

MESTSKÝ KONTROLÓR HLAVNÉHO MESTA SR BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa 28. júna 2012

Správa **o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra** **hlavného mesta SR Bratislavy**

Predkladateľ:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Správu o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy

Zodpovedný:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

Spracovateľ:

Ing. Peter Šinály
mestský kontrolór

Ing. Katarína Kalasová,
Ing. Mária Velická,
JUDr. Viera Michalová,
Ing. Filip Húšťava,
útvary mestského kontrolóra

Jún 2012

NÁVRH UZNESENIA

Kód uznes. 1.5.6.
5.1.

Mestské zastupiteľstvo po prerokovaní materiálu

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

Správu o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra hlavného mesta
SR Bratislavy.

V súlade s Rámcovým plánom kontrolnej činnosti mestského kontrolóra na I. polrok 2012 schváleného Mestským zastupiteľstvom hlavného mesta SR Bratislavy dňa 15.12.2011 uznesením č. 406/2011 bola vykonaná nasledujúca kontrola:

1 Magistrát hlavného mesta SR Bratislavy – oddelenie kultúry, školstva a športu, dotácie z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy

Na základe poverenia č. 9/2012 z 23.5.2012 vykonali zamestnanci Útvaru mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy v počte traja

v čase od 24.5.2012 do 14. 6. 2012

kontrolu zameranú na poskytnuté dotácie z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy

na Magistráte hlavného mesta SR Bratislavy – na oddelení kultúry, školstva a športu

Kontrolované obdobie : II. polrok 2011.

Vykonanou kontrolou bolo zistené nasledovné:

Riaditeľovi magistrátu bolo v zápisnici z prerokovania správy o výsledku kontroly vykonanej v čase od 16.5.2011 do 14.6.2011 uložené, prijať v termíne do 20.6.2011 opatrenia na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou. V dohodnutom termíne riaditeľ magistrátu prijal 1 opatrenie.

1. Navrhnuť novelizáciu všeobecne záväzného nariadenia hlavného mesta SR Bratislavy č. 5/1994 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy vo veci úhrad grantových príspevkov na organizáciu aktivít a podujatí v hlavnom meste SR Bratislave až po vyúčtovaní zmluvných čiastok organizátora do 2 týždňov po predložení vyúčtovania.

Termín: 31.12.2011

Zodpovední: riaditeľ magistrátu,
oddelenie kultúry, školstva a športu

Oddelenie kultúry, školstva a športu dňa 6.9.2011 listom č.MAGS-OKSS-5086/11-3864 v súvislosti s prijatým opatrením riaditeľa magistrátu k záverom kontroly prideľovania, čerpania a vyúčtovania dotácií z dotačných programov ARS BRATISLAVENSIS a Programu na podporu

primárnej prevencie proti drogám a podporu voľnočasových aktivít detí a mládeže v Bratislave, odoslal finančnému oddeleniu ako gestorskému oddeleniu všeobecne záväzného nariadenia - VZN č. 5/1994 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu hlavného mesta, na priame riešenie opatrenie a inicioval otvorenie VZN k novele. Dňa 21.11.2011 odd. kultúry, školstva a športu urgovalo finančné oddelenie k otvoreniu a novele VZN o dotáciách z dôvodu, že do uvedeného dňa nebolo VZN č. 5/1994 otvorené, ako aj v priamej súvislosti s termínmi plnenia opatrení zo záverov kontroly. Oddelenie kultúry, školstva a športu súčasne zaslalo finančnému oddeleniu konkrétne a vecne príslušné pripomienky a návrhy na zapracovanie do novelizácie VZN č. 5/1994 za „malé“ dotácie.

Opatrenie k ukončeniu výkonu kontroly nebolo splnené.

1.1 Grantový program na podporu primárnej prevencie proti drogám a podporu voľnočasových aktivít detí a mládeže Bratislavy (ďalej len PPP)

Hlavné mesto SR Bratislava podporuje formou grantového programu aktivity primárnej prevencie proti drogám a aktivity voľného času detí a mládeže Bratislavy, ktoré sa orientujú na školenia, propagáciu a osvetu zameranú na primárnu prevenciu proti drogám a ďalším sociálno-patologickým javom, ako aj na samotné kultúrne podujatia, záujmové činnosti a športové aktivity. V roku 2011 bolo predložených na magistrát celkom 208 žiadostí o grant.

Celkový rozpočet na rok 2011 vo výške 120 000,-€ pre grantový program na podporu primárnej protidrogovej prevencie bol znížený o 6 240,-€ (Uzn. MsZ č. 241/2011 zo dňa 29.9.2011), čo znamená jeho úpravu na 113 760,- €. Z týchto prostriedkov bolo použitých 112 231,60 € na podporu 157 projektov z toho v II. polroku 2011 boli poskytnuté dotácie na 74 projektov v celkovej sume 51 336,69 €. Projekty sa týkali najrôznejších druhov činností a aktivít detí a mládeže od letných táborov cez rôzne druhy súťaží napr. športových a tanečných súťaží, krasokorčuľovania, karate cez aktivity pre deti, materské a rodinné centrá, tvorivé dielne a iné.

Kontrolou náhodne vybraných 15 dotácií poskytnutých z grantového programu PPP bolo zistené napr.

- ▲ Asociácii Divadelná Nitra na projekt Detský klub Darujem ti tulipán – integračné a tvorivé aktivity pre nevidiace a slabozraké deti bola schválená dotácia vo výške 1 000,-€ na materiál a zariadenie klubu. Prijemca predložil doklady o nákupe materiálu vo výške 166,26 € (zo dňa 31.3.2011, 26.4.2011, 27.7.2011, 5.8.2011), ktoré neboli uznané z

dôvodu, že tieto nákupy boli realizované pred účinnosťou zmluvy t.j. pred dňom 17.8.2011. Dňa 27.1.2012 garant projektu doplnil doklady k zúčtovaniu.

- ✧ Krasokorčuliarsky oddiel ŠKP Bratislava - Vytváranie podmienok pre mladé krasokorčuliarske talenty, dotácia vo výške 1 339,70 €. Zúčtovanie neobsahuje relevantné doklady o zaplatení faktúr, t.j. výpisy z účtu za mesiace október, november a december 2011 v ktorých boli realizované platby za prenájom ľadovej plochy a nákupu športovej výbavy. Výpisy z bankového účtu boli zaslané na magistrát 27.1.2012.

1.2 Grantový program na podporu umeleckých a kultúrnych aktivít v Bratislave a aktivítu propagujúcich Bratislavu v SR a zahraničí – ARS BRATISLAVENSIS

Grantový program podporujúci umelecké a kultúrne aktivity v Bratislave a aktivity propagujúce Bratislavu v zahraničí. V roku 2011 bolo predložených celkom 155 žiadostí reprezentujúcich široké spektrum druhov a žánrov umenia ako aj kultúrno-spoločenských a propagačných aktivít.

V rozpočte hlavného mesta bolo pre tento grantový program schválených na rok 2011 celkom 78 900,-€. V rámci úsporných opatrení bol uznesením MsZ č. 241/2011 zo dňa 29.9.2011 rozpočet grantu znížený o 3 235,- € na sumu 75 665,- €. Grantová komisia podporila 73 projektov vo výške 75 600 € z toho v II. polroku 2011 to bolo 24 dotácií na projekty v sume 35 100,- €. Boli realizované projekty ako napr. filmový festival, tanečné súťaže, festival hudby, výstavy, vydanie kníh a publikácií, koncerty vážnej hudby, folklórne podujatia, tanečné súťaže, divadelné predstavenia, koncerty rôznych žánrov a pod.

Náhodným výberom bolo odkontrolovaných 15 grantových programov pri ktorých bolo zistené:

- ✧ porušenie ustanovenia § 4 ods. 2 VZN č. 5/1994 a čl. IV, ods. 3, písm. c/ zmluvy o poskytnutí dotácie č. MAGDG 1100218 Základnej umeleckej školy Miloša Ruppeldta, Panenská 11 v Bratislave tým, že príjemca nevykonával zúčtovanie dotácie do 30 kalendárnych dní od ukončenia projektu. Príjemcovi bola poskytnutá dotácia vo výške 1 500,- € na propagáciu, honoráre a služby súvisiace s realizáciou projektu „Dni Miloša Ruppeldta“ – spev komorná hra pre klavírne duó v čase od 1.-2.12.2011. Kontrolovaný subjekt doručil zúčtovanie dotácie počas výkonu kontroly.

1.3 Záver

V súlade s ustanovením § 47a Občianskeho zákonníka zmluvy o poskytovaní dotácií sú zverejňované na oficiálnej stránke hlavného mesta.

Jednotlivé granty nie sú zúčtované v zmluvne dohodnutých termínoch, vzhľadom k tomu že príjemcovia grantu nepredložili všetky relevantné doklady (napr. bankové výpisy, bloky od nákupov, faktúry plus k nim výpisy z bankového účtu, výdavkové a príjmové pokladničné doklady, správy).

Zamestnankyne magistrátu a zároveň tajomníčky grantových komisií s blížiacim sa termínom zúčtovaniu finančnej dotácie urgovali (telefonicky, mailom) jednotlivých prijímateľov grantov o zaslanie záverečnej správy, kópií účtovných dokladov preukazujúcich čerpanie finančnej dotácie v súlade so zmluvou.

Prílohy:

- 1/ Zmluva o poskytnutí dotácie č. MAGDG11001213 zo dňa 15.8.2011 v počte strán 3
- 2/ Finančné zúčtovanie plus prílohy - Asociácia Divadelná Nitra, o.z. v počte strán 6
- 3/ List MAGS UMK 43247/2012, 325 021 z 11.6.2012 v počte strán 1
- 4/ Žiadosti o zúčtovanie dotácii – urgentný mail v počte strán 10
- 5/ Zmluva o poskytnutí dotácie č. MAGDG 1100218 zo dňa 25.10.2011 v počte strán 3

Správa o výsledku kontroly bola vypracovaná 14.6.2012 a je podpísaná dvomi členmi kontrolnej skupiny.

S obsahom správy bol kontrolovaný subjekt oboznámený dňa 19.6.2012 a voči kontrolným zisteniam neboli podané námietky.

V zápisnici o prerokovaní správy z vykonanej kontroly zo dňa 19.6.2012 podpísanej dvomi členmi kontrolnej skupiny a dvomi členmi kontrolovaného subjektu bolo riaditeľke magistrátu uložené:

1. Prijat' opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku a predložiť ich mestskému kontrolórovi v termíne do 19.6.2012.
2. Správu o plnení prijatých opatrení na nápravu nedostatkov zistených následnou finančnou kontrolou a o odstránení príčin ich vzniku predložiť mestskému kontrolórovi v termíne do 31.12.2012.

3. V súlade s § 8 písm. d/ a § 14 ods. 2 písm. h/ zákona o finančnej kontrole, určiť zamestnancov zodpovedných za nedostatky zistené následnou finančnou kontrolou a uplatniť voči nim opatrenia podľa osobitného predpisu a uvedené oznámiť kontrolovanému orgánu v termíne do 31.12.2012.

Riaditeľka magistrátu prijala v stanovenom termíne jedno opatrenie na odstránenie zistených nedostatkov.

1.4 Opatrenie

1. Vypracovať novelu všeobecne záväzné nariadenia hlavného mesta SR Bratislavy č. 5/1994 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy.

Termín 31.12.2012

Zodpovední: vedúci finančného oddelenia
vedúca oddelenia kultúry,
školsťva a športu