



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA - RAČA

Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva MČ Bratislava-Rača
dňa 11.02.2020

Správa o výsledku kontroly dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Bratislava-Rača v oblasti použitia účelových dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača za rok 2018.

Predkladateľ :

JUDr. Jana Bezáková
miestna kontrolórka

Materiál obsahuje :

1. Návrh uznesenia MZ MČ Bratislava-Rača
2. Materiál

Zodpovedný :

JUDr. Jana Bezáková
miestna kontrolórka

Spracovateľ :

JUDr. Jana Bezáková
miestna kontrolórka

1.

Návrh uznesenia

Miestne zastupiteľstvo MČ Bratislava-Rača

berie na vedomie

Správu o výsledku kontroly dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Bratislava-Rača v oblasti použitia účelových dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača za rok 2018.

2. Materiál

SPRÁVA O VÝSLEDKU KONTROLY

Oprávnená osoba: miestna kontrolórka mestskej časti Bratislava-Rača (ďalej aj ako „MK“).

Povinná osoba: mestská časť Bratislava-Rača, t.j. Miestny úrad mestskej časti Bratislava–Rača, Kubačova 21, 831 06 Bratislava, IČO: 00304557 (ďalej aj ako „MÚ“ alebo „povinná osoba“).

Predmet kontroly: kontrola dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzných právnych predpisov a všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Bratislava-Rača v oblasti použitia účelových dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača pridelených právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom za rok 2018.

Cieľ kontroly: dodržiavanie hospodárnosti, efektívnosti a účinnosti pri uplatňovaní všeobecne záväzných právnych predpisov a všeobecne záväzného nariadenia č. 3/2016 v znení VZN č. 7/2017 a VZN č. 5/2018 o podmienkach poskytovania dotácií právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom (ďalej aj ako „VZN“).

Kontrolované obdobie: rok 2018.

Miesto a čas vykonania kontroly: Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Rača od 31.12.2019 do 04.02.2020.

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti miestnej kontrolórky mestskej časti Bratislava-Rača na II. polrok 2019, schváleného uznesením MZ MČ Bratislava-Rača č. 74/18/06/19/P zo dňa 18.06.2019, konkrétne s 3. bodom, v zmysle §18d ods.1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v platnom znení a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Kontrola bola zameraná na kontrolu postupu pri poskytovaní dotácií, a to:

- náležitosti podaných žiadostí o dotácie,
- proces poskytnutia dotácie z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača od podania žiadosti s povinnými prílohami cez podpis Dohody o poskytnutí dotácie až po vyúčtovanie poskytnutej dotácie žiadateľom.

Použitá legislatíva ku kontrole:

všeobecne záväzné právne predpisy

1. zákon č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov,
2. zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,
3. VZN č. 3/2016 v znení VZN č. 7/2017 a VZN č. 5/2018 o podmienkach poskytovania dotácií právnickým osobám a fyzickým osobám-podnikateľom.

Dátum doručenia Správy z vykonanej kontroly (ďalej aj ako „Návrh správy“) na oboznámenie povinnej osobe:

Kontrolou neboli zistené nedostatky závažného charakteru, preto bola z vykonanej kontroly vypracovaná Správa z vykonanej kontroly, ktorá bola doručená povinnej osobe dňa 04.02.2020, a tým bola kontrola skončená.

K predmetnej kontrole bola oprávnenej osobe ku kontrole predložená spisová dokumentácia poskytnutých dotácií za rok 2018 v oblasti športu, kultúry, životného prostredia, školstva a sociálnej oblasti, kde boli oprávnenu osobou náhodným výberom skontrolované dotácie v každej z poskytnutej oblasti.

V roku 2018 bolo poskytnutých spolu 103 dotácií, čo predstavuje finančné prostriedky vo výške 98.014 € z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rača.

§3 ods. 3 VZN č. 3/2016 v znení VZN č. 7/2017 a č. 5/2018 určuje podmienky poskytnutia dotácií a zoznam požadovaných dokladov, ktoré tvoria neoddeliteľnú prílohu k samotnej žiadosti žiadateľa o dotáciu. Žiadateľ o poskytnutie dotácie doručuje žiadosť mestskej časti Bratislava-Rača v 2 kolách, a to do 28.2. resp. 29.2. v prípade prestupného roka a v druhom kole do 30.6. kalendárneho roka. Žiadosti o dotáciu na vybudovanie (vrátane rekonštrukcie) uzamykateľných stanovišť zberných nádob – kontajnerov (kontajnerové stojiská) je potrebné doručiť najneskôr do 31.8. kalendárneho roka, kde okrem vyššie uvedených príloh k žiadosti v zmysle §3 ods. 3 VZN treba doložiť:

- a) projektovú dokumentáciu, ktorá bola podkladom pre stavebné konanie, resp. ohlásenie drobnej stavby,
- b) stavebné povolenie, resp. súhlasné stanovisko stavebného úradu k ohlásenej drobnej stavbe,
- c) fotokópiu faktúry za realizáciu diela, zápis o prevzatí diela (preberací protokol) a súpis vykonaných prác,
- d) fotodokumentáciu stanovišť a pred realizáciou a po realizácii diela.

O poskytnutí dotácie rozhoduje starosta mestskej časti Bratislava-Rača do výšky 330 € vrátane a miestne zastupiteľstvo nad 330 €. Následne po schválení pridelenia dotácie uzavrie mestská časť Bratislava-Rača so žiadateľom dohodu o poskytnutí dotácie, ktorá má písomnú formu a podstatné náležitosti v zmysle §4 ods. 10 VZN. Vyúčtovanie poskytnutej dotácie prebieha v zmysle §6 VZN.

Kontrola v nižšie vybratých oblastiach sa zamerala na kontrolu podanej samotnej žiadosti žiadateľa o dotáciu v zmysle VZN a povinných príloh, vykonania základnej finančnej kontroly v zmysle §7 zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov vedúcej k podpisu Dohody o poskytnutí dotácie, jej zverejnenia na webovom sídle mestskej časti Bratislava-Rača, doručenia vyúčtovania v zákonom stanovenej lehote s požadovanými dokladmi preukazujúcimi použitie finančných prostriedkov z poskytnutej dotácie.

I. OBLASŤ KULTÚRY

V oblasti kultúry bolo náhodným výberom skontrolované poskytnutie dotácie:

- Literárny klub Rača vo výške 300 €
- Klub železničnej nostalgie Bratislava-východ vo výške 500 €
- Vienok vo výške 1000 €
- Miestny odor Matice slovenskej Bratislava-Rača vo výške 800 €
- Račiansky spolok vo výške 580 €
- Literárny klub Rača vo výške 420 €
- Račiansky vinohradnícky spolok vo výške 1000 €

II. OBLASŤ ŠKOLSTVO

V oblasti školstva bolo náhodným výberom skontrolované poskytnutie dotácie:

- Občianske združenie Varianty vo výške 400 €
- SRRZ-RZ pri MŠ Tbiliská 2 vo výške 900 €
- Občianske združenie LASALLIAN vo výške 300 €

III. OBLASŤ ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA

V oblasti životného prostredia bolo náhodným výberom skontrolované poskytnutie dotácie:

- MITAS RAČA vo výške 990 €
- LANDIER, spol. s r.o. vo výške 3000 €
- Stará jedáleň, občianske združenie vo výške 2000 €

IV. SOCIÁLNA OBLASŤ

V sociálnej oblasti bolo náhodným výberom skontrolované poskytnutie dotácie:

- Rodinné centrum Ráčik, o.z. vo výške 510 €
- Slovenský zväz telesne postihnutých vo výške 500 €
- Raná starostlivosť vo výške 2500 €
- Deti a dorast s.r.o. vo výške 1400 €
- Občianske združenie VAGUS vo výške 1000 €

V. OBLASŤ ŠPORTU

V oblasti športu bolo náhodným výberom skontrolované poskytnutie dotácie:

- Klub pozemného hokeja Rača vo výške 1200 €
- ŠK Krasňany, o.z. vo výške 4000 €
- Plavecká akadémia vo výške 300 €
- Futbalový klub Rača vo výške 4000 €
- ŠK Krasňany, o.z. vo výške 4000 €
- CRAZY JUMP vo výške 850 €

Kontrolné zistenia:

Pri niektorých žiadostiach bolo zistené pri predkladaní výpisu z registra trestov právnickej osoby, ak bola žiadateľom právnická osoba jej starší dátum spadajúci do roka predchádzajúceho kontrolnému roku (t.j. rok 2017), taktiež s rovnakým nedostatkom bola uvedená príloha – potvrdenia o vedení účtu alebo fotokópia bankového výpisu, ktorá mala byť preukázateľne z aktuálneho roka, ak mala byť dotácia poukazovaná na účet žiadateľa (žadateľ: Literárny klub Rača) pri (žadateľovi: Klub pozemného hokeja) tieto 2 prílohy absentovali úplne.

V jednom prípade žiadateľa (LANDIER spol. s r.o.) nebola žiadosť úplná, nakoľko absentovalo stavebné povolenie resp. súhlasné stanovisko stavebného úradu k ohlásenej drobnej stavbe k žiadosti o dotáciu vo výške 3000 € na rekonštrukciu uzamykateľných stanovišť zberných nádob.

Odporúčania:

- dôslednejšie zotrvávanie na kompletnom procese žiadosti spočívajúcej v predložení aktuálnych príloh. V prípade nepredloženia vyzvať žiadateľa na doplnenie v tam určenej lehote na doplnenie s upozornením na skutočnosť, že po nepredložení chýbajúcich príloh žiadosti, nebude predmetná žiadosť žiadateľa úplná, a teda nebude sa na ňu prihliadať.
- zvážiť stanovenie jedného termínu na podávanie žiadostí žiadateľov o dotáciu pre prehľadnosť,
- zvážiť prerozdelenie narozpočítovaných finančných prostriedkov tak, aby dochádzalo formou dotácie k uspokojeniu veľkých, významných a/alebo žiadúcich projektov na rozdiel od uspokojovania všetkých žiadateľov, ktorí podali žiadosť v lehote, a ktorých žiadosť spĺňa predpoklady, ale pri finálnom rozdelení finančnej čiastky tak jednotlivým žiadateľom pripadne len veľmi nízka čiastka dotácie,

- zvážiť zákaz použitia finančných prostriedkov z dotácie na úhradu nájomného, ak by malo tvoriť viac ako 50% z poskytnutej dotácie (žiadateľ v kontrolovanom období použil z poskytnutej dotácie na úhradu nájomného až 63% z jej výšky),
- zvážiť zdefinovanie podmienok na použitie dotácie na nákup pohonných hmôt tak, aby sa takýto nákup pohonných hmôt mohol a/alebo vedel uplatniť v predložených bločkoch pri vyúčtovaní dotácie, ak to priamo súvisí s účelom, na ktorý bola dotácia poskytnutá,
- v neposlednom rade zvážiť prijatie nového VZN o podmienkach poskytovania dotácií právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom v mestskej časti Bratislava-Rača, ktoré by reflektovalo na potreby povinnej osoby, sprehľadnilo by celý proces a tiež ho urýchlilo a urobilo transparentnejším, napr. formou podávania žiadosti o dotáciu aj v elektronickej podobe.

Záver:

Z výsledkov kontroly nevyplývali závažné nedostatky v kontrolovanom období.

Oprávnená osoba tiež konštatuje, že došlo k náprave a odstránení väčšiny nedostatkov vytýkaných v Správe o výsledku kontroly dodržiavania a uplatňovania všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Bratislava-Rača v oblasti použitia účelových dotácií pridelených fyzickým osobám-podnikateľom a právnickým osobám za rok 2015 ako materiálu na rokovanie miestneho zastupiteľstva dňa 20.09.2016.