

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

Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva
mestskej časti Bratislava-Vrakuňa
dňa 23.04.2024

Bod č. 4

Kontrola poskytovania dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2023

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. 4/2024

apríl 2024

Návrh na uznesenie

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti
Bratislava-Vrakuňa po prerokovaní

berie na vedomie

Správu o výsledku finančnej kontroly číslo 4/2024 - kontroly poskytovania dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava–Vrakuňa za rok 2023.

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 2024, schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava–Vrakuňa číslo 110/VII/2023 zo dňa 12.12.2023. 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 430/XXIV/2022 zo dňa 26.04.2022.

Správa
o výsledku finančnej kontroly č. 4/2024

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 2023
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 05.02.2024 do 15.03.2024
Kontrolované obdobie:	od 31.10.2022 do 31.01.2024

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 2024, schválený uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava–Vrakuňa číslo 110/VII/2023 zo dňa 12.12.2023. 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 č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „ropočtové pravidlá územnej samosprávy“).
- Zákona NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov (ďalej len „ropočtové 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 (účinné do 04.10.2023).
- Všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2023 zo dňa 19.09.2023 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu Mestskej časti Bratislava–Vrakuňa (účinné od 05.10.2023).

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 schválené *Všeobecne záväzné nariadenie č. 5/2015 zo dňa 8.12.2015 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu Mestskej časti Bratislava–Vrakuňa*, ktoré nadobudlo účinnosť od 01.02.2016 do 04.10.2023 (ďalej len „všeobecne záväzné nariadenie č. 5/2015“).
- uznesením č. 98/VI/2023 zo dňa 19.09.2023 schválené *Všeobecne záväzné nariadenie č. 7/2023 zo dňa 19.09.2023 o podmienkach poskytovania dotácií z rozpočtu Mestskej časti Bratislava–Vrakuňa*, ktoré nadobudlo účinnosť dňa 05.10.2023 (ďalej len „všeobecne záväzné nariadenie č. 7/2023“).

II. POSTUP A PODMIENKY POSKYTOVANIE DOTÁCIÍ Z ROZPOČTU MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-VRAKUŇA na rok 2023

Všeobecne záväzné nariadenie č. 5/2015 určilo 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 bolo 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*

^{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.

- 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 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, 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 – zúčtovanie poskytnutej dotácie:

1. Poskytnutá dotácia podlieha ročnému zúčtovaniu v súlade s nariadením a so zmluvou o poskytnutí dotácie.
2. Prijímateľ dotácie je povinný predložiť mestskej časti pisomné 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 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, Šíravska ul. č. 7, 821 07 Bratislava vyúčtovanie dotácie na tlačive, ktoré bude súčasťou zmluvy o poskytnutí dotácie a ktoré musí obsahovať:
 - a) vecné zhodnotenie použitia finančných prostriedkov z dotácie na účel, na ktorý bola dotácia schválená,
 - b) dokumentáciu, ktorou preukázateľným spôsobom doložia napr. fotografie, text v tlači, na výzdobe a pod., že aktivita alebo projekt bol financovaný z rozpočtu mestskej časti resp. jeho finančného príspevku s uvedením sumy,
 - c) účtovné doklady preukazujúce použitie finančných prostriedkov z dotácie na účel, na ktorý boli poskytnuté, najmä kópie výpisov z účtu prijímateľa dotácie, ktoré dokumentujú príjem a použitie dotácie, kópie faktúr, kópie výdavkových pokladničných dokladov, kópie príjmových pokladničných dokladov alebo kópie dokladov z registračnej pokladnice, prezenčné listiny.
4. Vo výnimočných a odôvodnených prípadoch môže prijímateľ dotácie písomne najneskôr 1 týždeň pred stanoveným termínom predloženia vyúčtovania dotácie požiadať starostu o predĺženie termínu vyúčtovania.
5. Prijímateľ dotácie resp. jeho právny nástupca je povinný dotáciu okamžite vrátiť v plnej výške na účet mestskej časti ak:
 - a) prijímateľ nepredloží vyúčtovanie dotácie v stanovenom termíne na predpísanom tlačive a s predpísanými prílohami,
 - b) prijímateľ použije dotáciu na iný účel, ako je stanovený v zmluve o poskytnutí dotácie,
 - c) prijímateľ ako právnická osoba zanikne alebo fyzická osoba – podnikateľ zomrie, preruší alebo ukončí podnikateľskú činnosť, resp. nevykonáva žiadnu činnosť,
 - d) projekt alebo akcia, na ktoré bola dotácia poskytnutá sú zrušené,
 - e) prijímateľ v žiadosti o poskytnutie dotácie alebo jej prílohách uviedol nepravdivé informácie,
 - f) prijímateľ neumožnil alebo zmaril vykonanie kontroly v zmysle § 7 nariadenia.
6. 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.
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.*

Všeobecne záväzné nariadenia č. 7/2023, účinné od 05.10.2023:

V schválenom všeobecne záväznom nariadení č. 7/2023 sa o. i.

- v § 10 – prechodné ustanovenia – upravili podmienky, v zmysle ktorých pri zúčtovaní poskytnutých dotácií, o ktoré si žiadatelia požiadali v roku 2022 na kalendárny rok 2023 sa bude postupovať v zmysle § 6 všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2023
- v § 6 ods. 3 písm. c) sa doterajšie znenie doplnilo o novú vetu v znení:
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. Všetky účtovné doklady musia byť vystavené na meno/názov príjemcu; v prípade právnickej osoby však nie na meno štatutárneho zástupcu príjemcu alebo inej osoby. Účtovný doklad musí byť zaúčtovaný u príjemcu. Účtovné doklady musia mať všetky náležitosti, ktoré určuje zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

III. OZNÁMENIE O VÝKONE KONTROLY

Listom č. 322/2360-1/2024/MK/AK zo dňa 01.02.2024 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 06.02.2024, o predloženie komplexnej spisovej dokumentácie – originál dokladov, písomností a iných materiálov k dotáciám, ktoré mestská časť v roku 2023 poskytla zo svojho rozpočtu.

Listom č. 322/2360-2/2024/MK/AK zo dňa 05.02.2024 oprávnená osoba v súlade s § 20 ods. 4 písm. a) zákona o finančnej kontrole potvrdila odobratie komplexnej spisovej dokumentácie dňa 06.02.2024 a to najmä:

- doručené žiadosti právnických a fyzických osôb (podnikateľov) o poskytnutie dotácie z rozpočtu mestskej časti na rok 2023,
- uznesenia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, ktorým boli schválené dotácie právnickým a fyzickým osobám na rok 2023,
- uzatvorené zmluvy o poskytnutí dotácií z rozpočtu mestskej časti na rok 2023,
- 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:

- a) Doručené žiadosti právnických a fyzických osôb - podnikateľov o poskytnutie dotácií z rozpočtu mestskej časti na rok 2023.
- b) Uznesenia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vrakuňa, ktorými boli schválené dotácie právnickým a fyzickým osobám na rok 2023.
- c) Zmluvy o poskytnutí dotácií z rozpočtu mestskej časti uzatvorené s právnickými osobami a fyzickými osobami - podnikateľmi, ktorým bola poskytnutá dotácia na rok 2023.
- d) Vystavené platobné poukazy a bankové výpisy výdavkového rozpočtového účtu mestskej časti.
- e) Doklady k zúčtovaniu dotácií v zmysle § 6 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015, resp. v zmysle § 6 všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2023.

Kontrolou boli preverené najmä:

- a) žiadosti o poskytnutie dotácie - podávanie, prijímanie a ich posudzovanie,
- b) povinné náležitosti žiadosti o poskytnutie dotácie v zmysle § 4 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015,
- c) náležitosti uzatvorených zmlúv o poskytnutí dotácií - § 3 ods. 12 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015, vrátane dátumov platnosti a účinnosti,
- d) výkon finančnej kontroly v zmysle zákona o finančnej kontrole,
- e) dodržiavanie zmluvne dohodnutých termínov zúčtovania poskytnutých dotácií, so zreteľom na vecné a časové hľadisko,
- f) náležitosti doručených vyúčtovaní dotácie - § 6 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015, resp. v zmysle § 6 všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2023.

PREHĽAD KONTROLNÝCH ZISTENÍ

A/ KONTROLA PODÁVANIA, PRIJÍMANIA A POSUDZOVANIA ŽIADOSTÍ O POSKYTNUTIE DOTÁCIE NA ROK 2023

O poskytnutie finančných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti formou dotácie na rok 2023 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.

KONTRLOU BOLO ZISTENÉ,

že o poskytnutie finančných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti na rok 2023 formou dotácie požiadali:

a) P 3 projekt s. r. o. Hronská 16, 821 06 Bratislava

- ☞ deň doručenia žiadosti: **08.07.2022**
- ☞ účel: **organizovanie detského šachového turnaja pre rozvoj šachu v mestskej časti Bratislava-Vrakuňa - február 2023**
- ☞ požadovaná výška dotácie: **1 100 €**
- ☞ informácia o doterajšej činnosti: **uvedená**
- ☞ forma prezentácie: **v bulletinoch, na diplomoch, pohároch a medailách pre odmenených hráčov, na www.chess.sk – oficiálnej stránke šachového zväzu**
- ☞ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **elektronický výpis z obchodného registra zo dňa 25.04.2022**
- ☞ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: **elektronické potvrdenie zo dňa 26.04.2022**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **originál potvrdenia od Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 26.04.2022, od Dôvery zo dňa 22.04.2022 a elektronické potvrdenie od Union zo dňa 26.04.2022**
 - sociálnej poisťovni: **elektronické potvrdenie zo dňa 10.05.2022**
- ☞ 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 12.09.2019, overená dňa 08.07.2022.**

b) Box Club SLOVAKIA Bratislava, Hradská 31/A, 821 07 Bratislava

- ☞ deň doručenia žiadosti: **29.09.2022**
- ☞ účel: **18. ročník Memoriál Štefana Matejčika v boxe**
- ☞ požadovaná výška dotácie: **1 400 €**
- ☞ informácia o doterajšej činnosti: **uvedená**
- ☞ forma prezentácie: **na plagátoch propagujúcich podujatie a počas turnaja v priestore Gymu**

- ✉ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **elektronický výpis z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 14.11.2022, doručený dňa 16.11.2022**
- ✉ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: **elektronické potvrdenie zo dňa 27.09.2022**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **originál potvrdenia od Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 21.09.2022, od Unionu zo dňa 21.09.2022 a od Dôvery zo dňa 21.09.2022 s informáciou, že občianske združenie nie je registrované ako platiteľ poisťného na verejné zdravotné poistenie**
 - sociálnej poisťovni: **originál potvrdenia zo dňa 22.09.2022 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 30.08.2022.**

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

- ✉ deň doručenia žiadosti: **26.10.2022**
- ✉ účel: **materiálno-technické vybavenie športového areálu a na zabezpečenie základných podmienok pre športovú činnosť klubu**
- ✉ požadovaná výška dotácie: **50 000 €**
- ✉ informácia o doterajšej činnosti: **uvedená**
- ✉ forma prezentácie: **webová stránka, rozhlas na zápase, Vrakunské noviny**
- ✉ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: **elektronický výpis z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 11.11.2022, doručený dňa 16.11.2022**
- ✉ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: **elektronické potvrdenie zo dňa 22.09.2022**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **originál potvrdenia od Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 21.09.2022, originál potvrdenia od Unionu zo dňa 21.09.2022 a originál potvrdenia z Dôvery zo dňa 21.09.2022**
 - sociálnej poisťovni: **originál potvrdenia zo dňa 12.10.2022**
- ✉ 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 25.10.2022.**

d) **HBK Vrakuňa, Rajecká 38, 821 07 Bratislava**

- ✉ deň doručenia žiadosti: **26.10.2022**
- ✉ účel: **materiálno-technické vybavenie a zabezpečenie základných podmienok pre športovú činnosť klubu**
- ✉ požadovaná výška dotácie: **5 000 €**
- ✉ 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: **elektronický výpis z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 11.11.2022, doručený dňa 16.11.2022**
- ✉ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: **dodatočne doručené elektronické potvrdenie zo dňa 08.11.2022**
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: **občianske združenie nie je evidované v registri zamestnávateľov**

- sociálnej poisťovni: *elektronické potvrdenie zo dňa 21.10.2022 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 25.10.2022.*
- e) **Športový klub Koryvo, Čiližská 5006/22, 821 07 Bratislava**
- ↪ deň doručenia žiadosti: *27.10.2022*
 - ↪ účel: *nákup športových pomôcok - úderových aparátov MAKIWARA, slúžiacich na nácvik kopov a úderov v bojovom umení Taekwon-Do*
 - ↪ požadovaná výška dotácie: *630,00*
 - ↪ informácia o doterajšej činnosti: *uvedená*
 - ↪ forma prezentácie: *webová stránka, facebook*
 - ↪ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: *elektronický výpis z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 27.10.2022, doručený dňa 21.11.2022*
 - ↪ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: *elektronické potvrdenie zo dňa 20.10.2022*
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: *občianske združenie nie je evidované v registri zamestnávateľov*
 - sociálnej poisťovni: *elektronické potvrdenie zo dňa 17.10.2022, doručené dňa 28.10.2022 s informáciou, že občianske združenie nie je evidované v registri zamestnávateľov*
 - ↪ originál, alebo overená kópia zmluvy s bankou o založení bankového účtu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: *originál potvrdenia o vedení účtu zo dňa 18.08.2022.*
- f) **Občianske združenie Skupina historického šermu SIC, Čučoriedková 15, 821 07 Bratislava**
- ↪ deň doručenia žiadosti: *31.10.2022*
 - ↪ účel: *Historický festival Vranka 2023*
 - ↪ požadovaná výška dotácie: *4 000 €*
 - ↪ informácia o doterajšej činnosti: *uvedená*
 - ↪ forma prezentácie: *Vrankenské noviny, plagáty, webové stránky, sociálne siete, mobilná aplikácia Vranka, stan na podujatí*
 - ↪ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: *elektronický výpis z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 10.11.2022, doručený 20.12.2022*
 - ↪ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: *elektronické potvrdenie zo dňa 10.11.2022*
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: *nie je evidované v registri zamestnávateľov*
 - sociálnej poisťovni: *originál potvrdenia zo dňa 13.10.2022 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 28.11.2022.*
- g) **Občianske združenie Odysseus, Tomášikova 26, 821 01 Bratislava**
- ↪ deň doručenia žiadosti: *31.10.2022*
 - ↪ účel: *podpora služieb v lokalite na Stavbárskej ulice v okolí Pentagonu*
 - ↪ požadovaná výška dotácie: *6 220 €*

- ↻ informácia o doterajšej činnosti: *uvedená*
- ↻ forma prezentácie: *webová stránka, sociálne siete, výročná správa za rok 2023*
- ↻ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: *elektronický výpis z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 06.10.2022*
- ↻ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: *elektronické potvrdenie zo dňa 21.10.2022*
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: *originál potvrdenia od Dôvery zo dňa 19.10.2022, Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 21.10.2022, Unionu zo dňa 20.10.2022*
 - sociálnej poisťovni: *originál potvrdenia zo dňa 19.10.2022*
- ↻ 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 12.09.2022.*

h) DEPAUL SLOVENSKO, nezisková organizácia, Kapitulská 308/18, 814 14 Bratislava

- ↻ deň doručenia žiadosti: *12.10.2022*
- ↻ účel: *zabezpečenie teplej stravy pre ľudí bez domova v termíne január – december 2023*
- ↻ požadovaná výška dotácie: *5 000 €*
- ↻ informácia o doterajšej činnosti: *uvedená*
- ↻ forma prezentácie: *webová stránka, instagram*
- ↻ originál, alebo overená kópia výpisu z obchodného resp. živnostenského registra, prípadne iný doklad o registrácii nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti: *elektronický výpis z Okresného úradu Bratislava zo dňa 11.08.2022*
- ↻ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: *elektronické potvrdenie zo dňa 11.08.2022*
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: *originál potvrdenia od Dôvery zo dňa 11.08.2022, Všeobecnej zdravotnej poisťovne zo dňa 12.08.2022, Unionu zo dňa 11.08.2022*
 - sociálnej poisťovni: *originál potvrdenia zo dňa 15.08.2022*
- ↻ 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 26.03.2008, overená dňa 28.09.2022.*

i) Golden Boys, Kazanská 25, 821 06 Bratislava

- ↻ deň doručenia žiadosti: *31.10.2022*
- ↻ účel: *organizovanie voľnočasových aktivít, zabezpečovanie priestorových, materiálnych, prevádzkových a personálnych podmienok podujatí a tréningov hokejbalu*
- ↻ požadovaná výška dotácie: *1 500 €*
- ↻ informácia o doterajšej činnosti: *uvedená*
- ↻ forma prezentácie: *facebook, 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: *elektronický výpis z Ministerstva vnútra Slovenskej republiky zo dňa 30.11.2022, doručený 02.01.2023*
- ↻ originál, alebo overená kópia výpisu žiadateľa, nie starší ako 3 mesiace pred dňom podania žiadosti, že má vyrovnané všetky záväzky voči:
 - daňovému úradu: *elektronické potvrdenie zo dňa 03.11.2022*
 - príslušnej zdravotnej poisťovni: *nie je evidované v registri zamestnávateľov*
 - sociálnej poisťovni: *elektronické potvrdenie zo dňa 03.11.2022, doručené 03.01.2023 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 25.11.2022.*

KONTROLNÉ ZISTENIA A/:

1. Žiadosti právnických a fyzických osôb – podnikateľov:

- a) P3 projekt, s. r. o., Hronská 16, 821 06 Bratislava
- b) Box Club SLOVAKIA, Hradská 31A, 821 07 Bratislava
- c) Športový klub Vračuňa Bratislava, Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava
- d) HBK Vračuňa, Rajecká 38, 821 07 Bratislava
- e) Športový klub Koryo, Čiližská 5006/22, 821 07 Bratislava
- f) Skupina historického šermu SIC, Čučoriedková 15, 821 07 Bratislava
- g) Občianske združenie Odysseus, Tomášikova 26, 821 01 Bratislava
- h) DEPAUL SLOVENSKO, nezisková organizácia, Kapitulská 308/18, 814 14 Bratislava
- i) Golden Boys, Kazanská 25, 821 06 Bratislava

boli doručené v termíne v súlade s § 3 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015.

2. Doručené žiadosti právnických osôb

- a) P3 projekt, s. r. o., Hronská 16, 821 06 Bratislava
 - b) Občianske združenie Odysseus, Tomášikova 26, 821 01 Bratislava
 - c) DEPAUL SLOVENSKO, nezisková organizácia, Kapitulská 308/18, 814 14 Bratislava
- obsahovala náležitosti v zmysle § 4 ods. 1 písm. a) až h)** všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015.

3. Doručené žiadosti právnických a fyzických osôb – podnikateľov:

- a) Box Club SLOVAKIA, Hradská 31A, 821 07 Bratislava
- b) Športový klub Vračuňa Bratislava, Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava
- c) HBK Vračuňa, Rajecká 38, 821 07 Bratislava
- d) Športový klub Koryo, Čiližská 5006/22, 821 07 Bratislava
- e) Skupina historického šermu SIC, Čučoriedková 15, 821 07 Bratislava
- f) Golden Boys, Kazanská 25, 821 06 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. 1, písm. i) všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 vyzvali žiadateľov na doplnenie predpísaných náležitostí.

B/ UZNESENIE MIESTNEHO ZASTUPITEĽSTVA MESTSKEJ ČASTI BRATISLAVA-VRAČUŇA

I. Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Vračuňa uznesením číslo 38/III/2023 zo dňa 14.02.2023 schválilo

- 1. dotáciu vo výške 500 €** spoločnosti P3 projekt, s. r. o., so sídlom Hronská 16, 821 06 Bratislava na organizovanie detského šachového turnaja s cieľom popularizácie šachu pre deti a mládež v mestskej časti Bratislava-Vračuňa.
- 2. dotáciu vo výške 500 €** občianskemu združeniu Box Club Slovakia Bratislava, so sídlom Hradská 31A, 821 07 Bratislava na zabezpečenie XVIII. ročníka „Memoriálu Štefana Matejčíka“ v boxe na nákup medaily, trofejí, vlajok pre pozvaných zahraničných hostí, na ubytovanie a stravu pre cca 30 ľudí.
- 3. dotáciu vo výške 10 000 €** občianskemu združeniu Športový klub Vračuňa Bratislava, so sídlom Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava na finančné krytie materiálno-technického vybavenia športového areálu a zabezpečenie základných podmienok pre športovú činnosť klubu a prevádzkové náklady (elektrina, plyn, internet, ekonomické služby, poplatky SFZ a telocvične).
- 4. dotáciu vo výške 1 000 €** občianskemu združeniu HBK Vračuňa, so sídlom Rajecká 38, 821 07 Bratislava na finančné krytie materiálno-technického vybavenia a na zabezpečenie základných podmienok na činnosť klubu (ekonomické služby, prenájom telocvične, poplatky, opravy).
- 5. dotáciu vo výške 300 €** občianskemu združeniu Športový klub Koryo, so sídlom Čiližská 5006/22, 821 07 Bratislava na nákup športových pomôcok makiwara, slúžiacich na nácvik kopov a úderov v bojovom umení Taekwon-Do.

6. **dotáciu vo výške 3 700 €** občianskemu združeniu Skupina historického šermu SIC, so sídlom, Čučoriedková 15, 821 07 Bratislava na realizáciu Historického festivalu Vračuňa, ako pokračovanie kultúrneho podujatia tretieho ročníka Stredovekých osláv (šermiarske a dobové hudobné vystúpenia a súťaže v lesoparku, ceny pre súťažiacich, technické zabezpečenie podujatia, dobové rekvizity a historická výzdoba areálu, kulís pre súboje a divákov).
7. **dotáciu vo výške 2 000 €** občianskemu združeniu Odysseus, so sídlom Tomášikova 26, 821 01 Bratislava na zabezpečenie znižovania rizík spojených s užívaním drog v lokalite Stavbárska ulica - okolie Pentagónu: zber použitých striekačiek, poskytovanie zdravotníckeho materiálu, distribúcia a likvidácia použitých ihl, materiál pre klientov (injekčné striekačky, tehotenské testy, kondómy, obvazy a pod.), materiál na upratovanie (odpadkové vrecia, rukavice, metly, lopaty, hrable, zberače na odpad a pod.), prevádzkové náklady

neschválilo

1. **dotáciu** DEPAUL SLOVENSKO, nezisková organizácia, so sídlom Kapitulská 308/18, 814 14 Bratislava na zabezpečenie teplej stravy pre ľudí bez domova v zariadeniach DEPAUL SLOVENSKO, v termíne január - december 2023.
 2. **dotáciu** občianskemu združeniu Golden Boys, so sídlom Kazanská 25, 821 06 Bratislava na organizovanie voľnočasových aktivít, zabezpečovanie priestorových, materiálnych, prevádzkových a personálnych podmienok podujatí a tréningov hokejbalu.
- II.** Uznesením číslo 39/III/2023 zo dňa 14.02.2023 bola z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vračuňa na rok 2023 schválená dotácia Športovému klubu Vračuňa Bratislava v maximálnej výške **do 25 000 €** na materiálno-technické vybavenie športového areálu a základné podmienky pre športovú činnosť klubu.
- III.** Uznesením číslo 73/V/2023 zo dňa 27.06.2023 bolo z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vračuňa na rok 2023 **schválené poskytnutie mimoriadnej dotácie maximálne do výšky 10 000 €** za účelom vysporiadania záväzku Športového klubu Vračuňa Bratislava z titulu nedoplatku vzniknutého z vyúčtovania za dodávku plynu za rok 2022 od ZSE Energia, a. s., ktorá bude čerpaná v nadväznosti na predloženú faktúru, resp. po častiach na základe splátkového kalendára od ZSE Energia, a. s., za podmienok uvedených ďalej v uznesení).

KONTROLNÉ ZISTENIA B/:

1. **Uznesením číslo 39/III/2023 zo dňa 14.02.2023** Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Vračuňa, **v súlade s § 5 ods. 4** všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015, **pri schvaľovaní rozpočtu na rok 2023 schválilo celkovú výšku** finančných prostriedkov určených na poskytovanie dotácií vo výške 43 000 €.
2. **Uznesením číslo 39/III/2023 zo dňa 14.02.2023** bola z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vračuňa na rok 2023 schválená dotácia Športovému klubu Vračuňa v maximálnej výške do 25 000 € na materiálno-technické vybavenie športového areálu a základné podmienky pre športovú činnosť klubu.
3. Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Vračuňa **uznesením číslo 38/III/2023 zo dňa 14.02.2023** v nadväznosti na **uznesenie číslo 39/III/2023 zo dňa 14.02.2023** schválilo na rok 2023 dotácie **v súlade s § 7 ods. 4** zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy **a § 1 ods. 3 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015** celkom **vo výške 43 000 €**.
4. Na základe poslaneckého návrhu pri prerokovaní *Správy o činnosti občianskeho združenia Športový klub Vračuňa Bratislava, so sídlom Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava za rok 2022,2* bola **uznesením číslo 73/V/2023 zo dňa 27.06.2023 schválená mimoriadna dotácia maximálne do výšky 10 000 €**, Športovému klubu Vračuňa Bratislava za účelom vysporiadania záväzku z titulu nedoplatku vzniknutého z vyúčtovania za dodávku plynu za rok 2022 od ZSE Energia, a. s., ktorá bude čerpaná v nadväznosti na predloženú faktúru, resp. po častiach na základe splátkového kalendára od ZSE Energia, a. s., za podmienok uvedených ďalej v uznesení).

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

Poskytnutie dotácie je okrem žiadosti podmienená uzatvorením zmluvného vzťahu medzi mestskou časťou a príslušnou právnickou alebo fyzickou osobou – podnikateľom v zmysle § 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, že:

povinná osoba na základe schválených uznesení miestneho zastupiteľstva uzatvorila:

- a) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa **č. 56/2023** zo dňa **20.02.2023** s príjemcom P3 projekt, s. r. o., Hronská 16, 821 06 Bratislava, zverejnená 21.02.2023, účinná 22.02.2023 (ďalej len „zmluva č. 56/2023“).

Účel použitia dotácie: **na organizovanie detského šachového turnaja s cieľom popularizácie šachu pre deti a mládež v mestskej časti Bratislava-Vrakuňa**

Termín realizácie: **neuvedený**

- b) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa **č. 58/2023** zo dňa **21.02.2023** s príjemcom Box Club SLOVAKIA, Hradská 31/A, 821 07 Bratislava, zverejnená 21.02.2023, účinná 22.02.2023 (ďalej len „zmluva č. 58/2023“).

Projekt: **„18. ročník Memoriál Štefana Matejčíka“ v boxe**

Účel použitia dotácie: **na nákup medailí, trofejí, pohárov, vlajok a plagátov**

Termín realizácie: **neuvedený**

- c) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa **č. 50/2023** zo dňa **15.02.2023** zverejnená 16.02.2023, účinná 17.02.2023, v znení dodatku č. 1, ev. č. **192/2023** zo dňa 24.05.2023, zverejnený 26.05.2023, účinný 27.05.2023 a v znení dodatku č. 2, ev. č. **246/2023** zo dňa 30.06.2023, zverejnený 03.07.2023, účinný 04.07.2023 s príjemcom Športový klub Vrakuňa Bratislava, Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava (ďalej len „zmluva č. 50/2023 v znení dodatku č.1 ev. č. 192/2023 a dodatku č. 2 ev. č. 246/2023“).

Účel použitia dotácie: a) **krytie materiálno-technického vybavenia športového areálu a zabezpečenie základných podmienok pre športovú činnosť klubu, t. j. nákup spotrebného materiálu, osobitné náklady (opravy, údržba), ekonomické služby, prenájmy tréningových plôch a telocviční, internetové služby, telefónne služby, doména a s tým spojené služby, energie poplatky SFZ (35 000 €) – bežné výdavky**

- b) *vysporiadanie záväzku z titulu nedoplatku vzniknutého z vyúčtovania za dodávky plynu za rok 2022 od spoločnosti ZSE Energia, a. s. – mimoriadna dotácia 10 000 € – dodatok č. 2 k zmluve 50/2023, ev. č. 246/2023*

Termín realizácie: *15. február 2023– 31. decembra 2023*

- d) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 55/2023 zo dňa 20.02.2023 s príjemcom HBK Vrakuňa, Rajecká 38, 821 07 Bratislava, zverejnená 21.02.2023, účinná 22.02.2023 (ďalej len „zmluva č. 55/2023“).

Účel použitia dotácie: *krytie materiálno-technického vybavenia športového areálu a zabezpečenie základných podmienok pre športovú činnosť klubu (ekonomické služby, prenájom telocvične, poplatky, opravy)*

Termín realizácie: *neuvedený*

- e) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 57/2023 zo dňa 21.02.2023 s príjemcom Športový klub Koryo, Čiližská 5006/22, 821 07 Bratislava, zverejnená 21.02.2023, účinná 22.02.2023 (ďalej len „zmluva č. 57/2023“).

Účel použitia dotácie: *nákup športových pomôcok makiwara – úderových aparátov, slúžiacich na nácvik kopov a úderov v bojovom umení Taekwon-Do*

Termín realizácie: *neuvedený*

- f) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 60/2023 zo dňa 23.02.2023 s príjemcom Skupina historického šermu SIC, so sídlom, Čučoriedková 15, 821 07 Bratislava, zverejnená 23.02.2023, účinná 24.02.2023 (ďalej len „zmluva č. 60/2023“).

Projekt: *„Historický festival Vrakuňa“*

Účel použitia dotácie: *náklady spojené s účasťou iných šermiarskych skupín, technické zabezpečenie podujatia, stredoveká hostina pre účinkujúcich, ceny pre súťažiacich v rytierskom turnaji*

Termín realizácie: *neuvedený*

- g) Zmluvu o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa č. 59/2023 zo dňa 22.02.2023 s príjemcom Občianske združenie Odyseus, Tomášikova 26, 821 01 Bratislava, zverejnená 23.02.2023 účinná 24.02.2023 (ďalej len „zmluva č. 59/2023“).

Účel použitia dotácie: *zabezpečenie znižovania rizík spojených s užívaním drog v lokalite Stavbárska ulica - okolie Pentagonu: zdravotnícky materiál a ochranný materiál na distribúciu pre klientov (respirátory, leukoplasty, gázové štvorce a obvazy), prevádzkové náklady (nájom, energie), materiál na upratovanie (odpadkové vrecia, rukavice, metly, lopaty, hrable, zberače na odpad a pod.), zneškodňovanie nebezpečného odpadu (použitých injekčných striekačiek)*

Termín realizácie: *neuvedený*

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 **56/2023, 58/2023, 50/2023 v znení dodatku č. 1, ev. č. 192/2023 a v znení dodatku č. 2, ev. č. 246/2023, 55/2023, 57/2023, 60/2023 a 59/2023 preukázala vykonanie základnej finančnej kontroly** v súlade s § 7 zákona o finančnej kontrole.

D/ KONTROLA PREVODU FINANČNÝCH PROSTRIEDKOV

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

KONTROLOU BOLO ZISTENÉ, že:

- a) V zmluve č. 56/2023 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa **určený do 31.03.2023.**
- b) V zmluve č. 58/2023 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa **určený do 31.03.2023.**
- c) V zmluve 50/2023 v znení dodatku č. 1, ev. č. 192/2023 a dodatku č. 2, ev. č. 246/2023 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa bol určený v šiestich splátkach: 10 000 € v termíne najneskôr **do 28.02.2023,** 5 000 € v termíne najneskôr **do 30.04.2023,** 5 000 € v termíne najneskôr **do 30.06.2023,** 5 000 € v termíne najneskôr **do 31.08.2023,** 5 000 € v termíne najneskôr **do 30.10.2023,** 5 000 € v termíne najneskôr **do 30.11.2023.** Termín zaslania *mimoriadnej dotácie* vo výške 10 000 € a za účelom vysporiadania záväzku z titulu nedoplatku vzniknutého z vyúčtovania za dodávky plynu za rok 2022 **do 15 dní od účinnosti dodatku č. 2, t. j. do 18.07.2023.**
- d) V zmluve č. 55/2023 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa určený **do 30 dní od nadobudnutia účinnosti zmluvy, t. j. do 23.03.2023.**
- e) V zmluve č. 57/2023 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa určený **do 31.03.2023.**
- f) V zmluve č. 60/2023 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa určený **do 30.04.2023.**
- g) V zmluve č. 59/2023 termín zaslania finančných prostriedkov z účtu mestskej časti na účet prijímateľa určený **do 31.03.2023.**

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

- a) **č. 3/2023 zo dňa 21.03.2023** v prospech spoločnosti P3 projekt s. r. o., Hronská 16, 821 06 Bratislava. Prevod vo výške 500 € **realizovaný dňa 30.03.2023.**
- b) **č. 4/2023 zo dňa 21.03.2023** v prospech Box Club SLOVAKIA, Hradská 31/A, 821 07 Bratislava. Prevod vo výške 500 € **realizovaný dňa 30.03.2023.**
- c) v prospech Športového klubu Vračuňa Bratislava, Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava:
 - **č. 1/2023 zo dňa 17.02.2023** v sume 10 000 €. Prevod **realizovaný 17.02.2023.**
 - **č. 21/2023 zo dňa 04.04.2023** v sume 5 000 €. Prevod **realizovaný 05.04.2023.**
 - **č. 26/2023 zo dňa 23.05.2023** v sume 5 000 €. Prevod **realizovaný 31.05.2023.**
 - **č. 35/2023 zo dňa 04.07.2023** v sume 10 000 € - mimoriadna dotácia. Prevod **realizovaný 04.07.2023.**
 - **č. 36/2023 zo dňa 27.07.2023** v sume 2 500 €. Prevod **realizovaný 28.07.2023.**
 - **č. 37/2023 zo dňa 09.08.2023** v sume 2 500 €. Prevod **realizovaný 09.08.2023.**
 - **č. 39/2023 zo dňa 02.10.2023** v sume 5 000 €. Prevod **realizovaný 02.10.2023.**
 - **č. 40/2023 zo dňa 02.10.2023** v sume 5 000 €. Prevod **realizovaný 05.10.2023.**
- d) **č. 2/2023 zo dňa 21.03.2023** v prospech HBK Vračuňa, Rajecká 38, 821 07 Bratislava. Prevod vo výške 1 000 € **realizovaný dňa 21.03.2023.**
- e) **č. 5/2023 zo dňa 21.03.2023** v prospech Športového klubu Koryo, Čiližská 5006/22, 821 07 Bratislava. Prevod vo výške 300 € **realizovaný dňa 30.03.2023.**
- f) **č. 22/2023 zo dňa 12.04.2023** v prospech Skupina historického šermu SIC, Čučoriedková 15, 821 07 Bratislava. Prevod vo výške 3 700 € **realizovaný dňa 25.04.2023.**
- g) **č. 6/2023 zo dňa 21.03.2023** v prospech Občianskeho združenia Odysseus, Tomášiková 26, 821 01 Bratislava. Prevod vo výške 2 000 € **realizovaný dňa 30.03.2023.**

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 vystavených účtovných dokladoch - platobných poukazov v súlade s § 7 zákona o finančnej kontrole.
3. Prevody finančných prostriedkov v prospech prijímateľov dotácií boli realizované **s termínmi dohodnutými v zmluvách číslo 56/2023, 58/2023, 50/2023 v znení dodatku č. 1, ev. č. 192/2023 a dodatku č. 2, ev. č. 246/2023, 55/2023, 57/2023, 60/2023 a 59/2023.**

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 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.

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) P3 projekt, s. r. o., Hronská 16, 821 06 Bratislava

- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: ***bezprostredne po vyčerpaní, najneskôr do 10.12.2023***
- skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **24.10.2023** – ***dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2023 (účinnosť od 05.10.2023) a čl. IV bod 1 zmluvy č. 56/2023***
- overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: ***dňa 11.12.2023***
- schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: ***dňa 06.11.2023.***

b) Box Club SLOVAKIA, Hradská 31/A, 821 07 Bratislava

- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: ***bezprostredne po vyčerpaní, najneskôr do 10.12.2023***
- skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **21.08.2023** – ***dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 1 zmluvy č. 58/2023***
- overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: ***dňa 27.09.2023***
- schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: ***dňa 27.09.2023.***

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

1. k zmluve č. 50/2023 v znení dodatku ev. č. 192/2023

- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: **bezprostredne po jej vyčerpaní, najneskôr do 31.01.2024**
- skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **20.12.2023 – dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2023 (účinnosť od 05.10.2023) a čl. IV bod 1 zmluvy č. 50/2023 v znení dodatku č. 1, ev. č. 192/2023**
- overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 15.01.2024**
- schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 15.01.2024.**

2. k dodatku č. 1 k zmluve č. 50/2023 ev. č. 192/2023

- termín predloženia **prevádzkových nákladov za rok 2023** určený:
 - za obdobie od 01.01.2023 do 31.05.2023 v termíne **najneskôr do 30.06.2023**
 - za obdobie od 01.06.2023 do 30.09.2023 v termíne **najneskôr do 31.10.2023**
 - za obdobie od 01.10.2023 do 31.12.2023 v termíne **najneskôr do 31.01.2024**
 - skutočný termín predloženia **prevádzkových nákladov za rok 2023**:
 - za obdobie od 01.01.2023 do 31.05.2023: **28.06.2023**
 - za obdobie od 01.06.2023 do 30.09.2023: **17.10.2023**
 - za obdobie od 01.10.2023 do 31.12.2023: **20.12.2023**
- dodržané v súlade s čl. VI bod 7 zmluvy č. 50/2023 v znení dodatku č. 1, ev. č. 192/2023**

3. k dodatku č. 2 k zmluve č. 50/2023 ev. č. 246/2023 – mimoriadna dotácia

- termín predloženia vyúčtovania mimoriadnej dotácie určený v zmluve: **bezprostredne po jej vyčerpaní, najneskôr do 15 dní od prijatia mimoriadnej dotácie**
- skutočný termín predloženia vyúčtovania mimoriadnej dotácie: **04.07.2023 – dodržaný v súlade s čl. IVa bod 4 dodatku č. 2 k zmluve č. 50/2023 ev. č. 246/2023**
- overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 11.07.2023**
- schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 11.07.2023.**

d) HBK Vrakuňa, Rajecká 38, 821 07 Bratislava

- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: **bezprostredne po vyčerpaní, najneskôr do 31.01.2024**
- skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **29.01.2024 – dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2023 (účinnosť od 05.10.2023) a čl. IV bod 1 zmluvy č. 55/2023**
- overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 30.01.2024**
- schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 30.01.2024.**

e) Športový klub Korvo, Čiližská 5006//22, 821 07 Bratislava

- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: **bezprostredne po vyčerpaní, najneskôr do 10.12.2023**
- skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **04.05.2023 – dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 a čl. IV bod 1 zmluvy č. 57/2023**
- overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 10.05.2023**
- schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 10.05.2023.**

f) Skupina historického šermu SIC, so sídlom, Čučoriedková 15, 821 07 Bratislava

- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: **do 30 dní od použitia, resp. ukončenia projektu, najneskôr do 10.12.2023**
- skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **27.10.2023 – dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2023 (účinnosť od 05.10.2023) a čl. IV bod 1 zmluvy č. 60/2023**
- overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 11.12.2023**
- schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 06.11.2023.**

g) Občianske združenie Odyseus, Tomášikova 26, 821 01 Bratislava

- termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie určený v zmluve: **bezprostredne po vyčerpaní, najneskôr do 31.01.2024**
- skutočný termín predloženia vyúčtovania poskytnutej dotácie: **02.11.2023 – dodržaný v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2023 (účinnosť od 05.10.2023) a čl. IV bod 1 zmluvy č. 59/2023**
- overenie správnosti a úplnosti finančného vyúčtovania dotácie ekonomickým odborom: **dňa 06.11.2023**
- schválenie hospodárnosti a efektívnosti použitia dotácie v súlade so schváleným účelom podľa uzatvorenej zmluvy vecne príslušným odborom: **dňa 06.11.2023.**

KONTROLNÉ ZISTENIA E/I

1. Prijímatelia dotácií **dodržali termín predloženia vyúčtovania dotácie v súlade** s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015 účinného do 04.10.2023, resp. v súlade s § 6 ods. 2 všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2023, účinného od 05.10.2023 **a s termínmi určenými v zmluvách č. 56/2023, 58/2023, 50/2023 v znení dodatku č. 1, ev. č. 192/2023 a dodatku č. 2, ev. č. 246/2023, 55/2023, 57/2023, 60/2023 a 59/2023.**
2. Prijímateľ dotácie Športový klub Vrakuňa Bratislava **dodržal termíny predkladania prevádzkových nákladov za rok 2023 súlade s čl. VI bod 7 zmluvy č. 50/2023 v znení dodatku č. 1, ev. č. 192/2023.**
3. Prijímateľ dotácie Športový klub Vrakuňa Bratislava **dodržal termín predloženia vyúčtovania mimoriadnej dotácie v súlade s čl. IVa bod 4 a v nadväznosti na čl. IV dodatku č. 2 k zmluve č. 50/2023 ev. č. 246/2023.**

II. NA OBSAHOVÚ NÁPLŇ DORUČENÝCH VYÚČTOVANÍ DOTÁCIE, ÚČELNOSŤ POUŽITIA DOTÁCIE a VÝKON ADMINISTRATÍVNEJ FINANČNEJ KONTROLY

Obsahovú náplň zúčtovania poskytnutej dotácie:

- **upravoval do 04.10.2023** § 6 ods. 3 písm. a) až c) všeobecne záväzného nariadenia číslo 5/2015, v zmysle ktorého prijímateľ dotácie bol *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.*

- **upravuje od 05.10.2023** § 6 ods. 3 písm. a) až c) všeobecne záväzného nariadenia číslo 7/2023, v zmysle ktorého prijímateľ dotácie bol *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. Všetky účtovné doklady musia byť vystavené na meno/názov príjemcu; v prípade právnickej osoby však nie na meno štatutárneho zástupcu príjemcu alebo inej osoby. Účtovný doklad musí byť zaúčtovaný u príjemcu. Účtovné doklady musia mať všetky náležitosti, ktoré určuje zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov*

Pre hospodárenie s verejnými prostriedkami **platia rozpočtové pravidlá**, ktoré sú vymedzené v zákone o rozpočtových pravidlách verejnej správy ako aj v zákone o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. K základným rozpočtovým pravidlám použitia verejných prostriedkov patrí najmä:

- účelnosť použitia verejných prostriedkov,
- časovosť použitia verejných prostriedkov,
- hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť použitia verejných prostriedkov.

Účelnosť je definovaná v zákone o finančnej kontrole ako vzťah medzi určeným účelom použitia verejných prostriedkov a skutočným účelom ich použitia. Táto všeobecne platná zásada je zakotvená v:

- **§ 19 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy, podľa ktorého *verejnú prostriedky možno použiť na účely, ktoré sú v súlade s osobitnými predpismi***; prostriedky štátneho rozpočtu možno použiť len na účely, na ktoré boli ustanovené zákonom o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok alebo ustanovené podľa zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy;
- **§ 13 ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, podľa ktorého *rozpočtové prostriedky možno použiť len na účely, na ktoré boli v rozpočte obce alebo rozpočte vyššieho územného celku schválené***.

Neodmysliteľnou súčasťou celého procesu, a to od doručenia žiadosti o poskytnutie dotácie až po zúčtovanie poskytnutej dotácie je **finančná kontrola** podľa zákona o finančnej kontrole. V prípade poskytovania dotácií sa aplikujú všetky tri formy finančnej kontroly – základná, administratívna aj finančná kontrola na mieste. Pod finančnou kontrolou sa rozumie *súhrn činností zabezpečujúcich overovanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti finančných operácií alebo ich častí pred ich uskutočnením, v ich priebehu a až do ich konečného vyrovnania, zúčtovania, dosiahnutia a udržania výsledkov a cieľov finančných operácií alebo ich častí*. Podľa § 6 ods. 3 zákona o finančnej kontrole cieľom finančnej kontroly je o. i. zabezpečiť najmä:

- *dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti, účinnosti a účelnosti pri hospodárení s verejnými financiami a realizácii finančnej operácie alebo jej časti,*
- *dodržiavanie tohto zákona, všeobecne záväzných právnych predpisov vydaných na jeho vykonanie, osobitných predpisov, medzinárodných zmlúv,,*
- *dodržiavanie uzatvorených zmlúv orgánom verejnej správy,*
- *dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných financií,*
- *správnosť a preukázateľnosť vykonávania finančnej operácie alebo jej časti, spoľahlivosť výkazníctva.*

Administratívnu finančnú kontrolu je orgán verejnej správy **povinný vykonať**, ak poskytne alebo poskytol verejné financie inej právnickej osobe alebo fyzickej osobe alebo ak sa verejné financie poskytujú v súlade s osobitným predpisom. Poskytnutie verejných financií sa rozumie od momentu uzatvorenia zmluvy alebo vydania rozhodnutia o pridelení verejných financií až po ich vyplatenie a splnenie všetkých podmienok, na základe ktorých sa verejné financie poskytli. **Proces administratívnej finančnej kontroly** formalizuje proces overovania súladu poskytnutia verejných financií s relevantnými skutočnosťami podľa § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole vo vzťahu k prijímateľovi verejných financií, t. j. vo vzťahu k povinnej osobe. *Podľa § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole orgán verejnej správy finančnou kontrolou overuje, v súlade s cieľmi podľa odseku 3 a podľa povahy každej finančnej operácie alebo jej časti, jej súlad s:*

- a) *rozpočtom orgánu verejnej správy na príslušný rozpočtový rok,*
- b) *rozpočtom orgánu verejnej správy na dva rozpočtové roky nasledujúce po rozpočtovom roku podľa písmena a), ak financovanie finančnej operácie alebo jej časti neskončí v príslušnom rozpočtovom roku a ide o realizáciu verejného obstarávania; to platí, ak je orgánom verejnej správy štátna rozpočtová organizácia,*
- c) *osobitnými predpismi alebo medzinárodnými zmluvami, ktorými je Slovenská republika viazaná, a na základe ktorých sa Slovenskej republike poskytujú finančné prostriedky zo zahraničia,*
- d) *zmluvami uzatvorenými orgánom verejnej správy,*
- e) *rozhodnutiami vydanými na základe osobitných predpisov,*
- f) *vnútornými predpismi alebo*
- g) *inými podmienkami poskytnutia a použitia verejných financií neuvedenými v písmenách a) až f).*

Ak orgán verejnej správy, ktorý vykonáva administratívnu finančnú kontrolu zistí porušenie finančnej disciplíny riadi § 31 o rozpočtových pravidlách verejnej správy. Orgán verejnej správy, ktorý vykonáva administratívnu finančnú kontrolu vypracuje návrh na začatie správneho konania, ak tak ustanovuje zákon. Sankcie za porušenie finančnej disciplíny môže udeliť právnickej alebo fyzickej osobe iba štatutár, tzn. starosta obce na základe kontrolných zistení. Uložená pokuta alebo penále je príjmom rozpočtu obce.

Finančná kontrola vykonávaná kontrolórom

Podľa § 18d ods. 2 písm. d) zákona č. 369/190 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov kontrolnej činnosti okrem iného podliehajú „osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci podľa osobitného predpisu v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami.“ Pri výkone tejto kontroly kontrolór postupuje podľa základných pravidiel zákona o finančnej kontrole. Cieľom finančnej kontroly kontrolóra:

➤ **v obci - poskytovateľ a dotácie:**

- existencia všeobecne záväzného nariadenia
- súlad všeobecne záväzného nariadenia s platnou legislatívou (zákon o rozpočtových pravidlách)
- dodržiavanie platného všeobecne záväzného nariadenia
- rozpočtovanie dotácií na konkrétne akcie, úlohy, účel
- splnenie zákonom stanovených podmienok:
 - právnickej osobe (ktorých zakladateľom nie je obec)
 - fyzickej osobe – podnikateľovi,
 - inej obci alebo vyššiemu územnému celku
 - právnickým osobám, ktorých zakladateľom je obec
- uzatvorenie zmlúv/dohôd
- dodržiavanie lehôt a pod.

➤ **v právnických a fyzických osobách - prijímateľov dotácií:**

- dodržanie zmlúv o poskytnutej dotácii
- predloženie zúčtovania
- dodržanie lehôt
- dodržanie účelu použitia.

KONTROLNOU BOLO ZISTENÉ:

a) P3 projekt, s. r. o., Hronská 16, 821 06 Bratislava

Vyúčtovanie dotácie *predložené v súlade s § 6 ods. 3 písm. a), b) a c)* všeobecne záväzného nariadenia číslo 7/2023 (účinné od 05.10.2023) *a v súlade s čl. IV ods. 2 písm. a), b) a c)* zmluvy číslo 56/2023. V doručenom vyúčtovaní **dňa 24.10.2023** boli predložené dodávateľské faktúry a doklady z registračnej pokladne v celkovej sume 605,64 €, z toho:

- za prenájom šachových súprav, šachových hodín, technické zabezpečenie (tlačiareň, softvér, notebook) a za rozhodcovskú činnosť vo výške 215,00 €
- za nákup medailí, pohárov, z ktorej úhrada časti vo výške 106,00 € bola krytá z dotácie poskytnutej mestskou časťou
- za spotrebný materiál (papier, popisovače, náplne do tonerov) vo výške 83,04 €
- za šachové súpravy a šachové hodiny, z ktorej úhrada časti vo výške 201,60 € bola krytá z dotácie poskytnutej mestskou časťou.

Súčasne boli priložené detaily platieb z bankového účtu spoločnosti k jednotlivým úhradám, z ktorých úhrady časti vo výške 500,00 € boli kryté z dotácie poskytnutej mestskou časťou.

Výdavky predložené vo vyúčtovaní boli zo strany spoločnosti P3 projekt, s. r. o. *uhrádzané po dátume účinnosti*, t. j. po podpísaní a zverejnení zmluvy č. 56/2023 v centrálnom registri zmlúv a 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 2023 z rozpočtu mestskej časti v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2023: *administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 11.12.2023 a na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.*

b) Box Club SLOVAKIA, Hradská 31/A, 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 58/2023. V doručenom vyúčtovaní dňa **21.08.2023** boli predložené dodávateľské faktúry, príjmový pokladničný doklad a detaily platieb z bankového účtu k úhradám:

- za nákup medailí a pohárov vo výške 323,70 €
- za nákup klubových vlajok vo výške 135,60 €
- za hrnčeky s podtlačou výročia klubu vo výške 300,00 €,

z ktorých úhrady časti vo výške 500,00 € boli kryté z dotácie poskytnutej mestskou časťou.

Výdavky predložené vo vyúčtovaní boli zo strany občianskeho združenia Box Club Slovakia *uhrádzané po dátume účinnosti*, t. j. po podpísaní a zverejnení zmluvy č. 58/2023 v centrálnom registri zmlúv a 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 2023 z rozpočtu mestskej časti v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015: *administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 04.10.2023 a na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.*

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

1. k dodatku č. 2 k zmluve č. 50/2023 ev. č. 246/2023 – mimoriadna dotácia

Vyúčtovanie mimoriadnej dotácie, za účelom vysporiadania záväzku z titulu nedoplatku vzniknutého z vyúčtovania za dodávky plynu za rok 2022, **predložené v súlade s § 6 ods. 3 písm. a) a c)** všeobecne záväzného nariadenia číslo 5/2015 **a v súlade s čl. IVa bod 4 dodatku č. 2 k zmluve č. 50/2023 ev. č. 246/2023 a spôsobom uvedeným v čl. IV zmluvy č. 50/2023.** V doručenom vyúčtovaní dňa **04.07.2023** bol predložený prehľad nezaplatených faktúr voči ZSE Energia, a. s., vystavený spoločnosťou poverenou vymáhaním pohľadávky, dodávateľské faktúry a bankový výpis k úhrade nedoplatku z vyúčtovania plynu za rok 2022 **vo výške 10 000,00 €** v prospech spoločnosti Atradius Collections B.V.. Súčasťou vyúčtovania boli oznámenia zo strany Ministerstva hospodárstva SR o schválení žiadosti o dotácie na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny.

2. k zmluve č. 50/2023 v znení dodatku č. 1 ev. č. 192/2023 a dodatku č. 2 ev. č. 246/2023

Vyúčtovanie dotácie **predložené v súlade s § 6 ods. 3 písm. a) až c)** všeobecne záväzného nariadenia číslo 7/2023 (účinné od 05.10.2023) **a v súlade s čl. IV ods. 2 písm. a) až c)** zmluvy číslo 50/2023 v znení dodatku č. 1 ev. č. 192/2023 a dodatku č. 2 ev. č. 246/2023. V doručenom vyúčtovaní dňa **20.12.2023** boli predložené dodávateľské faktúry, bankové výpisy k úhradám dodávateľských faktúr celkom vo výške 45 515,70 €, z toho:

- v prospech Bratislavskej vodárenskej spoločnosti vo výške 928,74 €,
 - v prospech ZSE, Energia, s.r.o. za odobranú elektrinu vo výške 6 113,54 €,
 - v prospech ZSE, Energia, s.r.o. za plyn vo výške 2 743,66 €,
 - v prospech spoločnosti Atradius Collections B.V., poverenou vymáhaním pohľadávky - nedoplatku vzniknutého z vyúčtovania za dodávky plynu za rok 2022 vo výške 10 000 €,
 - za ekonomické služby vo výške 900,60 €,
 - na úhradu poplatkov Slovenskému futbalovému zväzu a štartovného na turnajoch v celkovej výške 18 689,82 €,
 - v prospech Základnej školy Železničná za prenájom telocvične a služieb spojených s nájmom v celkovej výške 5 627,75 €,
 - prospech Slovak Telekom za telekomunikačné služby vo výške 110,80 €,
 - za ostatné služby (zazimovanie trávnik, webhosting) v celkovej výške 400,79 €,
- z ktorých úhrady časti vo výške 45 000,00 € boli kryté z dotácie poskytnutej mestskou časťou, t. j. vo výške schválených dotácií. Súčasťou vyúčtovania boli oznámenia zo strany Ministerstva hospodárstva SR o schválení žiadosti o dotácie na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny v celkovej výške 4 052,03 €.

Výdavky predložené vo vyúčtovaní boli zo strany občianskeho združenia Športový klub Vrakuňa Bratislava **uhrádzané po dátume účinnosti**, t. j. po podpísaní a zverejnení zmluvy číslo 50/2023 v znení dodatku č. 1 ev. č. 192/2023 a dodatku č. 2 ev. č. 246/2023 v centrálnom registri zmlúv a na internetovej stránke mestskej časti v súlade s § 3 ods. 8 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015, resp. v zmysle § 3 ods. 8 všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2023.

Správa o výsledku administratívnej finančnej kontroly vyúčtovania dotácie poskytnutej v roku 2023 z rozpočtu mestskej časti v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2023: **administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 15.01.2024 a na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.**

d) 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 7/2023 (účinné od 05.10.2023) *a v súlade s čl. IV ods. 2 písm. a), b) a c)* zmluvy číslo 55/2023. V doručenom vyúčtovaní dňa **29.01.2024** boli predložené dodávateľské faktúry, nájomné zmluvy a výpisy z bankového účtu k úhradám:

- za nákup 60 ks tričiek s potlačou vo výške 545,00 €,
- za spracovanie účtovníctva a dane z príjmov právnických osôb za rok 2022 vo výške 217,20 €,
- za prenájom telocvične za obdobie od 01.04.2023 do 27.06.2023 vo výške 42,00 €,
- za služby spojené s nájmom nebytových priestorov – telocvične za obdobie od 01.04.2023 do 27.06.2023 vo výške 84,00 €,
- za prenájom telocvične a za služby spojené s nájmom nebytových priestorov za obdobie od 02.11.2023 do 31.12.2023 vo výške 126,00 €,

z ktorých úhrady časti vo výške 1 000,00 € boli kryté z dotácie poskytnutej mestskou časťou.

Výdavky predložené vo vyúčtovaní boli zo strany občianskeho združenia HBK Vrakuňa *uhrádzané po dátume účinnosti*, t. j. po podpísaní a zverejnení zmluvy č. 55/2023 na internetovej stránke mestskej časti v súlade s § 3 ods. 8 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015, resp. v zmysle § 3 ods. 8 všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2023.

Správa o výsledku administratívnej finančnej kontroly vyúčtovania dotácie poskytnutej v roku 2023 z rozpočtu mestskej časti v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2023: *administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 30.01.2024 a na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.*

e) Športový klub Koryo, Čiližská 5006//22, 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 57/2023. V doručenom vyúčtovaní dňa **04.05.2023** bola predložená dodávateľská faktúra a detail platby z bankového účtu občianskeho združenia k úhrade faktúry:

- za nákup úderových aparátov slúžiacich na tréningy Taekwon-Do vo výške 315,00 €, z ktorej úhrada časti vo výške 300,00 € bola krytá z dotácie poskytnutej mestskou časťou.

Výdavok predložený vo vyúčtovaní bol zo strany občianskeho združenia Športový klub Koryo *uhradený po dátume účinnosti*, t. j. po podpísaní a zverejnení zmluvy č. 57/2023 v centrálnom registri zmlúv a 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 2023 z rozpočtu mestskej časti v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015: *administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 22.05.2023 a na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.*

f) Skupina historického šermu SIC, Čučoriedková 15, 821 07 Bratislava

Vyúčtovanie dotácie *predložené v súlade s § 6 ods. 3 písm. a), b) a c)* všeobecne záväzného nariadenia číslo 7/2023 (účinné od 05.10.2023) *a v súlade s čl. IV ods. 2 písm. a), b) a c)* zmluvy číslo 60/2023. V doručenom vyúčtovaní dňa **27.10.2023** boli predložené dodávateľské faktúry, doklady z registračnej pokladne v celkovej sume 3 708,65 €, z toho:

- faktúry pre účinkujúce skupiny (stredoveká kapela, ukážky remesiel, šermiarske vystúpenia) celkom vo výške 1 792,00 €,
- pokladničný blok za stravu pre pozvaných ostatných šermiarskych skupín a účastníkov podujatia vo výške 802,50 €,

- pokladničný blok za nákup občerstvenia a ostatného spotrebného materiálu vo výške 119,15 €,
- faktúry súvisiace s technickým a materiálnym zabezpečením podujatia (inštalácia elektrických rozvodov, fotografovanie podujatia, tlač plagátov) vo výške 995,00 €.

Súčasne boli priložené detaily platobných príkazov k úhradám dodávateľských faktúr a výdavkové pokladničné doklady k dokladom z registračnej pokladne, ktorých úhrada časti vo výške 3 700,00 € bola krytá z dotácie poskytnutej mestskou časťou.

Výdavky predložené vo vyúčtovaní boli zo strany občianskeho združenia Skupina historického šermu SIC *uhrádzané po dátume účinnosti*, t. j. po podpísaní a zverejnení zmluvy na internetovej stránke mestskej časti v súlade s § 3 ods. 8 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2015, resp. v zmysle § 3 ods. 8 všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2023.

Správa o výsledku administratívnej finančnej kontroly vyúčtovania dotácie poskytnutej v roku 2023 z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2023: *administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 11.12.2023 na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.*

g) Občianske združenie Odysseus, Tomášikova 26, 821 01 Bratislava

Vyúčtovanie dotácie *predložené v súlade s § 6 ods. 3 písm. a), b) a c)* všeobecne záväzného nariadenia číslo 7/2023 (účinné od 05.10.2023) a *v súlade s čl. IV ods. 2 písm. a), b) a c)* zmluvy číslo 59/2023. V doručenom vyúčtovaní dňa **02.11.2023** boli predložené dodávateľské faktúry a výpisy z bankového účtu k úhradám faktúr:

- za všeobecný a spotrebný materiál (vrecia, zberač odpadkov), z ktorých úhrady časti vo výške 199,63 € boli kryté z dotácie poskytnutej mestskou časťou,
- za zdravotnícky materiál, z ktorých úhrady časti vo výške 1 166,37 € boli kryté z dotácie poskytnutej mestskou časťou,
- za služby spojené so zneškodnením odpadu vo výške 120,00 €,
- za služby spojené s nájomom nebytových priestorov vo výške 514,00 €.

Výdavky predložené vo vyúčtovaní boli zo strany občianskeho združenia Odysseus *uhrádzané po dátume účinnosti*, t. j. po podpísaní a zverejnení zmluvy č. 59/2023 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 2023 z rozpočtu mestskej časti v zmysle všeobecne záväzného nariadenia č. 7/2023: *administratívnou finančnou kontrolou zo dňa 04.12.2023 a na základe vykonaného overovania neboli zistené žiadne nedostatky.*

KONTROLNÉ ZISTENIA E/II:

1. Prijímatelia dotácie:

- a) P3 projekt, s. r. o., Hronská 16, 821 06 Bratislava vyúčtovanie *predložil v súlade s § 6 ods. 3 písm. a), b) a c)* všeobecne záväzného nariadenia číslo 7/2023 (účinné od 05.10.2023) *a v súlade s čl. IV ods. 2 písm. a), b) a c)* zmluvy číslo 56/2023.
- b) Box Club SLOVAKIA, Hradská 31/A, 821 07 Bratislava vyúčtovanie *predložil 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 58/2023.
- c) Športový klub Vrakuňa Bratislava, Poľnohospodárska 2, 821 07 Bratislava vyúčtovanie:
 - *mimoriadnej dotácie*, za účelom vysporiadania záväzku z titulu nedoplatku vzniknutého z vyúčtovania za dodávky plynu za rok 2022, *predložil v súlade s § 6 ods. 3 písm. a) a c)* všeobecne záväzného nariadenia číslo 5/2015 *a v súlade s čl. IVa bod 4 dodatku č. 2 k zmluve č. 50/2023 ev. č. 246/2023 a spôsobom uvedeným v čl. IV zmluvy č. 50/2023*

- dotácie poskytnutej celkom na rok 2023 predložil v súlade s § 6 ods. 3 písm. a), b) a c) všeobecne záväzného nariadenia číslo 7/2023 (účinné od 05.10.2023) a v súlade s čl. IV ods. 2 písm. a) až c) zmluvy číslo 50/2023 v znení dodatku č. 1 ev. č. 192/2023 a dodatku č. 2 ev. č. 246/2023.
- d) HBK Vrakuňa, Rajecká 38, 821 07 Bratislava vyúčtovanie predložil v súlade s § 6 ods. 3 písm. a), b) a c) všeobecne záväzného nariadenia číslo 7/2023 (účinné od 05.10.2023) a v súlade s čl. IV ods. 2 písm. a), b) a c) zmluvy číslo 55/2023.
- e) Športový klub Koryo, Čiližská 5006//22, 821 07 Bratislava vyúčtovanie predložil 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 57/2023.
- f) Skupina historického šermu SIC, Čučoriedková 15, 821 07 Bratislava vyúčtovanie predložila v súlade s § 6 ods. 3 písm. a), b) a c) všeobecne záväzného nariadenia číslo 7/2023 (účinné od 05.10.2023) a v súlade s čl. IV ods. 2 písm. a), b) a c) zmluvy číslo 60/2023.
- g) Občianske združenie Odysseus, Tomášikova 26, 821 01 Bratislava vyúčtovanie predložilo v súlade s § 6 ods. 3 písm. a), b) a c) všeobecne záväzného nariadenia číslo 7/2023 (účinné od 05.10.2023) a v súlade s čl. IV ods. 2 písm. a), b) a c) zmluvy číslo 59/2023.

2. Povinná osoba preukázala vykonania administratívnej finančnej kontroly pri vyúčtovaní dotácií poskytnutých z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa v roku 2023 a na základe uzatvorených zmlúv č. 56/2023, 58/2023, 50/2023 v znení dodatku č. 1 ev. č. 192/2023 a dodatku č. 2 ev. č. 246/2023, 55/2023, 57/2023, 60/2023 a 59/2023.

Dátum vrátenia dokladov zo strany oprávnenej osoby:

Po vykonaní kontroly boli doklady listom č. 322/2360-3/2024/MK/AK zo dňa 15.03.2024 vrátené na príslušný odbor Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa dňa 15.03.2024.

ZÁVER:

Z vykonanej kontroly bola vypracovaná správa o výsledku finančnej kontroly č. 4/2024 - kontroly poskytovania dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2023 dňa 15.03.2024.

Kontrola bola ukončená dňa 18.03.2024, t. j. dňom prevzatia správy o výsledku finančnej kontroly č. 4/2024 – kontroly poskytovania dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Vrakuňa za rok 2023.