 980 | 980 |
| 18 | Inter Bratislava, OZ | Hrachová 63 821 05 Bratislava | Futbalová škola FK Inter BA vytvorenie zázemia | šport | 5000 | 3500 |
| 19 | OZ Mierová Prievoz | Mierová 46 821 05 Bratislava | Šport a hry sú naše hobby | šport | 5000 | 4550 |
| 22 | VSD s.r.o. | Trebišovská 3 821 02 Bratislava | Revitalizácia vnútrobloku Pavlov.-Svätopl.-Kuliško. | životné prostredie | 5000 | 4000 |
| 25 | SVBaNP Sabinovskej 3/A,3/B | Sabinovská 3/A 821 02 Bratislava | Komunita na Sabinovskej ulici | životné prostredie | 4890 | 2600 |
| 26 | Ing. Ľubomír Néhmet ROZCEN - živnostník | Rumančekova 36 821 01 Bratislava | Vdýchni život našej RUMANKE! | životné prostredie | 4800 | 2600 |
| 30 | OZ Fontána pre Zuzanu | Šumavská 36 821 08 Bratislava | Prebudíme športového ducha Fontána láska | šport | 5000 | 4000 |
| 31 | OZ Camp Wonderland | Rezedova 5 821 01 Bratislava | Bezpečne a spolu na detskom ihrisku Jadrová | rozvoj komunity | 2700 | 2700 |
| 36 | OZ TRNÁVKA | Vrútocká 58 821 04 Bratislava | učebňa v prírode s vôňou byliniek | vzdelávanie | 5000 | 4000 |
| 37 | BChZ | Gerulatská 2 851 10 Bratislava | Bratislavský chlap. zbor reprezentuje Ružinov | kultúra | 2830 | 2830 |
| 43 | Centrum pedagogicko - psycho. porad. a prevencie | Drieňová 36 821 02 Bratislava | Zvyšovanie dostupnosti poraden. služieb prostr. IKT | sociálna oblasť | 4950 | 4000 |
| 45 | OZ KIKI, n.o. | Svidnícka 11 821 03 Bratislava | Mimoškol. vzdáv. aktivity s využ. muzik. pre deti s post. | vzdelávanie | 2250 | 2250 |
| 47 | Slovenský Červený kríž, územný spolok Bratislava mesto | Miletičova 59 821 09 Bratislava | Naučím ťa pomáhať | vzdelávanie | 1735 | 1735 |
| 48 | ZR pri ZŠ Kuliškova | Kuliškova 8 821 08 Bratislava | Kultúrne súťaže na veľkoplošnom scrabble | kultúra | 2600 | 2600 |
| 49 | OZ Street Dance Academy | Vazovova 9/B 811 07 Bratislava | Denné tanečné tábory 2015 | sociálna oblasť | 5000 | 2000,- nerealizované |
| 56 | SENES v zast. VB a NP na ul. Martinčekova 10-12 | Vlčie hrdlo 824 10 Bratislava | kontajnerové stojisko-kultúrne - čisto a ekologicky | životné prostredie | 5000 | 4000 |

| | | | | | | |
|-----|---|---|--|-----------------------|--------|-------------------------|
| 66 | RZ Cornus | Drieňová 16 821 03 Bratislava | S kým býva Ružinov? | vzdelávanie | 5000 | 2000 |
| 68 | Odyseus OZ | Haanova 10 852 23 Bratislava | Zdravá komunita | sociálna oblasť | 687,38 | 686 |
| 70 | Naše motýliky, OZ | Miletičova 43 821 09 Bratislava | Podpora rozvoja vnímania a vých.-vzde. aktivít | vzdelávanie | 3600 | 3600 |
| 71 | VIERA reštart n.o. | Kríkova 7 821 07 Bratislava | Ateliér duše: Odtiene sivej v portrétoch | sociálna oblasť | 2900 | 2200,- vrátený grant |
| 74 | PRIMA n.o. | Banšelova 4 821 04 Bratislava | Tvorivé dielne | sociálna oblasť | 1760 | 1760 |
| 76 | Spolok sv. Vincenta de Paul na Slovensku | Tomášikova 8/A 821 03 Bratislava | Tréningy v šedinách | sociálna oblasť | 1900 | 1900 |
| 78 | OZ Stálica | Stálicova 2 821 02 Bratislava | Ľudové tradície v živote detí | kultúra | 5000 | 4000 |
| 79 | Združenie občianskej sebaobrany | Mraziarenská 3 821 08 Bratislava | Priestor, v ktorom žijeme je naším zrkadlom | životné prostredie | 2040 | 2040 |
| 81 | MC Hojdana - Ružinov | Haburská 2 821 01 Bratislava | Oranžová kuchynka v Hojdane | sociálna oblasť | 4900 | 3800 |
| 85 | OZ pri ZŠ Ružová dolina | Ružová dolina 29 821 09 Bratislava | Ružová dolina v zelenom šate | životné prostredie | 5000 | 2600 |
| 86 | FZ KARPATY, OZ | Pribišova 4 841 05 Bratislava | Slovensko tancoch a piesňach II | kultúra | 5000 | 4000 |
| 88 | OZ Centrum Rafael | Narcisova 5 821 01 Bratislava | Zelená oáza v MČ Ružinov | rozvoj komunity | 5000 | 3500 |
| 96 | OZ iniciatíva rodičov Ružinova | Chlumeckého 12 821 03 Bratislava | Záhradný domček pre dopr. prostriedky a hračky | životné prostredie | 5000 | 4280 |
| 97 | OZ TJ Rapid Bratislava | Hrachova 4 821 04 Bratislava | Pod' behať - zvýšenie zdatnosti a skvalit. tréning. činnosti | šport | 5000 | 2600 |
| 99 | TOP liga, o.z. | Jašíkova 24 821 03 Bratislava | Podpora rozvoja amatér. športu v Ružinove | šport | 4570 | 3000 |
| 106 | ADRA OZ | Trnavská cesta 74/A 832 84 Bratislava | Keď dávať znamená získať | sociálna oblasť | 4985 | 2600 |
| 110 | DOMKA - združ. saleziánskej mládeže Trnávka | Okružná 13, 821 04 Bratislava | Lepšie ihrisko pre spokojnejšie rodiny | rozvoj komunity | 5000 | 4700 |
| 112 | Depaul Slovensko n.o. | Kapitulská 18 814 14 Bratislava | Ľudia bez domova čistia Ružinova | životné prostredie | 3500 | 3500 |
| 113 | Depaul Slovensko n.o. | Kapitulská 18 814 14 Bratislava | Scitlivenie verejnej mienky voči ľuďom bez domova | kultúra | 5000 | 4000 |
| 118 | ZRaPŠ MŠ Západná | Západná 2 82102 Bratislava | Slnčná trieda | vzdelávanie | 2300 | 2300 |

40 projektov