

Mestská časť Bratislava-Vajnory



Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva
Mestskej časti Bratislava-Vajnory
Dňa 20. septembra 2018

K bodu: 4

Správa o výsledkoch kontrol miestneho kontrolóra.

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia MZ
2. Uznesenie MR
3. Správa o výsledkoch....
4. Stav a vývoj dlhu

Predkladateľ:

Ing. Ján Mrva
starosta

Zodpovedný:

Ing. Martin Gramblička
Miestny kontrolór

Spracovateľ:

Ing. Martin Gramblička
Miestny kontrolór

Bratislava, september 2018

1. NÁVRH UZNESENIA MIESTNEHO ZASTUPITEĽSTVA

Miestne zastupiteľstvo po prerokovaní

b e r i e n a v e d o m i e

správu o výsledkoch kontrol miestneho kontrolóra

.

2. UZNESENIE MIESTNEJ RADY

Miestna rada po prerokovaní

o d p o r ú č a

miestnemu zastupiteľstvu prerokovať správu o výsledkoch kontrol miestneho kontrolóra



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA – VAJNORY
Roľnícka 109, 831 07 Bratislava 36
Miestny kontrolór

Správa miestneho kontrolóra z vykonanej finančnej kontroly – vyúčtovanie dotácií poskytnutých z rozpočtu v roku 2017

Oprávnená osoba: Ing. Martin Gramblička – miestny kontrolór MČ Bratislava – Vajnory
Povinná osoba: MÚ MČ Bratislava – Vajnory – ekonomické oddelenie
Predmet kontroly: vyúčtovanie dotácií poskytnutých z rozpočtu v roku 2017
Kontrolované obdobie: rok 2017

- § 7 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy
- § 11 ods. 4 písm. b) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
- VZN č. 7/2015 zo dňa 14.10.2015
- Zmluvy o poskytnutí finančných prostriedkov na rozvoj všeobecne prospešných služieb, podnikania a zamestnanosti (č. 30/2017 – č. 44/2017)

Kontrolné zistenia :

Miestnym kontrolórom boli v rámci plánu kontrolnej činnosti v roku 2018 prekontrolované poskytnuté dotácie v roku 2017, schválené uznesením MZ MČ Bratislava – Vajnory č. 233/2017, zo dňa 09.02.2017. Cieľom bolo zhodnotiť dodržanie Všeobecného záväzného nariadenia MČ BA – Vajnory č.7/2015 zo dňa 14.10.2015. Súčasťou kontroly bolo aj dodržanie podmienok vyplývajúcich zo Zmlúv o poskytnutí dotácií na rok 2017.

Čiastkové body kontroly :

- overiť uzatvorenie zmluvy,
- overiť dodržiavanie termínov na predloženie zúčtovania dotácie,
- overiť výšku čerpania dotácie a prípadné vrátenie nedočerpaných finančných prostriedkov späť na účet mestskej časti,
- skontrolovať úplnosť všetkých požadovaných podkladov potrebných k vyúčtovaniu dotácie,
- kontrola oprávnenosti nákladov

Dotácie boli odsúhlasené a pridelené 15 subjektom, ktoré predložili požadovanú dokumentáciu. Finančné prostriedky boli rozdelené 2 organizáciám zameraným na kultúru, 4 na šport a 9 s pôsobením v ostatnej činnosti. V rozpočte na rok 2017 bola rozpočtovaná suma vo výške 26.000,-- €. Uznesením č. 233/2017 zo dňa 09.02.2017 bola výška schválených dotácií 25.600 €, 400 € bolo presunutých do podprogramu rezerva starostu. Poskytnuté dotácie v čiastke 25.600 € boli organizáciami vyúčtované vo výške 25.036,53 €. Mestskej

časti bolo vrátené 563,47 €. Pri každej žiadosti a aj pri vyúčtovaní sa vykonala administratívna finančná kontrola zo strany mestskej časti podľa smernice č. 4/2015 o finančnom riadení a finančnej kontrole Mestskej časti Bratislava – Vajnory v zmysle zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o doplnení niektorých zákonov.

Pred rozhodnutím MZ o pridelení a výške dotácií jednotlivé žiadosti spolkov boli prerokované komisiou kultúry, športu, voľno časových aktivít a zahraničných vzťahov a komisiou finančnou, správy majetku, podnikania obce a získavania prostriedkov z fondov. Pre potreby kontroly boli predložené žiadosti, zmluvy a kópie účtovných dokladov, ktoré preukazovali poskytnutie a vyúčtovanie dotácií za rok 2017.

Finančnou kontrolou boli skontrolované nasledovné žiadosti o dotácie, ich použitie a vyúčtovanie :

Hádzanársky klub Vajnory

- projekt : rozvoj hádzanej vo Vajnoroch
- žiadosť o dotáciu vo výške 5.800 €, dňa 18.11.2016
- **poskytnuté 3.000 €**, zmluva č. 31/2017/DOT, zo dňa 22.03.2017, zverejnená 22.03.2017
- vyúčtovanie predložené dňa 15.12.2017
- príspevok použitý v zmysle žiadosti
- výdavky sú dokladované preukázateľne a v správnej výške

Futbalový klub Vajnory

- projekt : rozvoj telesnej kultúry a športu
- žiadosť o dotáciu vo výške 14.700 €, dňa 25.11.2016
- **poskytnuté 8.700 €**, zmluva č. 35/2017/DOT, zo dňa 20.03.2017, zverejnená 20.03.2017
- vyúčtovanie predložené dňa 08.11.2017
- výdavky sú dokladované preukázateľne a v správnej výške
- príspevok použitý v zmysle žiadosti a uvedeného účelu

Interklub Bratislava

- projekt : vajnorské tanečné dni
- žiadosť o dotáciu vo výške 3.000 €, dňa 22.11.2016
- **poskytnuté 2.000 €**, zmluva č. 34/2017/DOT, zo dňa 29.03.2017, zverejnená 29.03.2017
- vyúčtovanie predložené dňa 24.11.2017
- príspevok použitý v zmysle žiadosti a uvedeného účelu
- výdavky sú dokladované preukázateľne a v správnej výške

Slovenský skauting

- projekt : skautský rok 2017 vo Vajnoroch
- žiadosť o dotáciu vo výške 2.500 €, dňa 28.11.2016
- **poskytnuté 1.300 €**, zmluva č. 37/2017/DOT, zo dňa 28.03.2017, zverejnená 28.03.2017

- vyúčtovanie predložené dňa 12.12.2017
- výdavky sú dokladované preukázateľne a v správnej výške
- príspevok použitý v zmysle žiadosti

Vajnorský okrásľovaci spolok

- projekt : rozvíjanie kultúrneho dedičstva Vajnôr
- žiadosť o dotáciu vo výške 3.600,-- €, dňa 30.11.2016
- **poskytnuté 2.000,-- €**, zmluva č. 39/2017/DOT, zo dňa 05.04.2017, zverejnená 05.04.2017
- vyúčtovanie predložené dňa 15.12.2017
- výdavky sú dokladované v správnej výške a preukázateľne
- príspevok použitý v zmysle žiadosti a uvedeného účelu

Podobenka z Vajnôr

- projekt : zachovanie, rozvíjanie a podpora hmotného i nehmotného kultúrneho dedičstva v oblasti umeleckej tvorby
- žiadosť o dotáciu vo výške 3.200,-- €, dňa 30.11.2016
- **poskytnuté 2.000,-- €**, zmluva č. 43/2017/DOT, zo dňa 23.03.2017, zverejnená 23.03.2017
- vyúčtovanie predložené dňa 15.12.2017
- výdavky sú dokladované v správnej výške a použité na požadovaný účel

Pol'ovnícka spoločnosť Vajnory

- projekt : zabezpečenie ochrany prírody, uchovávanie miestnych tradícií
- žiadosť o dotáciu vo výške 1.500,-- €, dňa 30.11.2016
- **poskytnuté 600,-- €**, zmluva č. 41/2017/DOT, zo dňa 27.03.2017, zverejnená 27.03.2017
- vyúčtovanie predložené dňa 07.11.2017
- príspevok použitý v zmysle žiadosti a uvedeného účelu

Združenie detí a umenie

- projekt : tvorivé dielne pre deti
- žiadosť o dotáciu vo výške 2.100,-- €, dňa 22.11.2016
- **poskytnuté 1.100,-- €**, zmluva č. 33/2017/DOT, zo dňa 22.03.2017, zverejnená 22.03.2017
- vyúčtovanie predložené dňa 15.12.2017
- výdavky sú dokladované v správnej výške a preukázateľne
- príspevok použitý v zmysle žiadosti a uvedeného účelu

TYPOARS, s. r. o.

- projekt : výstavná činnosť galérie TYPOARS
- žiadosť o dotáciu vo výške 1.800,-- € , dňa 22.11.2016
- **poskytnuté 1.100 €**, zmluva č. 32/2017/DOT, zo dňa 22.03.2017, zverejnená 22.03.2017

- vyúčtovanie predložené dňa 15.12.2017
- výdavky sú dokladované v správnej výške a použité na požadovaný účel

ZŠ s MŠ sv. Jána Pavla II.

- projekt : nákup športových potrieb
- žiadosť o dotáciu vo výške 500,-- €, dňa 11.10.2016
- **poskytnuté 350,-- €**, zmluva č. 30/2017/DOT, zo dňa 22.03.2017, zverejnená 23.03.2017
- vyúčtovanie predložené dňa 25.04.2017
- výdavky sú dokladované preukázateľne a v správnej výške
- príspevok použitý v zmysle žiadosti

SČK územný spolok BA-mesto

- projekt : pomoc pedagóga pri poskytovaní PP
- žiadosť o dotáciu vo výške 500 €, dňa 30.11.2016
- **poskytnuté 300,-- €**, zmluva č. 40/2017/DOT, zo dňa 27.03.2017, zverejnená 27.03.2017
- vyúčtovanie predložené dňa 11.12.2017
- príspevok použitý v zmysle žiadosti a uvedeného účelu
- výdavky sú dokladované preukázateľne a v správnej výške

Skautská Gilga Vajnory

- projekt : činnosť SG vo Vajnoroch v roku 2017
- žiadosť o dotáciu vo výške 300,-- €, dňa 30.11.2016
- **poskytnuté 200,-- €**, zmluva č. 44/2017/DOT, zo dňa 30.03.2017, zverejnená 31.03.2017
- vyúčtovanie predložené dňa 30.11.2017
- príspevok použitý v zmysle žiadosti a uvedeného účelu

Občianske združenie pri ZŠ s MŠ sv. Jána Pavla II.

- projekt : príď medzi nás
- žiadosť o dotáciu vo výške 800,-- €, dňa 30.11.2016
- **poskytnuté 300,-- €**, zmluva č. 42/2017/DOT, zo dňa 29.03.2017, zverejnená 29.03.2017
- vyúčtovanie predložené dňa 13.12.2017
- výdavky sú dokladované preukázateľne a v správnej výške
- príspevok použitý v zmysle žiadosti

ZO Jednoty dôchodcov na Slovensku – Vajnory

- projekt : aktívnou činnosťou ZO JDS k zdravému a dôstojnému prežívaniu seniorského veku
- žiadosť o dotáciu vo výške 380-- €, zo dňa 30.11.2016

- poskytnuté 150,-- €, zmluva č. 38/2017/DOT, zo dňa 28.03.2017, zverejnená 28.3.2017
- vyúčtovanie predložené dňa 11.12.2017
- príspevok použitý v zmysle žiadosti a uvedeného účelu v takmer celom rozsahu, **vrátenie 2,40 €**
(29.12.2017, pokladňa MÚ, príjmový pokladničný doklad č. 20171704)

EDUdrama, s.r.o.

- projekt : programy tvorivého čítania pre miestnu knižnicu vo Vajnoroch
- žiadosť o dotáciu vo výške 3.500,-- €, zo dňa 28.11.2016
- poskytnuté 1.500,-- €, zmluva č. 36/2017/DOT, zo dňa 19.03.2017, zverejnená 20.03.2017
- vyúčtovanie predložené dňa 24.11.2017
- príspevok použitý v zmysle žiadosti a uvedeného účelu čiastočne, **vrátenie 561,07 €**
(31.12.2017, pokladňa MÚ, príjmový pokladničný doklad č. 20171707)

Inštitút vzdelávania a kultúry

- projekt : centrum vzdelávania a kultúry 2017
- žiadosť o dotáciu vo výške 1.050,-- €, dňa 30.11.2016
- poskytnuté 0,-- €
- rozhodnutie MZ o nepridelení dotácie

Don Titus, o. z.

- projekt : socha dona Titusa Zemana
- žiadosť o dotáciu vo výške 8.000,-- €, dňa 28.11.2016
- poskytnuté 0,-- €
- rozhodnutie MZ o nepridelení dotácie, našli sa iné zákonné možnosti formy poskytnutia finančnej pomoci mestskou časťou (zmluva o združení finan. prostriedkov a činností č. 114/2017 zo dňa 22.08.2017, zverejnená 25.08.2017)

Plavecký klub telesne postihnutých športovcov DOLPHINS

- projekt : žiadosť o dotáciu pre nevidiacu plavkyňu, obyvateľku Vajnôr
- žiadosť o dotáciu vo výške 2.000,-- €, dňa 31.01.2017
- poskytnuté 0,-- €
- rozhodnutie MZ o nepridelení dotácie, ale našla sa iná forma zákonnej možnosti poskytnutia finančnej pomoci mestskou časťou **vo výške 400,-- €** (poukázané 12.5.2017)
- vyúčtovanie predložené dňa 20.11.2017

Záver :

Vykonanou kontrolou bolo preukázané, že sa **nevyskytli nedostatky v súvislosti :**

- použitím finančných prostriedkov z poskytnutých dotácií
- nedodržiavanie podmienok zo zmluvných vzťahov a nariadení v platnom VZN MČ BA – Vajnory o poskytnutých dotáciách z rozpočtu obce v roku 2017.

V Bratislave 11.09.2018

Ing. Martin Gramblička
miestny kontrolór

.....

So správou o výsledku finančnej kontroly bol kontrolovaný subjekt
oboznámení dňa 07.09.2018

Stav a vývoj dlhu obce (mestská časť BA – Vajnory)

(informácia pre miestne zastupiteľstvo, stav k 31.08.2018)

Celkový dlh obce k 31.08.2018 :

Podľa § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov hlavný kontrolór obce sleduje počas rozpočtového roka stav a vývoj dlhu obce, pričom dosiahnutie hranice celkovej sumy dlhu podľa odsekov 10 až 12 je povinný bezodkladne oznámiť ministerstvu financií (od 50% do 58 %, od 58% do 60%, od 60%).

Dlh - Celková suma dlhu obce k 31.08.2018 je 27,36 %

Dlhová služba - Suma ročných splátok úveru k 31.08.2018 je 6,78 %

Výška bežných príjmov za rok 2017 bola **2.815.943,60 €**

Výška bežných príjmov za rok 2017 znížená o tuzemské transfery a granty je **2.218.960,98 €**

Mesačná splátka úveru je **18.241,- €**

Zostatok istiny k 31.08.2018 je **770.466,33 €**

Suma mesačných splátok k 31.08.2018 je **145.928,- €**

Suma mesačných úrokových splátok k 31.08.2018 je **4.516,03 €**

Na základe preverenia splnenia uvedených podmienok zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov konštatujem, že:

Podmienka neprekročenia celkovej sumy dlhu obce v hodnote 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka je **splnená**

Podmienka neprekročenia sumy ročných splátok úveru v hodnote 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka je **splnená**

tab. : prepočet dodržania podmienok v maximálnych hodnotách.

skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	Zákon č.583/2004 Z. z.	Zákon č.583/2004 Z. z.
	60%	25%
2 815 943,60 €	1 689 566,16 €	
2 218 960,98 €		554 740,25 €

V Bratislave 18.09.2018

Ing. Martin Gramblička
miestny kontrolór