



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-RUŽINOV

Materiál na rokovanie
Miestneho zastupiteľstva
mestskej časti Bratislava - Ružinov
dňa 01.04.2025

S p r á v a

**o výsledku kontroly vyúčtovania pridelených grantov na Miestnom úrade mestskej
časti Bratislava - Ružinov
č. 2/25**

Predkladateľ:

Ing. Günther Furin, v.r.
miestny kontrolór

Materiál obsahuje:

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

Spracovateľ:

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

Bratislava, február 2025

Návrh uznesenia:

Miestne zastupiteľstvo
po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

o výsledku kontroly vyúčtovania pridelených grantov na Miestnom úrade mestskej časti
Bratislava - Ružinov
č. 2/25

Dôvodová správa

Na základe schváleného rámcového plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava –Ružinov (ďalej „ÚMK“) na 1.polrok 2025 (uzn. č. MZ č. 323/XVI/2024 zo dňa 10.12.2024) 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 oddelenia kontroly vykonali kontrolu vyúčtovania pridelených grantov za rok 2024.

Správa
o výsledku kontroly vyúčtovania pridelených grantov na Miestnom úrade mestskej
časti Bratislava - Ružinov
č. 2/25

Na základe schváleného rámcového plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava – Ružinov na 1. polrok 2025 (uzn. č. MZ č. 323/XVI/2024 zo dňa 10.12.2024) poverenia č. 2/25 zo dňa 10.12.2024 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 2024.

Oprávnená osoba na vykonanie kontroly: Ing. Günther Furin vedúci kontrol. skupiny
JUDr. 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: 2024

Miesto a čas kontroly: MÚ MČ Bratislava – Ružinov od 03.02.2025 do 29.02.2025

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 rozvoja komunitného života.

Dotačná komisia sa uzniesla, že nebude vyžadovať špecifické priority pre komunitné dotácie pre rok 2024.

MČ v roku 2024 rozpočtovala na dotácie finančnú čiastku vo výške **150 000,00 EUR**.

- suma na pridelovanie dotácií pre rok 2024 bola v celkovej sume 150 000 EUR
- suma na pridelovanie Komunitných dotácií pre rok 2024 bola v sume 105 000 EUR (70%)
- suma na pridelovanie Rozvojových dotácií pre rok 2024 bola v sume 45 000 EUR (30%).

Na základe dotačnej výzvy bolo na miestny úrad MČ Bratislava - Ružinov do 11.03.2024 cez elektronický portál Egrant doručených 72 žiadostí o KD a 12 žiadostí o RD.

Spracovaných miestnym úradom – tajomníčkou komisie bolo 12 žiadostí o RD a 70 žiadostí o KD, ktoré boli posunuté do hodnotiaceho procesu.

DK predložila zoznam 45 žiadostí o KD starostovi MČ Bratislava - Ružinov, ktoré odporúča schváliť v celkovej sume 104 973,50 EUR a tabuľku/zoznam 25 neschválených žiadostí o KD.

Žiadosť žiadateľa o KD č. 24: Bratislavský maratón, o. z. - názov projektu: ČSOB Bratislava Marathon – (v zmysle platného VZN § 6 Podmienky poskytnutia dotácie, odsek (4) Dotácia sa neposkytuje na už zrealizované projekty) bola vyradená z hodnotenia z toho dôvodu, že ČSOB maratón sa uskutočnil v sobotu 7. apríla 2024.

Žiadosť žiadateľa o KD č. 51: R.O.K, o. z. – názov projektu: Ako sa deti prirodzenie učia gazdovstvu a salašníctvu bola z hodnotiaceho procesu vyradená z dôvodu porušenia zmluvných vzťahov z roku 2020.

Žiadosť žiadateľa o KD č. 30: WRESTLING CLUB SLOVAKIA o. z. – názov projektu: Športový štýl Ružinov: Nákup oblečenia pre rozvoj mládeže – projekt nebol zrealizovaný, žiadateľ nepodpísal zmluvu (dlhodobá PN) – (schválená suma bola 2 312,50 EUR nebola vyplatená).

Celková suma vyplatená pre komunitné dotácie (44 ks) bola 101 632,59 EUR.

DK predložilo tabuľku/zoznam 6 žiadostí o RD starostovi MČ Bratislava-Ružinov, ktoré odporúča schváliť v celkovej sume 45 000,00 EUR a tabuľku/zoznam 6 neschválených žiadostí o RD.

Celková suma vyplatená pre rozvojové dotácie (6 ks) bola 45 000,00 EUR.

Celková vyplatená suma za komunitné a rozvojové dotácie za rok 2024 bola: 146 632,59 EUR.

Ostatné nespotrebované finančné prostriedky v sume 1 028,41 EUR pri KD boli vrátené prijímateľmi späť na účet úradu (viď v tabuľke) a suma 2 312,50 EUR nebola prijímateľovi o KD č. 30 WRESTLING CLUB SLOVAKIA vyplatená – nepodpísali zmluvu.

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.

Komunitné dotácie 2024

p.č.	č.ž.	Názov žiadateľa	Schválená suma	Spotrebovaná suma	Nespotrebovaná suma
1	42	Obecný hasičský zbor Ružinov	4 048,00		
2	70	Euforion - kultúrne voľnočasové fórum	3 000,00		
3	36	Organizácia muskulárnych dyostrofikov v SR	2 900,00		
4	49	ZR pri ZŠ, Kuliškova 8, 821 08 Bratislava	2 600,00		492,00
5	71	Komúna	1 850,00		
6	25	BE COOL, s.r.o.	4 000,00		
7	32	Radostná práca	830,00		63,20
8	3	Špeciálna ZŠ s MŠ, Nevädzová 3, Bratislava	4 100,00		
9	11	OZ Pro omnibus	3 100,00		
10	23	Združenie občanov Academy	4 200,00		
11	10	Občianske združenie Šport a zdravie	2 990,00		90,00
12	5	BRATISLAVA A JEJ PREMENY	3 000,00		
13	9	Canis Center Eddy Slovakia	1 750,00		
14	48	Športový klub LIDO	2 000,00		
15	67	CHROBÁKOVO	3 550,00		
16	35	SUP Club Bratislava, o.z.	1 560,00		
17	16	Karate Blue Team	2 000,00		
18	33	OZ ZŠ Borodáčová	2 580,00		
19	60	Materské centrum Hojdana - Ružinov	1 900,00		323,42
20	19	Pro Cantus	2 500,00		
21	15	Domka - Združenie saleziánskej mládeže, stredisko Bratislava - Miletičová	2 000,00		
22	53	Bratislavská arcidiéžna charita	2 375,00		
23	34	SUNSHINE	1 510,00		
24	29	Občianske združenie SAMARIA	1 900,00		
25	17	Make it happen s. r. o.	2 250,00		
26	14	Rodičovské združenie pri Materskej škole Tekovská 7	1 740,00		
27	56	Bratislavská šachová akadémia	1 970,00		
28	6	Občianske združenie Mierová Prievoz	2 500,00		
29	20	IMAF	3 312,00		43,59
30	12	WRESTLING CLUB SLOVAKIA, o.z.	2 312,50	nezrealizované	2 312,50
31	21	Združenie rodičov a priateľov detí PÚPAVA, o. z.	1 476,00		
32	13	Life is Perfect - život je perfektný	1 600,00		
33	41	PROJEKT8	1 850,00		
34	61	Top tím	2 500,00		
35	38	Spojená škola sv. Vincenta de Paul, Bachova 4 , Bratislava	2 000,00		16,20
36	4	Slovenský zväz záhradkárov Základná organizácia 2 -30 Bratislava - PrístavSloven	1 000,00		
37	62	Združenie rodičov a priateľov Materskej školy Západná 2 Bratislava	2 520,00		
38	26	Basketbalový Klub Slovan Bratislava	1 000,00		
39	40	" Pomoc Bratislave, o. z."	2 500,00		
40	72	CHAOS Bratislava, športový klub	2 100,00		
41	7	NEO ART spol. s.r.o.	2 500,00		
42	69	DanceContinent o. z.	3 000,00		
43	66	LUK KLUB POHODA	1 800,00		
44	55	Združenie rodičov a priateľov materskej školy Bancíček	1 500,00		
45	39	"POMOC MAČKAM"	1 300,00		
		Spolu	104 973,50		1 028,41

Neschválené komunitné dotácie 2024

P.č.	Čís. ž.	Názov žiadateľa	Požadovaná suma	Schválená suma
46	58	Matica slovenská	5 000,00 €	0,00 €
47	57	Centrum poradenstva a prevencie	5 000,00 €	0,00 €
48	45	Slovenský skauting, 34. zbor don Bosca	5 000,00 €	0,00 €
49	52	OPEN SOCIETY, občianske združenie	4 800,00 €	0,00 €
50	30	GOBOLA GYM G.G	4 550,00 €	0,00 €
51	54	Zduženie Detského folklórneho súboru Kremienok	4 640,00 €	0,00 €
52	2	Slovenská FootballGolfová Asociácia	5 000,00 €	0,00 €
53	28	Občianske združenie Odyseus	5 000,00 €	0,00 €
54	31	Autisti - Agentúra špecializovaných služieb pre autistov a iné zdravotné postihnutia	3 120,00 €	0,00 €
55	50	Športový klub LG Bratislava	5 000,00 €	0,00 €
56	63	Regionálne centrum Slobody zvierat	5 000,00 €	0,00 €
57	18	Mačkoz	4 500,00 €	0,00 €
58	46	OZ skleníky	5 000,00 €	0,00 €
59	64	Veslársky klub Slávia STU Bratislava	5 000,00 €	0,00 €
60	8	SPORT RETRO, s.r.o.	3 000,00 €	0,00 €
61	59	Športová nadácia KOTRMELEC	3 500,00 €	0,00 €
62	1	Ambrelo, občianske združenie	5 000,00 €	0,00 €
63	27	Asociácia športových klubov Inter Bratislava	3 000,00 €	0,00 €
64	43	Bratislavský zväz malého futbalu, o.z.	4 600,00 €	0,00 €
65	37	Podpor šport 13	4 950,00 €	0,00 €
66	68	LEVEL UP Goalies o.z.	5 000,00 €	0,00 €
67	47	Spoločenstvo vlastníkov bytov a nebytových priestorov na Sabinovskej 3/A, 3/B v Bratislave	5 000,00 €	0,00 €
68	22	Event Lads s.r.o.	4 450,00 €	0,00 €
69	44	Sabína Janáková - Inspira Coaching and Consulting	4 801,00 €	0,00 €
70	65	DCP, o.z.	5 000,00 €	0,00 €

Rozvojové dotácie 2024

por. č.	číslo žiadosti	Názov žiadateľa	Schválená suma
1	4	Spoločenstvo detí a mládeže (SDM) Domino	10 000,00 €
2	12	FK Inter Bratislava mládež	8 000,00 €
3	3	HK RUŽINOV '99 Bratislava, a.s.	7 000,00 €
4	2	Folklórne Združenie KARPATY	9 000,00 €
5	5	DEPAUL Slovensko, nezisková organizácia	5 000,00 €
6	11	Slovenský curlingový zväz	6 000,00 €
		Spolu	45 000,00 €

Neschválené rozvojové dotácie 2024

Por. č.	Čís. ž	Názov žiadateľa	Požadovaná suma	Schválená suma
7	9	OZ Vagus	5 100,00 €	0,00 €
8	8	Občianske združenie Trnávka	10 230,00 €	0,00 €
9	10	Starý tunel	8 000,00 €	0,00 €
10	7	HEXADRON	11 210,00 €	0,00 €
11	1	DOM SVETLA SLOVENSKO	8 000,00 €	0,00 €
12	6	Športový Komplex relax	9 200,00 €	0,00 €

Záver

V priebehu kontroly vyúčtovania grantov neboli zistené žiadne nedostatky.