



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-RUŽINOV

Materiál na rokovanie
Miestneho zastupiteľstva
mestskej časti Bratislava - Ružinov
dňa 20. 4. 2021

Správa kontroly vyúčtovania pridelených grantov na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava-Ružinov

Predkladateľ:

Ing. Günther Furin v.r.
miestny kontrolór

Materiál obsahuje:

- 1) Návrh uznesenia do MZ
- 2) Dôvodovú správu
- 3) Správu o výsledku kontroly...

Spracovateľ:

Ing. Gunther Furin v.r.
miestny kontrolór

Bc. Martina Eleková v.r.
odd. kontroly

Bratislava, február 2021

Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo
po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

správu z kontroly vyúčtovania pridelených grantov na Miestnom úrade mestskej časti
Bratislava-Ružinov

Dôvodová správa

Na základe schváleného rámcového plánu kontrolnej činnosti Útvaru miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava – Ružinov (ďalej „ÚMK“) na 1. polrok 2021 (uznesenie MZ MČ č. 317/XVII/2020 zo dňa 15.12.2020), poverenia č. 6/20 zo dňa 1.10. a následne podľa zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zamestnanci ÚMK vykonali v čase od 1.10.2020 do 26.10.2020 kontrolu v Domove dôchodcov v Ružinove, zameranú na kontrolu plnenia opatrení na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku prijatých na základe predchádzajúcej kontroly č. 3/2020.

Správa kontroly vyúčtovania pridelených grantov na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava-Ružinov

Na základe schváleného rámcového plánu kontrolnej činnosti Útvaru miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava – Ružinov (ďalej „ÚMK“) na 1. polrok 2021 (uznesenie MZ MČ č. 317/XVII/2020 zo dňa 15.12.2020), a podľa poverenia č. 1/21 zo dňa 4.1.2021 a následne podľa zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zamestnanci ÚMK vykonali v čase od 4.1.2021 do 28.1.2021 kontrolu zameranú na vyúčtovanie pridelených grantov na Miestnom úrade mestskej časti Bratislava-Ružinov.

Oprávnená osoba na vykonanie kontroly:

Ing. Günther Furin vedúci kontrol. skupiny

Povinná osoba - kontrolovaný subjekt: Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Ružinov

Cieľ kontroly: overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými predpismi a vnútornými aktmi riadenia.

Kontrolované obdobie: rok 2020

Miesto a čas kontroly: MÚ Ružinov, Mierová 21, Bratislava

Zoznam podkladov preukazujúcich zistené skutočnosti:

- Spisy k jednotlivým grantom
- Zápisnice grantovej komisie
- VZN č. 17/2019 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Ružinov

I. Základná informácia o predmete kontroly

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava–Ružinov môže poskytovať dotácie podľa § 6 ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov v nadväznosti na § 15 ods. 2 písm. a) zákona Slovenskej národnej rady č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste Slovenskej republiky Bratislave v znení neskorších predpisov, § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a to za podmienok ustanovených všeobecne záväzným nariadením obce. V roku 2020 sa granty a dotácie poskytovali podľa VZN č. 7/2015 v znení jeho neskôr prijatých novelizácií (VZN 19/2017, 23/2017 a 17/2019).

Pre rok 2020 bol pre grantový program schválený rozpočet vo výške 253 398 eur v členení 70% komunitné dotácie, 30% rozvojové dotácie. Suma, ktorá sa v skutočnosti minula na dotácie v roku 2020 je 121 361,85 EUR.

Na základe dotačnej výzvy bolo na miestny úrad MČ Bratislava-Ružinov doručených 83 žiadostí o komunitnú dotáciu a 16 žiadostí o rozvojovú dotáciu. 15 žiadostí o rozvojovú

dotáciu a 73 žiadostí o komunitnú dotáciu, ktoré spĺňali kritériá na hodnotenie a boli posunuté do hodnotiaceho procesu. Jedna žiadosť o rozvojovú dotáciu bola vyradená z procesu hodnotenia z dôvodu zaslania žiadosti po termíne a 10 žiadostí o komunitnú dotáciu bolo vyradených z dôvodu nekompletnosti žiadosti (chýbajúce prílohy, formálne náležitosti žiadosti podľa VZN).

Na základe návrhu dotačnej komisie bol dňa 27.05.2020 schválený zoznam 40 žiadostí o poskytnutie komunitných (34 ks) a rozvojových (6 ks) dotácií v celkovej výške 143 957,86 ktoré starosta schválil dňa 08.06.2020.

Z 34 žiadostí o komunitné dotácie, ktoré starosta MČ Bratislava-Ružinov schválil v celkovej sume 99 057,46 EUR bolo z realizovaných 24 dotácií v sume 76 461,45 EUR. 9 projektov sa nezrealizovalo z dôvodu pandémie, jeden žiadateľ nestihol doložiť povinné prílohy.

Suma za nezrealizované komunitné dotácie je 22 596,01 EUR a z toho sa na účet MČ Bratislava-Ružinov vrátilo 13 176,01 EUR. Schválené rozvojové projekty sa zrealizovali všetky.

II. Kontrola v procese poskytovania a vyúčtovania grantov miestnym úradom

Základná finančná kontrola

Povinnosť vykonávať základnú finančnú kontrolu podľa § 7 zákona o finančnej kontrole majú všetky organizácie, ktoré sú orgánmi verejnej správy a musia dodržiavať a uplatňovať vo svojej činnosti zákon o finančnej kontrole. Základnú finančnú kontrolu (ďalej len „ZFK“) musia vykonávať vždy pri všetkých finančných operáciách, alebo ich častiach na príslušných stupňoch riadenia. Bez vykonania ZFK nemožno vo finančnej operácii alebo jej časti pokračovať. Pri výkone základnej finančnej kontroly platí zásada tzv. „štyroch očí“, čo znamená, že ju musia vykonať aspoň dvaja zamestnanci, z ktorých jeden musí byť vedúci zamestnanec. Kontrola bola zameraná na dodržiavanie § 2 písm. d) zákona o finančnej kontrole, cit.: „Na účely tohto zákona sa rozumie: finančnou operáciou alebo jej časťou príjem, poskytnutie alebo použitie verejných financií, právny úkon alebo iný úkon majetkovej povahy“.

Neboli zistené žiadne nedostatky.

Administratívna kontrola

Zákon o Finančnej kontrole a štátnom audite v § 8 ods. 1 ukladá všetkým orgánom verejnej správy povinnosť vykonať okrem základnej finančnej kontroly aj administratívnu kontrolu pri každej finančnej operácii s charakterom poskytnutia verejných prostriedkov inej osobe. Administratívna finančná kontrola sa vykonáva v prípade poskytnutia verejných prostriedkov od momentu uzatvorenia zmluvy alebo vydania rozhodnutia o pridelení verejných prostriedkov až po ich vyplatenie a splnenie všetkých podmienok, na základe ktorých sa verejné financie poskytli. Výstupom z administratívnej finančnej kontroly je správa resp. návrh správy. Návrh správy vyhotovia zodpovední zamestnanci a vedúci zamestnanec v prípade, ak sa zistia nedostatky. Účelom spracovania návrhu správy je oboznámenie povinnej osoby s nedostatkami pri výkone administratívnej finančnej kontroly.

Neboli zistené žiadne nedostatky.

Zverejňovanie

Podľa zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám je povinnosťou kontrolovaného subjektu ako povinnou osobou v zmysle § 6 ods. 1 zverejňovať informácie spôsobom umožňujúcim hromadný prístup k informáciám. Taktiež podľa § 5b tohto zákona je kontrolovaný subjekt povinný zverejňovať vyhotovené objednávky tovarov, služieb a prác, faktúry a zmluvy na webovom sídle.

Neboli zistené žiadne nedostatky.

Povinnosti neziskovej organizácie

V zmysle zákona č. 346/2018 Z. z. pre občianske združenia, odborové organizácie, organizácie zamestnávateľov a organizácie s medzinárodným prvkom (ďalej len „nezisková organizácia“) vznikla povinnosť do 30. júna 2019 oznámiť aktuálne údaje o štatutárnom orgáne alebo členoch štatutárneho orgánu v rozsahu meno, priezvisko, adresa trvalého pobytu, dátum narodenia a rodné číslo s uvedením dňa vzniku funkcie spolu s dokumentmi osvedčujúcimi skutočnosti pre zápis údajov o štatutárnom orgáne alebo členoch štatutárneho orgánu. V zmysle § 6 zákona č. 346/2018 Z. z. subjekt verejnej správy nesmie poskytnúť verejné prostriedky v prípade, ak nezisková organizácia nemá v registri uvedené všetky údaje.

Neboli zistené žiadne nedostatky.

Zoznam kontrolovaných grantov.

Prijímateľ dotácie	č. dotácie	Typ dotácie	Výsledok kontroly
WE WIN	65	Komunitná	Žiadne nedostatky
Bratská jednota baptistov, cirkevný zbor Viera	68	Komunitná	Žiadne nedostatky
OZ PIVONKA	69	Komunitná	Žiadne nedostatky
Actoris System, s.r.o.	70	Komunitná	Žiadne nedostatky
UNISPORT CLUB SLOVAKIA o.z.	72	Komunitná	Žiadne nedostatky
OZ MAMY MARGITY	73	Komunitná	Žiadne nedostatky
Ambrelo, občianske združenie	5	Komunitná	Žiadne nedostatky
Vlastníci bytov a NP Jašíkova 20-24	9	Komunitná	Žiadne nedostatky
Vlastníci bytov a NP Jašíkova 18	13	Komunitná	Žiadne nedostatky
Vlastníci bytov a NP AZALKOVÁ 4	16	Komunitná	Žiadne nedostatky
WRESTLING CLUB SLOVAKIA, o.z.	17	Komunitná	Žiadne nedostatky
AŠK Inter Bratislava	18	Komunitná	Žiadne nedostatky
CIU BONO	21	Komunitná	Žiadne nedostatky
Deti a zem	22	Komunitná	Žiadne nedostatky
Občianske združenie Samaria	25	Komunitná	Žiadne nedostatky
Občianske združenie Odyseus	27	Komunitná	Žiadne nedostatky
OZ Komúna	31	Komunitná	Žiadne nedostatky
Centrum Rafael	43	Komunitná	Žiadne nedostatky
Špeciálna ZŠ s MŠ Nevädzová	47	Komunitná	Žiadne nedostatky
Canis Center Eddy Slovakia, o.z.	48	Komunitná	Žiadne nedostatky
MUSICA LITURGICA, s.r.o.	52	Komunitná	Žiadne nedostatky
UK v BA, Fakulta soc. a ekonom. vied.	56	Komunitná	Žiadne nedostatky
Poradenské centrum pre rodiny-FAMILY GARDEN	3	Rozvojová	Žiadne nedostatky
Spoločenstvo detí a mládeže (SDM) Domino	5	Rozvojová	Žiadne nedostatky
Združenie Detského folklórneho súboru Kremienok	6	Rozvojová	Žiadne nedostatky
Materské centrum Hojdana – Ružinov	7	Rozvojová	Žiadne nedostatky
Folklórne združenie Karpaty	8	Rozvojová	Žiadne nedostatky
Depaul Slovensko, n.o.	14	Rozvojová	Žiadne nedostatky

Záver

V priebehu kontroly vyúčtovania grantov neboli zistené žiadne nedostatky.

V Bratislave dňa 22. 2 .2021