

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

Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva
mestskej časti Bratislava-Vrakuňa
dňa 27.04.2021

Bod č. 4

Kontrola poskytovania dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2020

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. 3/2021

Návrh na uznesenie

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti
Bratislava-Vrakuňa po prerokovaní

berie na vedomie

Správu o výsledku finančnej kontroly číslo 3/2021 - kontroly poskytovania dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava–Vrakuňa za rok 2020.

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 2021, schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava–Vrakuňa číslo 256/XVI/2020 zo dňa 08.12.2020. 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 58/IV/2019.

Správa o výsledku finančnej kontroly č. 3/2021

Oprávnená osoba:	Ing. Alena Kaňková, miestna kontrolórka
Kontrolovaný subjekt: (povinná osoba)	Mestská časť Bratislava–Vrakuňa, Šíravska 7, 821 07 Bratislava, IČO 00 603 295 (v zastúpení Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Vrakuňa)
Predmet kontroly:	Kontrola poskytovania dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2020
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 18.02.2021 do 14.04.2021 s prerušením do predloženia doplnenia vyúčtovania dotácií o dokumentáciu v zmysle uzatvorených zmlúv č. 217/2019, 3/2020 a 67/2020 v znení dodatku č. 92/2020
Kontrolované obdobie:	od 31.10.2019 do 31.01.2021

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 2021, schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava–Vrakuňa číslo 256/XVI/2020 zo dňa 08.12.2020. Predmetná kontrola bola vykonaná najmä v nadväznosti na dodržiavanie zákonov a nariadení:

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

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

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

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

I. LEGISLATÍVA V PODMIENKACH MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-VRAKUŇA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dotácia sa nemôže poskytnúť žiadateľovi:

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

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

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

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

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

- a) Poskytnutá dotácia podlieha ročnému zúčtovaniu v súlade s nariadením a so zmluvou o poskytnutí dotácie.
- b) 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.
- c) 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.
 - d) Vo výnimočných a odôvodnených prípadoch môže prijímateľ dotácie písomne najneskôr 1 týždeň pred stanoveným termínom predloženia vyúčtovania dotácie požiadať starostu o predĺženie termínu vyúčtovania.
 - e) Prijímateľ dotácie resp. jeho právny nástupca je povinný dotáciu okamžite vrátiť v plnej výške na účet mestskej časti ak:
 - a) prijímateľ nepredloží vyúčtovanie dotácie v stanovenom termíne na predpísanom tlačive a s predpísanými prílohami,
 - b) prijímateľ použije dotáciu na iný účel, ako je stanovený v zmluve o poskytnutí dotácie,
 - c) prijímateľ ako právnická osoba zanikne alebo fyzická osoba – podnikateľ zomrie, preruší alebo ukončí podnikateľskú činnosť, resp. nevykonáva žiadnu činnosť,
 - d) projekt alebo akcia, na ktoré bola dotácia poskytnutá sú zrušené,
 - e) prijímateľ v žiadosti o poskytnutie dotácie alebo jej prílohách uviedol nepravdivé informácie,
 - f) prijímateľ neumožnil alebo zmaril vykonanie kontroly v zmysle § 7 nariadenia.
 - f) Nepoužitú finančnú sumu z poskytnutej dotácie musí prijímateľ vrátiť na účet mestskej časti najneskôr do termínu povinného vyúčtovania dotácie uvedeného v odseku 2 tohto paragrafu nariadenia spolu s dokladom potvrdzujúcim vrátenie finančných prostriedkov na účet mestskej časti.
 - g) Jednotlivé účtovné doklady predložené prijímateľom vo vyúčtovaní nesmú byť použité pri zúčtovaní dotácie z iných zdrojov ako z rozpočtu mestskej časti.
 - h) Finančné prostriedky z dotácie môžu byť použité len na úhradu oprávnených výdavkov dohodnutých v zmluve o poskytnutí dotácie v rámci schváleného rozpočtu, predovšetkým však na materiálne a organizačné zabezpečenie projektu alebo akcie, na ktorú boli poskytnuté.

III. OZNÁMENIE O VÝKONE KONTROLY

Listom č. 328/1212-1/2021/MK/AK zo dňa 17.02.2021 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 19.02.2021, o predloženie komplexnej spisovej dokumentácie – originál dokladov, písomností a iných materiálov k dotáciám, ktoré mestská časť v roku 2020 poskytla zo svojho rozpočtu.

Listom č. 328/1212-2/2021/MK/AK zo dňa 19.02.2021 oprávnená osoba v súlade s § 20 ods. 4 písm. a) zákona o finančnej kontrole potvrdila odobratie komplexnej spisovej dokumentácie dňa 19.02.2021 a to najmä:

- doručené žiadosti právnických a fyzických osôb (podnikateľov) o poskytnutie dotácie z rozpočtu mestskej časti na rok 2020,
- uznesenia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, ktorým boli schválené dotácie právnickým a fyzickým osobám na rok 2020,
- uzatvorené zmluvy v roku 2019 a 2020 o poskytnutí dotácií z rozpočtu mestskej časti,
- 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 2020.
2. Uznesenia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, ktorými boli schválené dotácie právnickým a fyzickým osobám na rok 2020.
3. Zmluvy o poskytnutí dotácií z rozpočtu mestskej časti uzatvorené s právnickými alebo fyzickými osobami, ktorým bola dotácia poskytnutá na rok 2020.
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 finančnej kontroly v zmysle zákona o finančnej kontrole,
- dodržiavanie zmluvne dohodnutých termínov zúčtovania poskytnutých dotácií, so zreteľom na vecné a časové hľadisko,
- náležitosti doručených vyúčtovaní dotácie - § 6 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015.

PREHĽAD KONTROLNÝCH ZISTENÍ

A/ KONTROLA PODÁVANIA, PRIJÍMANIA A POSUDZOVANIA ŽIADOSTÍ O POSKYTNUTIE DOTÁCIE NA ROK 2020

O poskytnutie finančných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti formou dotácie na rok 2020 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 2020 formou dotácie požiadali:

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

☞ deň doručenia žiadosti: **23.10.2019**

☞ účel: **16. ročník Memoriál Štefana Matejčíka v boxe v dňoch 16. – 17. mája 2020**

☞ požadovaná výška dotácie: **1 000 €**

☞ 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 10.10.2019**

☞ 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 24.09.2019**

- príslušnej zdravotnej poisťovni: **elektronické potvrdenie od Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 25.09.2019, originál potvrdenia od Unionu zo dňa 02.10.2019, elektronické potvrdenie od Dôvery zo dňa 02.10.2019 s informáciou, že občianske združenie nie je registrované ako platiteľ poistného na verejné zdravotné poistenie**

- sociálnej poisťovni: **originál potvrdenia zo dňa 27.09.2019 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 27.09.2019.**

b) HBK Vrakuňa, Rajecká 38, 821 07 Bratislava

☞ deň doručenia žiadosti: **28.10.2019**

☞ účel: **materiálno-technické vybavenie a zabezpečenie základných podmienok pre športovú činnosť klubu**

☞ požadovaná výška dotácie: **3 000 €**

☞ informácia o doterajšej činnosti: **uvedená**

☞ forma prezentácie: **webová stránka, facebook, mantinely ihriska**

☞ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **oddatčne doplnený originál výpisu z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 06.12.2019**

☞ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:

- daňovému úradu: **kópia potvrdenia zo dňa 20.11.2019, oddatčne overená a doplnená dňa 05.12.2019**

- príslušnej zdravotnej poisťovni: **čestné vyhlásenie zo dňa 24.10.2019, že združenie nemalo žiadneho zamestnanca**

- sociálnej poisťovni: **oddatčne doplnené elektronické potvrdenie zo dňa 06.11.2019 s informáciou, že občianske združenie nie je evidované v registri zamestnávateľov**

☞ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **kópia potvrdenia o vedení účtu zo dňa 18.10.2019, oddatčne overená a doplnená dňa 25.11.2019.**

c) **Sportový klub Vrakuňa Bratislava, Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava**

- ☞ deň doručenia žiadosti: **28.10.2019**
- ☞ účel: ***materiálno-technické vybavenie a zabezpečenie základných podmienok pre športovú činnosť klubu***
- ☞ 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: ***odatočne doplnená kópia výpisu z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 26.11.2019, overená dňa 05.12.2019***
- ☞ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: ***kópia potvrdenia zo dňa 28.10.2019, odatočne overená a doplnená dňa 05.12.2019***
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: ***kópia potvrdenia od Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 21.10.2019 odatočne overená a doplnená dňa 25.11.2019, kópia potvrdenia od Union zo dňa 27.11.2019 odatočne overená a doplnená dňa 05.12.2019, kópia potvrdenia od Dôvery zo dňa 27.11.2019, odatočne overená a doplnená dňa 05.12.2019***
 - sociálnej poisťovni: ***kópia potvrdenia zo dňa 23.10.2019, odatočne overená a doplnená dňa 25.11.2019***
- ☞ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: ***kópia potvrdenia o vedení účtu zo dňa 25.11.2019, odatočne overená a doplnená dňa 25.11.2019.***

d) **ŠK Goju Kai Karate, Na barine 15, 841 03 Bratislava**

- ☞ deň doručenia žiadosti: **30.10.2019**
- ☞ účel: ***krytie nákladov spojených s reprezentáciou mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, hlavného mesta SR Bratislavy a Slovenskej republiky na domácich a zahraničných súťažiach, Majstrovstvách sveta a Európy v karate pre Lindu Ondrejkovú***
- ☞ požadovaná výška dotácie: **2 500 €**
- ☞ informácia o doterajšej činnosti: ***uvedená***
- ☞ forma prezentácie: ***webová stránka, reklama formou baneru a na šušťákoch na domácich a zahraničných súťažiach***
- ☞ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: ***odatočne doplnený originál výpisu z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 03.12.2019***
- ☞ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: ***odatočne doplnený originál potvrdenia zo dňa 07.11.2019***
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: ***odatočne doplnený originál potvrdenia od Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 07.11.2019, odatočne doplnené elektronické potvrdenie od Union zo dňa 13.11.2019, odatočne doplnené elektronické potvrdenie od Dôvery zo dňa 07.11.2019***
 - sociálnej poisťovni: ***odatočne doplnený originál potvrdenia zo dňa 08.11.2019***
- ☞ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: ***odatočne doplnený originál potvrdenia o vedení účtu zo dňa 19.11.2019.***

- e) **Občianske združenie Skupina historického šermu SIC, Kadnárova 27, 831 51 Bratislava**
- ☞ deň doručenia žiadosti: **31.10.2019**
 - ☞ účel: **Stredoveký festival Vrakuňa 2020**
 - ☞ požadovaná výška dotácie: **4 000,00 €**
 - ☞ informácia o doterajšej činnosti: **uvedená**
 - ☞ forma prezentácie: **Vrakunské noviny, plagáty, webové stránky, sociálne siete, mobilná aplikácia Vrakune, stan na podujatiach**
 - ☞ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **odatočne doplnená kópia výpisu z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 03.12.2019, overená 27.12.2019**
 - ☞ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: **odatočne doplnená kópia potvrdenia zo dňa 25.11.2019, overená 27.12.2019**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **nepredložené – nie je evidované v registri zamestnávateľov**
 - sociálnej poisťovni: **odatočne doplnená kópia potvrdenie zo dňa 20.11.2019, overená 27.12.2019 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: **odatočne doplnený originál potvrdenia o vedení účtu zo dňa 25.01.2020. Potvrdenie vystavené na sídlo Čučoriedková 15, 821 07 Bratislava (zmena sídla).**
- f) **Občianske združenie Detský fond Slovenskej republiky, Stavbárska 38, 821 07 Bratislava**
- ☞ deň doručenia žiadosti: **31.10.2019**
 - ☞ účel: **prevádzkové náklady Mixklub nízkoprahové centrum pre deti a mládež a rodinu**
 - ☞ požadovaná výška dotácie: **16 490,00 €**
 - ☞ informácia o doterajšej činnosti: **uvedená**
 - ☞ forma prezentácie: **webové stránky, facebook, výročná správa za rok 2020**
 - ☞ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **odatočne doplnený originál výpisu z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 21.11.2019**
 - ☞ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: **odatočne doplnený originál potvrdenia zo dňa 05.11.2019**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **elektronické potvrdenie od Dôvery zo dňa 22.10.2019, originál potvrdenia od Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 29.10.2019, elektronické potvrdenie od Union zo dňa 22.10.2019**
 - sociálnej poisťovni: **elektronické potvrdenie zo dňa 28.10.2019**
 - ☞ 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 28.10.2019.**
- g) **Občianske združenie Fun skippers & dancing, Toryská 5053/3, 821 07 Bratislava**
- ☞ deň doručenia žiadosti: **31.10.2019**
 - ☞ účel: **podpora športového klubu, pokrytie cestovných nákladov spojených s reprezentáciou klubu na domácich aj zahraničných súťažiach, športové vybavenie (air-track žinenky, švihadlá)**
 - ☞ požadovaná výška dotácie: **3 000,00 €**
 - ☞ informácia o doterajšej činnosti: **uvedená**

- ↯ forma prezentácie: *logo mestskej časti bude na nových reprezentačných dresoch klubu a pripravovanom bannery*
- ↯ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: *dodatočne doplnený originál výpisu z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 11.12.2019*
- ↯ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: *dodatočne doplnený originál potvrdenia zo dňa 27.02.2020*
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: *nepredložené – nie je evidované v registri zamestnávateľov*
 - sociálnej poisťovni: *dodatočne doplnená originál potvrdenia zo dňa 10.02.2020 s informáciou, že občianske združenie nie je evidované v registri zamestnávateľov*
- ↯ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: *dodatočne doplnený originál potvrdenia o vedení účtu zo dňa 02.04.2020.*

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

- ↯ deň doručenia žiadosti: *23.10.2019*
- ↯ účel: *základy poskytovania 1. pomoci pre seniorov v klube dôchodcov Malý Dunaj a na dvoch základných školách, ukážky práce v pristavenej sanitke, s dôrazom na najčastejšie diagnózy seniorovi*
- ↯ požadovaná výška dotácie: *1 500,00 €*
- ↯ informácia o doterajšej činnosti: *uvedená*
- ↯ forma prezentácie: *webová stránka, bulletin*
- ↯ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: *originál výpisu z evidencie územných spolkov Slovenského Červeného kríža zo dňa 19.09.2019*
- ↯ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: *kópia potvrdenia zo dňa 18.09.2019, overená 25.09.2019*
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: *elektronické potvrdenie od Dôvery zo dňa 18.09.2019, originál potvrdenia od Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 20.09.2019, originál potvrdenia od Union zo dňa 20.09.2019*
 - sociálnej poisťovni: *kópia potvrdenia zo dňa 18.09.2019, overená 25.09.2019*
- ↯ 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 03.10.2019.*

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

- ↯ deň doručenia žiadosti: *30.10.2019*
- ↯ účel: *Sociálno-rehabilitačný aktivity nepočujúcich, sociálne podujatia, rozvoj informovanosti nepočujúcich v posunkovej reči v sociálnej oblasti, oblasti zdravia a na trhu práce a na kultúrne a spoločenské podujatia*
- ↯ požadovaná výška dotácie: *700 €*
- ↯ informácia o doterajšej činnosti: *uvedená*
- ↯ forma prezentácie: *v RTVS, webové stránky pre nepočujúcich občanov, propagácia „loga“ mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v klube nepočujúcich*
- ↯ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: *kópia výpisu z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 22.10.2019, dodatočne overená a doplnená dňa 11.11.2019*

- ↪ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: *kópia potvrdenia zo dňa 05.09.2019, dodatočne overená a doplnená dňa 11.11.2019*
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: *nedoložené – nie je evidované v registri zamestnávateľov*
 - sociálnej poisťovni: *kópia potvrdenia zo dňa 05.09.2019, dodatočne overená a doplnená dňa 11.11.2019, s informáciou, že občianske združenie nie je evidované v registri zamestnávateľov*
- ↪ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: *kópia potvrdenia o vedení účtu zo dňa 30.10.2019, dodatočne overená a doplnená dňa 13.11.2019.*

j) Občianske združenie Odyseus, Haanova 10, 852 23 Bratislava

- ↪ deň doručenia žiadosti: *31.10.2019*
- ↪ účel: *aplikácia d'alšieho efektívneho harm reduction opatrenia - špeciálny kontajner na použité injekčné striekačky Fixpoint - nákup jedného d'alšieho kontajnera, osadenie na vybrané miesto, starostlivosť o kontajnery, pravidelné upratovanie okolia*
- ↪ požadovaná výška dotácie: *1 456,23 €*
- ↪ informácia o doterajšej činnosti: *uvedená*
- ↪ forma prezentácie: *webová stránka, facebook a 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: *kópia výpisu z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 15.08.2019, overená dňa 08.10.2019*
- ↪ 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 21.10.2019*
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: *elektronické potvrdenie od Dôvery zo dňa 19.09.2019, originál potvrdenia od Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 17.09.2019, elektronické potvrdenie od Union zo dňa 01.10.2019*
 - sociálnej poisťovni: *elektronické potvrdenie zo dňa 02.09.2019*
- ↪ 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 16.09.2019 bez pečiatky banky.*

k) Občianske združenie ŠINTER, Jazdecká 8, 831 03 Bratislava

- ↪ deň doručenia žiadosti: *25.10.2019*
- ↪ účel: *výmena povrchu vo veľkej telocvični Základnej školy Žitavská 1 Bratislava*
- ↪ požadovaná výška dotácie: *6 000 €*
- ↪ informácia o doterajšej činnosti: *uvedená*
- ↪ forma prezentácie: *webová stránka, sociálne siete spojené s projektom, Vrakunské noviny, články a videá o projekte zo strany organizátorov a partnerov projektu*
- ↪ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: *nepredložený*
- ↪ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: *nepredložený, predložené čestné vyhlásenie*
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: *nepredložený, predložené čestné vyhlásenie*
 - sociálnej poisťovni: *nepredložený, predložené čestné vyhlásenie*
- ↪ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: *kópia zmluvy o bežnom účte zo dňa 17.12.2018, overená dňa 24.10.2019.*

1) **Občianske združenie Pedál, Holubyho 5, 811 03 Bratislava**

- ↪ deň doručenia žiadosti: **31.10.2019**
- ↪ účel: **pravidelná údržba pump trackovej dráhy vo Vrakunskom lesíku**
- ↪ požadovaná výška dotácie: **2 000 €**
- ↪ informácia o doterajšej činnosti: **uvedená**
- ↪ forma prezentácie: **v miestnych tlačovinách, webová stránka, 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: **nepredložený**
- ↪ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: **nepredložený**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **nepredložený**
 - sociálnej poisťovni: **nepredložený**
- ↪ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **nepredložená.**

KONTROLNÉ ZISTENIA A/:

1. Všetky žiadosti právnických a fyzických osôb – podnikateľov **boli doručené v termínoch v súlade s § 3 ods. 2** všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015.
2. Doručené žiadosti právnických a fyzických osôb – podnikateľov:
 - a) Box Club Slovakia so sídlom Hradská 31A, 821 07 Bratislava
 - b) Slovenský Červený kríž, územný spolok Bratislava-mesto, so sídlom Miletičova 59, 821 09 Bratislava
 - c) ODYSEUS, so sídlom Haanova 10, 821 07 Bratislava**obsahovali náležitosti v zmysle § 4 ods. 1** všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015.
3. Doručené žiadosti právnických a fyzických osôb – podnikateľov:
 - a) HBK Vračuňa, so sídlom Rajecká 38, 821 07 Bratislava
 - b) Športový klub Vračuňa Bratislava, so sídlom Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava
 - c) ŠK GOJU KAI KARATE BRATISLAVA, so sídlom Na barine 15, 841 03 Bratislava,
 - d) Skupina historického šermu SIC, so sídlom Kadnárová 27, 831 51 Bratislava
 - e) Detský fond Slovenskej republiky, so sídlom Stavbárska 38, 821 07 Bratislava
 - f) Fun skippers & dancing, so sídlom Toryská 5, 821 07 Bratislava
 - g) Bratislavský spolok nepočujúcich 1930 so sídlom Haanova 10, 852 23 Bratislava
 - h) ŠINTER, so sídlom Jazdecká 8, 831 03 Bratislava
 - i) Pedál, so sídlom Holubyho 5, 811 01 Bratislava**neobsahovali náležitosti v zmysle § 4 ods. 1** všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015.
4. V prípadoch, neúplnosti žiadostí, vecne zodpovední zamestnanci, v zmysle § 4 ods. ch) všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 **vyzvali žiadateľov na doplnenie** predpísaných náležitostí.

B/ UZNESENIE MIESTNEHO ZASTUPITEĽSTVA MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-VRAKUŇA

Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vračuňa uznesením číslo **132/X/2019** zo dňa **03.12.2019** a v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015

schválilo

1. **dotáciu vo výške 500 €** občianskemu združeniu Box Club Slovakia so sídlom Hradská 31A, 821 07 Bratislava na 16. ročník „Memoriál Štefana Matejíčka v boxe – medaile a trofeje, vlajky a plagáty; ubytovanie pre pozvaných zahraničných hostí na 1-2 noci a stravu pre cca 30 ľudí,
2. dotáciu vo výške **2 000 €** občianskemu združeniu HBK Vračuňa, so sídlom Rajecká 38, 821 07 Bratislava na materiálno-technické vybavenie a zabezpečenie základných podmienok pre športovú činnosť klubu (materiálne zabezpečenie) **s podmienkou doplnenia chýbajúcich povinných príloh,**

3. dotáciu vo výške 10 000 € občianskemu združeniu Športový klub Vračuňa Bratislava, so sídlom Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava, na materiálno-technické vybavenie športového areálu a zabezpečenie základných podmienok pre športovú činnosť klubu, nákup materiálno-technologického zabezpečenia a prevádzkové náklady (elektrina, plyn, internet, ekonomické služby, médiá - telocvične, poplatky, opravy; ostatné náklady), **s podmienkou doplnenia chýbajúcich povinných príloh**,
4. dotáciu vo výške 1 000 € občianskemu združeniu ŠK GOJU KAI KARATE BRATISLAVA, so sídlom Na barine 15, 841 03 Bratislava na krytie nákladov spojených s reprezentáciou mestskej časti Bratislava-Vračuňa, hlavného mesta SR Bratislavy a Slovenskej republiky na domácich a zahraničných súťažiach, Majstrovstvách sveta a Európy v karate pre Lindu Ondrejkovú, niekoľkonásobnú majsterku sveta a Európy v karate v seniorskej kategórii kata (cestovné náklady, ubytovanie, štartovné, diéty, tréningové poplatky na súťažiach na Slovensku, Japonsku a Poľsku), **s podmienkou doplnenia chýbajúcich povinných príloh**,
5. dotáciu vo výške 2 000 € občianskemu združeniu Skupina historického šermu SIC, so sídlom Kadnárová 27, 831 51 Bratislava na oslavy Stredovekého festivalu Vračuňa 2020, náklady spojené s účasťou ostatných šermiarskych skupín, technické zabezpečenie podujatia, náklady na účasť dobových remeselníkov a realizáciu detských atrakcií, stredovekej hostiny pre účinkujúcich, ceny do súťaží v rytierskom turnaji, šermiarske a dobové hudobné vystúpenia, rekvizity, historická výzdoba areálu, kulisy, propagácia podujatia, **s podmienkou doplnenia chýbajúcich povinných príloh**,
6. dotáciu vo výške 1 500 € občianskemu združeniu Detský fond Slovenskej republiky, so sídlom Stavbárska 38, 821 07 Bratislava na všeobecne prevádzkové náklady Mixklubu, najmä služby spojené s prevádzkou a užívaním priestorov (náklady spojené s upratovaním, elektrina, internet, spotrebný materiál využívaný na prevádzku priestorov, poštovné), **s podmienkou doplnenia chýbajúcich povinných príloh**,
7. dotáciu vo výške 1 000 € občianskemu združeniu Fun skippers & dancing, so sídlom Toryská 5, 821 07 Bratislava na podporu športovému klubu najmä cestovné náklady do zahraničia, reprezentáciu klubu na Slovensku aj v zahraničí, športové vybavenie (air-track žinenky, švihadlá), štartovné, ubytovanie spojené s cestovaním, workshop, režijné náklady (prenájom), **s podmienkou doplnenia chýbajúcich povinných príloh**.

neschválilo

1. dotáciu organizácii Slovenský Červený kríž, územný spolok Bratislava-mesto, so sídlom Miletičova 59, 821 09 Bratislava na aktivity spojené s ukázkami základov poskytovania prvej pomoci pre seniorov v klube dôchodcov Malý Dunaj a na dvoch ZŠ v mestskej časti Bratislava-Vračuňa, ukázkami práce v pristavenej sanitke s dôrazom na najčastejšie diagnózy seniorov a časté úrazy v domácnosti, propagačné materiály s logom mestskej časti, spotrebný zdravotnícky materiál, resuscitačný model senior+bábo, trička pre dobrovoľníkov MS SČK, rollup banner, náklady na slávnostné posedenie pre členov miestneho spolku a darcov krvi,
2. dotáciu občianskemu združeniu Bratislavský spolok nepočujúcich 1930 so sídlom Haanova 10, 852 23 Bratislava na sociálno-rehabilitačný pobyt v Liptovskom Mikuláši,
3. dotáciu občianskemu združeniu ODYSEUS, so sídlom Haanova 10, 821 07 Bratislava na aplikáciu ďalšieho efektívneho harm reduction opatrenia - špeciálny kontajner na použité injekčné striekačky Fixpoint - nákup jedného ďalšieho kontajnera, osadenie na vybrané miesto, starostlivosť o kontajnery, pravidelné upratovanie okolia (odpadové vrecia, rukavice, metly, lopaty, hrable, zberače na odpad), poukážky na pitný režim pre komunitných dobrovoľníkov a členov komunitných hliadok,
4. dotáciu občianskemu združeniu ŠINTER, so sídlom Jazdecká 8, 831 03 Bratislava na výmenu povrchu veľkej telocvične Základnej školy Žitavská 1,
5. dotáciu občianskemu združeniu Pedál, so sídlom Holubyho 5, 811 01 Bratislava na pravidelnú údržbu pump trackovej dráhy vo Vrakunskom lesíku, domodelovanie porušených častí a povrchu.

Uznesením číslo 138/X/2019 zo dňa 03.12.2019 bola z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na rok 2020 schválená dotácia Športovému klubu Vrakuňa v maximálnej výške do 20 000 € na materiálno-technické vybavenie športového areálu a základné podmienky pre športovú činnosť klubu

KONTROLNÉ ZISTENIA B/:

1. ***Uznesením č. 138/X/2019 zo dňa 03.12.2019*** Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, ***v súlade s § 5 ods. 4 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015***, pri schvaľovaní rozpočtu na rok 2020 ***schválilo celkovú výšku*** finančných prostriedkov určených na poskytovanie dotácií vo výške 38 000 €.
2. Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Vrakuňa ***uznesením číslo 132/X/2019 zo dňa 03.12.2019*** schválilo dotácie ***v súlade s § 7 ods. 4 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a § 1 ods. 3 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015*** vo výške 18 000 €, ***pričom*** u žiadateľom:
 - a) HBK Vrakuňa, so sídlom Rajecká 38, 821 07 Bratislava
 - b) Športový klub Vrakuňa Bratislava, so sídlom Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava
 - c) ŠK GOJU KAI KARATE BRATISLAVA, so sídlom Na barine 15, 841 03 Bratislava,
 - d) Skupina historického šermu SIC, so sídlom Kadnárová 27, 831 51 Bratislava
 - e) Detský fond Slovenskej republiky, so sídlom Stavbárska 38, 821 07 Bratislava
 - f) Fun skippers & dancing, so sídlom Toryská 5, 821 07 Bratislavaboli dotácie schválené ***s podmienkou doplnenia chýbajúcich povinných príloh.***
3. ***Uznesením číslo 138/X/2019 zo dňa 03.12.2019*** bola z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa na rok 2020 schválená dotácia Športovému klubu Vrakuňa v maximálnej výške do 20 000 € na materiálno-technické vybavenie športového areálu a základné podmienky pre športovú činnosť klubu ***v súlade s uznesením č. 296/XVIII/2017 zo dňa 02.05.2017.***

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

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

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

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

Kontrolou bolo zistené:

Povinná osoba na základe schválených uznesení miestneho zastupiteľstva uzatvorila:

- a) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 4/2020 zo dňa 10.01.2020 s príjmom Box Club Slovakia Hradská 31A, 821 07 Bratislava, zverejnená 14.01.2020, účinná 15.01.2020 (ďalej len „zmluva č. 4/2020“).

Projekt: **16. ročník podujatia „Memoriál Štefana Matejčíka“**
Účel použitia dotácie: **medaile a trofeje, vlajky a plagáty, ubytovanie pre pozvaných zahraničných hostí na 1-2 noci a stravu pre cca 30 ľudí**
Termín realizácie: **16. a 17. mája 2020**

- b) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 218/2019 zo dňa 19.12.2019 s príjmom HBK Vrakuňa, Rajecká 38, 821 07 Bratislava, zverejnená 20.12.2019, účinná 21.12.2019 (ďalej len „zmluva č. 218/2019“).

Účel použitia dotácie: **krytie materiálneho technického vybavenia a zabezpečenia základných podmienok pre športovú činnosť klubu**
Termín realizácie: **01. januára 2020– 31. decembra 2020**

- c) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 216/2019 zo dňa 19.12.2019 s príjmom Športový klub Vrakuňa Bratislava, Poľnohospodárska 2, Bratislava, zverejnená 20.12.2019, účinná 21.12.2019 (ďalej len „zmluva č. 216/2019“).

Účel použitia dotácie: **krytie materiálneho technického vybavenia športového areálu a zabezpečenia základných podmienok pre športovú činnosť klubu, nákupu materiálneho technologického zabezpečenia a prevádzkových nákladov (elektrina, plyn internet, ekonomické služby, médiá, prenájom telocvične, poplatky, opravy a ostatné náklady)**
Termín realizácie: **01. januára 2020– 31. decembra 2020**

- d) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 3/2020 zo dňa 10.01.2020 s príjmom ŠK GOJU KAI KARATE BRATISLAVA, Na barine 15, 841 03 Bratislava, zverejnená 14.01.2020, účinná 15.01.2020 (ďalej len „zmluva č. 3/2020“).

Účel použitia dotácie: **krytie nákladov spojených s reprezentáciou mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, hlavného mesta SR Bratislavy a Slovenskej republiky na domácich a zahraničných súťažiach, Majstrovstvách sveta a Európy v karate pre Lindu Ondrejkovú (cestovné náklady, ubytovanie, štartovné, diéty, poplatky na súťažiach na Slovensku, Japonsku a Poľsku)**
Termín realizácie: **15. januára 2020– 31. decembra 2020**

- e) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 217/2019 zo dňa 19.12.2019 s príjmom Detský fond Slovenskej republiky, Stavbárska 38, 821 07 Bratislava, zverejnená 20.12.2019, účinná 21.12.2019 (ďalej len „zmluva č. 217/2019“).

Účel použitia dotácie: **krytie všeobecných prevádzkových nákladov Mixklubu, najmä služieb spojených s prevádzkou a užívaním priestorov (náklady spojené s upratovaním, elektrina, internet, spotrebný materiál využívaný na prevádzku priestorov, poštovné)**
Termín realizácie: **01. januára 2020– 31. decembra 2020**

- f) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 67/2020 zo dňa 02.06.2020 zverejnená 03.06.2020, účinná 04.06.2020, v znení dodatku č. 1, ev. č. 92/2020 zo dňa 20.07.2020, zverejnený 22.07.2020, účinný 23.07.2020 s príjmom Fun skippers & dancing, Toryská 5, 821 07 Bratislava (ďalej len „zmluva č. 67/2020 v znení dodatku č. 92/2020“).

Účel použitia dotácie: **krytie podpory športového klubu, najmä cestovných nákladov do zahraničia, reprezentáciu klubu na Slovensku a v zahraničí, športového vybavenia (air-track žinenky, švihadlá), štartovného, ubytovania spojeného s cestovaním workshop, režijné náklady (prenájom)**
Termín realizácie: **a) 01. februára 2020 do 30. júna 2020 – zmluva 67/2020**
b) do 31. decembra 2020 dodatok č. 1 ev. č. 92/2020

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. Z dôvodu pandémie a zrušenia festivalu **nebola** so žiadateľom Skupina historického šermu SIC, so sídlom Kadnárová 27, 831 51 Bratislava **uzatvorená zmluva o poskytnutí dotácie** z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa.
3. Povinná osoba k zmluvám číslo **4/2020, 218/2019, 216/2019, 3/2020, 217/2019, 67/2020 v znení dodatku č. 92/2020 preukázala vykonanie základnej finančnej kontroly** v súlade s § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.

D/ KONTROLA PREVODU FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV

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

Kontrolou bolo zistené:

- a) V zmluve č. 4/2020 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa určený **do 30.03.2020**.
- b) V zmluve č. 218/2019 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa určený **do 30 dní od nadobudnutia účinnosti zmluvy, t. j. do 20.01.2020**.
- c) V zmluve č. 216/2019 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa bol určený v štyroch splátkach: **7 500 € v termíne do 29.02.2020, 7 500 € v termíne do 31.05.2020, 7 500 € v termíne do 31.07.2020, 7 500 € v termíne do 31.10.2020**.
- d) V zmluve č. 3/2020 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa určený **do 30 dní od nadobudnutia účinnosti zmluvy, t. j. do 14.02.2020**.
- e) V zmluve č. 217/2019 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa určený **do 30 dní od nadobudnutia účinnosti zmluvy, t. j. do 20.01.2020**.
- f) V zmluve č. 67/2020 v znení dodatku č. 92/2020 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa určený **do 30 dní od nadobudnutia účinnosti zmluvy, t. j. do 22.08.2020**.

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

1. **č. 11/2020 zo dňa 21.02.2020** v prospech Box Club Slovakia Hradská 31A, 821 07 Bratislava. Z dôvodu vyhlásenia mimoriadnej situácie na území Slovenskej republiky a pandémie ochorenia COVID-19 Úrad verejného zdravotníctva Slovenskej republiky vydal dňa 23.03.2020 opatrenie č. OLP/2731/2020, ktorým sa podľa § 48 ods. 4 písm. d) zákona č. 355/2007 Z. z. o ochrane, podpore a rozvoji verejného zdravia a o zmene a doplnení niektorých zákonov všetkým fyzickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám zakazuje organizovať a usporadúvať hromadné podujatia športovej, kultúrnej, spoločenskej či inej povahy.
Prevod nezrealizovaný z dôvodu obmedzení v dôsledku pandémie a zrušenia podujatia. Platobným poukazom č. 36/2020 dňa 01.12.2020 **bol stornovaný** pôvodný platobný poukaz č. 11/2020.
2. **č. 3/2020 zo dňa 08.01.2020** v prospech HBK Vrakuňa, Rajecká 38, 821 07 Bratislava. Prevod realizovaný dňa 17.01.2020 **v súlade so zmluvou č. 218/2019**.
3. v prospech Športový klub Vrakuňa Bratislava, Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava:
 - č. 10/2020 zo dňa 21.02.2020 v sume 7 500 €. Prevod realizovaný 27.02.2020.
 - č. 20/2020 zo dňa 28.05.2020 v sume 5 000 €. Prevod realizovaný 28.05.2020.
 - č. 30/2020 zo dňa 28.07.2020 v sume 2 500 €. Prevod realizovaný 29.07.2020.
 - č. 31/2020 zo dňa 07.09.2020 v sume 2 500 €. Prevod realizovaný 08.09.2020.
 - č. 32/2020 zo dňa 01.10.2020 v sume 2 500 €. Prevod realizovaný 02.10.2020.
 - č. 33/2020 zo dňa 10.11.2020 v sume 2 500 €. Prevod realizovaný 06.11.2020.
 - č. 35/2020 zo dňa 01.12.2020 v sume 2 500 €. Prevod realizovaný 01.12.2020.
 - č. 37/2020 zo dňa 07.12.2020 v sume 2 500 €. Prevod realizovaný 10.12.2020.

4. č. 8/2020 zo dňa 06.02.2020 v prospech ŠK GOJU KAI KARATE BRATISLAVA, Na barine 15, 841 03 Bratislava. Prevod realizovaný dňa 13.02.2020 v súlade so zmluvou č. 3/2020.
5. č. 2/2020 zo dňa 08.01.2020 v prospech Detský fond Slovenskej republiky, Stavbárska 38, 821 07 Bratislava. Prevod realizovaný dňa 17.01.2020 v súlade so zmluvou č. 217/2019.
6. č. 21/2020 zo dňa 16.06.2020 v prospech Fun skippers & dancing, Toryská 5, 821 07 Bratislava. Prevod realizovaný dňa 11.09.2020, t. j. 20 dní po termíne, čo nebolo v súlade so zmluvou č. 67/2020 v znení dodatku č. 92/2020.

KONTROLNÉ ZISTENIA D/:

1. Povinná osoba **preukázala správnosť a úplnosť pri účtovaní predpisu** pri poskytnutí dotácie podľa § 49 postupov účtovania, t. j. predpis zaúčtovala na účet 372 – Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy a na ľarchu účtu 586 – Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy. Správnym účtovaním dodržala povinnosť ustanovenú v § 4 ods. 2 zákona o účtovníctve, podľa ktorého je účtovná jednotka povinná dodržiavať postupy účtovania. Dodržaním § 4 ods. 2 citovaného zákona v zmysle § 8 ods. 2 zákona o účtovníctve povinná osoba dodržala aj § 8 ods. 1 citovaného zákona, nakoľko viedla účtovníctvo správne.
2. Povinná osoba **preukázala správnosť a úplnosť vykonania základnej finančnej kontroly** pripravovanej finančnej operácie (poskytnutie verejných prostriedkov) na všetkých vystavených účtovných dokladoch - platobných poukazov v súlade s § 7 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite.
3. Prevody finančných prostriedkov v prospech prijímateľov dotácií boli realizované **s termínmi dohodnutými v zmluvách číslo 218/2019, 3/2020, 217/2019.**
4. Prevod finančných prostriedkov v prospech Box Club Slovakia Hradská 31A, 821 07 Bratislava **nebol realizovaný z dôvodu zrušenia podujatia a to na základe vyhlásenia mimoriadnej situácie** na území Slovenskej republiky a pandémie ochorenia COVID-19.
5. Prevod finančných prostriedkov v prospech Fun skippers & dancing, Toryská 5, 821 07 Bratislava **bol realizovaný 20 dní po termíne uvedenom v zmluve. č. 67/2020 v znení dodatku č. 92/2020.**
6. Prevody finančných prostriedkov v prospech Športového klubu Vrakuňa Bratislava boli **realizované priebežne počas roka v 8 splátkach.**

E/ KONTROLA PREDKLADANIA A PRIJÍMANIA ZÚČTOVANIA DOTÁCIÍ

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

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

V zmysle § 6 ods. 3 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 *prijímateľ dotácie je povinný v zmysle § 6 ods. 2 písomne predložiť mestskej časti a to do podateľne Miestneho úradu mestskej časti Bratislava - Vrakuňa, 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) účetné 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) HBK Vračuňa, Rajecká 38, 821 07 Bratislava

- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: **bezprostredne po jej vyčerpaní, najneskôr do 31.01.2021**
- skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **29.01.2021 – dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 1 zmluvy č. 218/2019**
- overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 01.02.2021**
- schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 01.02.2021.**

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

- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: **bezprostredne po jej vyčerpaní, najneskôr do 31.01.2021**
- skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **29.01.2021 – dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 1 zmluvy č. 216/2019**
- overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 01.02.2021**
- schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 01.02.2021.**

c) ŠK GOJU KAI KARATE BRATISLAVA, Na barine 15, 841 03 Bratislava

- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: **bezprostredne po jej vyčerpaní, najneskôr do 31.01.2021**
- skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **termín lehoty predloženia vyúčtovania pripadol na nedeľu (deň pracovného pokoja); posledným dňom lehoty bol najbližší budúci pracovný deň t. j. 01.02.2020 – dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 1 zmluvy č. 3/2020**
- overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 26.03.2021**
- schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 26.03.2021.**

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

- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: **bezprostredne po jej vyčerpaní, najneskôr do 31.01.2021**
- skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **27.01.2021 - dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 1 zmluvy č. 217/2019, nezrovnalosti vo vyúčtovaní doplnené dňa 25.02.2021**
- overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 15.03.2021**
- schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 15.03.2021.**

e) Fun skippers & dancing, Toryská 5, 821 07 Bratislava

- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve:
 - č. 67/2020 *do 30 dní od použitia, resp. ukončenia projektu, najneskôr do 30.06.2020*
 - *v dodatku ku zmluve 67/2020, ev. č. 92/2020 upravený do 31.01.2021*
- skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **09.12.2020 – dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 1 zmluvy č. 67/2020 v znení dodatku č. 92/2020, nezrovnalosti vo vyúčtovaní doplnené dňa 25.03.2021**
- overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 29.03.2021**
- schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 29.03.2021.**

KONTROLNÉ ZISTENIA E/I

1. Prijímateľ dotácie ŠK GOJU KAI KARATE BRATISLAVA, Na barine 15, 841 03 Bratislava **predložil vyúčtovanie dotácie dňa 01.02.2021**, t. j. posledný deň lehoty, ako najbližší budúci pracovný deň, nakoľko termín predloženia vyúčtovania pripadol na nedeľu (deň pracovného pokoja).
2. Prijímatelia dotácií **dodržali termín predloženia vyúčtovania dotácie v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a s termínmi určenými v zmluvách č. 218/2019, 216/2019, 3/2020, 217/2019 a 67/2020 v znení dodatku č. 92/2020.**

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

Kontrolnou bolo zistené:

a) HBK Vrakuňa, Rajecká 38, 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. ods. 2 písm. a), b) a c) zmluvy číslo 218/2019.

V doručenom vyúčtovaní dňa 29.01.2021 boli predložené dodávateľské faktúry, nájomná zmluva na prenájom nebytových priestorov (telocvične), výdavkový pokladničný doklad, bankové výpisy k úhradám dodávateľských faktúr, nájomného a služieb spojených s nájmom. Dotácia bola použitá:

- na zakúpenie teplákových súprav vo výške 1 334,40 €,
- na zakúpenie hokejových čepelí vo výške 280,00 €,
- na zakúpenie futbalovej výstroje vo výške 198,00 €,
- na zakúpenie spotrebného materiálu vo výške 60,10 €,
- na úhradu nájomného a služieb spojených s užívaním nebytového priestoru vo výške 191,25 €

z ktorých úhrady časti vo výške 2 000 € boli kryté z dotácie poskytnutej mestskou časťou.

Výdavky predložené vo vyúčtovaní boli zo strany HBK Vrakuňa 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 2020 z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015: **administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 01.02.2021 na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.**

b) 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. ods. 2 písm. a), b) a c) zmluvy číslo 216/2019.

V doručenom vyúčtovaní dňa 29.01.2021 boli predložené dodávateľské faktúry, pokladničné bloky, interné doklady, bankové výpisy k úhradám dodávateľských faktúr, ako aj výdavkové pokladničné doklady. Dotácia bola použitá:

- v prospech Bratislavskej vodárenskej spoločnosti v celkovej výške 1 870,04 €,
- v prospech ZSE, Energia, s.r.o. za odobranú elektrinu v celkovej výške 7 269,98 €,
- v prospech ZSE, Energia, s.r.o. za plyn v celkovej výške 4 950,00 €,
- v prospech Základnej školy Železničná za prenájom telocvične a služieb spojených s nájmom v celkovej výške 2 551,25 €,
- za ekonomické služby vo výške 778,80 €,
- na úhradu poplatkov Slovenskému futbalovému zväzu a štartovného na turnajoch v celkovej výške 6 014,99 €,
- za nákup spotrebného materiálu (lopty), za plastové okná, údržbu ihriska, v celkovej výške 4 231,06 €,

z ktorých úhrady časti vo výške 27 500 € boli kryté 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 2020 z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015: *administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 01.02.2021 na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.*

c) ŠK GOJU KAI KARATE BRATISLAVA, Na barine 15, 841 03 Bratislava

Vyúčtovanie dotácie *doručené dňa 01.02.2021 nebolo* z časti v súlade s § 6 ods. 3 písm. b) a c) všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 2, písm. b) a c) zmluvy č. 3/2020, t. j. *nebola predložená dokumentácia o prezentácii mestskej časti, neboli predložené bankové výpisy k úhradám dodávateľských faktúr a prezenčné listiny.* Na základe výzvy, vyúčtovanie *doplnené dňa 05.03.2021* 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 3/2020.

K vyúčtovaniu dotácie boli predložené dodávateľské faktúry, pokladničný blok, bankové výpisy a prezenčné listiny. Dotácia bola použitá:

- za on-line tréning v karate vedeného japonským národným trénerom v karate Tsuguo Sakumotom – Sakumoto karate academy vo výške 319,00 €, *pričom tento výdavok, na základe predloženého bankového výpisu a dostupných informácií o účastníkoch on-line tréningoch karate so Sakumoto senseiom nepreukázal, že sa on-line tréningu zúčastnila Linda Ondrejková, t. j. výdavok nebol použitý za účelom finančného krytia nákladov (trénovacie poplatky) určených v čl. II zmluvy č. 3/2020.*
- za ubytovanie v prípade účasti na 4. ročníku československého sústredenia kata a kumite vo výške 179,00 €
- za nákup kimona (karate-gi) vo výške 182,50 €,
- na úhradu registračných poplatkov on-line turnajov (československý e-turnaj, Slovakia Open e-turnaj, ESKF Open online karate WUKF), v celkovej výške 300,00 €,
- na úhradu štartovného prezenčného turnaja – I. kola slovenského pohára v karate a kobudo SFKABU v Pezinku vo výške 30,00 €,

z ktorých úhrada časti vo výške 1 000 € bola krytá z dotácie poskytnutej mestskou časťou.

Výdavky predložené vo vyúčtovaní boli zo strany ŠK GOJU KAI KARATE 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.

Na základe kontrolných zistení:

- ***oprávnená osoba odporučila povinnej osobe vyzvať prijímateľa dotácie*** – ŠK GOJU KAI KARATE BRATISLAVA, Na barine 15, 841 03 Bratislava na predloženie všetkých dokladov ktoré preukážu, že on-line tréningu v karate vedeného japonským národným trénerom v karate Tsuguo Sakumotom – Sakumoto karate academy sa zúčastnila Linda Ondrejková, ktorá si ho podľa informácií uhradila na základe zaslaných finančných prostriedkov zo strany občianskeho združenia a to z dotácie poskytnutej mestskou časťou,
- ***povinná osoba dňa 17.03.2021 elektronicky zaslala výzvu na predloženie dokladov*** v zmysle odporúčaní oprávnenej osoby v termíne najneskôr do 7 dní od doručenia výzvy,
- ***prijímateľ dotácie elektronicky dňa 24.03.2021 potvrdil***, že Linda Ondrejková sa pre zdravotné problémy ***nezúčastnila on-line tréningu*** a navrhla vedeniu klubu, aby sa za ňu mohla tréningu zúčastniť B. Ondrušová, ktorá je jej žiačkou a členkou klubu,
- ***povinná osoba listom č. 338/2999/2021/ŠKS/IW zo dňa 26.03.2021 vyzvala prijímateľa dotácie na vrátenie neoprávnené*** použitých finančných prostriedkov vo výške 319,00 € z dôvodu, že bola použitá v rozpore s jej účelom a to v lehote do 10 dní odo dňa obdržania výzvy.

Správa o výsledku administratívnej finančnej kontroly vyúčtovania dotácie poskytnutej v roku 2020 z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015: ***administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 26.03.2021 na základe vykonaného overovania boli zistené nedostatky.***

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

Vyúčtovanie dotácie ***doručené dňa 27.01.2021 nebolo*** z časti ***v súlade*** s § 6 ods. 3 písm. c) všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 2, písm. c) zmluvy č. 217/2019, ***t. j. neboli predložené všetky bankové výpisy k úhradám dodávateľských faktúr.*** Na základe výzvy vyúčtovanie ***doplnené dňa 25.02.2021*** 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 217/2019.

K vyúčtovaniu dotácie boli predložené doklady preukazujúce použitie finančných prostriedkov z dotácie, bankové výpisy a výdavkové pokladničné doklady k úhradám:

- za daň z nehnuteľnosti v celkovej výške 530,04 €,
- poštovného a ostatných administratívnych poplatkov (kolky) v celkovej výške 31,95 €,
- telefónnych poplatkov a poplatkov za internet v celkovej výške 509,62 €,
- vyúčtovanie nákladov spojených s užívaním nebytového priestoru vo výške 358,98 €,
- spotrebného materiálu a ostatných služieb v celkovej výške 115,62 €,

z ktorých úhrada časti vo výške 1 500 € bola krytá z dotácie poskytnutej mestskou časťou.

Výdavky predložené vo vyúčtovaní boli zo strany Detského fondu SR, 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 2020 z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015: ***administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 15.03.2021 na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.***

- e) Fun skippers & dancing, Toryská 5, 821 07 Bratislava
Vyúčtovanie dotácie ***doručené dňa 09.12.2020 nebolo v súlade*** s § 6 ods. 3 písm. b) a c) všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 2, písm. b) a c) zmluvy č. 67/2020 v znení dodatku č. 92/2020, ***t. j. nebola predložená dokumentácia o prezentácii mestskej časti a neboli predložené bankové výpisy k úhradám dodávateľských faktúr.*** Na základe výzvy ***vyúčtovanie doplnené dňa 25.03.2021*** 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 67/2020 v znení dodatku č. 92/2020.

K vyúčtovaniu dotácie boli predložené dodávateľské faktúry, pokladničný blok, bankové výpisy a výdavkový pokladničný doklad. Dotácia bola použitá:

- za nákup počítadiel bodov (clicker) vo výške 60,90 €,
- za nákup žinenky a odrazového mostíka v celkovej výške 310,80 €,
- za nákup švihadiel a doplnkov pre švihadlá vo výške 577,53 €,
- za nákup podložky a lana vo výške 18,66 €,

ktorých úhrada časti vo výške 967,68 € bola krytá z dotácie poskytnutej mestskou časťou. ***Nepoužitú finančnú prostriedky z poskytnutej dotácie vo výške 32,32 €*** boli zo strany prijímateľa dotácie vrátené na účet mestskej časti Bratislava-Vrakuňa dňa 15.12.2020 v súlade s čl. IV bod 4 zmluvy číslo 67/2020 v znení dodatku č. 92/2020.

Výdavky predložené vo vyúčtovaní boli zo strany Fun skippers & dancing, 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 2020 z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015: ***administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 29.03.2021 na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.***

KONTROLNÉ ZISTENIA E/II:

1. Prijímatelia dotácií:

- HBK Vrakuňa, Rajecká 38, 821 07 Bratislava
- Športový klub Vrakuňa Bratislava, Poľnohospodárska 2, 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. ***218/2019 a 216/2019.***

2. Prijímateľ dotácie - Detský fond Slovenskej republiky, Stavbárska 38, 821 07 Bratislava ***na základe telefonicko výzvy dňa 25.02.2021 doplnil*** vyúčtovanie dotácie ***v zmysle § 6 ods. 3 písm. c)*** všeobecne záväzného nariadenia číslo 5/2015 a čl. IV ods. 2 písm. c) ***zmluvy číslo 217/2019.***

3. Prijímateľ dotácie – ŠK GOJU KAI KARATE BRATISLAVA, Na barine 15, 841 03 Bratislava ***na základe telefonicko výzvy dňa 05.03.2021 doplnil*** vyúčtovanie dotácie ***v zmysle § 6 ods. 3 písm. c)*** všeobecne záväzného nariadenia číslo 5/2015 a čl. IV ods. 2 písm. c) zmluvy ***číslo 03/2020, pričom výdavok vo výške 319,00 €, na základe predloženého bankového výpisu a dostupných informácií o účastníkoch on-line tréningoch karate so Sakumoto senseiom nepreukázal, že sa on-line tréningu zúčastnila Linda Ondrejková, t. j. výdavok nebol použitý za účelom finančného krytia nákladov (trénovacie poplatky) určených v čl. II zmluvy č. 3/2020.***

4. Prijímateľ dotácie – Fun skippers & dancing, Toryská 5, 821 07 Bratislava ***na základe telefonicko výzvy doplnil vyúčtovanie dotácie 25.03.2021 v zmysle § 6 ods. 3 písm. b) a c)*** všeobecne záväzného nariadenia číslo 5/2015 a čl. IV ods. 2 písm. b) a c) zmluvy ***číslo 67/2020 v znení dodatku č. 92/2020.*** Nepoužitú finančnú prostriedky z poskytnutej dotácie vo výške 32,32 € boli zo strany prijímateľa dotácie vrátené na účet mestskej časti Bratislava-Vrakuňa dňa 15.12.2020 v súlade s čl. IV bod 4 zmluvy číslo 67/2020 v znení dodatku č. 92/2020.

5. Povinná osoba preukázala vykonania administratívnej finančnej kontroly vyúčtovania dotácií poskytnutých v roku 2020 z rozpočtu mestskej časti pri vyúčtovaní dotácií poskytnutých na základe uzatvorených zmlúv č. 218/2019, 216/2019, 3/2020, 217/2019 a 67/2020 v znení dodatku č. 92/2020.

Kontrolné odporúčanie:

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

Dátum vrátenia dokladov zo strany oprávnenej osoby:

Po vykonaní kontroly boli doklady listom č. 328/1212-3/2021/MK/AK zo dňa 29.03.2021 vrátené na príslušný odbor Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa dňa 29.03.2021.

ZÁVER:

Z vykonanej kontroly bola vypracovaná správa o výsledku finančnej kontroly č. 3/2021 - poskytovanie dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava–Vrakuňa za rok 2020 zo dňa 14.04.2021.

Kontrola bola ukončená dňa 19.04.2021, t. j. dňom prevzatia správy o výsledku finančnej kontroly č. 3/2021 - poskytovanie dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava–Vrakuňa za rok 2020.