

MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA-RUSOVCE

Materiál na zasadnutie
miestneho zastupiteľstva
MČ Bratislava-Rusovce
dňa 26. 06. 2025

Správa z kontroly dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov mestskej časti Bratislava-Rusovce a kontrola plnenia ďalších úloh ustanovených osobitnými predpismi pri efektívnom, hospodárnom, účelovom a účinnom nakladaní s verejnými prostriedkami pri poskytovaní dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rusovce za rok 2024

Predkladateľ:
Ing. Pavel Škodler, kontrolór

Materiál obsahuje:
1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Správa z vykonanej kontroly

Spracovateľ:
Ing. Pavel Škodler
kontrolór mestskej časti

Návrh na uznesenie:

Miestne zastupiteľstvo

A/ berie na vedomie Správu z vykonanej finančnej kontroly poskytovania dotácií za rok 2024.

B/ žiada starostu zabezpečiť prijatie opatrení na odstránenie zistených nedostatkov.

Dôvodová správa

Predmetná kontrola bola vykonaná na základe Plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce na I. polrok 2025, ktorý schválilo miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Rusovce uznesením č. 223/2024 na svojom riadnom zasadnutí dňa 19.12.2024 ako následnú finančnú kontrolu, ako i v súlade s ustanovením čl. 7 VZN mestskej časti Bratislava- Rusovce č. 2/2019 o poskytovaní dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rusovce v platnom a účinnom znení v kontrolovanom období.

Výkonom kontrolnej činnosti kontrolný orgán preveril súlad splnenia podmienok pre poskytnutie dotácií subjektov naviazaných na rozpočet mestskej časti v zmysle čl. 3 VZN, ďalej dodržanie postupov pri rozhodovaní o poskytnutí dotácií orgánmi samosprávy podľa čl. 4 VZN, úplnosti zmluvných ustanovení poskytnutých dotácií podľa čl. 5 VZN. Kontrola preverila i úplnosť a oprávnenosť účelového použitia poskytnutých verejných prostriedkov kontrolou účtovných dokladov prijímateľov dotácií predložených vo vyúčtovaní podľa čl. 6 VZN. Kontrola bola uskutočnená v súlade s platným znením Pravidiel kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra mestskej časti Bratislava-Rusovce.

Správa

o výsledku finančnej kontroly poskytovania dotácií za rok 2024

Oprávnená osoba:	Ing. Pavel Škodler, miestny kontrolór
Kontrolovaný subjekt:	Miestny úrad mestskej časti Bratislava-Rusovce Vývojová 8 851 10 Bratislava IČO: 00 304 611
Predmet kontroly:	Kontrola poskytovania dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rusovce za rok 2024
Cieľ kontroly:	Dodržiavanie legislatívy a platných noriem mestskej časti Bratislava-Rusovce so zameraním na dodržiavanie podmienok na poskytnutie a použitie verejných prostriedkov podľa VZN č. 2/2019.
Kontrola bola vykonaná v čase:	od 3.4.2025 do 15.4.2025
Kontrolované obdobie:	od 01.01.2024 do 31.12.2024

Kontrola bola vykonaná v súlade s plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2025, schváleným uznesením Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Rusovce č. 223/2024 zo dňa 19.12. 2024.

Predmetná kontrola bola vykonaná v nadväznosti na dodržiavanie nasledovných zákonov a nariadení:

- a) Zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 18d (2) písm. d).
- b) Zákona č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste Slovenskej republiky Bratislave v znení neskorších predpisov.
- c) Štatútu hlavného mesta SR Bratislavy v znení neskorších dodatkov.
- d) Zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „rozpočtové pravidlá územnej samosprávy“).
- e) Zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov (ďalej len „rozpočtové pravidlá verejnej správy“).
- f) Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
- g) Zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite
- h) 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.
- i) Zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite v znení neskorších predpisov.
- j) Zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby
- k) Všeobecne záväzného nariadenia č. 2/2019 schváleného uznesením č.129/2019 z 12. 11. 2019 o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mestskej časti Bratislava-Rusovce (ďalej len „všeobecne záväzné nariadenie o poskytovaní dotácií“), účinného v kontrolovanom období
- l) Smernica č. 3/2015 na vykonávanie finančnej kontroly – predbežnej a priebežnej v pôsobnosti Miestneho úradu mestskej časti Bratislava-Rusovce (ďalej len „smernica o finančnej kontrole“)
- m) Zásad obehu účtovných dokladov mestskej časti Bratislava- Rusovce

V súlade § 15 ods. 2 písm. a) zákona č. 377/1990 Zb. o hlavnom meste SR Bratislave v znení neskorších predpisov, podľa § 4 ods. 3 písm. d) a § 6 ods. 1, zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov, § 7 ods. 4, zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vydala Mestská časť Bratislava-Rusovce Všeobecne záväzné nariadenie č. 2/2019 o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mestskej časti Bratislava-Rusovce, ktorým sa určuje postup a podmienky pre poskytovanie dotácií z rozpočtu mestskej časti. Poskytovanie dotácií usmerňuje toto nariadenie v čase ich pridelenia nasledovne:

Priebeh kontroly:

Povinná osoba bola podľa ustanovenia § 20 ods. 5 písm. a) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite oboznámená s termínom a cieľom finančnej kontroly dňa 1.4.2024 a súčasne v súlade s § 20 ods. 2 písm. a) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite bola požiadaná o predloženie komplexnej spisovej dokumentácie – originálov dokladov, písomností a iných materiálov k dotáciám, ktoré mestská časť Bratislava-Rusovce v roku 2024 poskytla zo svojho rozpočtu. Oprávnená osoba v súlade s § 20 ods. 4 písm. a) zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite potvrdila prevzatie komplexnej spisovej dokumentácie dňa 3.4.2025, a to najmä:

- 5 doručených žiadostí o poskytnutie dotácie z rozpočtu mestskej časti v zmysle VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rusovce č. 2/2019, pre rok 2024 - originály opatrené prezenčnou pečaťou MÚ,
- doručené doklady príjemcov k zúčtovaniu dotácií za rok 2024 - originály opatrené prezenčnou pečaťou MÚ,
- uznesenia Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Rusovce, ktorými boli schválené dotácie právnickým a fyzickým osobám pre rok 2024, podpísané starostom mestskej časti a dostupné na web stránke MČ Rusovce,
- bankové výpisy /fotokópie/, resp. prevodné príkazy z účtov mestskej časti v priebehu roka 2024, platobné poukazy bezhotovostných prevodov schválených dotácií v prospech účtov prijímateľov dotácií,
- výdavkový doklad mestskej časti Bratislava-Rusovce pri prevodoch hotovostných platieb v prospech prijímateľov dotácií,
- uzatvorené písomné Zmluvy o poskytnutí dotácií prijímateľom.

Kontrolór zahájil kontrolu prevzatím podkladov dňa 3.4.2025. Kontrolou boli preverené termíny podania a prijatia žiadostí o poskytnutie dotácie a splnenie podmienky ich preukázateľného doručenia do 30. 11. roka predchádzajúceho roku čerpania dotácie, ich prerokovanie v zastupiteľstve, prijatie uznesení Miestneho zastupiteľstva mestskej časti Bratislava-Rusovce so stanovením schválenej výšky a účelového viazania prostriedkov, splnenie podmienky pre poskytnutie dotácií v súlade s úplnosťou predložených žiadostí o poskytnutie dotácií, vrátane povinných príloh a ich súlad s rozpočtom, ktorý tvoril povinnú prílohu žiadosti o poskytnutie dotácie ako i samotné vyúčtovanie k zmluvám o poskytnutí dotácií so zreteľom na použitie prostriedkov z vecného, účelového i časového hľadiska zdokladovaných výdavkov.

Počas kontroly bolo zistené, že dodané podklady sú neúplné.

1. Kontrola žiadostí a splnenia podmienok k poskytnutiu dotácií podľa čl. 3 ods. 1 až ods. 3 VZN.

Žiadosti o poskytnutie dotácií doručené na miestny úrad v termínoch v súlade s čl. 3 ods. 3 Všeobecne záväzného nariadenia o poskytovaní dotácií, tzn. do 30. 11. 2023. Doručené žiadosti obsahovali predpísané náležitosti podľa ustanovenia čl. 3 ods. 1 písm. a) až písm. e), ďalej obsahovali predpísané identifikačné údaje podľa ustanovenia čl. 3 ods. 2 písm. a) až písm. j) na predpísaných formulároch. Všetky žiadosti spĺňali ustanovenia čl. 2 ods. 1 VZN upravujúce účelové viazanie verejných zdrojov v súlade s § 10 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.

z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a § 2 ods. 2 zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, v znení zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby. Kontrolou žiadostí neboli u žiadateľov zistené skutočnosti brániace poskytnutiu dotácií v zmysle čl. 3 ods. 3 VZN. Účelové viazanie požadovaných finančných dotačných prostriedkov v jednotlivých projektoch spĺňalo náležitosti pre ich poskytnutie podľa ustanovenia čl. 1 ods. 3 písm. a) a ods. 4 VZN.

Kontrolné zistenia

Kontrola preukázala súlad prijatých žiadostí o poskytnutie dotácií s čl. 3 ods. 1 až ods. 2 VZN bez zistenia nedostatkov. Podmienky prerokovania splnili nasledovní žiadatelia:

1. Detský folklórny súbor GERULATA, žiadosť doručená 22.11.2023, požadovaná dotácia 980,- €
2. Jednota dôchodcov Slovenska, miestny odbor Bratislava-Rusovce, žiadosť doručená 30.11.2023, požadovaná dotácia 500,- €
3. Kresťanská liga pre pomoc mentálne postihnutým na Slovensku, žiadosť doručená 28.11.2023, požadovaná dotácia 450,- €
4. Miestny futbalový klub Rusovce, žiadosť doručená 29.11.2023, požadovaná dotácia 12 000,- €.
5. VITUS, občianske združenie, doručená 23.11.2023, požadovaná dotácia 999,- €

Kontrolou nebolo zistené porušenie ustanovenia čl. 3 ods. 3 VZN č. 2/2019

2. Kontrola oprávnenosti a procesu schvaľovania žiadostí o poskytnutie dotácií podľa čl. 4 ods. 1 až ods. 6 VZN.

- Uznesením č. 120 a) zo dňa 15.2.2024 schválilo zastupiteľstvo dotáciu pre Detský folklórny súbor GERULATA na rok 2023 vo výške 980,- € na činnosť v súlade s predloženým projektom;
- Uznesením č. 120 b) zo dňa 15.2.2024 schválilo dotáciu na rok 2024 pre JDS Bratislava-Rusovce vo výške 500,- € na kultúrno-spoločenské aktivity dôchodcov v roku 2023 v súlade s predloženým projektom;
- Uznesením č. 120 c) zo dňa 15.2.2024 schválilo zastupiteľstvo dotáciu pre Kresťanskú ligu pre pomoc mentálne postihnutým na Slovensku na rok 2024 vo výške 450,- € na činnosť ligy v súlade s predloženým projektom;
- Uznesením č. 120 d) zo dňa 15.2.2024 schválilo zastupiteľstvo dotáciu pre Miestny futbalový klub Rusovce na rok 2024 vo výške 12 000,- € na bežnú činnosť klubu v súlade s predloženým projektom;
- Uznesením č. 120 e) zo dňa 15.2.2024 schválilo zastupiteľstvo dotáciu pre VITUS, občianske združenie na rok 2024 vo výške 999,- € na činnosť v súlade s predloženým projektom;

Kontrolný orgán pri kontrole oprávnenosti poskytovania verejných prostriedkov z rozpočtu mestskej časti preveril dodržiavanie ustanovenia čl. 4 ods. 1 predmetného VZN v súvislosti s dodržiavaním spôsobu a formy pri uvoľnení verejných zdrojov z rozpočtu poskytovateľa.

V zmysle tohto ustanovenia, v prípade schválenia žiadosti v miestnom zastupiteľstve v sume nad 500,- € vrátane je miestny úrad povinný uzatvoriť písomnú zmluvu o poskytnutí dotácie s prijímateľom. V kontrolovanom súbore pridelených dotácií za rok 2024 sa však táto povinnosť uplatnila pre všetky subjekty, ktorým boli schválené dotácie. Zmluvy o poskytnutí dotácie obsahujú najmä: identifikáciu zmluvných strán, predmet a účel použitia dotácie, termín realizácie, záväzky zmluvných strán, termín a spôsob plnenia a vyúčtovania, výšku poskytovania dotácie, právo mestskej časti vykonať kontrolu plnenia predmetu zmluvy, zodpovednosť za plnenie zmluvných podmienok a povinnosť na vrátenie dotácie v prípade nedodržania podmienok zmluvy, ako i osobitné ustanovenia týkajúce sa termínu a spôsobu

vrátenia nepoužitých finančných prostriedkov, sankcie, podpisy štatutárnych zástupcov zmluvných strán.

Mestská časť Bratislava-Rusovce, ako poskytovateľ dotácií z verejných prostriedkov uzatvorila v roku 2024 celkom 5 dohôd o poskytnutí dotácie v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a VZN č. 2/2019 vedených v centrálnej evidencii zmlúv. Tieto boli riadne zverejnené v Centrálnom registri zmlúv, na zmluvách je uvedený dátum ich zverejnenia a prostriedky boli z verejných zdrojov uvoľnené až po nadobudnutí ich účinnosti. Prehľad týchto príjemcov je uvedený v priloženom tabuľkovom prehľade.

Kontrolné zistenia

Kontrola preukázala súlad postupov rozhodovania o pridelení dotácií a uzatvorených zmluvných vzťahov s platnou a účinnou legislatívnu úpravou v súlade s čl. 4 ods. 1 až ods. 6. Kontrolované uzatvorené zmluvy medzi poskytovateľom a prijímateľmi dotácií spĺňajú ustanovenia čl. 5 ods. 1 až ods. 5 VZN. Zistenia nevyžadujú prijatie nápravných opatrení kontrolovaným subjektom.

3. Kontrola vyúčtovania dotácií podľa čl. 6 ods. 1 až ods. 7 VZN č. 2/2019.

Kontrolný orgán si ku kontrole vyžiadal doložené účtovné doklady a priložené povinné prílohy príjemcov k vyúčtovaniu, pričom overil :

1. Detský folklórny súbor GERULATA - prijímateľ dotácie dňa 20.1.2025 predložil neúplné podklady. Počas konania administratívnej kontroly poskytovateľom dotácie na základe výzvy doplnili podklady vrátane predpísaných príloh s finančným vysporiadaním použitej dotácie v súlade s uznesením a zmluvou vo vzťahu k prijatej dotácii a vlastným zdrojom. Po doplnení podkladov bola administratívna kontrola ukončená. Dotácia sa čerpala v súlade s účelovým viazaním a v súlade s projektovým zámerom.
2. Jednota dôchodcove Slovenska, miestna organizácia Bratislava-Rusovce - prijímateľ dotácie prijímateľ dotácie dňa 10.1.2025 predložil neúplné podklady. Počas konania administratívnej kontroly poskytovateľom dotácie na základe výzvy doplnili podklady vrátane predpísaných príloh s finančným vysporiadaním použitej dotácie v súlade s uznesením a zmluvou vo vzťahu k prijatej dotácii a vlastným zdrojom. Po doplnení podkladov bola administratívna kontrola ukončená. Dotácia sa čerpala v súlade s účelovým viazaním a v súlade s projektovým zámerom.
3. Kresťanská liga pre pomoc mentálne postihnutým na Slovensku - prijímateľ dotácie dňa 12.1.2025 predložil vyúčtovanie vrátane predpísaných príloh s finančným vysporiadaním použitej dotácie v súlade s uznesením a zmluvou vo vzťahu k prijatej dotácii a vlastným zdrojom. Dotácia sa čerpala v súlade s účelovým viazaním a v súlade s projektovým zámerom.
4. Miestny futbalový klub Rusovce - prijímateľ dotácie dňa 30.1.2025 predložil neúplné podklady. Počas konania administratívnej kontroly poskytovateľom dotácie na základe výzvy doplnili podklady vyúčtovanie vrátane predpísaných príloh s finančným vysporiadaním použitej dotácie v súlade s uznesením a zmluvou vo vzťahu k prijatej dotácii a vlastnými zdrojmi. Po doplnení podkladov bola administratívna kontrola ukončená. Dotácia sa čerpala v súlade s účelovým viazaním a v súlade s projektovým zámerom.
5. VITUS, občianske združenie - prijímateľ dotácie dňa 31.1.2025 predložil neúplné podklady. Počas konania administratívnej kontroly poskytovateľom dotácie na základe výzvy doplnili podklady vyúčtovanie vrátane predpísaných príloh s finančným

vysporiadaním použitej dotácie v súlade s uznesením a zmluvou vo vzťahu k prijatej dotácii a vlastnými zdrojmi. Po doplnení podkladov bola administratívna kontrola ukončená. Dotácia sa čerpala v súlade s účelovým viazaním a v súlade s projektovým zámerom.

Kontrolné zistenia

Kontrolované uzatvorené zmluvy medzi poskytovateľom a prijímateľmi dotácií spĺňajú ustanovenia čl. 6 ods. 1 až ods. 7 VZN. Kontrolou bol zistený, že poskytovateľ vykonal administratívne finančné kontroly a pri výkone administratívnej kontroly postupoval v súlade s čl. 6 ods. 4 VZN š. 2/2019. Následne však nevypracoval správu o vykonaní kontroly, čo je v rozpore s čl. 6 ods. 5 VZN č. 2/2019. Uvedené zistenia si vyžadujú prijatie nápravných opatrení kontrolovaným subjektom pri výkone kontroly vyúčtovania poskytnutých dotácií a dôsledné dodržiavanie podmienok zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a VZN č. 2/2019.

4. Kontrola plnenia povinnosti zverejňovania zmlúv.

Kontrolou bolo podrobené i povinné zverejňovanie informácií o nakladaní s majetkom a verejnými prostriedkami zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Predmetný zákon upravuje podmienky, postup a rozsah slobodného prístupu k informáciám. V zmysle ustanovenia § 2 tohto zákona sa za osoby povinné, podľa tohto zákona považujú i obce, ktoré rozhodujú o právach a povinnostiach fyzických osôb alebo právnických osôb v oblasti verejnej správy, a to iba v rozsahu ich rozhodovacej činnosti. Podľa ustanovenia § 3 ods. 2 sprístupní informácie o hospodárení s verejnými prostriedkami, nakladaní s majetkom obce a o obsahu, plnení a činnostiach vykonávaných na základe uzatvorenej zmluvy. Ustanovenie § 5a upravuje povinne zverejňované zmluvy, za ktoré sa považujú písomne uzatvorené zmluvy obsahujúce informáciu, ktorá sa získala za finančné prostriedky, s ktorými hospodária právnické osoby verejnej správy, alebo sa týka používania týchto prostriedkov, a nakladania s majetkom obce. Z uvedeného znenia vyplýva povinnosť mestskej časti zverejniť uvedený súbor zmlúv. Súhlas prijímateľov dotácií so zverejnením a spracovaním osobných údajov je obsiahnutý v žiadosti o poskytnutie dotácie v súlade so znením zákona č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov, v zmysle ktorého sa informácia zverejňuje na web sídla mestskej časti ako podmienka účinnosti zmluvy. Túto lehotu upravuje § 47a ods. 1 Občianskeho zákonníka, podľa ktorého účinnosť povinne zverejňovaných zmlúv nastáva dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia. Účastníci sa môžu dohodnúť, že zmluva nadobúda účinnosť i neskôr po jej zverejnení (ods. 2). Podľa § 47a ods. 4 Občianskeho zákonníka, ak sa zmluva nezverejní do troch mesiacov od jej uzavretia platí, že k uzavretiu zmluvy nedošlo.

Kontrolou zverejnenia poskytnutých verejných finančných prostriedkov za rok 2024 kontrolný orgán zistil, že všetky zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtu mestskej časti boli zverejnené v Centrálnom registri zmlúv. V jednotlivých spisoch však neboli založené doklady o zverejnení zmlúv a dodatku k zmluve.

Kontrolné zistenia 4:

Mestská časť Bratislava-Rusovce, ako poskytovateľ dotácií z verejných zdrojov zabezpečila transparentnosť, ako i ochranu osobných údajov pri nakladaní s verejnými zdrojmi a majetkom bez závažných priestupkov, v jednotlivých spisoch však neboli založené doklady, preukazujúce zverejnenie uzatvorených zmlúv.. Kontrolou neboli preukázané závažné porušenia predpisov vyžadujúce prijatie nápravných opatrení.

Zhrnutie kontrolných zistení vyplývajúcich zo Správy:

Kontrolór na základe vykonanej následnej finančnej kontroly v nakladaní s verejnými prostriedkami mestskej časti Bratislava-Rusovce pri poskytovaní dotácií z rozpočtu mestskej časti v roku 2023 konštatuje, že u poskytovateľa i príjemcov dotácií boli zistené a preukázané

nedostatky spočívajúce v porušovaní zákonných postupov a platného VZN č. 2/2019, ktoré si vyžadujú prijatie nápravných opatrení.

Návrh opatrení na odstránenie nedostatkov:

1. Vykonať opatrenia na zabezpečenie preukázania zverejnenia zmlúv o poskytnutých dotáciách.
2. Pri administratívnej kontrole vyúčtovania poskytnutých dotácií postupovať v súlade s čl. 6 ods. 5 VZN č. 2/2019 a v súlade s § 22 ods. 1 zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite

Návrh Správy o výsledku následnej finančnej kontroly vypracoval dňa 15.4.2025 Ing. Pavel Škodler, miestny kontrolór

S obsahom Návrhu Správy o výsledku následnej finančnej kontroly dodržiavania Všeobecne záväzného nariadenia mestskej časti Bratislava-Rusovce č. 2/2019 o poskytovaní dotácií z rozpočtu Mestskej časti Bratislava-Rusovce za rok 2024 boli oboznámení dňa 16.4.2024:

- a) Radovan Jenčík, starosta mestskej časti Bratislava-Rusovce
- b) Mgr. Roman Lukáč, prednosta Miestneho úradu MČ Bratislava-Rusovce
- c) Lucia Andrisová, referentka

V súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 618/ 2004 Z. z. kontrolovaný subjekt, v ktorom sa následná finančná kontrola vykonala, je oprávnený písomne sa vyjadriť ku kontrolným zisteniam uvedeným v tomto Návrhu Správy o výsledku následnej finančnej kontroly. Vyjadrenie alebo námietky k záverom Návrhu správy požadujem predložiť písomne miestnemu kontrolórovi najneskôr do 22.4.2025.

Správu vypracoval dňa 15.4.2024

Ing. Pavel Škodler v.r.

miestny kontrolór MČ Bratislava-Rusovce

Príloha k správe – kontrola čerpania a vyúčtovania poskytnutých dotácií z rozpočtu mestskej časti Bratislava-Rusovce v roku 2024

Príjemca dotácie	Splnenie podmienok poskytnutia Čl. 3 ods.1, 2, 3 VZN č. 2/2019	Rozhodnutie o poskytnutí a zmluvné podmienky Čl. 4 ods. 1 až 6 Čl. 5 ods. 1 až 5 VZN č. 2/2019	Úplnosť vyúčtovania Čl. 6 ods. 1 až 7 VZN č. 2/2019	Zverejnenie Čl. 8 VZN č. 2/2019	Zhrnutie/ Poznámky/ Kontrolné zistenia Návrh opatrení
1. Detský folklórny súbor GERULATA Dotácia: 2 205,- € Zúčtované: 2 205,- € Účel: Prezentácia slovenského folklóru doma i v zahraničí	Žiadosť 22.11.2023 úplná s prílohami Projekt: 2 000,- € Požiadavka: 980,- € Podiel 49,00 % Materiálové vybavenie, honoráre	Uznesenie č. 120 a) zo dňa 15.2.2024 dotácia 980,- € Zmluva č. DOT/005/2024 zo dňa 30.4.2024 Bezhotovostný prevod dňa 28.5.2024	Vyúčtovanie doručené dňa 20.1.2025 -Záverečná správa - Finančné vyúčtovanie dotácia -faktúry -pokladničné doklady	Zmluva zverejnená dňa 9.5.2024	Nesprávne číslo zmluvy Zmluva + zverejnenie Finančná kontrola -
2. JDS MO Bratislava-Rusovce Dotácia: 500,- € Zúčtované: 500,- € Účel: Kultúrno-spoločenské aktivity rusovských dôchodcov	Žiadosť 30.11.2023 úplná vrátane príloh Projekt: 1 300,- € Požiadavka: 500,- € Podiel 38,5% Cestovné, občerstvenie, kvety, honoráre, vstupné	Uznesenie č. 120 b) zo dňa 15.2.2024 dotácia: 500,- € Zmluva č. DOT/004/2024 zo dňa 2.8.2024 Poskytnutie hotovosti dňa 3.9.2024	Vyúčtovanie doručené dňa 10.1.2025 -Záverečná správa - Finančné vyúčtovanie dotácie Finančné vyúčtovanie dotácie -výdavkové pokladničné doklady -pokladničná kniha	Zmluva zverejnená dňa 2.8.2024	Kontrola vyúčtovania bez negatívnych kontrolných zistení ???
3. Kresťanská liga pre pomoc mentálne postihnutým na Slovensku Dotácia: 450,- € Zúčtované: Účel:	Žiadosť 28.11.2023 úplná s prílohami Projekt: 700,- € Požiadavka: 450,- € Podiel 64,29% Materiálové vybavenie, honoráre	Uznesenie č. 120 c) zo dňa 15.2.2024 dotácia 450,- € Zmluva č. DOT/007/2024 zo dňa 24.4.2024 + dodatok k zmluve zo dňa 2.10.2024	Vyúčtovanie doručené dňa 12.1.2025 -Záverečná správa - Finančné vyúčtovanie dotácia -faktúry -pokladničné doklady	Zmluva zverejnená dňa 24.4.2024	Kontrola vyúčtovania bez negatívnych kontrolných zistení ??? Dodatok k zmluve nezverejnený

Prijemca dotácie	Splnenie podmienok poskytnutia Čl. 3 ods.1, 2, 3 VZN č. 2/2019	Rozhodnutie o poskytnutí a zmluvné podmienky Čl. 4 ods. 1 až 6 Čl. 5 ods. 1 až 5 VZN č. 2/2019	Úplnosť vyúčtovania Čl. 6 ods. 1 až 7 VZN č. 2/2019	Zverejnenie Čl. 8 VZN č. 2/2019	Zhrnutie/ Poznámky/ Kontrolné zistenia Návrh opatrení
		Bezhotovostný prevod dňa 28.5.2024			
4. MFK Rusovce Dotácia: 10 000,-€ Zúčtované: 10 000,-€ Účel: Zabezpečenie starostlivosti o hlavnú a vedľajšiu hraciu plochu ihriska, zveľaďovanie areálu, energie, účasť na súťažiach, financovanie rozhodcov, poplatky zväzu, materiálová výbava družstiev, cestovné náhrady trénerom, hráčom a iné.	Žiadosť 29.11.2023 vrátane príloh Projekt: 26 000,- €: Požiadavka: 12 000,- € Podiel: 46,15% Energie, poplatky, rozhodcovia, cestovné a materiálové výdavky	Uznesenie č. 120 d) zo dňa 15.2.2024 dotácia 12 000,- € Zmluva č. DOT/003/2024 zo dňa 29.4.2024 Bezhotovostný prevod dňa 28.5.2024	Vyúčtovanie doručené dňa 30.1.2025 vrátane povinných príloh Doložené a preverené doklady: -Záverečná správa - Finančné vyúčtovanie dotácia a vlastné zdroje: -pokladničné doklady príjmové a výdavkové - faktúry došlé - Finančné vyúčtovanie dotácia a vlastné zdroje: Dotácia: 12 000,- € Vlastné zdroje : 14 000,- € -pokladničné doklady príjmové a výdavkové - výpisy BÚ - faktúry došlé a odoslané	Zmluva zverejnená dňa 29.4.2024	Kontrola vyúčtovania bez negatívnych kontrolných zistení ???
5. OZ VITUS Dotácia: 999,- € Zúčtované: 999,- € Účel: Materiál na tvorivé dielne, materiálové vybavenie, divadielka, občerstvenie.	Žiadosť 23.11.2023 úplná s prílohami Projekt: 2000,- € Požiadavka: 999,- € Podiel 49,95% Materiálové vybavenie, honoráre	Uznesenie č. 120 e) zo dňa 15.2.2024 dotácia 999,- € Zmluva č. DOT/006/2024 zo dňa 24.4.2024 Bezhotovostný prevod dňa 28.5.2024	Vyúčtovanie doručené dňa 31.1.2025 -Záverečná správa - Finančné vyúčtovanie dotácia -faktúry -pokladničné doklady	Zmluva zverejnená dňa 24.4.2024	Kontrola vyúčtovania bez negatívnych kontrolných zistení.

