

Správa o výsledku finančnej kontroly č. 3/2020

Oprávnená osoba:	Ing. Alena Kaňková, miestna kontrolórka
Kontrolovaný subjekt: (povinná osoba)	Mestská časť Bratislava–Vrakuňa, Šíravska 7, 821 07 Bratislava, IČO 00 603 295 (v zastúpení Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Vrakuňa)
Predmet kontroly:	Kontrola poskytovania dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2019
Cieľ kontroly:	Dodržiavanie zákonov a platných noriem mestskej časti Bratislava-Vrakuňa so zameraním na dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných prostriedkov
Kontrola bola vykonaná v čase:	od 04.02.2020 do 26.05.2020 s prerušením do predloženia vyúčtovania dotácie (predĺžený termín), z dôvodu čerpania dovolenky v čase od 06.04.2020 do 14.04.2020
Kontrolované obdobie:	od 31.10.2018 do 31.03.2020

Kontrola bola vykonaná v zmysle § 18d ods. 1 zákona SNR číslo 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2020, schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava–Vrakuňa číslo 127/X/2019 zo dňa 03.12.2019.

Predmetná kontrola bola vykonaná najmä v nadväznosti na dodržiavanie zákonov a nariadení:

- Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov - § 18d bod 2 písm. d).
- Zákona SNR č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste Slovenskej republiky Bratislave v znení neskorších predpisov.
- Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „rozpočtové pravidlá územnej samosprávy“).
- Zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov (ďalej len „rozpočtové pravidlá verejnej správy“).
- Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
- Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky (ďalej len „postupy účtovania“).
- Zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 546/2010, (§ 47a) účinnosť povinne zverejňovať zmluvy.
- Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite (ďalej len „zákon o finančnej kontrole“).
- Všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 zo dňa 8.12.2015 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu Mestskej časti Bratislava–Vrakuňa.

V súlade s § 7 ods. 2 a ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy sa z rozpočtu obce môžu poskytovať dotácie právnickým osobám, ktorých zakladateľom je obec, a to na konkrétne úlohy a akcie vo verejnom záujme alebo v prospech rozvoja územia obce. Obec môže poskytovať dotácie inej obci alebo vyššiemu územnému celku, ak zabezpečuje niektoré úlohy pre obec alebo ak ide o poskytnutie pomoci pri likvidácii následkov živeľnej pohromy, havárie alebo inej podobnej udalosti na ich území. Ďalej obec môže poskytovať dotácie aj fyzickej osobe - podnikateľom, ktorí majú sídlo alebo trvalý pobyt na území obce alebo ktoré pôsobia, vykonávajú činnosť na území obce, alebo poskytujú služby obyvateľom obce, za podmienok ustanovených všeobecne záväzným nariadením obce len na podporu všeobecne prospešných služieb,¹⁾ všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov,²⁾ na podporu podnikania a zamestnanosti. **Mestské časti Bratislavy a Košíc môžu poskytnúť dotácie na celom území mesta.**

¹⁾ § 2 ods. 2 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení zákona č. 35/2002 Z. z.

²⁾ Napríklad § 2 ods. 3 zákona č. 34/2002 Z. z. o nadáciách a o zmene Občianskeho zákonníka v znení neskorších predpisov.

I. LEGISLATÍVA V PODMIENKACH MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-VRAKUŇA

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Vrakuňa podľa § 6 ods. 1 zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, podľa § 15 ods. 2 písmeno a) a c) zákona SNR č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste SR Bratislave v znení neskorších predpisov, § 7 ods. 4 zákona SNR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a zákona SNR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov uznesením č. 146/X/2015 zo dňa 08.12.2015 schválilo **Všeobecne záväzné nariadenie č. 5/2015 zo dňa 8.12.2015 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu Mestskej časti Bratislava–Vrakuňa**, ktoré nadobudlo účinnosť dňa 01.02.2016 (ďalej len „všeobecne záväzné nariadenie č. 5/2015“).

II. POSTUP A PODMIENKY POSKYTOVANIE DOTÁCIÍ Z ROZPOČTU MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-VRAKUŇA V ROKU 2018

Všeobecne záväzné nariadenie č. 5/2015 určuje podmienky poskytovania finančných dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava–Vrakuňa (ďalej len „mestská časť“), pričom dotácia sa môže poskytnúť:

- a) právnickej osobe, ktorá má sídlo na území mestskej časti alebo hlavného mesta SR Bratislavy a pôsobí resp. vykonáva činnosť na území mestskej časti a poskytuje všeobecne prospešné služby jej obyvateľom,
- b) fyzickej osobe - podnikateľovi, ktorá má trvalý pobyt na území mestskej časti alebo hlavného mesta SR Bratislavy a ktorá pôsobí resp. vykonáva činnosť na území mestskej časti a poskytuje verejne prospešné služby jej obyvateľom.

Nariadenie sa nevzťahuje na poskytovanie dotácií právnickým osobám, ktorých zakladateľom je mestská časť, a to na konkrétne úlohy a akcie vo verejnom záujme alebo v prospech rozvoja územia mestskej časti a poskytovanie dotácií inej obci alebo vyššiemu územnému celku, ak zabezpečujú niektoré úlohy pre mestskú časť alebo ak ide o poskytnutie pomoci pri likvidácii následkov živeľnej pohromy, havárie alebo inej podobnej udalosti na ich území podľa § 7 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Mestská časť môže zo svojho rozpočtu poskytnúť dotáciu na podporu všeobecne prospešných služieb^{3/} a na podporu všeobecne prospešných účelov,^{4/} ktoré sú podrobne popísané v *Žiadosti o poskytnutie dotácie z rozpočtu Mestskej časti Bratislava–Vrakuňa*, a to v oblasti: **sociálnej, životného prostredia, vzdelávania, športu a kultúry**.

Dotáciu v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 je možné poskytnúť len na základe písomnej žiadosti, ktorú žiadateľ podáva v termíne najneskôr do 31.10. príslušného kalendárneho roka pre obdobie nasledujúceho kalendárneho roka.

V zmysle § 4 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015:

1. *Dotáciu je možné poskytnúť len na základe písomnej žiadosti žiadateľa (uvedenej v Prílohe č.1) doručenej mestskej časti najneskôr do 31.10. príslušného kalendárneho roka pre obdobie nasledujúceho kalendárneho roka, pričom žiadosť musí obsahovať najmä:*
 - a) *presnú identifikáciu a údaje žiadateľa, DIČ, IČO v súlade s označením na výpise z príslušného registra vrátane uvedenia sídla alebo trvalého pobytu,*
 - b) *uvedenie účelu, na ktorý žiadateľ žiada poskytnúť dotáciu*
 - c) *požadovanú výšku finančných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti, spojených s realizáciou zámeru*
 - d) *bankové spojenie a číslo účtu,*
 - e) *informáciu o doterajšej činnosti žiadateľa,*

^{3/} § 2 ods. 2 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov.

^{4/} Napríklad § 2 ods. 3 zákona č. 34/2002 Z. z. o nadáciách a o zmene Občianskeho zákonníka v znení neskorších predpisov.

- f) *uviesť formu a spôsob prezentácie mestskej časti predložiť materiály, v ktorých bude uvedený text: "podujatie finančne podporila mestskej časti" (napr. v bulletinoch, v médiách, na výzdobe a pod.),*
- g) *meno, priezvisko, funkcia, telefonický kontakt a podpis oprávnenej osoby žiadateľa,*
- h) *Povinné prílohy :*
 1. *Originál alebo overená kópia výpisu z obchodného registra u právnických osôb, výpis zo živnostenského registra u fyzickej osoby podnikateľa, iný výpis z registra, respektíve iný doklad o registrácii podľa osobitných predpisov, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti.*
 2. *Originál alebo overená kópia výpisu žiadateľa, že a má vyrovnané všetky záväzky voči Daňovému úradu, príslušnej Zdravotnej poisťovni a Sociálnej poisťovni, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti.*
 3. *Originál alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti.*
- ch) *Žiadosť spolu s povinnými prílohami zašle žiadateľ poštou na adresu mestskej časti, alebo podá do podateľne Miestneho úradu mestskej časti Bratislava - Vrakuňa, Šíravská ul.č.7, 821 07 Bratislava.*
- i) *Žiadateľ, ktorého žiadosť nespĺňa predpísané náležitosti, bude bezodkladne vyzvaný na jej doplnenie. Ak žiadosť nebude doplnená v lehote stanovenej vo výzve na doplnenie, nebude vo vecne príslušnej komisii posudzovaná.*

Žiadateľ môže na konkrétnu činnosť alebo oblasť podať len jednu žiadosť o dotáciu na jeden príslušný kalendárny rok. Finančné prostriedky z dotácie musia byť použité v tom kalendárnom roku, v ktorom boli poskytnuté a len na ten účel, na ktorý boli poskytnuté. Žiadateľovi môže byť poskytnutá dotácia len v prípade, že riadne vyúčtoval predchádzajúcu dotáciu v termínoch uvedených v § 6 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015.

Celkovú výšku finančných prostriedkov určených na poskytovanie dotácií schvaľuje Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v rámci schvaľovania rozpočtu a jeho zmien na príslušný kalendárny rok.

Doručené žiadosti s návrhom na výšku poskytnutej dotácie, účel, efektívnosť a oprávnenosť výdavkov pri každom jednotlivom projekte prerokúva vecne príslušná komisia, ktorá po posúdení oprávnenosti žiadosti odporučí poskytnutie dotácie na schválenie Miestnemu zastupiteľstvu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.

Dotácia sa neposkytuje na už zrealizované projekty a môže byť poskytnutá len na výdavky, ktoré žiadateľ uhradí dňom nasledujúcim po dni zverejnenia písomnej zmluvy o poskytnutí dotácie na internetovej stránke mestskej časti.

Dotácia sa nemôže poskytnúť žiadateľovi:

- a) ktorý nemá vyrovnané záväzky voči mestskej časti,
- b) ktorého žiadosť nespĺňala náležitosti stanovené všeobecne záväzným nariadením,
- c) ktorý v minulosti porušil svoje záväzky pri použití dotácie,
- d) na činnosť politických strán, politických hnutí,
- e) pre potreby nákupu alkoholických nápojov a tabakových výrobkov,
- f) na poškodzovanie životného prostredia.

Schválená dotácia je poskytovaná na základe písomnej zmluvy o poskytnutí dotácií, ktorej náležitosti sú presne vymedzené v § 3 ods. 12 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a má obsahovať najmä:

- a) identifikáciu zmluvných strán,
- b) predmet a účel použitia dotácie,
- c) termín realizácie,
- d) záväzky zmluvných strán,
- e) termín a spôsob plnenia a vyúčtovania,
- f) výšku poskytnutej dotácie,
- g) termín zúčtovania dotácie,

- h) právo mestskej časti vykonať kontrolu plnenia predmetu zmluvy,
- i) zodpovednosť za plnenie zmluvných podmienok a vrátenie dotácie v prípade nedodržania podmienok zmluvy a ustanovenia týkajúce sa termínu a spôsobu vrátenia nepoužitých finančných prostriedkov,
- j) sankcie.

V zmysle § 6 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015:

1. Poskytnutá dotácia podlieha ročnému zúčtovaniu v súlade s nariadením a so zmluvou o poskytnutí dotácie.
2. Prijímateľ dotácie je povinný predložiť mestskej časti písomné vyúčtovanie poskytnutej dotácie vždy do 30 dní od použitia dotácie, resp. ukončenia konkrétneho projektu alebo akcie, na ktorú bola dotácia poskytnutá, najneskôr však do 10. decembra kalendárneho roku, v ktorom bola dotácia poskytnutá. Dotáciu, ktorá bola poskytnutá prijemcovi na prevádzkovú činnosť, je žiadateľ povinný vyúčtovať bezprostredne po jej vyčerpaní najneskôr však do 31.01. nasledujúceho kalendárneho roku. Termín povinnosti vyúčtovať dotáciu je súčasťou zmluvy o poskytnutí dotácie.
3. Prijímateľ dotácie je povinný v zmysle § 6 ods. 2 nariadenia písomne predložiť mestskej časti a to do podateľne Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, Šíravska ul. č. 7, 821 07 Bratislava vyúčtovanie dotácie na tlačive, ktoré bude súčasťou zmluvy o poskytnutí dotácie a ktoré musí obsahovať:
 - a) vecné zhodnotenie použitia finančných prostriedkov z dotácie na účel, na ktorý bola dotácia schválená,
 - b) dokumentáciu, ktorou preukázateľným spôsobom doložia napr. fotografie, text v tlači, na výzdobe a pod., že aktivita alebo projekt bol financovaný z rozpočtu mestskej časti resp. jeho finančného príspevku s uvedením sumy,
 - c) účtovné doklady preukazujúce použitie finančných prostriedkov z dotácie na účel, na ktorý boli poskytnuté, najmä kópie výpisov z účtu prijímateľa dotácie, ktoré dokumentujú príjem a použitie dotácie, kópie faktúr, kópie výdavkových pokladničných dokladov, kópie príjmových pokladničných dokladov alebo kópie dokladov z registračnej pokladnice, prezenčné listiny.
4. Vo výnimočných a odôvodnených prípadoch môže prijímateľ dotácie písomne najneskôr 1 týždeň pred stanoveným termínom predloženia vyúčtovania dotácie požiadať starostu o predĺženie termínu vyúčtovania.
5. Prijímateľ dotácie resp. jeho právny nástupca je povinný dotáciu okamžite vrátiť v plnej výške na účet mestskej časti ak:
 - a) prijímateľ nepredloží vyúčtovanie dotácie v stanovenom termíne na predpísanom tlačive a s predpísanými prílohami,
 - b) prijímateľ použije dotáciu na iný účel, ako je stanovený v zmluve o poskytnutí dotácie,
 - c) prijímateľ ako právnická osoba zanikne alebo fyzická osoba – podnikateľ zomrie, preruší alebo ukončí podnikateľskú činnosť, resp. nevykonáva žiadnu činnosť,
 - d) projekt alebo akcia, na ktoré bola dotácia poskytnutá sú zrušené,
 - e) prijímateľ v žiadosti o poskytnutie dotácie alebo jej prílohách uviedol nepravdivé informácie,
 - f) prijímateľ neumožnil alebo zmaril vykonanie kontroly v zmysle § 7 nariadenia.
6. Nepoužité finančné prostriedky z poskytnutej dotácie musí prijímateľ vrátiť na účet mestskej časti najneskôr do termínu povinného vyúčtovania dotácie uvedeného v odseku 2 tohto paragrafu nariadenia spolu s dokladom potvrdzujúcim vrátenie finančných prostriedkov na účet mestskej časti.
7. Jednotlivé účtovné doklady predložené prijímateľom vo vyúčtovaní nesmú byť použité pri zúčtovaní dotácie z iných zdrojov ako z rozpočtu mestskej časti.
8. Finančné prostriedky z dotácie môžu byť použité len na úhradu oprávnených výdavkov dohodnutých v zmluve o poskytnutí dotácie v rámci schváleného rozpočtu, predovšetkým však na materiálne a organizačné zabezpečenie projektu alebo akcie, na ktorú boli poskytnuté.

III. OZNÁMENIE O VÝKONE KONTROLY

Listom č. 168/880-1/2020/MK/AK zo dňa 03.02.2020 podľa ustanovenia § 20 ods. 5 písm. a) zákona o finančnej kontrole bola povinná osoba oboznámená s termínom zahájenia kontroly, cieľom finančnej kontroly a súčasne v súlade s § 20 ods. 2 písm. a) zákona o finančnej kontrole požiadaná v lehote do 05.02.2020 o predloženie komplexnej spisovej dokumentácie – originál dokladov, písomností a iných materiálov k dotáciám, ktoré mestská časť v roku 2019 poskytla zo svojho rozpočtu.

Listom č. 168/880-2/2020/MK/AK zo dňa 05.02.2020 oprávnená osoba v súlade s § 20 ods. 4 písm. a) zákona o finančnej kontrole potvrdila odobratie komplexnej spisovej dokumentácie dňa 05.02.2020 a to najmä:

- doručené žiadosti právnických a fyzických osôb (podnikateľov) o poskytnutie dotácie z rozpočtu mestskej časti na rok 2019,
- uznesenie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, ktorým boli schválené dotácie právnickým a fyzickým osobám na rok 2019,
- uzatvorené zmluvy o poskytnutí dotácií z rozpočtu mestskej časti v roku 2018 a 2019 za každý subjekt,
- platobné poukazy, bankové výpisy výdavkového rozpočtového účtu mestskej časti,
- doručené vyúčtovania k dotáciám, vrátane účtovných dokladov preukazujúcich použitie finančných prostriedkov z dotácie na účel, na ktoré boli poskytnuté (príjmové a výdavkové doklady, faktúry, výpisy z účtov), vecného zhodnotenia použitia finančných prostriedkov z dotácie a dokumentácie, ktorou preukázateľným spôsobom doložili napr. fotografie, text v tlači, na výzdobe a pod., že aktivita alebo projekt bol financovaný z rozpočtu mestskej časti, resp. jeho finančného príspevku s uvedením sumy.

Kontrolované boli nasledovné doklady a písomnosti:

1. Doručené žiadosti právnických a fyzických osôb - podnikateľov o poskytnutie dotácií z rozpočtu mestskej časti na rok 2019.
2. Uznesenie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, ktorými boli schválené dotácie právnickým a fyzickým osobám na rok 2019.
3. Zmluvy o poskytnutí dotácií z rozpočtu mestskej časti uzatvorené s právnickými alebo fyzickými osobami, ktorým bola dotácia poskytnutá na rok 2019.
4. Vystavené platobné poukazy a bankové výpisy výdavkového rozpočtového účtu mestskej časti.
5. Doklady k zúčtovaniu dotácií v zmysle článku § 6 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015.

Kontrolou boli preverené najmä:

- žiadosti o poskytnutie dotácie - podávanie, prijímanie a ich posudzovanie,
- povinné náležitosti žiadosti o poskytnutie dotácie v zmysle článku § 4 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015,
- náležitosti uzatvorených zmlúv o poskytnutí dotácií - § 3 ods. 12 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015, vrátane dátumov platnosti a účinnosti,
- výkon základnej finančnej kontroly v zmysle zákona o finančnej kontrole,
- dodržiavanie zmluvne dohodnutých termínov zúčtovania poskytnutých dotácií, so zreteľom na vecné a časové hľadisko,
- náležitosti doručených vyúčtovaní dotácie - § 6 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015.

PREHĽAD KONTROLNÝCH ZISTENÍ

A/ KONTROLA PODÁVANIA, PRIJÍMANIA A POSUDZOVANIA ŽIADOSTÍ O POSKYTNUTIE DOTÁCIE NA ROK 2019

O poskytnutie finančných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti formou dotácie na rok 2019 mohli požiadať právnické a fyzické osoby – podnikatelia, uvedené v § 1 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015, na základe písomnej žiadosti v súlade s § 4 bod 1 (uvedenej v Prilohe č. 1) a v termínoch v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015.

Kontrolou bolo zistené:

že o poskytnutie finančných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti na rok 2019 formou dotácie požiadali:

a) Súkromná základná umelecká škola, so sídlom Železničná 14, 821 07 Bratislava

- ☞ deň doručenia žiadosti: **31.10.2018**
- ☞ účel: „*Finančná pomoc pri realizácii premiér k 15.výročiu založenia súkromnej ZUŠ a podpora materiálno-technického vybavenia*“
- ☞ požadovaná výška dotácie: **3 500 €**
- ☞ informácia o doterajšej činnosti: **uvedená**
- ☞ forma prezentácie: **bulletiny k predstaveniam, plagáty, účinkovanie na akciách mestskej časti Bratislava-Vrakuňa bez nároku na honorár**
- ☞ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **rozhodnutie Ministerstva školstva Slovenskej republiky zo dňa 11.2.2004 o zaradení Súkromnej základnej umeleckej školy do siete škôl a školských zariadení a rozhodnutie Ministerstva školstva Slovenskej republiky zo dňa 24.05.2005 o zmene v sieti adresy školy - dodatočne overené kópie dňa 14.11.2018**
- ☞ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: **originál potvrdenia zo dňa 18.10.2018**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **potvrdenie z Dôvery zo dňa 16.10.2018**
 - sociálnej poisťovni: **originál potvrdenia zo dňa 16.10.2018**
- ☞ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **originál potvrdenia o vedení účtu zo dňa 31.10.2018.**

b) Športový klub Vrakuňa Bratislava, Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava

- ☞ deň doručenia žiadosti: **23.10.2018**
- ☞ účel: **podpora činnosti športového klubu v rámci pokrytia prevádzkových nákladov (plyn, elektrina, voda, odpad), prenájom telocvični, na poplatky SFZ, na havarijné, sanačné a režijné náklady, náklady na materiálno-technické vybavenie športového areálu, náklady súvisiace s modernizáciou tréningových plôch a nevyhnutného športového vybavenia**
- ☞ požadovaná výška dotácie: **30 000 €**
- ☞ informácia o doterajšej činnosti: **uvedená**
- ☞ forma prezentácie: **webová stránka, verejná propagácia**
- ☞ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **originál výpisu zo Štatistického registra organizácií zo dňa 09.10.2018**
- ☞ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: **originál potvrdenia zo dňa 28.09.2018**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **originál potvrdenia zo Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 28.09.2018**
 - sociálnej poisťovni: **kópia potvrdenia zo dňa 04.10.2018, overená dňa 10.10.2018**
- ☞ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **originál potvrdenia o vedení účtu zo dňa 16.10.2018.**

c) Občianske združenie Detský fond Slovenskej republiky, Stavbárska 38, 821 07 Bratislava

- ☞ deň doručenia žiadosti: **29.10.2018**
- ☞ účel: **prevádzkové náklady Mixklub nízkoprahové centrum pre deti a mládež a rodinu**
- ☞ požadovaná výška dotácie: **13 913,52 €**
- ☞ informácia o doterajšej činnosti: **uvedená**
- ☞ forma prezentácie: **webové stránky, facebook, výročná správa**

- ↪ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **originál výpisu z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 10.10.2018**
- ↪ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: **originál potvrdenia zo dňa 09.10.2018**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **elektronický originál potvrdenia od Dôvery zo dňa 11.10.2018, originál od Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 16.10.2018, elektronický originál z Union zo dňa 18.10.2018**
 - sociálnej poisťovni: **originál potvrdenia zo dňa 16.10.2018**
- ↪ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **originál potvrdenia o vedení účtu zo dňa 18.10.2018.**

d) Slovenský červený kríž, územný spolok Bratislava-mesto, Miletičova 59, 821 09 Bratislava

- ↪ deň doručenia žiadosti: **29.10.2018**
- ↪ účel: **školenie prvej pomoci a ukážky prvej pomoci, zdravotnícky materiál, resuscitačná figurína, uniforma SČK, propagačné materiály s logom mestskej časti**
- ↪ požadovaná výška dotácie: **4 000,00 €**
- ↪ informácia o doterajšej činnosti: **uvedená**
- ↪ forma prezentácie: **webová stránka, bulletin**
- ↪ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **dodatočne doplnená kópia výpisu zo Štatistického registra organizácií zo dňa 14.11.2018, overená 14.11.2018**
- ↪ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: **dodatočne doplnená kópia potvrdenia zo dňa 14.11.2018, overená 22.11.2018**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **dodatočne doplnený elektronický originál potvrdenia od Dôvery zo dňa 05.11.2018, kópia potvrdenia od Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 02.10.2018, overená dňa 14.11.2018, kópia od Unionu zo dňa 02.10.2018, overená 14.11.2018**
 - sociálnej poisťovni: **kópia potvrdenia zo dňa 04.10.2018, overená 14.11.2018**
- ↪ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **dodatočne doplnená kópia potvrdenie o vedení účtu zo dňa 19.11.2018, overená dňa 22.11.2018.**

e) Občianske združenie Skupina historického šermu SIC, Kadnárova 27, 831 51 Bratislava

- ↪ deň doručenia žiadosti: **31.10.2018**
- ↪ účel: **oslavy založenia Vrakune v duchu 13. storočia (hudobné a bojové vystúpenia)**
- ↪ požadovaná výška dotácie: **3 000,00 €**
- ↪ informácia o doterajšej činnosti: **uvedená**
- ↪ forma prezentácie: **Vrakunské noviny, plagáty, webové stránky, sociálne siete, mobilná aplikácia**
- ↪ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **dodatočne doplnená kópia výpisu z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 27.11.2018, overená 06.12.2018**
- ↪ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: **dodatočne doplnená kópia potvrdenia zo dňa 23.11.2018, overená 06.12.2018**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **nepredložené – nie je evidované v registri zamestnávateľov**

- sociálnej poisťovni: *dodatočne doplnená kópia potvrdenie zo dňa 21.11.2018, overená 06.12.2018 s informáciou, že občianske združenie nie je evidované v registri zamestnávateľov*
 - ↗ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: *dodatočne doplnená kópia potvrdenie o vedení účtu zo dňa 28.11.2018, overená dňa 06.12.2018.*
- f) **Občianske združenie rodičov pri Materskej škole Bodvianska, Bodvianska 5083/4, 821 07 Bratislava**
- ↗ deň doručenia žiadosti: *31.10.2018*
 - ↗ účel: *inštalácia okenných slnečných clôn na všetkých oknách tried a spálni*
 - ↗ požadovaná výška dotácie: *11 090,32 €*
 - ↗ informácia o doterajšej činnosti: *uvedená*
 - ↗ forma prezentácie: *webová stránka materskej školy, informačné tabule*
 - ↗ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: *originál výpisu z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 10.10.2018*
 - ↗ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: *nepredložené*
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: *nepredložené – nie je evidované v registri zamestnávateľov*
 - sociálnej poisťovni: *originál potvrdenia zo dňa 10.10.2018 s informáciou, že občianske združenie nie je evidované v registri zamestnávateľov*
 - ↗ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: *originál potvrdenia o vedení účtu zo dňa 18.10.2018 predložené bez pečiatky.*
- g) **Občianske združenie Box Club SLOVAKIA Bratislava, Hradská 13983/5/C, 821 07 Bratislava**
- ↗ deň doručenia žiadosti: *22.10.2018*
 - ↗ účel: *15. ročník Memoriál Štefana Matejčíka v boxe v dňoch 18. – 19. mája 2019*
 - ↗ požadovaná výška dotácie: *2 000 €*
 - ↗ informácia o doterajšej činnosti: *uvedená*
 - ↗ forma prezentácie: *na plagátoch propagujúcich podujatie*
 - ↗ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: *originál výpisu z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 09.10.2018*
 - ↗ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: *originál potvrdenia zo dňa 19.10.2018*
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: *originál potvrdenia od Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 08.10.2018, originál potvrdenia z Unionu zo dňa 12.10.2018, elektronické potvrdenie od Dôvery zo dňa 12.10.2018 s informáciou, že občianske združenie nie je registrované ako platiteľ poistného na verejné zdravotné poistenie*
 - sociálnej poisťovni: *originál potvrdenia zo dňa 10.10.2018 s informáciou, že občianske združenie nie je evidované v registri zamestnávateľov.*
 - ↗ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: *originál potvrdenia o vedení účtu zo dňa 12.10.2018.*
- h) **Občianske združenie KOI – Rybársky klub Nepočujúcich, Rajecká 32, 821 07 Bratislava**
- ↗ deň doručenia žiadosti: *22.10.2018*
 - ↗ účel: *Medzinárodná súťaž nepočujúcich v športovom rybárstve*
 - ↗ požadovaná výška dotácie: *550 €*
 - ↗ informácia o doterajšej činnosti: *uvedená*

- ↪ forma prezentácie: **média, internet, sociálne siete**
- ↪ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **kópia výpisu zo Štatistického registra organizácií zo dňa 10.10.2018, dodatočne overená 13.11.2018**
- ↪ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: **kópia potvrdenia zo dňa 04.10.2018, dodatočne overená dňa 13.11.2018 a doplnená dňa 19.11.2018**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **kópia elektronického potvrdenia od poisťovne Dôvera zo dňa 03.10.2018 s informáciou, že občianske združenie nie je registrované ako platiteľ poisťného**
 - sociálnej poisťovni: **dodatočne doplnené potvrdenie zo dňa 15.11.2018 s informáciou, že občianske združenie nie je evidované v registri zamestnávateľov**
- ↪ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **kópia potvrdenia zo dňa 03.10.2018, dodatočne doplnený originál potvrdenia o vedení účtu zo dňa 14.11.2018.**

i) Občianske združenie Bratislavský spolok nepočujúcich 1930, Haanova 10, 852 23 Bratislava

- ↪ deň doručenia žiadosti: **29.10.2018**
- ↪ účel: **Sociálno-rehabilitačný aktivity nepočujúcich, sociálne podujatia, rozvoj informovanosti nepočujúcich v posunkovej reči v sociálnej oblasti, oblasti zdravia a na trhu práce a na kultúrne a spoločenské podujatia**
- ↪ požadovaná výška dotácie: **500 €**
- ↪ informácia o doterajšej činnosti: **uvedená**
- ↪ forma prezentácie: **v RTVS, webové stránky pre nepočujúcich občanov, propagácia „loga“ mestskej časti v klube nepočujúcich**
- ↪ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **kópia výpisu z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 08.10.2018, overená dňa 12.11.2018**
- ↪ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: **kópia potvrdenia zo dňa 05.10.2018, dodatočne overená dňa 12.11.2018**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **nedoložené – nie je evidované v registri zamestnávateľov**
 - sociálnej poisťovni: **kópia potvrdenia zo dňa 10.10.2018, dodatočne overená dňa 12.11.2018, s informáciou, že občianske združenie nie je evidované v registri zamestnávateľov**
- ↪ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **kópia zmluvy o bežnom účte zo dňa 16.01.2008, dodatočne overená dňa 12.11.2018.**

j) Občianske združenie OZ Vagus, Račianska 1575/78, 831 02 Bratislava

- ↪ deň doručenia žiadosti: **02.11.2018**
- ↪ účel: **STREETWORK - terénna sociálna práca s ľuďmi bez domova**
- ↪ požadovaná výška dotácie: **500 €**
- ↪ informácia o doterajšej činnosti: **uvedená**
- ↪ forma prezentácie: **výročné správy, webové stránky, sociálne siete**
- ↪ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **dňa 16.11.2018 dodatočne doplnený originál výpisu zo Štatistického registra organizácií zo dňa 14.11.2018**

- ↪ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
- daňovému úradu: **dňa 16.11.2018 dodatočne doplnený originál potvrdenia zo dňa 05.11.2018**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **originál potvrdenia od Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 25.10.2018, Unionu zo dňa 27.10.2018 a elektronická kópia potvrdenia z Dôvery zo dňa 25.10.2018**
 - sociálnej poisťovni: **dodatočne dňa 16.11.2018 doplnené potvrdenie zo dňa 25.10.2018, overené 14.11.2018**
- ↪ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **dňa 16.11.2018 dodatočne doplnené potvrdenie o vedení účtu zo dňa 14.11.2018**

KONTROLNÉ ZISTENIA A/:

1. Žiadosť občianskeho združenia VAGUS, so sídlom Račianska 78, 831 02 Bratislava o dotáciu z rozpočtu mestskej časti na rok 2019 doručená do podateľne Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa dňa 02.11.2018, t. j. **po termíne určenom v § 3 ods. 2 v nadväznosti na § 4 ods. 1 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015.**
2. V prípadoch, neúplnosti žiadostí, vecne zodpovední zamestnanci, v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 vyzvali žiadateľov o doplnenie predpísaných náležitostí.
3. Všetky žiadosti právnických a fyzických osôb – podnikateľov, ktorým boli schválené dotácie z rozpočtu mestskej časti na rok 2019 na rokovaní Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa dňa 18.12.2018, **boli doručené v termínoch v súlade s § 3 ods. 2 a obsahovali náležitosti v zmysle § 4 ods. 1 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015.**

B/ UZNESENIE MIESTNEHO ZASTUPITEĽSTVA MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-VRAKUŇA

Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa uznesením číslo 24/II/2018 zo dňa 18.12.2018 a v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015

schválilo

1. **dotáciu vo výške 2 500 €** Súkromnej základnej umeleckej škole, so sídlom Železničná 14, 821 07 Bratislava na finančnú pomoc pri realizácii premiér k 15. výročiu založenia súkromnej ZUŠ a podporu materiálno-technického vybavenia (nákup farieb na scénu, mikroporty – Madona, kostýmy: farby na textil, biela elastická bavlna – kostýmy určené na ďalšie maľovanie (65ks), kostýmy ryby, ježkovia (lycra, organza, kožušiny), plameniáci – 15 ks),
2. **dotáciu vo výške 10 000 €** občianskemu združeniu Športový klub Vrakuňa Bratislava, so sídlom Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava, na materiálno–prevádzkové náklady - plyn, elektrina, voda, OLO, prenájom telocvični, havarijné, sanačné a režijné náklady, modernizáciu športového vybavenia a plôch,
3. **dotáciu vo výške 2 500 €** občianskemu združeniu Detský fond Slovenskej republiky, so sídlom Stavbárska 38, 821 07 Bratislava, na všeobecne prevádzkové náklady Mixklubu,
4. **dotáciu vo výške 1 000 €** organizácii Slovenský Červený kríž, územný spolok Bratislava-mesto, so sídlom Miletičova 59, 821 09 Bratislava na spotrebný zdravotnícky materiál, kúpu výučbového modelu Braden a buklety a informačné materiály s tematikou prvej pomoci s logom mestskej časti Bratislava-Vrakuňa,
5. **dotáciu vo výške 2 000 €** občianskemu združeniu Skupina historického šermu SIC, so sídlom Kadnárová 27, 831 51 Bratislava na náklady spojené s Oslavami založenia Vrakune – náklady spojené s účasťou ostatných šermiarskych skupín, technické zabezpečenie podujatia, doboví remeselníci a detské atrakcie, stredoveká hostina pre účinkujúcich, v nadväznosti na Jánsku pivnú slávnosť organizovanú mestskou časťou Bratislava-Vrakuňa

neschválilo

1. **dotáciu vo výške 11 090,32 €** občianskemu združeniu rodičov pri MŠ Bodvianska, so sídlom Bodvianska 5083/4, 821 07 Bratislava na vybudovanie prekrytých terás pred triedami a spálňami a inštaláciu okenných snečných clôn na všetkých oknách tried a spální,

2. **dotáciu vo výške 1 000 €** občianskemu združeniu Box Club Slovakia so sídlom Hradská 31A, 821 07 Bratislava na ubytovanie, stravu pre pozvaných zahraničných účastníkov, medaile, trofeje, vlajky, plagáty a reklamy v rámci konania 15. ročníka "Memoriálu Štefana Matejíčka" v boxe,
3. **dotáciu vo výške 550 €** občianskemu združeniu Rybársky klub nepočujúcich – KOI, so sídlom Rajecká 32, 821 07 Bratislava na putovné poháre, vecné ceny a občerstvenie v rámci konania Medzinárodnej súťaže nepočujúcich v športovom rybárstve
4. **dotáciu vo výške 500 €** občianskemu združeniu Bratislavský spolok nepočujúcich 1930, so sídlom Haanova 10, 852 23 Bratislava, na sociálno-rehabilitačné aktivity nepočujúcich, sociálne podujatia, rozvoj informovanosti nepočujúcich v posunkovej reči v sociálnej oblasti, v oblasti zdravia a na trhu práce
5. **dotáciu vo výške 500 €** občianskemu združeniu VAGUS, so sídlom Račianska 78, 831 02 Bratislava na pohonné hmoty na STREETWORK - terénnu sociálnu prácu s ľuďmi bez domova.

Uznesením číslo 19/II/2018 zo dňa 18.12.2018 bola v rozpočte mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na rok 2019 schválená dotácia Športovému klubu Vrakuňa vo výške 20 000 €.

KONTROLNÉ ZISTENIA B/:

1. **Uznesením č. 19/II/2018** zo dňa 18.12.2018 Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Vrakuňa pri schvaľovaní rozpočtu na rok 2019 **schválilo celkovú výšku finančných prostriedkov určených na poskytovanie dotácií vo výške 38 000 €.**
2. Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Vrakuňa uznesením číslo 24/II/2018 zo dňa 18.12.2018 **schválilo dotácie v súlade s § 7 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a § 1 ods. 3 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015** vo výške 18 000 €.
3. **V rozpočte na rok 2019 bol schválený transfer** občianskemu združeniu Športový klub Vrakuňa Bratislava, so sídlom Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava vo výške 20 000 € bez účelového určenia, o ktorý občianske združenie žiadalo a to na materiálno-technické vybavenie športového areálu a základné podmienky pre športovú činnosť klubu.
4. Odporúčam dotácie na príslušný rozpočtový rok **schvaľovať podľa ustanovení platného všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti** o podmienkach poskytovania dotácií **a § 13 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy (rozpočtové prostriedky možno použiť len na účely, na ktoré boli v rozpočte obce schválené).**

C/ KONTROLA UZATVÁRANIA ZMLÚV O POSKYTNUTÍ DOTÁCIE, VÝKON FINANČNEJ KONTROLY

Poskytnutie dotácie je okrem žiadosti podmienená uzatvorením zmluvného vzťahu medzi mestskou časťou a príslušnou právnickou alebo fyzickou osobou – podnikateľom s § 3 ods. 12 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015. Zmluva o poskytnutí dotácie musí byť uzatvorená v písomnej forme, ktorej náležitosti sú presne vymedzené a musí obsahovať najmä:

- a) identifikáciu zmluvných strán,
- b) predmet a účel použitia dotácie,
- c) termín realizácie,
- d) záväzky zmluvných strán,
- e) termín a spôsob plnenia a vyúčtovania,
- f) výšku poskytnutej dotácie,
- g) termín zúčtovania dotácie,
- h) právo mestskej časti vykonať kontrolu plnenia predmetu zmluvy,
- i) zodpovednosť za plnenie zmluvných podmienok a vrátenie dotácie v prípade nedodržania podmienok zmluvy a ustanovenia týkajúce sa termínu a spôsobu vrátenia nepoužitých finančných prostriedkov,
- j) sankcie.

Neoddeliteľnou súčasťou zmluvy musí byť finančná kontrola v súlade so zákonom o finančnej kontrole. Finančnou kontrolou sa overuje súlad každej pripravovanej finančnej operácie, pričom finančnou operáciou alebo jej časťou sa rozumie príjem, poskytnutie alebo použitie verejných financií, právny úkon alebo iný úkon majetkovej povahy.

Kontrolou bolo zistené:

Povinná osoba na základe schválených uznesení miestneho zastupiteľstva uzatvorila:

- a) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 21/2019 zo dňa 24.01.2019 s príjmom Súkromná základná umelecká škola, Železničná 14, 821 07 Bratislava, zverejnená 28.01.2019, účinná 29.01.2019 (ďalej len „zmluva č. 21/2019“).
Projekt: **15. výročie založenia súkromnej ZUŠ**
Účel použitia dotácie: **materiálno technické vybavenie na realizáciu premiér k 15. výročiu založenia súkromnej ZUŠ**
Termín realizácie: **do 30.06.2019**
- b) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 240/2018 zo dňa 21.12.2018 zverejnená 08.01.2019, účinná 09.01.2019, v znení dodatku č. 1, ev. č. 64/2019 zo dňa 27.03.2019, zverejnený 28.03.2019, účinný 29.03.2019 s príjmom Športový klub Vrakuňa Bratislava, Poľnohospodárska 2, Bratislava (ďalej len „zmluva č. 240/2019 v znení dodatku č. 64/2019“).
Účel použitia dotácie: a) **krytie prevádzkových nákladov za plyn, elektriку, vodu, odvoz a likvidácia odpadu, prenájom telocvični (10 000 €)**
b) **krytie materiálno technického vybavenia športového areálu a na zabezpečenie základných podmienok pre športovú činnosť klubu (20 000 €)**
Termín realizácie: a) **01. január – 31. december 2019**
b) **01. apríl – 31. december 2019**
- c) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 19/2019 zo dňa 22.01.2019 s príjmom Detský fond Slovenskej republiky, Stavbárska 38, 821 07 Bratislava, zverejnená 23.01.2019, účinná 24.01.2019 (ďalej len „zmluva č. 19/2019“).
Projekt: **Mixklub, nízkoprahové centrum pre deti a mládež**
Účel použitia dotácie: **prevádzkové náklady, ktorými sú najmä služby spojené s bývaním, upratovaním, elektrina, internet, spotrebný materiál, poštovné**
Termín realizácie: **01. február – 31. december 2019**
- d) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 14/2019 zo dňa 15.01.2019 s príjmom Slovenský červený kríž, územný spolok Bratislava-mesto, Miletičova 59, 821 09 Bratislava, zverejnená 17.01.2019, účinná 18.01.2019 (ďalej len „zmluva č. 14/2019“).
Účel použitia dotácie: **krytie nákladov na spotrebný zdravotnícky materiál, kúpu výučbového modelu Braden a buklety a informačné materiály s tematikou prvej pomoci s logom mestskej časti**
Termín realizácie: **01.02.2019 – 30.09.2019**
- e) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 25/2019 zo dňa 30.01.2019 s príjmom Skupina historického šermu SIC, Kadnárová 27, 831 51 Bratislava, zverejnená 31.01.2019, účinná 01.02.2019 (ďalej len „zmluva č. 25/2019“).
Účel použitia dotácie: **krytie nákladov súvisiacich s technickým a organizačným zabezpečením kultúrneho podujatia „Jánska pivná slávnosť“ spojená s Oslavami založenia Vrakuňa – náklady spojené s technickým zabezpečením podujatia, s účasťou ostatných šermiarskych skupín, dobových remeselníkov, detských atrakcií a stredovekej hostiny pre účinkujúcich**
Termín realizácie: **Oslavy založenia Vrakuňa**

KONTROLNÉ ZISTENIA C/:

1. Všetky uzatvorené zmluvy boli v súlade s § 5a zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov zverejnené na webovej stránke mestskej časti.
2. Povinná osoba k zmluvám číslo 21/2019, 240/2018 v znení dodatku č. 64/2019, 19/2019, 14/2019 a 25/2019 **preukázala vykonanie základnej finančnej kontroly** v súlade s § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.

D/ KONTROLA PREVODU FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV

Spôsob a termín prevodu dotácie na účet prijímateľa boli určené v jednotlivých uzatvorených zmluvách.

Kontrolou bolo zistené:

- a) V zmluve č. 21/2019 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa určený do 30 od nadobudnutia účinnosti zmluvy, t. j. do 27.02.2019.
- b) V zmluve č. 240/2018 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa bol určený v štyroch splátkach: 2 500 € v termíne do 28.02.2019, 2 500 € v termíne do 31.05.2019, 2 500 € v termíne do 31.07.2019, 2 500 € v termíne do 31.10.2019.
V dodatku č. 1 k zmluve č. 240/2018 č. 64/2019 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa bol určený v štyroch splátkach: 5 000 € v termíne do 31.05.2019, 5 000 € v termíne do 31.07.2019, 5 000 € v termíne do 30.09.2019, 5 000 € v termíne do 30.11.2019,
- c) V zmluve č. 19/2019 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa určený do 30 dní od nadobudnutia účinnosti zmluvy, t. j. do 22.02.2019.
- d) V zmluve č. 14/2019 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa určený do 30 dní od nadobudnutia účinnosti zmluvy, t. j. do 16.02.2019.
- e) V zmluve č. 25/2019 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa určený do 30.04.2019.

Povinná osoba na základe uzatvorených zmlúv o poskytnutí dotácií **vystavila platobné poukazy** (účet 372):

- a) č. 12/2019 zo dňa 29.01.2019 v prospech Súkromná základná umelecká škola, Železničná 14, 821 07 Bratislava. **Prevod realizovaný dňa 27.02.2019 v súlade so zmluvou č. 21/2019.**
- b) v prospech Športový klub Vrakuňa Bratislava, Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava:
- č. 1/2019 zo dňa 08.01.2019 v sume 2 500 €. Prevod realizovaný 10.01.2019.
 - č. 15/2019 zo dňa 27.02.2019 v sume 2 500 €. Prevod realizovaný 27.02.2019.
 - č. 19/2019 zo dňa 17.04.2019 v sume 2 500 €. Prevod realizovaný 17.04.2019.
 - č. 29/2019 zo dňa 27.05.2019 v sume 2 500 €. Prevod realizovaný 29.05.2019.
 - č. 34/2019 zo dňa 19.06.2019 v sume 2 500 €. Prevod realizovaný 21.06.2019.
 - č. 37/2019 zo dňa 09.07.2019 v sume 2 500 €. Prevod realizovaný 09.07.2019.
 - č. 38/2019 zo dňa 30.07.2019 v sume 2 500 €. Prevod realizovaný 30.07.2019.
 - č. 40/2019 zo dňa 11.09.2019 v sume 5 000 €. Prevod realizovaný 27.09.2019.
 - č. 54/2019 zo dňa 31.10.2019 v sume 2 500 €. Prevod realizovaný 31.10.2019.
 - č. 59/2019 zo dňa 12.12.2019 v sume 2 500 €. Prevod realizovaný 12.12.2019.
 - č. 61/2019 zo dňa 16.12.2019 v sume 2 500 €. Prevod realizovaný 16.12.2019.
- c) č. 11/2019 zo dňa 28.01.2019 v prospech Detský fond Slovenskej republiky, Stavbárska 38, 821 07 Bratislava. **Prevod realizovaný dňa 20.02.2019 v súlade so zmluvou č. 19/2019.**
- d) č. 2/2019 zo dňa 17.01.2019 v prospech Slovenský červený kríž, územný spolok Bratislava-mesto, Miletičova 59, 821 09 Bratislava. **Prevod realizovaný dňa 13.02.2019 v súlade so zmluvou č. 14/2019.**
- e) č. 17/2019 zo dňa 04.04.2019 v prospech Skupina historického šermu SIC, Kadnárová 27, 831 51 Bratislava. **Prevod realizovaný dňa 29.04.2019 v súlade so zmluvou č. 25/2019.**

KONTROLNÉ ZISTENIA D/:

1. Povinná osoba **preukázala správnosť a úplnosť pri účtovaní predpisu** pri poskytnutí dotácie podľa § 49 postupov účtovania, t. j. predpis zaúčtovala na účet 372 – Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy a na ľarchu účtu 586 – Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy. Správnym účtovaním dodržala povinnosť ustanovenú v § 4 ods. 2 zákona o účtovníctve, podľa ktorého je účtovná jednotka povinná dodržiavať postupy účtovania. Dodržaním § 4 ods. 2 citovaného zákona v zmysle § 8 ods. 2 zákona o účtovníctve povinná osoba dodržala aj § 8 ods. 1 citovaného zákona, nakoľko viedla účtovníctvo správne.

2. Povinná osoba **preukázala správnosť a úplnosť vykonania základnej finančnej kontroly** pripravovanej finančnej operácie (poskytnutie verejných prostriedkov) na všetkých vystavených účtovných dokladoch - platobných poukazov v súlade s § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.
3. Prevody finančných prostriedkov v prospech prijímateľov dotácií boli realizované **s termínmi dohodnutými v zmluvách** číslo 21/2019, 19/2019, 14/2019, 25/2019.
4. Prevody finančných prostriedkov v prospech Športového klubu Vrakuňa Bratislava boli realizované priebežne počas roka v 11 splátkach.

E/ KONTROLA PREDKLADANIA A PRIJÍMANIA ZÚČTOVANIA DOTÁCIÍ

V zmysle § 6 ods.1 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 poskytnuté dotácie podliehajú ročnému zúčtovaniu s rozpočtom mestskej časti.

V zmysle § 6 ods.2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 *prijímateľ dotácie je povinný predložiť mestskej časti písomné vyúčtovanie poskytnutej dotácie vždy do 30 dní od použitia dotácie, resp. ukončenia konkrétneho projektu alebo akcie, na ktorú bola dotácia poskytnutá, najneskôr však do 10. decembra kalendárneho roku, v ktorom bola dotácia poskytnutá. Dotáciu, ktorá bola poskytnutá prijemcovi na prevádzkovú činnosť, je žiadateľ povinný vyúčtovať bezprostredne po jej vyčerpaní najneskôr však do 31.01. nasledujúceho kalendárneho roku. Termín povinnosti vyúčtovať dotáciu je súčasťou zmluvy o poskytnutí dotácie.*

V zmysle § 6 ods. 3 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 *prijímateľ dotácie je povinný v zmysle § 6 ods. 2 písomne predložiť mestskej časti a to do podateľne Miestneho úradu mestskej časti Bratislava - Vrakuňa, Štravská ul.č.7, 821 07 Bratislava vyúčtovanie dotácie na tlačive, ktoré bude súčasťou zmluvy o poskytnutí dotácie a ktoré musí obsahovať:*

- a) vecné zhodnotenie použitia finančných prostriedkov z dotácie na účel, na ktorý bola dotácia schválená,
- b) dokumentáciu, ktorou preukázateľným spôsobom doložia napr. fotografie, text v tlači, na výzdobe a pod., že aktivita alebo projekt bol financovaný z rozpočtu mestskej časti resp. jeho finančného príspevku s uvedením sumy,
- c) účtovné doklady preukazujúce použitie finančných prostriedkov z dotácie na účel, na ktorý boli poskytnuté, najmä kópie výpisov z účtu prijímateľa dotácie, ktoré dokumentujú príjem a použitie dotácie, kópie faktúr, kópie výdavkových pokladničných dokladov, kópie príjmových pokladničných dokladov alebo kópie dokladov z registračnej pokladnice, prezenčné listiny.

Kontrola zameraná:

- I. **NA DODRŽIAVANIE ZMLUVNE DOHODNUTÝCH TERMÍNOV VYÚČTOVANIA** poskytnutej dotácie, výkonu správnosti, úplnosti finančného vyúčtovania, hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015.

Kontrolou bolo zistené:

- a) Súkromná základná umelecká škola, Železničná 14, 821 07 Bratislava
 - termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: **do 30 dní od použitia, resp. ukončenia projektu, najneskôr do 10.12.2019**
 - skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **03.09.2019 – dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 1 zmluvy č. 21/2019**
 - overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 11.11.2019**
 - schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 11.11.2019.**

- b) Športový klub Vrakuňa Bratislava, Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava
- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: **bezprostredne po jej vyčerpaní, najneskôr do 31.01.2020**
 - **prijímateľ dotácie listom zo dňa 23.01.2020, v súlade s § 6 ods. 4 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 požiadal starostu mestskej časti o predĺženie termínu vyúčtovania dotácie do 31.03.2020**
 - **listom č. 335/2051/2020/ŠKS/IM zo dňa 13.02.2020 starosta mestskej časti predĺžil termín vyúčtovania dotácie do 31.03.2020**
 - skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **31.03.2020**
 - overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 26.05.2020**
 - schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 26.05.2020**
- c) Detský fond Slovenskej republiky, Stavbárska 38, 821 07 Bratislava
- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: **bezprostredne po jej vyčerpaní, najneskôr do 31.01.2020**
 - skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **31.01.2020 - dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 1 zmluvy č. 19/2019, nezrovnalosti v predložennom vyúčtovaní doplnené**
 - overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 03.03.2020**
 - schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 03.03.2020**
- d) Slovenský červený kríž, územný spolok Bratislava-mesto, Miletičova 59, 821 09 Bratislava
- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: **do 30 dní od použitia, resp. ukončenia projektu, najneskôr do 10.12.2019**
 - skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **23.10.2019 – dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 1 zmluvy č. 14/2019**
 - overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 11.11.2019**
 - schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 11.11.2019**
- e) Skupina historického šermu SIC, Kadnárová 27, 831 51 Bratislava
- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: **do 30 dní od použitia, resp. ukončenia projektu, najneskôr do 10.12.2019**
 - skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **30.07.2019 – dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 1 zmluvy č. 25/2019**
 - overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 23.09.2019**
 - schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 23.09.2019**

KONTROLNÉ ZISTENIA E/I

1. Prijímatelia dotácií **dodržali termín predloženia vyúčtovania dotácie v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015** a s termínmi určenými v zmluvách č. 21/2019, 19/2019, 14/2019 a 25/2019 o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti.
2. Prijímateľovi dotácie Športový klub Vrakuňa Bratislava bol na základe žiadosti predĺžený termín vyúčtovania dotácie do 31.03.2020, **ktorý dodržal a vyúčtovanie predložil dňa 31.03.2020.**

II. NA OBSAHOVÚ NÁPLŇ DORUČENÝCH VYÚČTOVANÍ DOTÁCIE v súlade s § 6 ods. 3 písm. a) až c) všeobecne záväzného nariadenia číslo 5/2015 a **VÝKON ADMINISTRATÍVNEJ FINANČNEJ KONTROLY** v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.

Kontrolnou bolo zistené:

a) Súkromná základná umelecká škola, Železničná 14, 821 07 Bratislava

Vyúčtovanie dotácie predložené v súlade s § 6 ods. 3 písm. a), b) a c) všeobecne záväzného nariadenia číslo 5/2015 a v súlade s čl. IV ods. 2 písm. a), b) a c) zmluvy číslo 21/2019.

V doručenom vyúčtovaní dňa 03.09.2019 boli predložené účtovné doklady preukazujúce použitie finančných prostriedkov z dotácie, bankové výpisy a výdavkové pokladničné doklady k úhradám faktúr a pokladničného bloku. Dotácia bola použitá na zakúpenie:

- kostýmov a dresov vo výške 524,73 €,
- 35 ks detských masiek „ježko“ vo výške 220,50 €,
- materiálu na kostýmy, farieb na textil a doplnkov na kostýmy vo výške 742,19 €,
- mikroportov v celkovej výške 1 187,26 €,

z ktorých úhrada časti vo výške 2 500 € bola krytá z dotácie poskytnutej mestskou časťou.

Výdavky predložené vo vyúčtovaní boli zo strany základnej umeleckej školy uhradené (vyplatené) po dátume účinnosti, t. j. po podpísaní a zverejnení zmluvy na internetovej stránke mestskej časti v súlade s § 3 ods. 8 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015.

Správa o výsledku administratívnej finančnej kontroly vyúčtovania dotácie poskytnutej v roku 2019 z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015: *administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 11.11.2019 na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.*

b) Športový klub Vrakuňa Bratislava, Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava

Vyúčtovanie dotácie *doručené dňa 31.03.2020 nebolo v súlade* s § 6 ods. 3 písm. b) všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 2 písm. b) zmluvy č. 240/2018 v znení dodatku č. 64/2019 *t. j. neobsahovala* dokumentáciu, ktorou preukázateľným spôsobom doložia napr. fotografie, text v tlači, na výzdobe a pod., že aktivita alebo projekt bol financovaný z rozpočtu mestskej časti resp. jeho finančného príspevku s uvedením sumy. Na základe telefonickej výzvy bolo vyúčtovanie doplnené dňa 26.05.2020 *v súlade* s § 6 ods. 3 písm. b) všeobecne záväzného nariadenia číslo 5/2015 a v súlade s čl. IV ods. 2 písm. b) zmluvy č. 240/2018 v znení dodatku č. 64/2019.

V doručenom vyúčtovaní dňa 31.03.2020 boli predložené dodávateľské faktúry, pokladničné bloky, interné doklady, bankové výpisy k úhradám dodávateľských faktúr, ako aj výdavkové pokladničné doklady. Dotácia v celkovej výške 30 000 € bola použitá:

- v prospech Bratislavskej vodárenskej spoločnosti v celkovej výške 1 136,81 €,
- v prospech Slovenského plynárenského priemyslu v celkovej výške 1 857,08 €,
- v prospech Slovakia Energy v celkovej výške 4 364,48 €,
- v prospech Hlavného mesta SR Bratislavy za odvoz a likvidáciu odpadu v celkovej výške 862,68 €,
- v prospech Základnej školy Železničná za prenájom telocvične a služieb spojených s nájmom v celkovej výške 4 766,75 €,
- za ekonomické služby vo výške 559,80 €,
- za nákup spotrebného materiálu, údržbu ihriska, servisu plynového kotla v celkovej výške 3 467,63 €,
- na úhradu poplatkov Slovenskému futbalovému zväzu a štartovného na turnajoch v celkovej výške 12 984,77 €.

Výdavky predložené vo vyúčtovaní boli zo strany Športového klubu Vrakuňa Bratislava uhrádzané po dátume účinnosti, t. j. po podpísaní a zverejnení zmluvy na internetovej stránke mestskej časti v súlade s § 3 ods. 8 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015. Vo väčšine predložených účtovných dokladov bolo zistené, že boli uhrádzané po lehote splatnosti, aj napriek tomu, že finančné prostriedky mestská časť zasielala občianskemu združeniu priebežne v 11 splátkach počas roku (*bod D/ - KONTROLA PREVODU FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV*).

Správa o výsledku administratívnej finančnej kontroly vyúčtovania dotácie poskytnutej v roku 2019 z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015: *administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 26.05.2020 na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.*

c) Detský fond Slovenskej republiky, Stavbárska 38, 821 07 Bratislava

Vyúčtovanie dotácie *doručené dňa 31.01.2020 bolo v súlade* s § 6 ods. 3 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 2 zmluvy č. 19/2019.

V doručenom vyúčtovaní boli predložené účtovné doklady preukazujúce použitie finančných prostriedkov z dotácie, bankové výpisy a výdavkové pokladničné doklady k úhradám:

- za elektrinu v celkovej výške 1 092,69 €,
 - poštovného a ostatných administratívnych poplatkov (kolky, notárske poplatky) v celkovej výške 48,60 €,
 - telefónnych poplatkov a poplatkov za internet v celkovej výške 47,90 €,
 - za služby spojené s užívaním nebytového priestoru - havária vodovodného potrubia a elektrických rozvodov v celkovej výške 485,44 €,
 - spotrebného materiálu za účelom opravy a údržby vnútorných priestorov na Stavbárskej ulici č. 38 – maľovanie, výmena dverí v celkovej výške 845,31 €,
- z ktorých úhrada časti vo výške 2 500 € bola krytá z dotácie poskytnutej mestskou časťou.

Výdavky predložené vo vyúčtovaní boli zo strany Detského fondu SR, uhradené po dátume účinnosti, t. j. po podpísaní a zverejnení zmluvy na internetovej stránke mestskej časti v súlade s § 3 ods. 8 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015. Faktúry za vyúčtovanie elektrickej energie a za prístup do siete internet boli uhrádzané po lehote splatnosti, aj napriek tomu, že finančné prostriedky z mestskej časti boli občianskemu združeniu pripísané na účet dňa 21.02.2019.

Správa o výsledku administratívnej finančnej kontroly vyúčtovania dotácie poskytnutej v roku 2017 z rozpočtu mestskej časti v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015: *administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 03.03.2020 a na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.*

d) Slovenský červený kríž, územný spolok Bratislava-mesto, Miletičova 59, 821 09 Bratislava

Vyúčtovanie dotácie predložené v súlade s § 6 ods. 3 písm. a), b) a c) všeobecne záväzného nariadenia číslo 5/2015 a v súlade s čl. IV ods. 2 písm. a), b) a c) zmluvy číslo 14/2019.

V doučenom vyúčtovaní dňa 23.10.2019 boli predložené dodávateľské faktúry v celkovej sume 1 007,83 €, z toho:

- faktúra za nákup resuscitačného modelu vo výške 618,00 €,
- faktúra za nákup 166 ks bookletov vo výške 150,00 €,
- faktúra za nákup spotrebného zdravotníckeho materiálu vo výške 136,65 €,
- faktúra za nákup spotrebného zdravotníckeho materiálu vo výške 103,18 €.

Súčasne boli priložené výpisy z bankového účtu a výdavkové pokladničné doklady k vystaveným faktúram, z ktorých úhrada časti vo výške 1 000,00 € bola krytá z dotácie poskytnutej mestskou časťou.

Výdavky predložené vo vyúčtovaní boli zo strany občianskeho združenia Slovenský červený kríž, územný spolok Bratislava-mesto uhrádzané po dátume účinnosti, t. j. po podpísaní a zverejnení zmluvy na internetovej stránke mestskej časti v súlade s § 3 ods. 8 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015.

Správa o výsledku administratívnej finančnej kontroly vyúčtovania dotácie poskytnutej v roku 2019 z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015: **administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 11.09.2019 na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.**

e) Skupina historického šermu SIC, Kadnárová 27 831 51 Bratislava

Vyúčtovanie dotácie **doručené dňa 30.07.2019 nebolo v súlade** s § 6 ods. 3 písm. b) všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 2 písm. b) zmluvy č. 25/2019, **t. j. neobsahovala** dokumentáciu, ktorou preukázateľným spôsobom doložia napr. fotografie, text v tlači, na výzdobe a pod., že aktivita alebo projekt bol financovaný z rozpočtu mestskej časti resp. jeho finančného príspevku s uvedením sumy. Na základe výzvy bolo vyúčtovanie doplnené dňa 18.09.2019 **v súlade** s § 6 ods. 3 písm. b) všeobecne záväzného nariadenia číslo 5/2015 a v súlade s čl. IV ods. 2 písm. b) zmluvy číslo 25/2019.

V doučenom vyúčtovaní dňa 30.07.2019 boli predložené dodávateľské faktúry, pokladničné bloky v celkovej sume 2 007,12 €, z toho:

- faktúry za prenájom zvukovej technológie a elektocentrály vo výške 216,00 €,
- faktúra za autorskú odmenu za licenciu na verejné použitie hudobných diel vo výške 120,00 €,
- faktúra za služby občerstvenie - stredovekej hostiny pre účinkujúcich vo výške 300 €,
- faktúra za prenájom stredovekých stanov vo výške 270,00 €,
- pokladničný blok za stravu pre pozvaných ostatných šermiarskych skupín a účastníkov podujatia vo výške 810 €,
- pokladničný blok za nákup látky na kostýmy vo výške 44,50 €
- pokladničné bloky za nákup ostatného materiálu súvisiaci s technickým a materiálnym zabezpečením podujatia (hranoly, kladivo, pásky, vrecia na smeti) vo výške 246,62 €.

Súčasne boli priložené bankové výpisy k úhradám dodávateľských faktúr a pokladničné doklady, z ktorých úhrada časti vo výške 2 000,00 € bola krytá z dotácie poskytnutej mestskou časťou.

Výdavky predložené vo vyúčtovaní boli zo strany občianskeho združenia Skupina historického šermu SIC uhrádzané po dátume účinnosti, t. j. po podpísaní a zverejnení zmluvy na internetovej stránke mestskej časti v súlade s § 3 ods. 8 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015.

Správa o výsledku administratívnej finančnej kontroly vyúčtovania dotácie poskytnutej v roku 2019 z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015: **administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 23.09.2019 na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.**

KONTROLNÉ ZISTENIA E/II:

1. Prijímatelia dotácií:

- Súkromná základná umelecká škola, Železničná 14, 821 07 Bratislava
- Detský fond Slovenskej republiky, Stavbárska 38, 821 07 Bratislava
- Slovenský červený kríž, územný spolok Bratislava-mesto, Miletičova 59, 821 09 Bratislava

vyúčtovanie predložili **v súlade s § 6 ods. 3 písm. a), b) a c)** všeobecne záväzného nariadenia číslo 5/2015 a v súlade s príslušným článkom uvedeným v zmluvách o poskytnutí dotácie č. 21/2019, 19/2019, 14/2019.

2. Prijímateľ dotácie - Skupina historického šermu SIC, Kadnárová 27 831 51 Bratislava **na základe e-mailovej výzvy zo dňa 13.09.2019 doplnil** vyúčtovanie dotácie **v súlade** s § 6 ods. 3 písm. b) všeobecne záväzného nariadenia číslo 5/2015 a v súlade s čl. IV ods. 2 písm. b) zmluvy číslo 25/2019 dňa 18.09.2019 bez prezenčnej pečiatky podateľne.
3. Prijímateľ dotácie – Športový klub Vrakuňa Bratislava, Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava **na základe telefonickej výzvy doplnil vyúčtovanie dotácie v súlade** s § 6 ods. 3 písm. b) všeobecne záväzného nariadenia číslo 5/2015 a v súlade s čl. IV ods. 2 písm. b) zmluvy číslo 240/2018 v znení dodatku č. 64/2019.
4. **Povinná osoba preukázala vykonania administratívnej finančnej kontroly vyúčtovania dotácií** poskytnutých v roku 2019 z rozpočtu mestskej časti pri vyúčtovaní dotácií poskytnutých na základe uzatvorených zmlúv č. 21/2019, 240/2018 v znení dodatku č. 64/2019, 19/2019, 14/2019 a 25/2019.

Kontrolné odporúčanie:

1. Zabezpečiť trvalé dodržiavania opatrení vydaných:
 - a) listom č. 792/2758/2016/PRED/TO zo dňa 22.03.2016 na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku ku kontrolným zisteniam uvedených v návrhu správy č. 3/2016,
 - b) dodatkom č. 1 listom č. 1447/4868/2018/STAR/LZ zo dňa 06.04.2018 k opatreniam na nápravu nedostatkov ku kontrolným zisteniam – dotácie r. 2015“ vydané pod č. 792/2758/2016/PRED/TO zo dňa 22.03.2016.
2. Pri schvaľovaní finančných dotácií na príslušný rozpočtový rok postupovať podľa ustanovení platného všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu Mestskej časti Bratislava–Vrakuňa a § 13 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy.

Dátum vrátenia dokladov zo strany oprávnenej osoby:

Po vykonaní kontroly boli doklady listom č. 168/880-3/2020/MK/AK zo dňa 26.05.2020 vrátené na príslušný odbor Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa dňa 27.05.2020.

ZÁVER:

Z vykonanej kontroly bola vypracovaná správa o výsledku finančnej kontroly č. 3/2020 - poskytovanie dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava–Vrakuňa za rok 2019 zo dňa 28.05.2020.

Kontrola bola ukončená dňa 29.05.2020, t. j. dňom prevzatia správy o výsledku finančnej kontroly č. 3/2020 - poskytovanie dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava–Vrakuňa za rok 2019.

Ing. Alena Kaňková, v. r.
miestna kontrolórka