

Mestská časť Bratislava–Vrakuňa, Šíravská 7, 821 07 Bratislava

Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva
mestskej časti Bratislava-Vrakuňa
dňa 25.06.2019

Bod č. 4

Kontrola poskytovania dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2018

Predkladá: **Ing. Alena Kaňková, v. r.**
miestna kontrolórka

Vypracovala: **Ing. Alena Kaňková, v. r.**
miestna kontrolórka

MATERIÁL OBSAHUJE:

- 1.** Návrh uznesenia
- 2.** Dôvodovú správu
- 3.** Správa o výsledku finančnej kontroly č. 3/2018

Návrh na uznesenie

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti
Bratislava-Vrakuňa po prerokovaní

A/

berie na vedomie

Správu o výsledku finančnej kontroly číslo 4/2019 - poskytovanie dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava–Vrakuňa za rok 2018.

Dôvodová správa

Kontrola bola vykonaná v zmysle § 18d ods. 2 písm. d) zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, v zmysle ktorého kontrolnej činnosti podliehajú „*osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu (napríklad zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov)* v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami“ a v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2019, schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava–Vrakuňa číslo 17/II/2018 zo dňa 18.12.2018. Pri výkone kontroly bolo ďalej postupované v súlade § 20 ods. 5 písm. a) zákona číslo 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a čl. VI ods. 1 písm. a) “Pravidiel kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava–Vrakuňa,“ schválené uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa číslo 179/XII/2016.

**Správa
o výsledku finančnej kontroly
č. 4/2019**

Oprávnená osoba:	Ing. Alena Kaňková, miestna kontrolórka
Kontrolovaný subjekt: (povinná osoba)	Mestská časť Bratislava–Vrakuňa Šíravská 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 2018
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 13.03.2019 do 15.04.2019
Kontrolované obdobie:	od 12.12.2017 do 31.01.2019

KONTROLNÝ PROCES

Kontrola bola vykonaná v zmysle § 18d ods. 1 zákona SNR číslo 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
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 2019, schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava–Vrakuňa číslo 17/II/2018 zo dňa 18.12.2018.

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.

Listom č. 499/3490-1/2019/MK/AK zo dňa 13.03.2019 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 15.03.2019 o predloženie komplexnej spisovej dokumentácie – originál dokladov, písomností a iných materiálov k dotáciám, ktoré mestská časť v roku 2018 poskytla zo svojho rozpočtu.

Listom č. 499/3490-2/2019/MK/AK zo dňa 15.03.2019 oprávnená osoba v súlade s § 20 ods. 4 písm. a) zákona o finančnej kontrole potvrdila odobratie komplexnej spisovej dokumentácie dňa 15.03.2019 a to najmä:

- doručené žiadosti právnických a fyzických osôb (podnikateľov) o poskytnutie dotácie z rozpočtu mestskej časti na rok 2018,

- uznesenie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, ktorým boli schválené dotácie právnickým a fyzickým osobám na rok 2018,
- uzatvorené zmluvy o poskytnutí dotácií z rozpočtu mestskej časti v roku 2017 a 2018 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 2018.
2. Uznesenie Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, ktorými boli schválené dotácie právnickým a fyzickým osobám na rok 2018.
3. Zmluvy o poskytnutí dotácií z rozpočtu mestskej časti uzatvorené s právnickými alebo fyzickými osobami, ktorým bola dotácia poskytnutá na rok 2018.
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.

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 živelnnej 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.***

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

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,

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.

- 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 živelných 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,
 - f) uviesť formu a spôsob prezentácie mestskej časti predložiť materiály, v ktorých bude uvedený text: "podujatie finančne podporila mestská časť" (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.

^{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.

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 nespĺňa 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 konkrétného projektu alebo akcie, na ktorú bola dotácia poskytnutá, **najneskôr však do 10. decembra kalendárneho roku**, v ktorom bola dotácia poskytnutá. Dotáciu, ktorá bola poskytnutá príjemcovi 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, Šíravská 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 tlačíve 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. Nepoužitú finančnú dotáciu 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.

OPIS KONTROLNÝCH ZISTENÍ A - E

A/ KONTROLA PODÁVANIA, PRIJÍMANIA A POSUDZOVANIA ŽIADOSTÍ O POSKYTNUTIE DOTÁCIE NA ROK 2018

O poskytnutie finančných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti formou dotácie na rok 2018 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 Prílohe 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 2018 formou dotácie požiadali:

a) Občianske združenie DOMOV – DÚHA, Pavlovova 1039/5, 821 08 Bratislava

- ☞ deň doručenia žiadosti: **27.10.2017**
- ☞ účel: **„Obnova pokazeného inventáru“ (podľa aktuálnej potreby v roku 2018)**
- ☞ požadovaná výška dotácie: **500 €**
- ☞ informácia o doterajšej činnosti: **uvedená**
- ☞ forma prezentácie: **výročná správa, bulletin, média, nástenka**
- ☞ 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 výpis z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 31.07.2017**

- ✎ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: **potvrdenie zo dňa 23.10.2017, dodatočne overené dňa 10.11.2017**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **potvrdenie od Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 25.10.2017, Dôvery zo dňa 13.10.2017, Unionu zo dňa 03.10.2017**
 - sociálnej poisťovni: **potvrdenie zo dňa 25.09.2017**
- ✎ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **zmluva o bežnom účte zo dňa 05.10.2005, dodatočne overená dňa 10.11.2017.**

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

- ✎ deň doručenia žiadosti: **31.10.2017**
- ✎ účel: **prevádzkové náklady Mixklub nízkoprahové centrum pre deti a mládež a Mixáčik nízkoprahové rodinné centrum**
- ✎ požadovaná výška dotácie: **7 913.52 €**
- ✎ 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: **výpis z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 19.10.2017, overený dňa 25.10.2017**
- ✎ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: **potvrdenie zo dňa 21.08.2017, overené dňa 25.10.2017**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **potvrdenia od Dôvery zo dňa 08.09.2017, Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 22.08.2017, overené dňa 25.10.2017, Unionu zo dňa 08.09.2017**
 - sociálnej poisťovni: **potvrdenie zo dňa 23.08.2017, overené dňa 25.10.2017**
- ✎ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **zmluva o bežnom účte zo dňa 10.05.2017, overená dňa 25.10.2017.**

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

- ✎ deň doručenia žiadosti: **17.10.2017**
- ✎ účel: **Sociálno-rehabilitačný projekt starostlivosti o nepočujúcich občanov – štvordňový sociálno-rehabilitačný kurz nepočujúcich v Tatranskej Lomnici**
- ✎ 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: **originál výpisu z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 16.10.2017**
- ✎ 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 10.10.2017**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **nedoložené – nie je evidované v registri zamestnávateľov**
 - sociálnej poisťovni: **originál potvrdenia zo dňa 09.09.2017, 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: **zmluva o bežnom účte zo dňa 16.01.2008, overená dňa 17.10.2017.**

d) Občianske združenie Box Club SLOVAKIA Bratislava, Hradská 13983/5/C, 821 07 Bratislava

- ✉ deň doručenia žiadosti: **27.09.2017**
- ✉ účel: **14. ročník Memoriál Štefana Matejčika v boxe v dňoch 5. a 6. mája 2018**
- ✉ 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 11.09.2017**
- ✉ 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 05.09.2017**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **originál potvrdenia od Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 07.09.2017, originál potvrdenia z Unionu zo dňa 07.09.2017, potvrdenia od Dôvery zo dňa 04.09.2017, overené 27.09.2017 s informáciou, že občianske združenie nie je evidované v registri platiteľov zdravotného poistenia**
 - sociálnej poisťovni: **originál potvrdenia zo dňa 05.09.2017**
- ✉ 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 04.09.2017.**

e) Občianske združenie KOI – Rybársky klub Nepočujúcich, Rajecká 32, 821 07 Bratislava

- ✉ deň doručenia žiadosti: **19.09.2017**
- ✉ účel: **Medzinárodná súťaž nepočujúcich v športovom rybárstve**
- ✉ požadovaná výška dotácie: **500 €**
- ✉ 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: **výpis z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 07.09.2017, overený dňa 18.09.2017**
- ✉ 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 08.09.2017**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **originál potvrdenia od poisťovne Dôvera zo dňa 31.08.2017 s informáciou, že občianske združenie nie je registrované ako platiteľ poistného**
 - sociálnej poisťovni: **potvrdenie zo dňa 31.07.2017, overené dňa 04.09.2017 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 12.09.2017.**

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

- ✉ deň doručenia žiadosti: **25.10.2017**
- ✉ účel: **podpora činnosti športového klubu v rámci pokrytia prevádzkových nákladov (plyn, elektrina, voda, odpad, prenájom telocviční a poplatky SFZ, havarijné, sanačné a režijné náklady, náklady spojené so starostlivosťou a udržiavaním zvereného areálu, budovy a materiálu, 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 24.10.2017, výpis z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 31.10.2017, overený 08.11.2017**
- ✍ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: **dodatočne potvrdenie zo dňa 02.11.2017, overené 08.11.2017**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **potvrdenie zo Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 29.09.2017, overené dňa 25.10.2017**
 - sociálnej poisťovni: **potvrdenie zo dňa 28.10.2017, overené dňa 25.10.2017**
- ✍ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **potvrdenie o vedení účtu zo dňa 23.10.2017, overené dňa 25.10.2017.**

g) Občianske združenie SUSEDY, Bodvianska 4, 821 078 Bratislava

- ✍ deň doručenia žiadosti: **25.10.2017**
- ✍ účel: **zakúpenie jednotného oblečenia**
- ✍ požadovaná výška dotácie: **2 000 €**
- ✍ informácia o doterajšej činnosti: **uvedená**
- ✍ forma prezentácie: **fotografie s logom zverejnené na webovej stránke mestskej časti**
- ✍ 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 19.10.2017,**
- ✍ 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 16.10.2017**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **originál potvrdenia od Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 09.10.2017 - nie je registrované ako platiteľ poisťného**
 - sociálnej poisťovni: **originál potvrdenia zo dňa 10.10.2017, 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 23.10.2017.**

KONTROLNÉ ZISTENIA A/:

1. Žiadosť občianskeho združenia VAGUS, so sídlom Račianska 78, 831 02 Bratislava o dotáciu z rozpočtu mestskej časti na rok 2018 doručená do podateľne Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa dňa 01.12.2017, 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 v roku 2017 na rok 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 344/XXI/2017 zo dňa 12.12.2017 a v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 schválilo dotácie:

1. **vo výške 500 €** občianskemu združeniu DOMOV – DÚHA, so sídlom Pavlovova 5, 821 08 Bratislava, na obnovu pokazeného inventáru podľa aktuálnej potreby (nábytok, elektrospotrebiče, kuchyňa),
2. **vo výške 3.500 €** občianskemu združeniu Detský fond Slovenskej republiky, so sídlom Stavbárska 38, 821 07 Bratislava, na materiálno – prevádzkové náklady,

3. vo výške 500 € občianskemu združeniu Bratislavský spolok nepočujúcich 1930, so sídlom Haanova 10, 852 23 Bratislava, na trojdňový sociálny – rehabilitačný pobyt v Tatranskej Lomnici a okolí,
4. výške 1 000,00 € fyzickej osobe: Jozef Valacsay JVP, so sídlom Šíravká 6, 821 07 Bratislava, na prenájom športoviska, materiálno-technické vybavenie a personálne zabezpečenie,
5. vo výške 800 € občianskemu združeniu BOX CLUB SLOVAKIA, so sídlom Hradská 5/C, 821 07 Bratislava, na ubytovanie, stravu pre pozvaných zahraničných účastníkov, medaile, trofeje, vlajky, plagáty a reklamy v rámci konania 14. ročníka „Memoriálu Štefana Matejčíka“ v boxe,
6. vo výške 500 € občianskemu združeniu KOI – Rybárskemu klubu Nepočujúcich, so sídlom Rajecká 32, 821 07 Bratislava, na putovné poháre, vecné ceny a občerstvenie v rámci konania Medzinárodnej súťaže nepočujúcich v športovom rybárstve
7. vo výške 10.000 € občianskemu združeniu Športový klub Vrakúňa Bratislava, so sídlom Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava, na materiálno–prevádzkové náklady - plyn, elektrinu, vodu, odvoz a likvidáciu odpadu, prenájom telocvične,
8. vo výške 1 200,00 € pre členky občianskeho združenia SUSEDY, so sídlom Bodvianska 4, 821 07 Bratislava, na zabezpečenie reprezentačného oblečenia

Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakúňa uznesením číslo 345/XXI/2017 zo dňa 12.12.2017

- dotáciu z rozpočtu Športovému klubu Vrakúňa v zmysle uznesenia 296/XVIII/2017 z 2.5.2017 v maximálnej výške 20 000 € na materiálno-technické vybavenie športového areálu a základné podmienky pre športovú činnosť klubu

KONTROLNÉ ZISTENIA B/:

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Vrakúňa schválilo dotácie v súlade s § 7 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a § 1 ods. 3 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015.

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 344/XXI/2017 a 345/XXI/2017 zo dňa 12.12.2017 uzatvorila:

- a) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 7/2018 zo dňa 10.01.2018 s príjemcom DOMOV – DÚHA, Pavlovova 1039/5, 821 08 Bratislava, zverejnená 23.01.2018, účinná 24.01.2018 (ďalej len „zmluva č. 7/2018“).
Projekt: **„Pomoc Krízovému stredisku DÚHA“**
Účel použitia dotácie: **nákup a obnovu inventáru podľa aktuálnej potreby: elektrospotrebiče, kuchynské zariadenie a vybavenie**
Termín realizácie: **február – december 2018**
- b) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 10/2018 zo dňa 16.01.2018 s príjemcom Detský fond Slovenskej republiky, Stavbárska 38, 821 07 Bratislava, zverejnená 23.01.2018, účinná 24.01.2018 (ďalej len „zmluva č. 10/2018“).
Projekt: **„Mixklub, nízkoprahové centrum pre deti a mládež a Mixáčik, nízkoprahové rodinné centrum“**
Účel použitia dotácie: **materiálno-prevádzkové náklady**
Termín realizácie: **február – december 2018**
- c) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 11/2018 zo dňa 15.01.2018 s príjemcom Bratislavský spolok nepočujúcich 1930, Haanova 10, 852 23 Bratislava, zverejnená 23.01.2018, účinná 24.01.2018 (ďalej len „zmluva č. 11/2018“).
Projekt: **„Sociálno-rehabilitačný projekt starostlivosti o nepočujúcich občanov mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na rok 2018“**
Účel použitia dotácie: **štvordňový sociálno-rehabilitačný kurz nepočujúcich v Tatranskej Lomnici a okolia (ubytovanie, stravovanie a kultúrne podujatia)**
Termín realizácie: **júl 2018**
- d) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 17/2018 zo dňa 30.01.2018 s príjemcom Box Club SLOVAKIA Bratislava, Hradská 13983/5/C, 821 07 Bratislava, zverejnená 31.01.2018, účinná 01.02.2018 (ďalej len „zmluva č. 17/2018“).
Projekt: **„14. ročník Memoriál Štefana Matejčíka“**
Účel použitia dotácie: **na ubytovanie a stravu pre pozvaných zahraničných účastníkov podujatia, medaile, trofeje, plagáty a reklamy**
Termín realizácie: **5. a 6. mája 2018**
- e) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 19/2018 zo dňa 30.01.2018 s príjemcom KOI – Rybársky klub Nepočujúcich, Rajecká 32, 821 07 Bratislava, zverejnená 31.01.2018, účinná 01.02.2018 (ďalej len „zmluva č. 19/2018“).
Projekt: **„Medzinárodná súťaž nepočujúcich v športovom rybárstve“**
Účel použitia dotácie: **nákup putovných pohárov vecných cien a občerstvenia na podujatie**
Termín realizácie: **od 1. do 31. mája 2018**
- f) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 283/2017 zo dňa 22.12.2017 zverejnená 29.12.2017, účinná 30.12.2017, v znení dodatku č. 1 s príjemcom Športový klub Vrakuňa Bratislava, Poľnohospodárska 2, Bratislava, ev. č. 60/2018 zo dňa 12.03.2018, zverejnená 04.04.2018, účinná 05.04.2018 (ďalej len „zmluva č. 283/2017“).
Účel použitia dotácie: **- krytie prevádzkových nákladov za plyn, elektriku, vodu, odvoz a likvidácia odpadu, prenájom telocviční (10 000 €)**
- krytie materiálno technického vybavenia športového areálu a na základné podmienky pre športovú činnosť klubu (max. 20 000 €)
Termín realizácie: **január – december 2018 (doplnený dodatkom č. 1 k zmluve č. 283/2017).**
- g) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 18/2018 zo dňa 30.01.2018 s príjemcom SUSEDY, Bodvianska 4, 821 07 Bratislava, zverejnená 26.02.2018, účinná 27.02.2018 (ďalej len „zmluva č. 19/2018“).
Účel použitia dotácie: **reprezentačné oblečenie pre členky občianskeho združenia**
Termín realizácie: **do 30. septembra 2018**

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 7/2018, 10/2018, 11/2018, 17/2018, 19/2018, 283/2017 v znení 60/2018, 18/2018 **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 NA ÚČTY ŽIADATEĽA/PRIJÍMATEĽA

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

Kontrolou bolo zistené:

- a) V zmluve č. 7/2018 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa určený do 30 od nadobudnutia účinnosti zmluvy, t. j. do 23.02.2018.
- b) V zmluve č. 10/2018 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa určený do 30 dní od nadobudnutia účinnosti zmluvy, t. j. do 23.02.2018.
- c) V zmluve č. 11/2018 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa určený do 30 dní od nadobudnutia účinnosti zmluvy, t. j. do 23.02.2018.
- d) V zmluve č. 17/2018 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa určený do 30.03.2018.
- e) V zmluve č. 19/2018 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa určený do 15.04.2018.
- f) V zmluve č. 283/2017 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa bol určený v štyroch splátkach: 7 500 € v termíne 28.02.2018, 7 500 € v termíne 31.05.2018, 7 500 € v termíne 31.07.2018, 7 500 € v termíne 31.10.2018.
- g) V zmluve č. 18/2018 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa určený do 30.03.2018.

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

- a) č. 3/2018 zo dňa 24.01.2018 v prospech DOMOV – DÚHA, Pavlovova 1039/5, 821 08 Bratislava. Prevod realizovaný dňa 01.02.2018 v súlade so zmluvou č. 7/2018.
- b) č. 4/2018 zo dňa 24.05.2018 v prospech Detský fond Slovenskej republiky, Stavbárska 38, 821 07 Bratislava. Prevod realizovaný dňa 01.02.2018 v súlade so zmluvou č. 10/2018.
- c) č. 2/2018 zo dňa 24.01.2018 v prospech Bratislavský spolok nepočujúcich 1930, Haanova 10, 852 23 Bratislava. Prevod realizovaný dňa 01.02.2018 v súlade so zmluvou č. 11/2018.
- d) č. 15/2018 zo dňa 08.03.2018 v prospech Box Club SLOVAKIA Bratislava, Hradská 13983/5/C, 821 07 Bratislava. Prevod realizovaný dňa 27.03.2018 v súlade so zmluvou č. 17/2018.
- e) č. 17/2018 zo dňa 05.04.2018 so splatnosťou 15.04.2018 v prospech KOI – Rybársky klub Nepočujúcich, Rajecká 32, 821 07 Bratislava. Prevod realizovaný dňa 16.04.2018. Z dôvodu, že lehota na zaslanie finančných prostriedkov pripadla na deň pracovného pokoja, prevod bol realizovaný najbližší nasledujúci pracovný deň.
- f) v prospech Športový klub Vrakuňa Bratislava, Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava:
 - č. 6/2018 zo dňa 08.02.2018 v sume 7 500 € so splatnosťou 28.02.2018. Prevod realizovaný 28.02.2018.
 - č. 20/2018 zo dňa 10.05.2018 v sume 2 500 so splatnosťou 31.05.2018. Prevod realizovaný 31.05.2018.
 - č. 23/2018 zo dňa 13.06.2018 v sume 10 000 € so splatnosťou 30.06.2018. Prevod realizovaný 14.06.2018.
 - č. 34/2018 zo dňa 29.10.2018 v sume 5 000 € so splatnosťou 31.10.2018. Prevod realizovaný 29.10.2018.
- g) č. 16/2018 zo dňa 08.03.2018 v prospech SUSEDY, Bodvianska 4, 821 07 Bratislava. Prevod realizovaný dňa 27.03.2018 v súlade so zmluvou č. 18/2018.

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 ťarchu 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 7/2018, 10/2018, 11/2018, 19/2018, 18/2018.
4. Prevod finančných prostriedkov v prospech prijímateľa dotácie KOI - Rybársky klub Nepočujúcich bol realizovaný najbližší nasledujúci pracovný deň, nakoľko splatnosť pripadla na deň pracovného pokoja.
5. Prevody finančných prostriedkov v prospech Športového klubu Vrakúňa Bratislava boli realizované priebežne. Dotácia vo výške 10 000 € bola zaslaná v plnej výške v súlade so zmluvou č. 283/2017 v znení dodatku č. 1 ev. č. 60/2018. Dotácia schválená uz. č. 345/XXI/2017 v maximálnej výške 20 000 € bola poukázaná vo výške 15 000 €.

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 - Vrakúňa, Širavská 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) DOMOV – DÚHA, Pavlovova 1039/5, 821 08 Bratislava

- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: **do 30 dní od použitia, resp. ukončenia projektu, najneskôr do 10.12.2018**
- skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **28.05.2018 – dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 1 zmluvy č. 7/2018**
- overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 04.06.2018**
- schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 04.06.2018.**

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

- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: **do 30 dní od použitia, resp. ukončenia projektu, najneskôr do 31.01.2019**
- skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **31.01.2019 - dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 1 zmluvy č. 10/2018, nezrovnalosti v predloženom vyúčtovaní doplnené 19.02.2019**
- overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 05.03.2019**
- schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 05.03.2019.**

c) Bratislavský spolok nepočujúcich 1930, Haanova 10, 852 23 Bratislava

- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: **do 30 dní od použitia, resp. ukončenia projektu, najneskôr do 31.08.2018**
- skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **22.08.2018 – dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 1 zmluvy č. 11/2018**
- overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 10.09.2018**
- schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 10.09.2018**

d) Box Club SLOVAKIA Bratislava, Hradská 13983/5/C, 821 07 Bratislava

- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: **do 30 dní od jej použitia, resp. ukončenia konkrétneho podujatia**
- skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **16.05.2018 – dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 1 zmluvy č. 17/2018**
- overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 05.06.2018**
- schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 05.06.2018.**

e) KOI – Rybársky klub Nepočujúcich, Rajecká 32, 821 07 Bratislava

- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: **do 30 dní od jej použitia, resp. ukončenia konkrétneho podujatia**
- skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **30.05.2018 – dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 1 zmluvy č. 19/2018**
- overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 15.06.2018**
- schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 15.06.2018.**

- f) 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. nasledujúceho kalendárneho roku***
 - skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: ***29.01.2019 – dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 1 zmluvy č. 283/2017***
 - overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: ***dňa 28.03.2019***
 - ***schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: dňa 28.03.2019***
- g) SUSEDY, Bodvianska 4, 821 07 Bratislava
- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: ***do 30 dní od jej použitia, najneskôr do 10.12.2018***
 - skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: ***11.09.2018 – dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 1 zmluvy č. 18/2018***
 - overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: ***dňa 21.09.2018***
 - ***schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: dňa 21.09.2018.***

KONTROLNÉ ZISTENIA E/I

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 o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti.

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) DOMOV – DÚHA, Pavlovova 1039/5, 821 08 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. 1 písm. a), b) a c) zmluvy číslo 7/2018.

V doručenom vyúčtovaní dňa 28.05.2018 bola predložená zálohová faktúra za zhotovenie vstavanej skrine, výdavkový pokladničný doklad zo dňa 23.03.2018 za účelom úhrady zálohovej faktúry a príjmový pokladničný doklad k prijatej úhrade zálohy zo strany dodávateľa. Zároveň boli predložené ostatné účtovné doklady

Výdavok predložený vo vyúčtovaní bol zo strany občianskeho združenia DOMOV - DÚHA uhradený (vyplatený) 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 2018 z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015: ***administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 15.10.2018 na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.***

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

Vyúčtovanie dotácie *doručené dňa 31.01.2018 nebolo v súlade* s § 6 ods. 3 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 2 zmluvy č. 10/2018, *t. j. nebolo doručené na tlačive* – príloha č. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015, ktoré bolo zároveň súčasťou zmluvy č. 10/2018. Na základe výzvy vyúčtovanie doplnené dňa 19.02.2019 bolo *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 10/2018.

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 253,59 €
- poštovného a ostatných administratívnych poplatkov (kolky, správne poplatky) v celkovej výške 140,36 €
- za služby spojené s užívaním nebytového priestoru (daň z nehnuteľnosti, poistenie, vyúčtovanie nákladov spojených s užívaním nebytového priestoru, odvoz odpadu, opravu a údržbu) v celkovej výške 2 849,59 €
- telefónnych poplatkov a poplatkov za internet v celkovej výške 263,83 €.

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.

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 05.03.2019 a na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.*

c) Bratislavský spolok nepočujúcich 1930, Haanova 10, 852 23 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 11/2018. V doručenom vyúčtovaní dňa 22.08.2018 bol predložený výdavkový pokladničný doklad zo dňa 05.07.2018 za účelom úhrady vstupeniek pre účastníkov kurzu, doklad z registračnej pokladne zo dňa 05.07.2018 – zakúpenie lístkov na Lomnický štít v celkovej sume 559,00 €, z ktorého úhrada časti vo výške 500,00 € bola krytá z dotácie poskytnutej mestskou časťou. Ďalej bola priložená dodávateľská faktúra za ubytovanie a stravovanie, spojená so štvordňovým sociálno-rehabilitačným pobytovým kurzom a doklad z registračnej pokladne zo dňa 05.07.2018 – zakúpenie vstupeniek na Chodník korunami stromov v Bachledovej doline.

Výdavky predložené vo vyúčtovaní boli zo strany Bratislavského spolku nepočujúcich 1930 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.

Správa o výsledku administratívnej finančnej kontroly vyúčtovania dotácie poskytnutej v roku 2017 z rozpočtu mestskej časti v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015: *zo dňa 10.09.2018 a na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.*

d) Box Club SLOVAKIA Bratislava, Hradská 13983/5/C, 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 17/2018. V doručenom vyúčtovaní dňa 16.05.2018 bol priložený doklad o výbere hotovosti z účtu prijímateľa dotácie za účelom úhrady faktúry a dokladov z registračnej pokladne, dodávateľská faktúra za ubytovanie a stravu pre pozvaných účastníkov podujatia, doklady z registračnej pokladne za stravu a občerstvenie, z ktorých časť vo výške 800,00 € bola krytá z dotácie poskytnutej mestskou časťou..

Výdavok predložený vo vyúčtovaní bol zo strany občianskeho združenia Box Club SLOVAKIA uhradený 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 2017 z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015: *administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 05.06.2018 na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.*

e) **KOI – Rybársky klub Nepočujúcich, Rajecká 32, 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 19/2018.

V doučenom vyúčtovaní dňa 30.05.2018 boli predložené pokladničné doklady a dodávateľské faktúry v celkovej sume 526,25 €, z toho:

- faktúra zo dňa 07.05.2018 za nákup putovných pohárov v sume 150,01 €,
- doklad z registračnej pokladne zo dňa 10.05.2018 za nákup rybárskeho materiálu v sume 152,20 €,
- faktúra zo dňa 11.05.2018 za nákup občerstvenia v sume 223,95 €,

Súčasne boli priložené výdavkové pokladničné doklady k vystaveným faktúram a pokladničnému dokladu, z ktorých úhrada časti vo výške 500,00 € bola krytá z dotácie poskytnutej mestskou časťou..

Výdavky predložené vo vyúčtovaní boli zo strany občianskeho združenia KOI – Rybársky klub Nepočujúcich 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 2017 z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015: *administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 15.06.2018 na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.*

f) **Športový klub Vrakuňa Bratislava, Poľnohospodárska 2, 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 283/2017 v znení zmluvy č. 60/2018.

V doručenom vyúčtovaní dňa 29.01.2019 boli predložené dodávateľské faktúry, pokladničné bloky, interné doklady, bankové výpisy k úhradám dodávateľských faktúr, ako aj výdavkové pokladničné doklady. v prospech: Dotácia bola použitá:

- v prospech Bratislavskej vodárenskej spoločnosti v celkovej výške 1 448,87 €,
- v prospech Slovenského plynárenského priemyslu v celkovej výške 5 499,00 €,
- v prospech Slovakia Energy v celkovej výške 5 108,27 €,
- 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 850,75 €,
- za ekonomické služby vo výške 960,00,
- za telekomunikačné služby vo výške 704,97 €
- za nákup spotrebného materiálu, údržbu ihriska, servis kotla, kosačky, nákup kolkov v celkovej výške 8 752,86 €
- na úhradu poplatkov Slovenskému futbalovému zväzu a štartovného na turnajoch v celkovej výške 6 143,61 €

v celkovej výške 25 014,91 €, z ktorej úhrada časti vo výške 25 000,00 € bola krytá z dotácie poskytnutej mestskou časťou.

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.

Správa o výsledku administratívnej finančnej kontroly vyúčtovania dotácie poskytnutej v roku 2018 z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015: **administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 28.03.2019 na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.**

g) SUSEDY, Bodvianska 4, 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 18/2018.

V doučenom vyúčtovaní dňa 11.09.2018 boli predložené pokladničné bloky v celkovej sume 1 201,75 €, za nákup ošatenia a obuvi.

Výdavky predložené vo vyúčtovaní boli zo strany občianskeho združenia SUSEDY 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 2017 z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015: **administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 21.09.2018 na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.**

KONTROLNÉ ZISTENIA E/II:

1. Prijímatelia dotácií:

- DOMOV-DÚHA, Pavlovova 1039/5, 821 08 Bratislava
- Bratislavský spolok nepočujúcich 1930, Haanova 10, 852 23 Bratislava
- Box Club SLOVAKIA Bratislava, Hradská 13983/5/C, 821 07 Bratislava
- KOI – Rybársky klub Nepočujúcich, Rajecká 32, 821 07 Bratislava
- Športový klub Vrakuňa Bratislava, Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava
- Susedy, Bodvianska 4, 821 07 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. 7/2018, 11/2018, 17/2018, 19/2018, 283/2017, 18/2018.

- 2. Prijímateľ dotácie - Detský fond Slovenskej republiky, Stavbárska 38, 821 07 Bratislava na základe výzvy doplnil dňa 19.02.2019** vyúčtovanie dotácie **v súlade** s § 6 ods. 3 všeobecne záväzného nariadenia číslo 5/2015 a v súlade s čl. IV ods. 2 zmluvy č. 10/2018 t. j. na tlačive – *príloha č. 2* všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015, ktoré bolo zároveň súčasťou zmluvy č. 10/2018. Vyúčtovanie dotácie prijímateľ **doplnil** na základe e-mailovej výzvy zo dňa 19.02.2019 bez prezenčnej pečiatky podateľne.

- 3. Povinná osoba preukázala vykonania administratívnej finančnej kontroly vyúčtovania dotácií** poskytnutých v roku 2018 z rozpočtu mestskej časti pri vyúčtovaní dotácií poskytnutých na základe uzatvorených zmlúv č. 7/2018, 10/2018, 11/2018, 17/2018, 19/2018, 283/2017, 18/2018.

ZÁVER:

Nakoľko neboli zistené nedostatky, z vykonanej kontroly bola vypracovaná správa o výsledku finančnej kontroly č. 4/2019 - poskytovanie dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2018 zo dňa 16.04.2019.

Kontrola bola ukončená dňa 23.04.2019, t. j. dňom prevzatia správy o výsledku finančnej kontroly č. 4/2019 - poskytovanie dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2018.