



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-RUŽINOV

Materiál na rokovanie
Miestneho zastupiteľstva
mestskej časti Bratislava - Ružinov
dňa

S p r á v a

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

Predkladateľ:

Ing. Günther Furin,
miestny kontrolór

Materiál obsahuje:

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

Spracovateľ:

Mgr. Natália Pápayová,
Odd. kontroly

Bratislava, marec 2024

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 2024 (uzn. MZ č. 174/IX/2023 zo dňa 12.12.2023) 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. 2/24

Na základe schváleného rámcového plánu kontrolnej činnosti oddelenia kontroly miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava – Ružinov na 1. polrok 2024 (uzn. č. MZ č. 174/IX/2023 zo dňa 12.12.2023) poverenia č. 2/24 zo dňa 12.12.2023 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 2023.

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: 2023

Miesto a čas kontroly: MÚ MČ Bratislava – Ružinov od 05.02.2024 do 29.02.2024

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.

Výzva na predkladanie žiadostí o poskytnutie komunitných a rozvojových dotácií/finančný príspevok/ bola schválená podľa dotačného programu v zmysle VZN mestskej časti Bratislava-Ružinov č. 17/2019 z 10.12.2019 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Ružinov.

O podporu tohto programu sa mohli uchádzať právnické aj fyzické osoby, pričom podmienkou bolo vypracovanie projektu, ktorého uskutočnenie prinesie istú formu rozvoja Ružinova. Aktivity a akcie, na ktoré bolo možné žiadať finančné prostriedky, mali byť ako po iné roky z oblasti kultúrno-spoločenských aktivít, vzdelávania, telovýchovy a športu, sociálnej oblasti, ochrany a tvorby životného prostredia a rozvoj komunitného života. Dotačná komisia sa uzniesla, že nebude vyžadovať špecifické priority pre komunitné dotácie pre rok 2023.

MČ v roku 2023 rozpočtovala na dotácie finančnú čiastku vo výške **150 000,00 EUR**.

- suma na prideľovanie Komunitných dotácií pre rok 2023 bola v sume 105 000 EUR (70%)
- suma na prideľovanie Rozvojových dotácií pre rok 2023 bola v sume 45 000 EUR (30%).

Na základe dotačnej výzvy bolo na miestny úrad MČ Bratislava - Ružinov do 13.03.2023 cez elektronický portál Egrant doručených 53 žiadostí o KD a 16 žiadostí o RD. Spracovaných miestnym úradom – tajomníčkou komisie bolo 16 žiadostí o RD a 53 žiadostí o KD, ktoré boli posunuté do hodnotiaceho procesu.

DK predložilo zoznam 39 žiadostí o KD starostovi MČ Bratislava-Ružinov, ktoré odporúča schváliť v celkovej sume 101 826,15 EUR a tabuľku/zoznam 13 neschválených žiadostí o KD.

DK sa pri hodnotení KD č. 21 názov žiadateľa: Mgr.art. Filip Sabol – názov projektu: História na ulici zhodla na tom, že s uvedeným grafickým návrhom nesúhlasí a projekt podmienene schváli s tým, že žiadateľ uvedený návrh umeleckého diela na zanedbanej budove zmení. Tento projekt v konečnom dôsledku nebol hodnotený z toho dôvodu, že oslovený žiadateľ nesúhlasil s podmienkou DK o zmene pôvodného grafického návrhu. Tajomníčka následne upravila konečnú tabuľku.

KD č. 40 Greenbike Aloha Team, o.z. – názov projektu: Ružinovská hodová cykločasovka – nepodpísali dotačnú zmluvu.

KD č. Ambrelo, o.z. – názov projektu: Dostať druhú šancu 2023 – nepodpísali dotačnú zmluvu.

Celková suma vyplatená pre komunitné dotácie (37 ks) bola **97 426,15 EUR**.

DK predložilo tabuľku/zoznam 7 žiadostí o RD starostovi MČ Bratislava-Ružinov, ktoré odporúča schváliť v celkovej sume 44 966,20 EUR a tabuľku/zoznam 9 neschválených žiadostí o RD.

Celková vyplatená suma za komunitné a rozvojové dotácie za rok 2023 bola vo výške **142 392,35 EUR**.

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 poskytnú. 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.

Komunitné dotácie 2023

p.č.	č.ž.	Názov žiadateľa	Schválená suma
1	28	Cirkevný zbor Evanjelickej cirkvi augsburského vyznania na Slovensku Bratislava - Prievoz	3 650,00 €
2	3	Paneurópska vysoká škola n.o.	4 199,00 €
3	13	Združenie rodičov pri Základnej škole, Kulíškova 8, 821 08 Bratislava	3 000,00 €
4	32	Spojená škola sv. Vincenta de Paul	2 900,00 €
5	7	Špeciálna základná škola s materskou školou	2 300,00 €
6	11	Karate Blue Team	3 000,00 €
7	34	Organizácia muskulárnych dystrofikov v SR	4 055,00 €
8	33	ADC trade, s.r.o	3 700,00 €
9	24	Canis Center Eddy SlovakiaCanis Center Eddy Slovakia	1 140,00 €
10	38	OZ Pro omnibus	3 350,00 €
11	36	"POMOC MAČKÁM"	1 900,00 €
12	41	Agentúra RND, s.r.o.	1 850,00 €
13	39	Občianske združenie Šport a zdravie	3 300,00 €
14	30	"IMAF"	2 740,00 €
15	27	Radostná práca	1 700,00 €
16	31	BYTOSPOL.S.S., s.r.o.	2 500,00 €
17	12	Združenie rodičov a priateľov materskej školy Bancíček	3 200,00 €
18	16	MUSICA LITURGICA s.r.o.	2 500,00 €
19	8	Združenie občanov Academy	4 200,00 €
20	42	Baby Balance	2 642,00 €
21	6	ACADEMIA UNIVERSUM	3 100,00 €
22	29	Rodičovské združenie SRDIEČKO	2 250,00 €
23	10	Make it happen s. r. o.	2 000,00 €
24	48	CHROBÁKOVO	950,00 €
25	25	SUNSHINE	3 890,00 €
26	4	Domka - Združenie saleziánskej mládeže, stredisko Bratislava - Miletičova	3 500,00 €
27	40	Greenbike Aloha Team, o. z.	3 600,00 €
28	35	art SLNEČNICE, o.z.	2 495,00 €
29	45	Cuvée s.r.o.	2 150,00 €
30	19	Macikovinky	510,00 €
31	15	Sorrisoart, o. z.	3 350,00 €
32	26	Veslársky klub Slávia STU Bratislava	2 500,00 €
33	2	"Ambrelo, občianske združenie"	800,00 €
34	18	Občianske združenie SAMARIA	2 000,00 €
35	52	Bratislavská arcidiecézna charita	1 500,00 €
36	47	SUP Club Bratislava, o.z.	2 608,00 €
37	22	AMME Tunes s. r. o.	3 250,00 €
38	49	Mgr. Ondrej Droba	1 570,00 €
39	5	Združenie rodičov a priateľov detí PÚPAVA, o.z	1 977,15 €

Neschválené komunitné dotácie 2023

P.č.	Čís. ž.	Názov žiadateľa	Požadovaná suma	Schválená suma
40	17	SportInstitute	5 000,00 €	0,00 €
41	14	Občianske združenie BChZ	3 200,00 €	0,00 €
42	43	Centrum poradenstva a prevencie, Nevädzová 534/7, Bratislava	5 000,00 €	0,00 €
43	44	Regionálne centrum Slobody zvierat - pomoc pre zvieratká	5 000,00 €	0,00 €
44	1	Slovenská basketbalová asociácia	5 000,00 €	0,00 €
45	46	Monte s Evi	900,00 €	0,00 €
46	9	Občasné zoskupenie	3 630,00 €	0,00 €
47	37	"ŠPORT HROU"	4 985,00 €	0,00 €
48	53	Judo club Slávia STU Bratislava	5 000,00 €	0,00 €
49	50	ReCoN, o.z.	5 000,00 €	0,00 €
50	21	Mgr.art. Filip Sabol	2 700,00 €	0,00 €
51	51	Slovenská asociácia alergologických a astmatických pacientov	5 000,00 €	0,00 €
52	23	SVB Haburská 29	5 000,00 €	0,00 €

Rozvojové dotácie 2023

por. č.	číslo žiadosti	Názov žiadateľa	Schválená suma
1	6	Spoločenstvo detí a mládeže (SDM) Domino	7 235,20 €
2	1	HK RUŽINOV '99 Bratislava, a.s.	7 900,00 €
3	2	FK Inter Bratislava mládež	7 000,00 €
4	5	FC Ružinov Bratislava	7 000,00 €
5	10	Slovenský curlingový zväz	5 001,00 €
6	12	Divadlo Ívery	5 100,00 €
7	4	DEPAUL SLOVENSKO, nezisková organizácia	5 730,00 €

Neschválené rozvojové dotácie 2023

Por. č.	Čís. ž	Názov žiadateľa	Požadovaná suma	Schválená suma
8	16	LUK KLUB POHODA o.z	10 000,00 €	0,00 €
9	3	Občianske združenie Odyseus	8 986,00 €	0,00 €
10	8	Materské centrum Hojdana - Ružinov	8 500,00 €	0,00 €
11	7	OZ Vagus	9 506,00 €	0,00 €
12	11	EDI Slovensko	5 020,00 €	0,00 €
13	9	Športový klub polície Bratislava	5 000,00 €	0,00 €
14	14	Bratislavské združenie country a dobových tancov - Saltarello	10 000,00 €	0,00 €
15	13	DanceContinent o.z.	10 000,00 €	0,00 €
16	15	Detské centrum štvorlístok s. r. o.	6 071,00 €	0,00 €

Záver

V priebehu kontroly vyúčtovania grantov neboli zistené žiadne nedostatky.