

MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA - JAROVCE
Miestna kontrolórka
Palmová 1, 851 10 Bratislava

Počet výtlačkov: 2
Počet strán: 4

SPRÁVA do MiZ o výsledku kontroly

(V zmysle zákona č. 357/2015 Zb. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov
v platnom znení)

miestna kontrolórka Viera Kaštílová Tonková

.....
(mená, priezviská a funkcie členov kontrolnej skupiny)

Vykonala: **kontrolu nakladania s finančnými prostriedkami , ktoré boli poskytnuté z rozpočtu obce ako účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami za rok 2017.**

V: Miestny úrad mestskej časti Bratislava Jarovce, Palmová 1, 851 10 Bratislava za obdobie roka 2017

Kontrola bola vykonaná v čase od **8.1.2018 do 22.1.2018**

V zmysle §18d, ods. 2, písmeno b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení, v znení neskorších predpisov, v súlade s Pravidlami kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava – Jarovce, vykonala miestna kontrolórka následnú finančnú kontrolu poskytovania dotácií z rozpočtu MČ.

Kontrolou dodržania §7, ods. 4 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, podľa ktorého obec môže poskytnúť dotácie právnickej osobe, ktorá poskytuje služby obyvateľom obce za podmienok ustanovených VZN len na podporu všeobecne prospešných alebo verejnoprospešných účelov, na podporu podnikania a zamestnanosti v nadväznosti na VZN 1/2009 a zmluvy o poskytnutí dotácií bolo zistené, že v roku 2017 bolo v rozpočte schválených celkom 19 000.- Eur na účely poskytnutia dotácií pre fyzické osoby a právnické osoby. V skutočnosti bolo poskytnutých 13 150 Eur. O dotáciu si požiadalo 6 subjektov, z toho Mestská časť poskytla dotácie 6 subjektom nasledovne:

Dotácie 2017

	schválené	poskytnuté	čerpané	vyúčtované						Kresť. liga	spolu	rozdiel
				TJ	CHKZ	Luskáčik	Veritas	DHZ				
kultúra	7000	7200	7200		6750	350			100	7200	0	
šport	12000	7550	7550	4302,22			600	950		5852,22	1697,78	
spolu	19000	14750	14750	4302,22	6750	350	600	950	100	13052,2	1697,78	

1. TJ Jarovce BRATISLAVA Žiadosťou zo dňa 26.10.2016 požiadala o poskytnutie dotácie v sume 12 000,- Eur na športovú činnosť, údržbu budov a areálu TJ. Subjektu bola poskytnutá dotácia 6 000,- Eur na obdobie I. polroka 2017. Táto dotácia bola predmetom kontroly v roku 2017, keďže TJ si požiadala o ďalšiu dotáciu v druhom polroku 2017. S výsledkami kontroly bolo MiZ oboznámené správou o kontrole na riadnom zasadnutí MiZ 11.12.2017. Ako bolo uvedené v správe dotácia nebola vyčerpaná v plnej výške a zostatok nevyčerpaných prostriedkov nebol vrátený do rozpočtu MČ.

Podľa ustanovenia §7 ods. 6 zákona 583/2004 Z.z.: *“V rozpočte obce na príslušný rozpočtový rok sa prostriedky podľa odsekov 2 a 4 rozpočtujú na konkrétnu akciu, úlohu alebo účel použitia prostriedkov. Podliehajú ročnému zúčtovaniu s rozpočtom obce a ich poskytnutím nemožno zvýšiť celkový dlh obce. Na porušenie finančnej disciplíny vrátane sankcií sa vzťahujú ustanovenia osobitného predpisu.”*

Podľa Zmluvy o poskytnutí dotácie čl. III, bod 3.3. *„V prípade, že finančné náklady vynaložené v I. polroku 2017 na účel uvedený v čl. II tejto zmluvy, budú nižšie ako výška poskytnutej dotácie uvedenej v bode 3.1. tohto článku, príjemca dotácie má nárok na dotáciu len do výšky skutočne vynaložených nákladov v I. polroku 2017 a je povinný zvyšnú časť dotácie do 30.6.2017 vrátiť poskytovateľovi.”* Zostatok nepoužitej dotácie v sume 1 697,78 Eur nebol do určeného dátumu vrátený.

Podľa VZN č. 1/2009 článok 2, bod 7 *„V prípade nesplnenia podmienok určených v tomto nariadení alebo v prípade nevyčerpania finančných prostriedkov na určený účel, je žiadateľ povinný finančné prostriedky vrátiť do rozpočtu mestskej časti.”*

Podľa čl. IV, bod 3, VZN č. 1/2009 *„Ak predkladateľ použije príspevok na iné účely, ako bol poskytnutý alebo nezúčtuje finančné prostriedky v stanovenom termíne, nebude mu do uzavretia riadneho zúčtovania poskytnutý žiadny ďalší príspevok z prostriedkov MČ a bude voči subjektu vyvodená sankcia vo výške 0,05% z neoprávnene použitej alebo zadržanej sumy za každý deň od obdržania do vrátenia nenávratnej alebo návratnej bezúročnej finančnej výpomoci alebo dotácie, najviac do výšky dvojnásobku poskytnutej sumy a najmenej do výšky 33 Eur.”*

Porušením ustanovenia zmluvy, subjekt TJ Jarovce Bratislava porušil finančnú disciplínu, za čo mu hrozí pokuta v súlade so zákonom o finančnej kontrole a v súlade s ustanoveniami VZN.

Na základe vyššie citovaných ustanovení a kontrolou zistených skutočností nie je možné TJ poskytnúť dotáciu až do riadneho zúčtovania poskytnutých finančných prostriedkov.

Zároveň neodporúčam prideliť dotáciu na rok 2017 v prípade, že o ňu subjekt požiadala. Zároveň odprúčam, aby MČ požiadala o vrátenie nevyčerpanej dotácie oficiálnou žiadosťou.

Už v minulom roku som pri kontrole odporučila, keďže areál je majetkom MČ a TJ si ho prenajíma, pre lepšiu transparentnosť použitých finančných prostriedkov, aby údržbu areálu a budov patriacich MČ zabezpečovala MČ na vlastné náklady, čo čiastočne aj tak už dnes vykonáva, keďže s osobou, ktorá vykonáva kosenie areálu je podpísaná dohoda o vykonaní prác s mestskou časťou.

2. Materské centrum Luskáčik, Palmová 1, Bratislava požiadalo dňa 2.11.2017 o nenávratnú finančnú výpomoc na organizáciu divadielka v sume 350 Eur. Dotácia bola schválená MiZ dňa 22.3.2017 uznesením č. 233/2017. K dotácii bola uzatvorená zmluva dňa 27.3.2017 zverejnená pod č. 29/2017 dňa 29.3.2017. prostriedky boli zaslané na účet dňa 24.4.2017 a dotácia bola v

celej výške vyčerpaná. Vyúčtovanie bolo odovzdané dňa 21.4.2017. Prílohou vyúčtovania je faktúra za divadelné predstavenie konané dňa 25.3.2017 v cene 350,- Eur a príkaz na úhradu.

3. Chorvátsky kultúrny zväz na Slovensku požiadal dňa:
 - **15.5.2017** o nenávratnú finančnú výpomoc v celkovej sume 4 300 Eur na dopravu na sústredenie členov súborov Ljulanka a Tamburica Konjic do Chorvátska – Selce v termíne 1.7-12.7.2017, v sume 1 500,- Eur, na nákup krojov pre FS Ljuljanka TO Konjic vo výške 2 000 Eur a na vydanie publikácie vo výške 800 Eur.
Dotácia bola schválená MiZ dňa 24.5.2017 uznesením č. 255/2017. K dotácii bola uzatvorená zmluva dňa 31.5.2017 a zverejnená pod číslom 52/2017 dňa 1.6.2017. Prostriedky boli zaslané na účet 23.6.2017 a dotácia bola v celej výške vyčerpaná. Vyúčtovanie bolo doložené dňa 5.10.2017. Prílohou vyúčtovania sú faktúry za dopravu do Chorvátska, šitie krojov a tlač publikácie a takisto výpisy z účtu s dátumami platieb za jednotlivé služby.
 - **12.6.2017** o nenávratnú finančnú výpomoc na dopravu na európsky turnaj futbalových celkov obcí mimo chorvátskej republiky v sume 750,- EUR. Dotácia bola schválená MiZ dňa 28.6.2017 uznesením č. 263/2017. K dotácii bola uzatvorená zmluva dňa 3.7.2017 a zverejnená pod číslom 58/2017 dňa 4.7.2017. Prostriedky boli zaslané na účet 4.7.2017 a dotácia bola v celej výške vyčerpaná. Vyúčtovanie bolo odovzdané dňa 5.10.2017. Prílohou vyúčtovania je aj faktúra za autobusovú dopravu do Chorvátska, zoznam zúčastnených a príkazy na úhradu.
 - **2.10.2017** nenávratnú finančnú výpomoc na prípravu choreografie piesní a tancov z Jaroviec a sústredenie súboru Ljulanka a TO Konjic v Heľpe v sume 1 700,- Eur. Dotácia bola schválená MiZ dňa 7.11.2017 uznesením č. 296/2017. K dotácii bola uzatvorená zmluva dňa 23.11.2017 a zverejnená pod číslom 86/2017 dňa 27.11.2017. Prostriedky boli zaslané na účet 28.11.2017 a dotácia bola v celej výške vyčerpaná. Vyúčtovanie bolo odovzdané dňa 21.12.2017. Prílohou vyúčtovania je aj faktúra za dopravu, zmluva o vytvorení diela a výpisy z účtu.
4. OZ Veritas požiadalo dňa 12.6.2017 o nenávratnú finančnú výpomoc na výdavky spojené s organizáciou podujatia s názvom "Akcia leta" v sume 600 Eur. Dotácia bola schválená MiZ dňa 28.6.2017 uznesením č. 262/2017. K dotácii bola uzatvorená zmluva dňa 10.7.2017 a zverejnená pod číslom 60/2017 dňa 10.7.2017. Prostriedky boli zaslané na účet 11.7.2017 a dotácia bola v celej výške vyčerpaná. Vyúčtovanie bolo odovzdané dňa 29.9.2017. Prílohou vyúčtovania sú doklady z registračných pokladníc za nákup občerstvenia na akciu.
5. Dobrovoľný hasičský zbor Bratislava – Jarovce (DHZ) požiadalo dňa 9.10.2017 o nenávratnú finančnú výpomoc na výdavky spojené s účasťou DHZ na hasičskom sústedení spojeným s medzinárodnou súťažou v obci Široký dúl, okres Svitavy, Česká republika v sume 950 Eur. Dotácia bola schválená MiZ dňa 7.11.2017 uznesením č. 295/2017. K dotácii bola uzatvorená zmluva dňa 24.11.2017 a zverejnená pod číslom 87/2017 dňa 24.11.2017. Prostriedky boli zaslané na účet 30.11.2017. Vyúčtovanie bolo odovzdané dňa 29.11.2017. Dotácia nebola vyčerpaná v plnej výške. Suma nevyčerpaných prostriedkov 247,07 Eur bola vrátená na účet MČ dňa 29.11.2017. Prílohou vyúčtovania sú faktúra za ubytovanie a výpis z účtu.
6. Kresťanská liga na Slovensku požiadala dňa 13.9.2017 o záštitu nadd podujatím Gerulata cup – stolnotenisový turnaj mentálne postihnutých a dobrovoľný finančný dar. Dotácia bola schválená

MiZ dňa 26.9.2017 uznesením č. 288/2017. K dotácii bola uzatvorená zmluva dňa 29.9.2017, zmluva nebola zverejnená, čím mestská časť porušila ustanovenia Zákona o slobodnom prístupe k informáciám č. 211/2000 Z.z.. Podľa § 5a sa zverejňuje akákoľvek písomná zmluva (bez ohľadu na predmet či hodnotu) uzavretá po 1. januári 2011, s výnimkou pracovných zmlúv a dohôd a zmlúv podľa odseku 5.

Záverom konštatujem, že MČ postupovala pri udeľovaní dotácií z rozpočtu v súlade so zákonom a príslušným VZN, okrem dotácie pre Kresťanskú ligu, kde nebola zverejnená zmluva.

Návrh opatrení:

Odporúčam, aby MČ žiadala o vrátenie nevyčerpanej sumy dotácie od TJ Jarovce a údržbu budov a areálu patriacich MČ v budúcnosti zabezpečovala na vlastné náklady.

Odporúčam prijať účinné opatrenia na sledovanie zverejňovania zmlúv v súlade so zákonom.

Žiadam zodpovedného zástupcu MČ aby miestnu kontrolórku informoval ohľadom prípadných sankcií resp. ďalšieho postupu v prípade nesplnenia podmienok poskytnutia dotácie pre TJ.

Správa bola vyhotovená dňa **25.1.2018**

Za kontrolný orgán:

Viera Kaštílová Tonková

.....
(Meno a priezvisko)

.....
(dátum)

.....
(podpis)