



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-RUŽINOV

Materiál na rokovanie
Miestneho zastupiteľstva
mestskej časti Bratislava - Ružinov
dňa 28.3.2023

S p r á v a

o výsledku kontroly vyúčtovania pridelených grantov na MÚ MČ 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:

Mgr. Natália Pápayová, v. r.
Odd. kontroly

Bratislava, marec 2023

Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo
po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

správu o výsledku kontroly vyúčtovania pridelených grantov na MÚ MČ Bratislava - Ružinov

Dôvodová správa

Na základe schváleného rámcového plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava –Ružinov (ďalej „ÚMK“) na 1.polrok 2023 (uzn. MZ MČ č. 18/II/2022 zo dňa 13.12.2022) 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 odd. kontroly vykonali kontrolu vyúčtovania pridelených grantov na MÚ MČ Bratislava-Ružinov

Správa
o výsledku kontroly vyúčtovania pridelených grantov na Miestnom úrade mestskej
časti Bratislava - Ružinov
č. 2/23

Na základe schváleného rámcového plánu kontrolnej činnosti oddelenia kontroly miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava – Ružinov na 1. polrok 2023 (uzn. MZ MČ č. 18/II/2022 zo dňa 13.12.2022) poverenia č. 1/23 zo 15.12.2022 a následne podľa § 18d ods. 1 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 oddelenia kontroly vykonali kontrolu vyúčtovania pridelených grantov za rok 2022.

Oprávnená osoba na vykonanie kontroly: Ing. Günther Furin vedúci kontrol. skupiny
Mgr. Natália Pápayová člen kontrol. skupiny

Povinná osoba – kontrolovaný subjekt: Odbor školstva, kultúry a športu MÚ MČ Bratislava – Ružinov

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

Kontrolované obdobie: 2022

Miesto a čas kontroly: MÚ MČ Bratislava – Ružinov od 01.02.2023 do 28.02.2023

Právne predpisy súvisiace s predmetom kontroly

Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“), č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“), VZN č. 17/2019 o poskytovaní dotácií z rozpočtu MČ 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. 17/2019.

Pre rok 2022 bol pre grantový program schválený rozpočet vo výške 150 000,- EUR a to v členení 70 % na komunitné dotácie (105 000,- EUR) a 30 % (45 000,- EUR) na rozvojové dotácie. Podľa § 2 písm. e) VZN č. 17/2019 „Vymedzenie pojmov“ cit.: „komunitnou dotáciou je dotácia, ktorej účelom je podpora komunitných krátkodobých projektov, zameraných

primárne na komunitu a jej rozvoj“ a podľa § 2 písm. f) VZN č. 17/2019 cit.: „rozvojovou dotáciou je dotácia, ktorej primárnym účelom je podpora fungovania organizácie, vyvíjajúcej činnosť podľa § 1 ods. 1 tohto nariadenia“.

Podľa § 6 ods. 11 VZN č. 17/2019 cit.: „*Maximálna výška podpory pre žiadosť o rozvojovú dotáciu je 20 000 EUR a minimálna výška podpory je 5 000 EUR v jednom rozpočtovom období. Maximálna výška podpory pre žiadosť o komunitnú dotáciu je 5 000 EUR a minimálna výška podpory je 500 EUR v jednom rozpočtovom období.*“

Zo schváleného rozpočtu bolo v skutočnosti na dotácie v roku 2022 čerpaných 144 677,93 EUR. Na účet MČ Bratislava - Ružinov sa vrátilo nepoužitých finančných prostriedkov vo výške 5 322,07- EUR.

Na základe grantového programu - výzvy MÚ MČ Bratislava - Ružinov bolo prijatých 56 žiadostí o komunitnú dotáciu a 14 žiadostí o rozvojovú dotáciu. Avšak žiadosť o komunitnú dotáciu č. 14 žiadateľa: Bratislavský maratón, o.z. – názov projektu: ČSOB Bratislava Marathon a to v zmysle § 6 odsek 4) platného VZN Podmienky poskytnutia dotácie, cit.: „Dotácia sa neposkytuje na už zrealizované projekty“ bola vyradená z hodnotenia z dôvodu, že ČSOB maratón sa uskutočnil počas víkendu 2 a 3 apríla 2022.

V rámci rozvojových dotácií MČ Bratislava-Ružinov dotačná komisia dňa 21.4.2021 odsúhlasila 9 žiadostí v celkovej sume **45 031,00 EUR** a 41 projektov v oblasti komunitných dotácií vo výške **104 968,93 EUR**. Celkovo teda dotačná komisia uchádzačom odsúhlasila **149 955,08 EUR**. Návrh dotačnej komisie bol následne odsúhlasený starostom MČ Bratislava-Ružinov.

Zo 41 žiadostí o komunitné dotácie, ktoré starosta MČ Bratislava - Ružinov schválil v celkovej sume **104 968, 93 EUR** a nespotrebované investície v sume **5 322,07 EUR** boli vrátené späť na účet mestskej časti.

Na základe „Memoranda o spolupráci“ zo dňa 22.7.2019 medzi MČ Bratislava-Ružinov a občianskym združením WellGiving sa žiadosti o dotácie spracovávajú v cloudovom programe EGRANT.

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“.

Kontrolná skupina konštatuje, že 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.

Kontrolná skupina konštatuje, že 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.

Kontrolná skupina konštatuje, že 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.

Kontrolná skupina konštatuje, že neboli zistené žiadne nedostatky.

III. Kontrola vyúčtovania grantov

Podľa § 21 ods. 3 písm. b) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite je povinná osoba povinná predložiť v lehote určenej oprávnenou osobou alebo prizvanou osobou vyžiadané originály alebo úradne osvedčené kópie dokladov, písomností, záznamov dát na pamäťových médiách prostriedkov výpočtovej techniky, ich výpisov, výstupy, vyjadrenia, informácie, dokumenty a iné podklady. Žiadosti o dotácie sa spracovávajú v cloudovom programe EGRANT. Jednotlivé spisy sú spracované kompletne a transparentne a to na pamäťovom médiu vo vlastníctve miestneho úradu, ktoré bude v priebehu 10 rokov k dispozícii a po 10 roku bude archivované v zmysle zákona.

Kontrolná skupina konštatuje, že neboli zistené žiadne nedostatky.

Rozvojové dotácie 2022

por. č.	číslo žiadosti	Názov žiadateľa	Schválená suma
1	9	Spoločenstvo detí a mládeže (SDM) Domino	5 000,00 €
2	7	Organizácia muskulárnych dystrofikov v SR	5 000,00 €
3	6	DEPAUL SLOVENSKO, nezisková organizácia	5 000,00 €
4	2	HK RUŽINOV '99 Bratislava, a.s.	5 000,00 €
5	10	Materské centrum Hojdana - Ružinov	5 000,00 €
6	1	Folklórne Združenie KARPATY	5 000,00 €
7	13	FK Inter Bratislava mládež	5 000,00 €
8	3	BK Inter Bratislava mládež	5 000,00 €
9	14	Občianske združenie SAMARIA	5 031,00 €

Neschválené rozvojové dotácie 2022

Por. č.	Čís. ž	Názov žiadateľa	Požadovaná suma	Schválená suma
10	4	Občianske združenie Odyseus	9 994,00 €	0,00 €
11	5	Základná umelecká škola sv. Cecílie, Chlumeckého 10, Bratislava	10 000,00 €	0,00 €
12	8	Vodácky klub Zlaté piesky	10 160,00 €	0,00 €
13	11	DanceContinent o.z.	5 000,00 €	0,00 €
14	12	Nadácia Milana Rastislava Štefánika	10 000,00 €	0,00 €

Podľa § 6 ods. 6 VZN č. 17/2019 cit.: „**Finančné prostriedky z dotácie musia byť použité v tom kalendárnom roku, v ktorom boli poskytnuté** a len na ten účel, na ktorý boli poskytnuté, v opačnom prípade je prijímateľ povinný pridelenú dotáciu vrátiť v celom rozsahu.“

Podľa čl. 3 ods. 5 Zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Ružinov, cit.: „Finančné vyúčtovanie poskytnutej dotácie a finančné vyúčtovanie spolufinancovania z vlastných zdrojov alebo z iných zdrojov musí byť vypracované v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve s predložením dokladov preukazujúcich použitie dotácie najmä: zmluva, zmluva o dielo, objednávky, **dodacie listy, preberací protokol** ...“.

Kontrolná skupina konštatuje, že medzi prijímateľom rozvojových dotácií sa nachádza Folklórne združenie KARPATY, ktorému dotačná komisia odsúhlasila dotáciu vo výške 5 000 EUR na šitie nových krojov, opravy starších krojov, oprava techniky a hudobných nástrojov. Prijímateľ vo vyúčtovaní dotácie predložil zálohovú faktúru vo výške 3000,- EUR s dátumom splatnosti 29.11.2022 na základe ktorej si objednal u zhotoviteľa krojov niekoľko dielov krojov, ako napríklad ženská sukňa, zástera a podobne s termínom dodania august – november 2023. Následne folklórne združenie Karpaty zas. predsedom združenia doručilo na miestny úrad príkaznú zmluvu č. 4/2022 kde si objednáva u príkazníka 10 ks mužských kožúškov z baraniny s termínom dodania september 2023 čo je v rozpore s § 6 ods. 6 VZN č. 17/2019. Zmluvné strany príkaznú zmluvu podpísali dňa 10.11.2022.

Kontrolné zistenie: Kontrolná skupina konštatuje, že predloženie zálohovej faktúry nepreukazuje použitie dotácie, nakoľko k zhotoveniu predmetu na ktorý bola poskytnutá dotácia ku dňu vyúčtovania nedošlo. Kontrolná skupina má ďalej za to, že Folklórne združenie KARPATY nevyužilo dotáciu v tom kalendárnom roku, v ktorom boli poskytnuté, a na účel na ktorý boli poskytnuté. Následne kontrolná skupina konštatuje, že predseda združenia porušil

§ 6 ods. 6 VZN č. 17/2019 a čl. 2 ods. 5 zmluvy 001/2022/RD o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava – Ružinov na rok 2022.

Odporúčanie: Kontrolná skupina odporúča povinnej osobe, aby v zmysle § 6 ods. 6 VZN č. 17/2019 a čl. 2 ods. 5 zmluvy 001/2022/RD o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava – Ružinov na rok 2022, prijímateľ rozvojových dotácií vrátil pridelenú dotáciu v celom rozsahu. Ďalej kontrolná skupina odporúča dotačnej komisii neschvaľovať pridelenie dotácii, kde príjemcovi zo schváleného projektu vyplývajú povinnosti respektíve záväzky do viacerých rozpočtových období.

V prípade takýchto dotácií je nutná spätná kontrola, či k plneniu došlo, čo môže byť časovo a organizačne náročné.

Kontrolná skupina odporúča dotačnej komisii prehodnotiť účelnosť využitia rozvojovej dotácie pre Materské centrum Hojdana – Ružinov, nakoľko centrum pravidelne využíva dotáciu na marketing, propagáciu, na úhradu faktúr za upratovanie a dezinfekciu. Ďalej kontrolná skupina má za to, že povinná osoba by mala zvážiť opakované pridelenie dotácie tým istým subjektom. Následne kontrolná skupina odporúča povinnej osobe úpravu VZN a Zmluvy o poskytnutí dotácii v časti, ktorá pojednáva o rozvojovej dotácii poskytnutej mestskou časťou tak, aby bolo explicitne uvedené, že o rovnaký účel použitia dotácie sa nemôže opakované žiadať každý rok. Kontrolná skupina konštatuje, že úprava tejto podmienky je dôležitá z dôvodu, dať možnosť využiť dotáciu aj iným žiadateľom.

Prijímateľ dotácie	Rok	Oblasť	Účel použitia výdavku	Výška dotácie v €
MC Hojdana	2020	rozvoj komunitného života	upratovanie - 400€	7 200
MC Hojdana	2021	rozvoj komunitného života	upratovanie - 1 500€	5 200
MC Hojdana	2022	rozvoj komunitného života	marketing - 1 200€ upratovanie - 1 200€	5 000

Komunitné dotácie 2022

p.č.	č.ž.	Názov žiadateľa	Schválená suma	Spotrebovaná suma	Späť
1	10	Klub DONNA ROSI	4 000,00		
2	43	Domka - stredisko Bratislava - Trnávka	4 000,00		
3	25	OZ ZŠ Borodáčova	3 500,00		
4	52	FC Ružinov Bratislava	3 750,00		
5	39	Veslársky Klub Slávia Stu	3 500,00		
6	50	Športový klub LIDO	2 000,00		
7	18	OZ Pivonka	1 116,00		
8	24	Radostná práca	1 720,00		
9	12	HK 500 NIVY	4 100,00		
10	40	MUSICA LITURGICA s.r.o.	3 090,00		
11	30	ZR a PD PÚPAVA, o.z.	1 680,00		
12	20	Canis Center Eddy Slovakia	2 300,00		
13	47	UNISPORT CLUB SLOVAKIA o. z.	3 000,00		
14	19	WRESTLING CLUB SLOVAKIA, o.z.	2 644,00	nezrealizované	2 644,00
15	42	Komúna	850,00		
16	29	GREEN - BIKE, a.s.	3 100,00		
17	7	OZ Pro omnibus	3 570,00		
18	46	BOX CLUB RUŽINOV 821	3 950,00		
19	21	OZ Mamy Margity	2 000,00		
20	51	Spolu a aktívne, o.z.	1 811,00		
21	23	ZR pri ZŠ, Kuliškova 8	2 400,00		
22	32	Asociácia športových klubov Inter Bratislava	2 000,00		
23	13	BE COOL, s.r.o.	3 000,00		
24	26	SVB a NP na Sabinovskej 3/A, 3/B v Bratislave	3 900,00		
25	33	SVB a NP Radarová 2-16	4 000,00		
26	9	Občianske združenie Šport a zdravie	3 600,00		
27	48	CHROBÁKOVO	1 550,00		
28	8	Make it happen s. r. o.	2 600,00		
29	5	Ambrelo, občianske združenie	1 600,00		
30	36	OZ Centrum Rafael	1 542,93		
31	15	EduCoach	3 240,00		
32	31	Bratislavský zväz malého futbalu, o.z.	2 300,00		
33	34	Mgr. Eva Jedličková - Monte s Evi	1 600,00		
34	27	BRATISLAVA A JEJ PREMENY	1 500,00		
35	3	EKOCHARITA SLOVENSKO SLOVENSKU	1 125,00	nezrealizované	1 125,00
36	56	OZ POMOC MAČKÁM	2 500,00		
37	17	ADC trade, s.r.o	4 500,00		
38	45	Creative House s. r. o.	1 200,00		462,40
39	4	HERACLES	1 280,00		
40	54	Top-Art chránená dielňa o.z	500,00		
41	38	ACADEMIA UNIVERSUM	3 350,00		

Neschválené komunitné dotácie 2022

P.č.	Čís. ž.	Názov žiadateľa	Požadovaná suma	Schválená suma
42	2	Slovenská basketbalová asociácia	5 000,00 €	0,00 €
43	35	Centrum pedagogicko-psychologického	5 000,00 €	0,00 €
44	37	Folklórne štúdio Devín	1 692,00 €	0,00 €
45	1	Iveta Ježeková - Ježek Art	600,00 €	0,00 €
46	11	ABCedu pre vzdelanie	5 000,00 €	0,00 €
47	44	DETI FIT o.z.	4 800,00 €	0,00 €
48	6	Kružky v škole	4 400,00 €	0,00 €
49	16	Fíha, kniha!	1 200,00 €	0,00 €
50	53	f4s, s.r.o.	2 850,00 €	0,00 €
51	22	EDUSOC, o.z.	5 000,00 €	0,00 €
52	28	Basketbalový Klub Slovan Bratislava	5 000,00 €	0,00 €
53	41	Asociácia CORPUS	4 500,00 €	0,00 €
54	49	R.O.K, o.z.	5 000,00 €	0,00 €
55	55	OZ skleník	5 000,00 €	0,00 €

Podľa § 6 ods. 10 VZN č. 17/2019 cit: „**Prijímateľ je povinný viditeľne umiestniť erb alebo logo mestskej časti spolu s textom informujúcim, že predmetný projekt alebo akciu podporila mestská časť Bratislava-Ružinov** v rámci dotačnej výzvy mestskej časti a to na sociálnych sieťach a web stránke prijímateľa, vo všetkých printových a propagačných materiáloch a mediálnych výstupoch pojednávajúcich o podporenom projekte, príp. priamo na konkrétnom podporenom podujatí verbálnou propagáciou v jeho úvode a závere.“ Táto povinnosť je uvedená aj v čl. 2 ods. 6) Zmluvy o poskytnutí dotácie.

Kontrolná skupina odporúča povinnej osobe úpravu VZN a Zmluvy o poskytnutí dotácii v časti, ktorá pojednáva o propagácii poskytnutej dotácie mestskou časťou tak, aby bolo explicitne uvedené, že logo mestskej časti Bratislava-Ružinov musí byť napevno umiestnené na predmete dotácie do doby jeho používania. Kontrolná skupina má za to, že úprava tejto podmienky je dôležitá z dôvodu „laxnej“ propagácie dotácie zo strany niektorých prijímateľov dotácie. Dokumentácia propagácie loga je v niektorých prípadoch nedostatočná alebo dodatočne dorobená do fotografií. Napr. prijímateľ dotácie č. 32 – KD (Asociácia ŠK INTER) uvádza iba na svojej web stránke, že projekt bol podporený mestskou časťou Bratislava – Ružinov. Obdobne prijímateľ dotácie č. 26 – KD (SVB a NP Sabinovská) uvádza na propagačných materiáloch, že projekt podporila mestská časť Bratislava – Ružinov. Propagačný materiál sa však nachádzal v chodbe do bytovky kde majú prístup iba vlastníci bytov, ktorí boli žiadatelia dotácie.

Podľa §10 ods. 2 VZN č. 17/2019 cit: „**Prijímateľ dotácie je povinný predložiť vyúčtovanie poskytnutej dotácie do 60 dní od ukončenia konkrétného projektu, na ktorý bola dotácia poskytnutá, najneskôr však vždy do 10. decembra kalendárneho roku, v ktorom bola dotácia poskytnutá. Termín povinnosti vyúčtovať dotáciu je súčasťou zmluvy o poskytnutí dotácie. Ak dátum 10. december kalendárneho roku nastane skôr, ako uplynutie lehoty 60 dní, platí pre najneskorší termín predloženia vyúčtovania dotácie dátum 10 december kalendárneho roku.**“

Kontrolné zistenie: Kontrolná skupina má za to, že §10 ods. 2 VZN je nesprávne interpretovaný. Napríklad projekt bol zrealizovaný v apríli, a vyúčtovanie prijímateľ dotácie zaslal až 8.12.2022.

Napriek tomu, že formulácia tohto ustanovenia je jednoznačná väčšina príjemcov ju interpretovala tak, že vyúčtovanie stačí podať do 10. decembra.

Odporúčanie :a) Kontrolná skupina odporúča povinnej osobe osobitne upozorniť na nutnosť dodržiavať zmluvu v tejto časti.

Odporúčanie: b) Zároveň 60 dňová lehota začína plynúť „od ukončenia konkrétneho projektu“. Je možná rôzna interpretácia toho ktorý deň môžeme označiť za ukončenie projektu. Časť prijímateľov interpretovala ukončenie projektu ako posledný deň jeho skutočnej realizácie, a druhá časť prijímateľov chápala ukončenie projektu ako splatnosť poslednej faktúry (hoci splatnosť poslednej faktúry môže byť i niekoľko mesiacov neskôr ako sa príslušná aktivita realizovala.) To znamená, že i túto časť zmluvy treba precizovať.

Podľa § 6 ods. 6 VZN č. 17/2019 cit.: „*Finančné prostriedky z dotácie musia byť použité v tom kalendárnom roku, v ktorom boli poskytnuté a len na ten účel, na ktorý boli poskytnuté, v opačnom prípade je prijímateľ povinný pridelenú dotáciu vrátiť v celom rozsahu.*“

Kontrolné zistenie: Kontrolná skupina má za to že, dotácia č. 26 – KD bola neúčelne využitá poskytnutá dotácia vlastníkom bytov a nebytových priestorov na ul. Sabinovská 3/A na údržbu a doplnenie trávniku v areáli bytovky vo výške 3 900 - EUR. Žiadatelia dotácie v spôsobe realizácie projektu uviedli cit.: „*Revitalizáciu trávniku a zelene pred bytovým domom si spraví naša komunita – 24 bytových jednotiek v rámci jarnej a jesennej brigády...*“ Kontrolná skupina má za to, že prijímatelia dotácie porušili prílohu č. 2 zmluvy 026/2022 KD o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava – Ružinov, nakoľko prijímatelia dotácie si dali v plnej výške celý projekt zrealizovať záhradníckej firme. Následne má kontrolná skupina za to že, komunitná dotácia neslúžila vlastníkom bytov na rozvoj a podporu komunitných projektov.

Odporúčanie: Kontrolná skupina odporúča povinnej osobe prehodnotiť účelnosť využitia komunitnej dotácie.

Stanovisko k podaným námietkam ku kontrolným zisteniam

Prednosta miestneho úradu v lehote na podanie námietok dňa 07.03.2023 zaslal miestnemu kontrolórovi MČ Bratislava-Ružinov List „Stanovisko odboru školstva, kultúry a športu k návrhu správy o výsledku vyúčtovania grantov na Miestnom úrade MČ Bratislava - Ružinov v tomto znení“:

Kontrolná skupina konštatuje, že povinná osoba nevyjadrila námietky ku kontrolným zisteniam.

Záver

Na základe zistených nedostatkov kontrolná skupina žiada starostu mestskej časti Bratislava-Ružinov prijať opatrenia na odstránenie zistených a zabránenie vzniku nových nedostatkov v konštatovaných oblastiach.

Zhrnutie zistených skutočností

- Neskoré vyúčtovanie zrealizovaných projektov
- Nesprávna propagácia podpory od mestskej časti Bratislava – Ružinov
- Neoprávnene využitá rozvojová dotácia pre Folklorne združenie KARPATY zas. predsedom združenia

Odporúčania

- Dodržiavať jednotlivé ustanovenia VZN č. 17/2019
- Dodržiavať jednotlivé ustanovenia zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava – Ružinov na rok 2022
- Odporúčame úpravu ods. 2 § 10 VZN vyúčtovanie poskytnutej dotácie.
- Odporúčame dotačnej komisii zvážiť účelnosť a efektívnosť udeľovania komunitnej a rozvojovej dotácii

Zoznam podkladov preukazujúcich zistené nedostatky

- Spisové obaly