

Mestská časť Bratislava – Nové Mesto

Materiál na rokovanie
Miestneho zastupiteľstva
dňa: 12.04.2016

S p r á v a

**z kontroly zákonnosti súladu so všeobecne záväznými nariadeniami,
hospodárnosti a efektívnosti v rámci poskytovania dotácií MČ B-NM
za roky 2011 – 2012**

Predkladá :

Ing. Martin Böhm
miestny kontrolór

Materiál obsahuje :

- 1. Návrh uznesenia
2. Dôvodovú správu
3. Správu

Spracovateľ :

Ing. Martin Böhm
miestny kontrolór

Stanovisko právnej skupiny :

nie je potreba právneho
posúdenia

Na rokovanie prizvať :

RNDr. Jana Ondrová
vedúca oddelenia hospodárskeho
a finančného MÚ B-NM

Apríl 2016

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo

schvaľuje

Správu z kontroly zákonnosti súladu so všeobecne záväznými nariadeniami, hospodárnosti a efektívnosti v rámci poskytovania dotácií MČ B-NM za roky 2011 – 2012

a/ s pripomienkami

b/ bez pripomienok

Dôvodová správa

Na základe Plánu kontrolnej činnosti ÚMK MČ B-NM na II. polrok 2015, schváleného Miestnym zastupiteľstvom MČ B-NM uznesením č.08/06 dňa 30.06.2015 a na základe Plánu kontrolnej činnosti ÚMK MČ B-NM na I. polrok 2016, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č.10/12 zo dňa 15.12.2015 a v súlade so Zásadami kontrolnej činnosti samosprávy MČ B-NM, miestny kontrolór s pracovníkmi útvaru kontroly vykonal kontrolu zákonnosti súladu so všeobecne záväznými nariadeniami, hospodárnosti a efektívnosti v rámci poskytovania dotácií MČ B-NM za roky 2011 a 2012. Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie postupu pri poskytovaní dotácií MČ B-NM za preverované obdobie v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení n.p., v súlade s VZN MČ B-NM č. 4/2005 o poskytovaní dotácií z rozpočtu MČ B-NM a Štatútom účelového mimorozpočtového peňažného fondu MČ B-NM.

S p r á v a

z kontroly zákonnosti súladu so všeobecne záväznými nariadeniami, hospodárnosti a efektívnosti v rámci poskytovania dotácií MČ B-NM za roky 2011 – 2012

Miestny kontrolór mestskej časti Bratislava - Nové Mesto s pracovníkmi útvaru kontroly vykonal na základe Plánu kontrolnej činnosti ÚMK MČ B-NM na II. polrok 2015, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č. 08/06 zo dňa 30.6.2015 a na základe Plánu kontrolnej činnosti ÚMK MČ B-NM na I. polrok 2016, schváleného uznesením MZ MČ B-NM č. 10/12 zo dňa 15.12.2015 a v súlade so Zásadami kontrolnej činnosti samosprávy MČ B-NM, kontrolu zákonnosti súladu so všeobecne záväznými nariadeniami, hospodárnosti a efektívnosti v rámci poskytovania dotácií MČ B-NM za roky 2011 a 2012.

Cieľom kontroly bolo preveriť dodržiavanie postupu pri poskytovaní dotácií MČ B-NM za preverované obdobie v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení n.p., v súlade s VZN MČ B-NM č. 4/2005 o poskytovaní dotácií z rozpočtu MČ B-NM a Štatútom účelového mimorozpočtového peňažného fondu MČ B-NM.

Program kontroly bol zameraný na :

1. Dodržiavanie zákonnosti poskytovania dotácií z rozpočtu MČ B-NM za obdobie rokov 2011 – 2012 v súlade s VZN MČ B-NM č. 4/2005 a Štatútom účelového mimorozpočtového peňažného fondu
2. Hospodárnosť a efektívnosť pri poskytovaní a čerpaní dotácií
3. Vyúčtovanie použitých finančných prostriedkov poskytnutých dotácií

Stav na preverovanom úseku činnosti bol zisťovaný nepriamou kontrolou, t.j. štúdiom predložených dokladov, súvisiacich s predmetom kontroly.

Porovnaním zisteného skutočného stavu so stavom požadovaným bolo preukázané, že preverované činnosti boli zabezpečované nasledovne :

Medzi bežné výdavky mestskej časti, ktoré slúžia na zabezpečenie činnosti miestnej samosprávy, patria aj dotácie na činnosť príspevkových a rozpočtových organizácií a dotácie právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom, ktorí majú sídlo alebo trvalý pobyt na území hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy, alebo pôsobia, vykonávajú činnosť na území hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy, alebo poskytujú služby jej obyvateľom. Dotácie sú poskytnuté len ak je to v prospech rozvoja Mestskej časti Bratislava – Nové Mesto. Dotácie sú poskytované podľa zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, § 7 „Výdavky rozpočtu obce“, ods. 4/. Podmienky, podľa ktorých môže obec poskytovať dotácie, musí obec určiť všeobecne záväzným nariadením obce. Zákonné podmienky určujú, že finančné prostriedky môžu byť použité len na podporu všeobecne prospešných služieb,

všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov a na podporu podnikania a zamestnanosti. Mestské časti Bratislavy môžu poskytnúť dotácie na celom území mesta. Mestská časť Bratislava – Nové Mesto prijala dňa 18.10.2005 Všeobecne záväzné nariadenie MČ B-NM č.4/2005 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava – Nové Mesto, ktoré je spracované v súlade s § 7, ods. 4/, zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.

Dotácie, podľa predmetného VZN, mohli byť poskytnuté právnickým osobám, ktorých zriaďovateľom nie je hlavné mesto alebo mestská časť a fyzickým osobám - podnikateľom na verejnoprospešné účely, ak mali sídlo alebo trvalý pobyt na území hl. mesta SR Bratislavy a dotácia bola poskytnutá len ak to bolo v prospech rozvoja MČ B-NM. Dotácie mohli byť poskytované na konkrétne úlohy alebo na vopred určené okruhy potrieb a mohli byť použité len na určené účely a za podmienok ustanovených vo VZN. Dotácie podliehajú ročnému zúčtovaniu s rozpočtom mestskej časti. Dotáciu, z vlastných príjmov rozpočtu, bolo možné poskytnúť na aktivity v oblasti sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti, vzdelávania - školstva, kultúry, telesnej výchovy a športu, životného prostredia a zdravotníctva.

Vo VZN boli ďalej určené podmienky poskytovania dotácií, ktoré tvorili žiadateľom predložené potrebné podklady, náležitosti projektu a termíny na predloženie žiadostí a upozornenie, že finančné prostriedky musia byť použité v tom kalendárnom roku, v ktorom boli poskytnuté a ich použitie podlieha zúčtovaniu. V rámci kompetencií o poskytnutie dotácie do výšky 6.638,- € rozhodoval starosta mestskej časti a nad 6.638,- € rozhodovalo miestne zastupiteľstvo po prerokovaní návrhu vo vecne príslušnej komisii a po prerokovaní vo finančnej komisii miestneho zastupiteľstva. Vyúčtovanie poskytnutej dotácie sa malo vykonať do 30 dní odo dňa použitia dotácie, najneskôr do 15. januára nasledujúceho roka. Pri vyúčtovaní musel príjemca dotácie predložiť správu o realizácii projektu a doklady, prípadne fotokópie dokladov o použití finančných prostriedkov. Príjemca dotácie, ktorý použil dotáciu alebo jej časť na iný účel ako bola poskytnutá, bol povinný mestskej časti dotáciu vrátiť.

MZ MČ B-NM na svojom zasadnutí dňa 15.12.2015, uznesením č.10/10 schválilo VZN č.11/2015 o poskytovaní dotácií z rozpočtu MČ B-NM, účinné dňom 31.12.2015, ktoré zrušuje VZN č.4/2005 o poskytovaní dotácií z rozpočtu MČ B-NM.

Mestská časť B-NM, okrem dotácií poskytovaných z rozpočtu MČ B-NM, poskytovala finančné prostriedky aj z účelového mimorozpočtového peňažného fondu MČ B-NM (ÚMPF), ktorého Štatút bol schválený dňa 20.4.2004, uznesením MZ MČ B-NM č.09/08. Mimorozpočtový fond bol zriadený v súlade s § 30, zákona č.303/1995 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov a bol aj v súlade so súčasne platným novým zákonom č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, jeho § 15, „Peňažné fondy“, ako aj v súlade s § 7, ods. 6/, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Podľa Štatútu ÚMPF sa fond tvoril z prebytku hospodárenia rozpočtu za uplynulý rok, maximálne do výšky 50% prebytku, zo zostatku fondu z minulých rokov, z grantov - sponzorských darov a z iných príjmov. Štatút okrem tvorby fondu upravoval jeho použitie a rozhodovanie o použití jeho zdrojov. Prostriedky fondu bolo možné použiť priamo v súlade s presným účelovým určením darcu, ďalej na kultúrnu, osvetovú a záujmovú - umeleckú činnosť, sociálnu pomoc a podporu, školstvo - vzdelávanie, verejnoprospešnú činnosť, telovýchovnú a športovú činnosť. O použití

zdrojov fondu rozhodovalo miestne zastupiteľstvo, ak išlo o použitie zdrojov z prebytku hospodárenia rozpočtu za uplynulý rok a v ostatných prípadoch v plnom rozsahu starosta mestskej časti Bratislava – Nové Mesto.

Uznesením MZ MČ B-NM č.07/23 zo dňa 16.6.2015 bol Štatút účelového mimorozpočtového peňažného fondu MČ B-NM zrušený.

V školskom roku 2005/2006, na základe malého záujmu žiakov základných škôl MČ B-NM, starosta MČ B-NM rozhodol o poskytnutí finančnej dotácie z ÚMPF pre tie základné školy z mestskej časti Bratislava – Nové Mesto, ktoré zabezpečovali lyžiarsky výcvik pre svojich žiakov. Príspevok bol určený v sume 1.000,- Sk pre každého žiaka, ktorý sa zúčastnil lyžiarskeho výcviku. Pozitívny prínos poskytnutia príspevku bol zhodnotený na rokovaní Miestnej rady MČ B-NM dňa 20.03.2006, kde bolo konštatované, že sa dosiahol vyšší záujem žiakov o lyžiarsky výcvik, keď v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástol počet žiakov na lyžiarskom výcviku z 98 na 238. Prijatím uznesenia MR MČ B-NM č.34/09 Miestna rada odporučila Miestnemu zastupiteľstvu MČ B-NM schváliť Sieť a organizáciu škôl a školských zariadení v MČ B-NM v školskom roku 2006/2007 s pripomienkou – do návrhu zapracovať príspevok na lyžiarsky výcvik vo výške 1.000,- Sk na žiaka. Na 21. zasadnutí Miestneho zastupiteľstva MČ B-NM, konanom dňa 11.04.2006, bol v bode 8/ prerokovaný návrh siete a organizácie škôl a školských zariadení v školskom roku 2006/2007, v ktorom bol zhodnotený aj pozitívny prínos príspevku na lyžiarsky výcvik žiakov základných škôl z mestskej časti B-NM. Uznesením č.21/08 bol návrh schválený aj s poskytnutím príspevku na lyžiarsky výcvik žiakov v školskom roku 2006/2007. Pri Správe o činnosti škôl a školských zariadení v školskom roku 2006/2007, prerokovanej na 6. zasadnutí MZ MČ B-NM dňa 9.10.2007 bolo konštatované, že finančný príspevok na lyžiarsky výcvikový kurz žiakov sa stal pozitívnym prínosom, čo do počtu záujmu detí o lyžiarsky výcvik, keď ho absolvovalo 251 detí. V školských rokoch 2007/2008 a 2008/2009 bol uzneseniami pri materiáli „Návrh koncepčného zámeru rozvoja a pedagogicko-organizačné a materiálno-technické zabezpečenie výchovno-vzdelávacieho procesu škôl a školských zariadení v mestskej časti B-NM“ v rámci uznesenia schválený príspevok vo výške 1.000,- Sk na lyžiarsky výcvik žiakov. V školskom roku 2009/2010 bol spolu s materiálom „Návrh koncepčného zámeru rozvoja a pedagogicko-organizačné a materiálno-technické zabezpečenie výchovno-vzdelávacieho procesu škôl a školských zariadení v mestskej časti B-NM“ uznesením č.16/12 zo 16. zasadnutia MZ MČ B-NM zo dňa 22.04.2009, okrem príspevku na lyžiarsky výcvik žiakov vo výške 33,19,- € schválený aj príspevok vo výške 20,- € pre deti z materských a základných škôl na plavecký výcvik. Ten istý príspevok bol uznesením č.22/10 z 22. zasadnutia MZ MČ B-NM zo dňa 20.4.2010 odsúhlasený aj pre školský rok 2010/2011. Uznesením č.04/07 zo 4. zasadnutia MZ MČ B-NM zo dňa 17.05.2011 bolo pre školský rok 2011/2012 schválené, že mestská časť B-NM bude prispievať pre tretíakov základných škôl na plavecký výcvik sumou 10,- € a na lyžiarsky výcvikový kurz iba pre žiakov siedmeho ročníka základnej školy sumou 30,- € pre žiaka. Pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia (nezamestnaní rodičia, viacpočetné rodiny a pod.) bude poskytnutá na lyžiarsky výcvik suma 100,- €. Zoznam takýchto žiakov mal odovzdať riaditeľ školy aj s krátkym popisom a podpisom predsedu rady školy na školský úrad mestskej časti, ktorý oboznámil komisiu školstva pri miestnom zastupiteľstve o počte detí zo sociálne znevýhodneného prostredia. Na 10. zasadnutí MZ MČ B-NM, dňa 17.04.2012 bolo uznesením č.10/13 prijaté, že pre školský rok 2012/2013 bude mestská časť B-NM

prispievať pre tretiakov základných škôl na plavecký výcvik sumou 10,- €, na kurz korčuľovania pre prvákov základných škôl sumou 15,- € a lyžiarsky výcvik bude podporovať iba pre žiakov siedmeho ročníka základných škôl. Príspevok bude poskytnutý celou sumou na ubytovanie a prevoz do zmluvne dohodnutého zariadenia, ale iba za predpokladu, že rodičovské združenie pri ZŠ prispeje k úhrade poplatku za vleky. Uvedené uznesenia boli podkladom pre kontrolované príspevky poskytnuté jednotlivým ZŠ s MŠ mestskej časti B-NM za kontrolované roky 2011 a 2012.

k bodu 1/

Postup pri poskytovaní dotácií z rozpočtu MČ B-NM, pre roky 2011 a 2012, upravovalo VZN MČ B-NM č.4/2005, schválené uznesením MZ MČ B-NM č.18/09 dňa 18.10.2005 a z vyplývajúcich zmien a doplnení, vykonaných VZN MČ B-NM č.19/2008, ktoré bolo schválené uznesením MZ MČ B-NM č.14/09.15 dňa 16.12.2008.

Okrem dotácií, poskytovaných z rozpočtu MČ B-NM, boli v rokoch 2011 a 2012 poskytované aj dotácie z ÚMPF MČ B-NM, v súlade so schváleným Štatútom ÚMPF, ktorý bol schválený dňa 20.4.2004 uznesením MZ MČ B-NM č.09/08.

Pre ZŠsMŠ v MČ B-NM bola v rokoch 2011 a 2012 poskytovaná dotácia pre zabezpečenie lyžiarskeho a plaveckého výcviku žiakov. Pre školský rok 2010/2011 bola podľa uznesenia č.22/10 z 22. zasadnutia MZ MČ B-NM, zo dňa 20.4.2010, odsúhlasená výška príspevku na lyžiarsky výcvik žiakov vo výške 33,19,- € na žiaka a schválený príspevok na plavecký výcvik vo výške 20,- € na žiaka pre deti z materských a základných škôl. Dotáciu v uvedenej výške využilo v I. polroku 2011 na lyžiarsky výcvik 7 ZŠsMŠ s počtom žiakov 229, na plavecký výcvik 7 ZŠsMŠ a dve dotácie ako doplnok počtu žiakov (ZŠ Sibírska 2 žiaci, ZŠ Cádova 1 žiak) spolu 172 žiakov a jedna dotácia vo výške 600,- € schválená finančnou komisiou na korčuľarsky výcvik pre 74 žiakov I. stupňa ZŠ Kalinčiakova. Pre školský rok 2011/2012, uznesením č.04/07 zo 4. zasadnutia MZ MČ B-NM, zo dňa 17.05.2011 bolo schválené, že mestská časť B-NM bude prispievať pre tretiakov základných škôl na plavecký výcvik sumou 10,- € a na lyžiarsky výcvikový kurz iba pre žiakov siedmeho ročníka základnej školy sumou 30,- € pre žiaka. Pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia (nezamestnaní rodičia, viacpočetné rodiny a pod.) bude poskytnutá na lyžiarsky výcvik suma 100,- €. Zoznam takýchto žiakov odovzdá riaditeľ školy aj s krátkym popisom a podpisom predsedu rady školy na školský úrad mestskej časti, ktorý oboznámi komisiu školstva pri miestnom zastupiteľstve o počte detí zo sociálne znevýhodneného prostredia. V II. polroku 2011 bola podľa vyššie uvedeného uznesenia poskytnutá dotácia na plavecký výcvik pre ZŠsMŠ Česká, a to pre 27 žiakov ZŠ Česká, 23 detí MŠ Rešetková a 9 detí MŠ Osadná. V I. polroku 2012 bola na lyžiarsky výcvik poskytnutá dotácia pre 52 žiakov zo 4 ZŠsMŠ, na plavecký výcvik bola poskytnutá dotácia pre 117 žiakov z 5 ZŠsMŠ a na korčuľarsky výcvik bola poskytnutá dotácia pre 59 detí z 2 ZŠsMŠ. Pre školský rok 2012/2013 bolo na 10. zasadnutí MZ MČ B-NM, konanom dňa 17.04.2012, uznesením č.10/13 prijaté, že bude mestská časť B-NM prispievať pre tretiakov základných škôl na plavecký výcvik sumou 10,- €, na kurz korčuľovania pre prvákov základných škôl sumou 15,- € a lyžiarsky výcvik bude podporovať iba pre žiakov siedmeho ročníka

základných škôl. Príspevok bude poskytnutý celou sumou na ubytovanie a prevoz do zmluvne dohodnutého zariadenia, ale iba za predpokladu, že rodičovské združenie pri ZŠ prispeje k úhrade poplatku za vleky. V II. polroku 2012, podľa vyššie uvedeného uznesenia, bola dotácia poskytnutá na plavecký výcvik pre 72 detí z 3 ZŠsMŠ a na korčuliarsky výcvik bola poskytnutá dotácia pre 257 detí z 5 ZŠsMŠ.

Podľa § 4 VZN č. 4/2005 o poskytnutí dotácie, na základe písomnej žiadosti, mal právo rozhodovania do výšky 6.638,- € starosta MČ B-NM a nad 6.638,- € rozhodovalo MZ MČ B-NM, po prerokovaní návrhu vo vecne príslušnej komisii MZ a po prerokovaní vo finančnej komisii MZ.

Podľa Štatútu ÚMPF, rozhodovalo MZ MČ B-NM o použití jeho zdrojov nadobudnutých z prebytku hospodárenia rozpočtu za uplynulý rok a starosta MČ rozhodoval o použití jeho zdrojov zo zostatku fondu, z grantov - sponzorských darov a iných príjmov fondu,

Na poskytnutie a čerpanie dotácií nebol právny nárok.

Použitie finančných prostriedkov poskytnutých na lyžiarsky výcvik, plavecký výcvik a korčuliarsky výcvik pre deti z našich ZŠsMŠ, bolo pre každý školský rok schválené osobitne, a to v rámci schvaľovania materiálu „Návrh koncepčného zámeru rozvoja a pedagogicko-organizačné a materiálno-technické zabezpečenie výchovno-vzdelávacieho procesu škôl a školských zariadení v mestskej časti B-NM“. Uvedené uznesenia boli podkladom pri kontrole príspevkov poskytnutých jednotlivým ZŠ s MŠ mestskej časti B-NM za roky 2011 a 2012.

Kontrolou dokladov, súvisiacich s poskytnutými dotáciami bolo zistené, že v roku 2011 o poskytnutie dotácie požiadalo 83 žiadateľov, z ktorých 5 žiadostí bolo presunutých z roku 2010. Z prijatých 83 žiadostí bolo 63 žiadostí vyriešených, 11 žiadostí bolo zamietnutých, jednu schválenú dotáciu žiadateľ vrátil z dôvodu nevydania detskej knižky vo vydavateľstve, jednu žiadosť, vrátenú na doplnenie, žiadateľ znovu nepodal a 7 žiadostí, z dôvodu neskorého podania, bolo presunutých na riešenie v roku 2012. V roku 2011 MČ B-NM poskytla dotácie v 63 prípadoch jednotlivcom a organizáciám v celkovej sume 42.490,13 €. Z uvedenej čiastky boli dotácie, resp. finančné príspevky poskytnuté z rozpočtu MČ B-NM vo výške 14.014,95 € a z ÚMPF vo výške 28.475,18 €.

Pri kontrole bolo zistené, že poverená pracovníčka Oddelenia hospodárskeho a finančného MÚ B-NM omylom nezapočítala do čerpaných finančných prostriedkov na dotácie sumu 200,- € poskytnutých firme Karate klub IPPON v II. polroku 2011. Pri kontrole bolo zistené, že žiadosť neobsahuje všetky potrebné náležitosti a preto bola vrátená na doplnenie žiadateľovi. Po opätovnom prijatí doplnenej žiadosti došlo k úhrade odsúhlasenej sumy dotácie bez záznamu v evidencii. Počas kontroly bola zistená chyba odstránená

V roku 2012 o poskytnutie dotácie požiadalo 88 žiadateľov, z ktorých 7 žiadostí bolo presunutých z roku 2011. Z prijatých 88 žiadostí bolo 68 žiadostí vyriešených, 18 žiadostí bolo zamietnutých, jedna žiadosť z dôvodu neskorého podania bola presunutá na riešenie v roku 2013 a jedna žiadosť bola presunutá na riešenie na rokovaní MZ MČ B-NM. V roku 2012 MČ B-NM poskytla dotácie v 68 prípadoch jednotlivcom a organizáciám v celkovej výške 37.133,67 €, v tom z rozpočtu MČ B-NM vo výške 16.764,93 € a z ÚMPF vo výške 20.368,74 €.

Kontrolná skupina zistila, že poverená pracovníčka Oddelenia hospodárskeho a finančného MÚ B-NM vedie podrobnú evidenciu podaných žiadostí v zošitovej forme, ktorá obsahuje údaje o žiadateľovi, výšku žiadanej dotácie, účel použitia dotácie, poskytnutie dotácie z rozpočtu alebo ÚMPF na základe rozhodnutia finančnej komisie, prípadne starostu mestskej časti, dátum predloženia vyúčtovania dotácie na tunajšie hospodárske a finančné oddelenie a iné súvisiace údaje.

Kontrolou bolo zistené, že preverované predmetné žiadosti o dotácie boli predmetom rokovania komisie finančnej, pre správu a nakladanie s majetkom MČ, ktorá odporučila, resp. neodporučila poskytnutie finančného príspevku. O výsledku rokovania komisie boli žiadatelia informovaní listom starostu. Pri rozhodnutí o poskytnutí finančného príspevku boli žiadatelia upovedomení listom, ktorý obsahoval potrebné údaje a informácie, ako výšku príspevku, číslo bankového účtu žiadateľa, pokyny k vyúčtovaniu dotácie a iné.

Preverením spisovej dokumentácie jednotlivých žiadateľov v súvislosti s dodržiavaním zákonnosti poskytovania dotácií z rozpočtu MČ B-NM, ako aj z ÚMPF v súlade s VZN MČ B-NM č. 4/2005 a Štatútom ÚMPF, bolo zistené nasledovné :

Každá prijatá žiadosť o dotáciu na MÚ B-NM bola skontrolovaná poverenou pracovníčkou, či spĺňa podmienky poskytovania dotácií určené v § 3, VZN č.4/2005. Bolo prekontrolované, či žiadateľ v predloženej písomnej žiadosti uvádza dôvod a cieľ použitia prípadne poskytnutých finančných prostriedkov, názov a adresu organizácie a IČO, bankové spojenie, informácie o doterajšej činnosti organizácie, doklad o zriadení organizácie, meno a adresu zodpovednej osoby alebo osoby poverenej konať za organizáciu a projekt, na ktorý dotáciu požaduje. Pri fyzickej osobe jej adresu, bankové spojenie, potrebné podklady a náležitosti projektu, na ktorý dotáciu požaduje. V prípade chýbajúcich údajov v žiadosti, boli žiadatelia písomne vyzvaní na ich doplnenie aby boli v súlade s § 3 VZN č. 4/2005.

Pri kontrole bolo zistené, že na doplnenie žiadosti boli vyzvaní nasledovní žiadatelia:

Rok 2011 :

- 54/10 - Mikulová Petra , Pluhová 10, BA, - zaslanie podkladov k projektu „Pocta doc. PHDr. Jánovi Jaborníkovi“,
- 14/11 - Karate klub IPPON - doplniť členskú základňu z MČ B-NM,
- 19/11 - Anna Iváková, Jazdecká 5, BA - doplniť účel poskytnutej dotácie,
- 20/11 - Detská organizácia Fénix, Bulíková 3 - doplniť členskú základňu z MČ B-NM,
- 24/11 - Charita Blumentál, o.z. BA - doplniť o účasť detí z MČ B-NM na letnom tábore detí,
- 25/11 - Mikulová Petra , Pluhová 10, BA, - zaslanie rozpisu nákladov k projektu „Pocta doc. PHDr. Jánovi Jaborníkovi“,
- 45/11 - DEPAUL SLOVENSKO, n. o. - vyžiadany zoznam klientov z MČ B-NM,
- 48/11 - O. z. Štvorlístok deťom, Zvolen - doplniť o deti z MČ B-NM, ktoré sa zúčastnili na letnom tábore detí,
- 66/11 - AGORA, o. z. Sputniková 37, - na podporu priamej demokracie - vyžiadanie projektu súvisiaceho s MČ B-NM,

- 75/2011 - VAGUS o.z., Čelakovského 2, BA, - starostlivosť o bezdomovcov, finančná komisia žiadala doplniť projekt o presný účel použitia finančných prostriedkov,
- 80/11 - ZO Slovenského zväzu invalidov - doplniť zoznam členov z MČ B-NM.

Rok 2012 :

- 6/12 - Združenie zdravotne postihnutých občanov ZO 3 - doplniť členov,
- 9/12 - Únia nevidiacich a slabozrakých Slovenska - doplniť členov,
- 18/12 - Pohyb bez bariér - doplniť o deti z MČ B-NM,
- 39/12 - O.z. Práca a vzťahy - doplniť o Stanovy, bankové konto a Zápis z rokovania,
- 49/12 - Karate klub IPPON - doplniť o deti z MČ B-NM,
- 55/12 - GREENBIKE REALIZ racing team - doplniť štatutára,
- 58/12 - STARZ - doplniť zriaďovaciu listinu a číslo účtu,
- 63/12 - Moonlight camp, o.z. - zoznam účastníkov na projekte.

Kontrolnej skupine bola predložená i spisová dokumentácia v súvislosti so zamietnutím žiadostí o dotáciu, kde bolo zistené, že v roku 2011 boli zamietnuté finančné príspevky pre žiadateľov :

- 53/10 - Paed. Dr Jaroslav Sopuch, Strečnianská 3, BA – IRONMANLANZAROTE - triatlon TJ STU Bratislava,
- 55/10 - Združenie občanov Slovenska postihnutých epilepsiou – AURA Vrátil Jozef Rohožník 215,
- 7/11 - L. Kordíková, Račianska ul., BA,
- 37/11 - ZO CHPH Mierová Kolónia, BA,
- 40/11 - Slovenská únia sluchovo postihnutých, P. Mikulová, Pluhová ul.,BA,
- 49/11 - Anna Iváková , Jazdecká 5 831 05 na vydanie knižky „Podťe deti podťe sem“ (viď vrátené dotácie),
- 54/11 - Mikulová Petra , Pluhová 10, BA, zaslanie podkladov k projektu „Pocta doc. PHDr. Jánovi Jaborníkovi“, opakovaná žiadosť na ten istý projekt, dotácia už predtým poskytnutá,
- 62/11 - Bratislavská kynologická záchranárska brigáda, BA,
- 64/11 - Tanečné štúdio Dancy, o. z., BA,
- 65/11 - Volejbalový klub Slávia UK BA,
- 72/11 - Vlastníci bytov a nebytových priestorov, Tupého ul., BA.

V roku 2012 boli zamietnuté žiadosti o poskytnutie finančného príspevku napr. u žiadateľov :

- 79/11- Občianska iniciatíva - Vráťme dôstojnosť Sadu Janka Kráľa,
- 3/12 - AŠK Inter Bratislava - oddiel seniorov - úhrada za telocvičňu,
- 8/12 - Komisia pre mládež Bratislavskej arcidiecézy,
- 10/12 - Moonlight camp, o, z., BA,
- 19/12 - A. Iváková, BA, Jazdecká 5 BA - na vydanie knižky „Podťe deti podťe sem“ - v roku 2011 vrátila dotáciu a nevedela potvrdiť jej opätovné vyčerpanie,
- 20/12 - Orpheus, BA, - koncert Duke Ellington Orchestra,
- 23/12 - OZ Klub Happyland, BA, - letný tábor pre deti,
- 29/12 - Spevácky súbor Sibírianka pri KD Sibírska, BA, - stretnutie so speváckym súborom z ČR – Adamova,
- 34/12 - ZŠ Kalinčiakova - korčuliarsky výcvik, zabezpečovala iná firma, nie vybraná firma Jumping Joe,

- 40/12 – o.z. Práca a vzťahy BA, - projekt participácie mladých ľudí na verejnom živote,
- 46/12 - Jumping Joe o. z., BA, - kurzy korčuľovania,
- 47/12 - Stadler a Stadler s.r.o., Stupava, - denný letný hokejový tábor detí 6 – 12 r.,
- 52/12 - Rybársky klub nepočujúcich, BA, - Slovenský deň nepočujúcich,
- 60/12 - Občianske združenie ODYSEUS, - Chráň sa sám - ochrana problémovej mládeže,
- 64/12 - volejbalový klub Slávia UK, - Európsky pohár žien vo volejbale,
- 66/12 - Next Apache s.r.o. BA, - projekt ACCESSIBLE ART FAIR Bratislava mladí výtvarníci,
- 76/12 - ZMOS, - podpora výroby veľkofilmu „sv. Cyril a Metod“,
- 77/12 - Dr . A. Uherík Ba, - druhé vydanie poviedky „HOMO“.

Vyššie uvedené zamietnuté žiadosti o poskytnutie dotácie boli prerokované v komisii finančnej, pre správu a nakladanie s majetkom. O neposkytnutí finančného príspevku vrátane zdôvodnenia boli žiadatelia písomne upovedomení listom starostu MČ B-NM.

Pri preverení spisovej dokumentácie jednotlivých žiadateľov bolo zistené, že v dvoch prípadoch došlo k vráteniu poskytnutej dotácie, a to :

- 19/11 z 25.3.2011 - Anna Iváková , Jazdecká 5, BA - žiadosť na vydanie knižky „Podťe deti podťe sem“ - starosta poskytol dotáciu z ÚF, a to 150,- €. Dňa 13.6.2011 menovaná príspevok vrátila, nakoľko sa nepodarilo knižku vydať.
- 14/12 z 31.1.2012 - Inštitút pre moderné Slovensko - žiadosť o dotáciu na dve diskusie zamerané na problematiku Bratislavy - projekt „Aktívni občania - právne minimum“. Projekt nebol zo zdravotných dôvodov konateľa spoločnosti uskutočnený. Dotácia bola poskytnutá z ÚF starostom MČ B-NM vo výške 3.000,- €, ktoré boli dňa 8.12.2012 vrátené na účet MÚ B-NM.

Jedna žiadosť, a to :

- 38/2012 - Domov sv. Jána z Boha - príspevok na prevádzku a integráciu ľudí bez domova a sociálne odkázaných späť do občianskeho života - bola spracovaná a predložená na rokovanie MZ MČ B-NM.

V spisovej dokumentácii jednotlivých žiadateľov boli doložené aj platobné poukazy, na základe ktorých boli príjemcom - žiadateľom poukazované finančné prostriedky prevodom na účet, resp. v hotovosti, s uvedením adresy, číslo účtu príjemcu, výšky sumy na vyplatenie, účelu, dátumu vystavenia a preukázaním vykonania predbežnej finančnej kontroly v súlade s internou smernicou MÚ MČ B-NM o vykonávaní finančnej kontroly. Výška poukazovanej sumy v platobnom poukaze bola v súlade so schválenou výškou finančného príspevku.

Preverení správnosti účtovania poskytnutých dotácií bolo zistené, že účtovná jednotka postupovala v súlade s Opatrením MF SR č. 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. Predmetné finančné operácie boli ako bežné transfery účtované na ťarchu a v prospech účtov v súlade s cit. Opatrením MF SR.

k bodu 2/

Podľa § 2, VZN č.4/2005 bolo možné dotácie účelne poskytovať len na aktivity v oblasti sociálnej pomoci a humanitárnej starostlivosti, vzdelávania - školstva, kultúry, telesnej výchovy a športu, životného prostredia a zdravotníctva. Finančné prostriedky poskytnuté z ÚMPF bolo možné použiť len priamo v súlade s presným účelovým určením darcu, alebo na kultúrnu, osvetovú a záujmovo-umeleckú činnosť, sociálnu pomoc a podporu, školstvo – vzdelávanie, verejnoprospešnú činnosť a telovýchovnú a športovú činnosť. Z vyššie uvedených oblastí vyplýva, že pri poskytovaní dotácií z rozpočtu MČ B-NM a finančných prostriedkov z ÚMPF nebolo možné zohľadňovať hľadisko hospodárnosti a efektívnosti, ale len hľadisko účelu použitia finančných prostriedkov.

Kontrolou, zameranou na dodržanie účelnosti poskytovania dotácií v zmysle § 2, VZN č. 4/2005 a použitia prostriedkov fondu v súlade s čl. 3, Štatútu ÚMPF, nebolo zistené použitie finančných prostriedkov v rozpore so stanoveným účelom použitia.

V roku 2011 boli poskytnuté finančné prostriedky napr. pre žiadateľov :

- ZŠ s MŠ v našej MČ v rámci športovej aktivity na lyžiarsky výcvik, plavecký výcvik a korčuľarský výcvik detí a žiakov v 19 prípadoch v celkovej výške 12.230,48 € z toho z rozpočtu MČ B-NM vo výške 8.114,95 € a z ÚMPF vo výške 4.115,53 €,
- v 9 prípadoch pre občianske združenia zdravotne postihnutých občanov na rehabilitačnú činnosť, ako napr. : Združenie zdravotne postihnutých občanov ZO 3, na rehabilitáciu na kúpalisku Veľký Meder, Únia nevidiacich a slabozrakých Slovenska ZO 6, na rekondičný pobyt na kúpalisku Vincov Les, ZO Slovenského zväzu invalidov B-NM, na rehabilitáciu na kúpalisku Štúrovo a u ostatných tiež na liečebno – rekreačný pobyt v celkovej výške príspevkov z rozpočtu 1.750,- € a 559,65 € z ÚMPF,
- v 5 prípadoch pre občianske združenia ako príspevkov na činnosť a aktivity konané v priebehu roku 2011, ako napr. : Okresná organizácia Jednoty dôchodcov na Slovensku, Klub Venuša pri Lige proti rakovine a pod. v celkovej výške príspevkov 500,- € z rozpočtu a celkove 3.800,- € z ÚMPF, z toho pre Hospitálskú rehoľu sv. Jána z Boha, BA, na sociálnu pomoc, denný stacionár, stredisko osobnej hygieny pre ľudí bez domova vo výške 3.000,- €,
- v 7 prípadoch pre občianske združenia na zabezpečenie dobročinných podujatí pre deti a letných detských táborov, ako napr. : Slovenská asociácia študentov medicíny - akcia pre deti pred Detskou Fakultnou nemocnicou na Kramároch. Občianske združenia: Charita Blumentál Bratislava, Rímskokatolícka cirkev - Farnosť Kráľovnej rodiny, Občianske združenie Štvorlístok deťom zo Zvolena na zabezpečenie letných táborov pre deti zo sociálne odkázaných rodín z MČ B-NM, pre kultúrno – zábavné podujatie pre deti z Dimitrovky, ktoré zabezpečila Asociácia mládeže Slovenska o.z., Senec, prípadne projekt zabezpečený AŠK Inter Bratislava – „Aby zdravé deti boli zdravé“ pre deti z MČ B-NM v celkovej výške príspevkov z rozpočtu 450,- € a z ÚMPF 2.650,- €,

- v 12 prípadoch na podporu športovania mládeže, ako AŠK Inter Bratislava – Majstrovstvá SR v športovej gymnastike, Slovenský zväz modernej gymnastiky – Dunajský pohár v modernej gymnastike, Karate klub IPPON – vybavenie telocvične, PRESSBURG WATER POLO TEAM – medzinárodný turnaj vo vodnom póle, Asociácia skateboardingu SR – príspevok na letnú prevádzku mini rampy na Kramároch, FK INTER Bratislava - príspevok na chod futbalového klubu mládeže, OZ GREEN BIKE RACING TEAM - preteky cyklistov na Kolibe, Karloveské tanečné centrum - príspevok na medzinárodnú súťaž v tancoch, OZ Zdravý duch, Kramáre – podpora talentovaných hokejistov z MČ B-NM, Oblastný futbalový zväz Bratislava – medzinárodný turnaj vo futbale žiakov a pod. v celkovej výške príspevkov z rozpočtu 3.200,- € a z ÚMPF 3.550,- €,
- v 3 prípadoch na zabezpečenie aktivít pre seniorov MČ B-NM, ako napr. Musilová Zuzana, Kramáre – príspevok na realizáciu kreatívnych a pohybových kurzov pre seniorov, o.z. Aktívna jeseň života, Kramáre, na podujatie – I. ročník veľtrhu seniorov a príspevok na podujatie „Adventný koncert“ v celkovej výške príspevkov z ÚMPF 1.350,- €,
- Občianske združenie Amálka, Šuňavcová ul., BA, príspevok vo výške 250,- € z ÚMPF na zorganizovanie Komunitného dňa v MŠ Šuňavcová,
- Mikulová Petra, Pluhová ul., BA, príspevok vo výške 500,- € z ÚMPF na realizáciu projektu „Pocta doc. PHDr. Jánovi Jaborníkovi“,
- Danica Jakubcová, Šancová ul., BA, príspevok vo výške 100,- € z ÚMPF na zbierky básni „Rezonancie duší“,
- OZ Biely Kríž, Ormisova ul., BA, príspevok vo výške 1.250,- € z ÚMPF na zveľaďovanie zelene – nákup stromkov a kríkov,
- STU, Fakulta architektúry, Námestie slobody, BA, príspevok vo výške 1.439,46 € z ÚMPF na projekt „Architektonická revitalizácia Račianskeho mýta v Bratislave“ na odmeny pre študentov za vypracovanie architektonických štúdií,
- AGORA, o.z. na podporu priamej demokracie, Sputniková ul., BA, príspevok vo výške 700,- € z ÚMPF na projekt „Propagácia pozitív Občianskej spoločnosti a aktivizácia seniorov a juniorov v miestnej samospráve B-NM k spolupráci s poslancami v gesčných okrskoch“ – tlač dotazníkov, spracovanie podkladov,
- Hospitálska rehoľa sv. Jána z Boha, Hattalova ul., BA, príspevok vo výške 6.600,- € z ÚMPF, ako spoluúčasť s nadáciou Pontis - nadačný fond Slovak Telekom a Rotary club, vo výške 7.000,- €, na zakúpenie traktorovej kosačky na trávniky a zimnej snežnej radlice na úpravu verejných priestranstiev v rámci pracovnej terapie ľudí bez domova.

Kontrolou bolo zistené, že v roku 2011 bola starostom MČ B-NM na základe žiadosti žiadateľa, schválená zdôvodnená zmena účelu použitia poskytnutého finančného príspevku z ÚMPF vo výške 1.000,- € v rámci oblasti "školsťvo - vzdelávanie". Jednalo sa o Školu pre mimoriadne nadané deti a gymnázium na Teplickej ul., ktorá žiadala finančný príspevok na úhradu faktúry za nákup školských

šatníkových skriniek pre žiakov. Poskytnutý finančný príspevok bol použitý na opravu plota areálu na Teplickej ul. a na zakúpenie brány a oplotenia v areáli školy na Skalickej ul..

V roku 2012 boli poskytnuté finančné príspevky napr. pre žiadateľov :

- ZŠ s MŠ v našej MČ na absolvovanie lyžiarskeho výcviku, plaveckého výcviku a korčuliarskeho výcviku žiakov v 19 prípadoch v celkovej výške 8.339,93 € z toho z rozpočtu MČ B-NM 7.454,93 € a z ÚMPF 885,- €,
- v 2 prípadoch pre občianske združenia zdravotne postihnutých občanov na rehabilitačnú činnosť, ako napr. – Združenie zdravotne postihnutých občanov, ZO, Jeséniova 51, BA na rehabilitáciu na kúpalisku Veľký Meder a Únia nevidiacich a slabozrakých Slovenska ZO 6 na rekondičný pobyt na kúpalisku Vincov Les v celkovej výške príspevkov z rozpočtu 200,- € a z ÚMPF 200,- €,
- v 7 prípadoch pre občianske združenia ako príspevok na činnosť a aktivity konané v priebehu roka 2012, ako napr. - ZO Zväzu invalidov B-NM, Bratislavský spolok nepočujúcich 1930, Vagus o. z., BA, na zabezpečenie prevádzkovania terénnej sociálnej práce s ľuďmi bez domova na území Bratislavy, Jednota dôchodcov na Slovensku, KO, BA, na úhradu nákladov spojených s platbami za prenájom kancelárie v budove MÚ na Junáckej ul. a na príspevok na činnosť pre Okresnú organizáciu, Klub Venuša pri Lige proti rakovine, Vagus o. z., BA na realizáciu nízkoprahového centra v celkovej výške príspevkov z rozpočtu 820,- € a z ÚMPF 1.915,38 €,
- v 8 prípadoch pre občianske združenia na zabezpečenie dobročinných podujatí pre deti a letných detských táborov, ako napr. Pohyb bez bariér na prenájom telocvične pre deti, OZ Charita Blumentál na letný tábor pre deti zo sociálne slabšieho prostredia, DO Bratislavský Fénix príspevok na športovú činnosť, tvorivé dielne a ekologickú výchovu u mentálne postihnutých detí, Rímskokatolícka cirkev farnosť Kráľovnej rodiny na letný tábor detí, Moonlight camp, o. z., BA na letný tábor pre deti zo sociálne slabšieho prostredia, STARZ na zabezpečenie letných športových prázdnin pre deti MČ B-NM, ZŠ pri zdravotníckom zariadení, Limbová ul. BA, na príspevok pri príležitosti osláv Mikuláša pre hospitalizované deti, Komunita Kráľovnej pokoja Sv. Gorazda, Močenok, na darčeky pri príležitosti Vianočných sviatkov pre dieťa z MČ B-NM umiestnené v ich výchovnom zariadení v celkovej výške príspevkov z rozpočtu 2.690,- € a z ÚMPF 1.250,- €,
- v 8 prípadoch na podporu športovania mládeže a dospelých, ako napr. AŠK Inter Bratislava na V. ročník basketbalového turnaja „Inter Cup 2012“, OZ Maratón Stupava príspevok na usporiadanie I. zimného maratónu na Slovensku, - jednalo sa o športovú akciu pre obyvateľov mesta Bratislavy a širšieho okolia s finančnou podporou BSK a Magistrátu hl. m. SR Bratislavy, Asociácia skateboardingu SR – príspevok na prevádzku mini rampy na Kramároch, Slovenský zväz modernej gymnastiky, BA, na usporiadanie XXIV. ročníka majstrovstiev SR v modernej gymnastike, Atletický oddiel TJ Slávia STU, BA na zabezpečenie 28. ročníka pretekov "Memoriál Tomáša Babjaka", Karate klub IPPON – vybavenie telocvične, OZ GREEN BIKE RACING TEAM, finálové preteky cyklistov na Kolibe, Bratislavské združenie telesnej kultúry. Junácka ul., na organizačné zabezpečenie 20. ročníka

vyhlásenia najúspešnejšieho športovca a športového kolektívu Bratislavy a Bratislavského kraja v celkovej výške príspevku z rozpočtu 1.300,- € a z ÚMPF 1.500,- €,

- v 3 prípadoch na zabezpečenie aktivít pre seniorov MČ B-NM, ako napr. REGIÓN Y SK, BA, na projekt počítačové kurzy pre seniorov v Knižnici MČ B-NM, Cirkevný zbor ECAV, Konventná ul., BA, na projekt podpory opatrovateľskej starostlivosti v domácom prostredí, Konferencia Kráľovnej rodiny Sv. Vincenta de Paul, n.o., BA, príspevok pre sociálne slabých z príležitosti Vianočných sviatkov v celkovej výške príspevkov z rozpočtu 900,- € a z ÚMPF 1.000,- €,
- Veterán klub Tatra 141, BA, príspevok vo výške 332,- € z ÚMPF ako príspevok na IX. Ročník súťaže „Prvomájový veterán“,
- OZ Biely Kríž, Ormisova ul., BA, príspevok vo výške 1.250,- € z ÚMPF na zakúpenie stromkov a spracovanie posudku k pripravovanej stavbe,
- Cech detských folklórnych súborov Bratislavy, Vajnorská ul. BA, príspevok z rozpočtu MČ B-NM vo výške 500,- € na usporiadanie XV. Ročníka MFD FS,
- Hotelová akadémia Mikovíniho , BA, príspevok vo výške 200,- € z ÚMPF na zabezpečenie praktickej maturitnej skúšky,
- Bez bariér, o.z. BA, príspevok vo výške 220,- € z ÚMPF na zakúpenie športového vozíka pre telesne postihnutého,
- Milosrdní bratia, Domov sv. Jána z Boha, n. o., Hattalova ul., BA, príspevok vo výške 1.000,- € z rozpočtu MČ B-NM na projekt denného centra pre ľudí odkázaných na cudziu pomoc,
- Občianske združenie Práca a vzťahy, Hlavná ul., BA, príspevok vo výške 45,- € z ÚMPF na spracovanie „Prieskumného dotazníka“ pre získanie názorov, požiadaviek a potrieb občanov MČ B-NM,
- Račiansky spolok, Alstrova, BA, príspevok vo výške 500,- € z ÚMPF na zabezpečenie „8. Festivalu frankovky modrej“, ako súčasť korunovačných slávností,
- Štefan Havlík, Bajkalská 9, BA, príspevok vo výške 2.000,- € z ÚMPF na prípravu profesionálnej súťaže v kulturistike "Arnold Classic 2013" v rámci rozvoja a podpory športovej činnosti a reprezentácie SR. So žiadateľom bola uzatvorená zmluva o poskytnutí dotácie s uložením povinnosti zúčtovania dotácie do 15.12.2012. Vyúčtovanie poskytnutých finančných prostriedkov bolo príjemcom predložené dňa 20.12.2012 s doložením súvisiacich dokladov,
- Obchodná akadémia Račianska ul., BA, príspevok vo výške 394,- € z ÚMPF na realizáciu projektu environmentálnej výchovy v škole – triedenie odpadu – sáčky, osвета, prednáška,

- Vaškovičová Adriana, Bojnická ul., BA, príspevok vo výške 480,- € z ÚMPF na sociálne výdavky pre deti na pokrytie výdavkov spojených s úhradou ubytovacieho zariadenia,
- Hotelová akadémia , Mikovíniho ul., BA, poskytnutie príspevku vo výške 1.397,36 € z ÚMPF na vybudovanie doskočiska pre športové aktivity žiakov školy,
- Milosrdní bratia, Domov sv. Jána z Boha, n. o., Hattalova ul., BA, príspevok vo výške 800,- € z ÚMPF na vybudovanie oplotenia areálu,
- Depaul Slovensko n. o., BA, príspevok vo výške 1.000,- € z rozpočtu MČ B-NM na zabezpečenie prevádzky Útulku sv. Lujzy de Marillac pre ľudí bez domova,
- Rodinné centrum Kramárik o. z., BA, príspevok vo výške 4.000,- € z ÚMPF na vytvorenie rodinného centra na Kramároch, hlavne pre mladé rodiny s deťmi,
- Škola pre mimoriadne nadané deti a gymnázium, Teplická ul., BA, príspevok vo výške 500,- € z ÚMPF na vydanie odbornej monografie „Nadané dieťa, nadaný žiak v škole“,
- Moonlight camp, o. z., BA, príspevok vo výške 500,- € z rozpočtu MČ B-NM na projekt „Na palube jednorozčca II“ – skvalitnenie života detí zo sociálne znevýhodneného prostredia,
- Centrum pedagogicko - psychologického poradenstva, BA, príspevok vo výške 300,- € z rozpočtu MČ B-NM na projekt "Triedna a jej piataci" s cieľom budovania a rozvíjania zdravých rovesníckych vzťahov a pozitívny vzťah so spolužiakmi z triedy,
- Okresná organizácia Jednoty dôchodcov Bratislava III., BA, príspevok vo výške 300,- € z ÚMPF pri príležitosti osláv 15. výročia založenia OOJD BA III.,
- ZIPCEM (Združenie informačných a poradenských centier mladých na Slovensku) o.z., Prievidza, príspevok vo výške 1.200,- € z ÚMPF na projekt "Nezatvárajme oči pred AIDS", ako novo zostavená brožúrka pre mládež v boji proti AIDS s celoslovenskou pôsobnosťou,

Komisia finančná, pre správu a nakladanie s majetkom MČ na svojom zasadnutí dňa 18.1.2012 odporučila starostovi MČ B-NM vyplatenie finančného daru z rozpočtu MČ pre súkromnú osobu - Ľubomíra Sladkého, Šancová 37, BA, vo výške 100,- € z rozpočtu MČ B-NM za bezpríspevkové darovanie krvi a plazmy a obdržanie zlatej plakety prof. MUDr. J. Jánskeho. Uvedeným konaním došlo k porušeniu v § 1, § 3 a § 5, VZN č. 4/2005 o poskytovaní dotácií z rozpočtu MČ B-NM,

Kontrolou bolo zistené, že niektoré preverované žiadosti o dotácie, ktoré boli predmetom rokovania komisie finančnej, pre správu a nakladanie s majetkom MČ a komisiou boli zamietnuté, príspevok dostali, a to z účelového mimorozpočtového peňažného fondu. Poskytnutie prostriedkov schválil starosta MČ B-NM vo svojej právomoci v súlade so schváleným Štatútom účelového mimorozpočtového

peňažného fondu MČ B-NM. V roku 2011 sa jednalo o 12 prípadov a v roku 2012 sa jednalo o 11 prípadov.

Na základe vyššie uvedených skutočností, kontrolná skupina hodnotí stav v oblasti dodržiavania účelnosti poskytovania dotácií v zmysle § 2, VZN č. 4/2005 a použitia prostriedkov fondu v súlade s čl. 3, Štatútu ÚMPF za postačujúci a nebolo zistené použitie finančných prostriedkov v rozpore so stanoveným účelom použitia aj napriek vyššie uvedenému zisteniu vyplatenia finančného príspevku z rozpočtu MČ B-NM pre súkromnú osobu. Žiadosť o finančný príspevok bola prerokovaná na zasadnutí komisie finančnej, pre správu a nakladanie s majetkom MČ, ktorá po zvážení odporučila starostovi príspevok vyplatiť.

Kontrolná skupina hodnotí stav zabezpečovanej činnosti v oblasti vyúčtovania finančných prostriedkov poskytnutých dotácií za postačujúci. Doklady, preukazujúce použitie dotácie, obsahovali požadované náležitosti a boli predložené v súlade s VZN č. 4/2005.

k bodu 3/

V zmysle § 5, ods. 1/, VZN č. 4/2005, bolo vyúčtovanie poskytnutej dotácie potrebné vykonať do 30 dní odo dňa použitia dotácie, najneskôr do 15. januára nasledujúceho roka s predložením správy o realizácii projektu a dokladov, príp. fotokópie dokladov o použití finančných prostriedkov. Preverení vyššie uvedeného bolo zistené, že vyúčtovanie poskytnutej dotácie v sledovanom období nebolo realizované po 31.12. preverovaného roka, t.j. požadované doklady boli na oddelenie hospodárske a finančné MÚ B-NM predložené v stanovenom termíne.

Vyúčtovanie jednotlivých dotácií obsahovalo doklady, preukazujúce použitie poskytnutých finančných prostriedkov. Boli doložené faktúry, bankové výpisy z účtu, poštové poukazy, príjmové a výdavkové pokladničné doklady, doklady z registračnej pokladnice pri nákupe v hotovosti a iné doklady súvisiace s danou platbou. Predložené účtovné doklady potvrdzovali použitie dotácie na stanovený účel, dátumovo súhlasili so zrealizovaným projektom a boli použité organizáciou, resp. jednotlivcom, ktorému boli poukázané.

Kontrolou bolo taktiež preukázané, že časť dotácie, resp. dotácie v plnej výške, ktoré neboli v odôvodnenom prípade príjemcom použité, boli v zmysle § 5, ods. 2/, VZN č.4/2005, vrátené na účet MČ B-NM do konca roka preverovaného obdobia. Jednalo sa o príjemcu dotácie : Anna Iváková , Jazdecká 5, BA, Inštitút pre moderné Slovensko, Šancová 70, BA, ZO Slovenského zväzu invalidov, Hornádska 8, BA, STU Fakulta architektúry, nám. Slobody, BA, Konferencia Kráľovnej rodiny Sv. Vincenta de Paul, n.o., Teplická ul. BA, Jednota dôchodcov na Slovensku, KO, Mikovíniho 15,BA, Hotelová akadémia, Mikovíniho 1, BA,.

Podľa VZN č. 4/2005 sa príjemcovi dotácie, ktorý porušil rozpočtovú disciplínu podľa § 6, ods. 1, tohto VZN, ukladala povinnosť dotáciu vrátiť a zaplatiť penále vo výške 0,15 % z neoprávnene použitej sumy za každý deň od obdržania do vrátenia dotácie, najviac do výšky dvojnásobku poskytnutej sumy a najmenej 33,20 €. V súvislosti s uvedeným bolo zistené, že v hodnotenom období neboli použité žiadne sankcie.

Z á v e r :

Na základe vyššie uvedených skutočností kontrolná skupina konštatuje, že Všeobecne záväzné nariadenie MČ B-NM č.4/2005 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava – Nové Mesto, schválené uznesením MZ MČ B-NM č.18/09 dňa 18.10.2005 a z vyplývajúcich zmien a doplnení, vykonaných VZN MČ B-NM č.19/2008, ktoré bolo schválené uznesením MZ MČ B-NM č.14/09.15 dňa 16.12.2008, bolo spracované v súlade s § 7, ods. 4/, zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov. Poskytovanie dotácií MČ B-NM podľa VZN MČ B-NM č.4/2005 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava – Nové Mesto bolo plne v súlade so zákonom.

Kontrolná skupina zároveň konštatuje, že mimorozpočtový fond bol zriadený v súlade s § 30, zákona č.303/1995 Z.z. o rozpočtových pravidlách v znení neskorších predpisov a bol aj v súlade so súčasne platným novým zákonom č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, jeho § 15, „Peňažné fondy“. Poskytovanie finančných prostriedkov podľa „Štatútu účelového mimorozpočtového peňažného fondu MČ B-NM“, ktorý bol schválený dňa 20.4.2004, uznesením MZ MČ B-NM č.09/08 bolo plne v súlade so zákonom, ako aj v súlade s § 7, ods. 6/, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov.

Kontrolná skupina ďalej konštatuje, že použitie finančných prostriedkov poskytnutých na lyžiarsky výcvik, plavecký výcvik a korčuliarsky výcvik pre deti zo ZŠsMŠ zriadených MČ B-NM, bolo pre každý školský rok schválené osobitne, a to v rámci schvaľovania materiálu „Návrh koncepčného zámeru rozvoja a pedagogicko-organizačné a materiálno-technické zabezpečenie výchovno-vzdelávacieho procesu škôl a školských zariadení v mestskej časti B-NM“, v súlade s § 11, ods.4/, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov. Uvedené uznesenia boli podkladom pri kontrole príspevkov poskytnutých jednotlivým ZŠ s MŠ mestskej časti B-NM za roky 2011 a 2012.

Kontrolná skupina hodnotí stav v oblasti dodržiavania zákonnosti poskytovania dotácií z rozpočtu MČ B-NM a finančných príspevkov z ÚMPF za obdobie rokov 2011 a 2012 na oddelení hospodárskeho a finančného MÚ B-NM za postačujúci, keď evidencia žiadostí je vedená v zošitovej forme so zachytením všetkých potrebných údajov o žiadateľovi, projekte, prerokovaní projektu a poskytnutej výške dotácie a jej zúčtovaní. V oblasti dodržiavania účelnosti poskytovania dotácií v zmysle § 2, VZN č. 4/2005 a použitia prostriedkov fondu v súlade s čl. 3, Štatútu ÚMPF hodnotí stav za postačujúci, nakoľko nebolo zistené použitie finančných prostriedkov v rozpore so stanoveným účelom použitia a aj v oblasti vyúčtovania finančných prostriedkov poskytnutých dotácií hodnotí stav zabezpečovanej činnosti za postačujúci. Doklady, preukazujúce použitie dotácie, obsahovali požadované náležitosti a boli predložené v súlade s VZN č. 4/2005.

Z vykonanej kontroly bol spísaný záznam, ktorý bol prerokovaný s prednostom MÚ B-NM a vedúcou Oddelenia hospodárskeho a finančného MÚ B-NM. Nakoľko neboli zistené nedostatky, nie je potrebné k správe z kontroly prijímať ukladacie uznesenie.

Uznesenie z 12. zasadnutia MZ MČ B-NM konaného dňa 26. apríla 2016

12/05 Miestne zastupiteľstvo

n e s c h v a ľ u j e

Správu z kontroly zákonnosti súladu so všeobecne záväznými nariadeniami, hospodárnosti a efektívnosti v rámci poskytovania dotácií MČ B-NM za rok 2011-2012

- bez pripomienok

Hlasovanie : za : 7
 proti : 2
 zdržali sa : 9