

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa **22. 10. 2020**

Informácia
o vykonaných krokoch súvisiacich s nápravnými opatreniami k zisteniam správy
o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra hlavného mesta SR
Bratislavy

Predkladateľ:

Ing. arch. Matúš Vallo, v. r.
primátor

Zodpovedný:

Mgr. Ctibor Košťál, v. r.
riaditeľ magistrátu

Spracovateľ:

Mgr. Sergej Kára, v. r.
poverený vedením sekcie sociálnych vecí

Mgr. Tatiana Hičárová, v. r.
sekcie sociálnych vecí

Mgr. Veronika Krivačková, v. r.
sekcie sociálnych vecí

Materiál obsahuje:

1. Dôvodovú správu
2. Informáciu o vykonaných krokoch súvisiacich s nápravnými opatreniami k zisteniam správy o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy

Dôvodová správa

Materiál sa prekladá na základe Uzn. č. 580/2020 prijatého Mestským zastupiteľstvom hlavného mesta SR Bratislavy, z ktorého vyplynula úloha predložiť do 31.10.2020 nápravné opatrenia k zisteniam správy Útvaru mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy o „Kontrola dotácií a finančných príspevkov poskytnutých z programu 6.2.1. a 6.3.2. rozpočtu sekcie sociálnych vecí neverejným subjektom pracujúcim s ľuďmi bez domova v roku 2019“.

Informácia o nápravných opatreniach vykonaných na základe odporúčaní uvedených v Správe o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy

V zmysle Uzn. č. 580/2020 MsZ Sekcia sociálnych vecí na základe jednotlivých odporúčaní uvedených v Správe o výsledkoch kontrol vykonaných útvarom mestského kontrolóra hlavného mesta SR Bratislavy „Kontrola dotácií a finančných príspevkov poskytnutých z programu 6.2.1. a 6.3.2. rozpočtu sekcie sociálnych vecí (ďalej len „SSV“) neverejným subjektom pracujúcim s ľuďmi bez domova v roku 2019“ predkladá nasledovné nápravné opatrenia.

Odporúčanie č. 1. – vypracovať aktualizáciu Smernice č. 4: Zásady vykonávania finančnej kontroly v podmienkach hlavného mesta SR Bratislavy

Navrhované opatrenie:

Plošné prepracovanie a aktualizácia menovanej smernice, ktoré bude realizované pod gesciou sekcie financií, za účasti relevantných súčastí úradu a pod koordináciou kancelárie riaditeľa magistrátu.

Revízia odporúčania a odôvodnenie:

Smernica č. 4 sa týka prierezoivo viacerých súčastí úradu a to primárne sekcie sociálnych vecí, oddelenia kultúry, oddelenia školstva, športu a mládeže a v neposlednom rade aj nepriamo Nadácie mesta Bratislava. Všetky menované subjekty vyplácajú príspevky, dotácie alebo granty a teda by sa mali riadiť danou smernicou. Revízia tohto odporúčania teda ukázala, že ide o prierezovú tému, ktorá nie je v priamej gescii sekcie sociálnych vecí, ale primárne sekcie financií.

Z tohto dôvodu boli zistenia predložené kancelárii riaditeľa magistrátu, ktorá následne zorganizovala úvodné pracovné stretnutie všetkých dotknutých subjektov.

Z menovaného stretnutia vyplynula úloha primárne pre sekciu financií, ktorá odhadom do 31.12.2020 vypracuje v spolupráci s relevantnými súčastami úradu nový návrh znenia danej smernice. Ten bude následne interne pripomienkovaný a konzultovaný s útvarom hlavného kontrolóra. Zároveň sekcia financií pripraví návrh personálneho a prierezového ukotvenia agendy spojenej s výkonom administratívnej finančnej kontroly (ďalej len „AFK“) na úrade tak, aby boli prípadne viaceré úkony centralizované a vykonávané v rovnakej kvalite.

Odhadovaný termín realizácie opatrenia: základný návrh smernice a návrh personálneho ukotvenia do 31.12.2020

Odporúčanie č. 2. – vypracovanie interného pokynu SSV a prijatie lehôt a postupov pre kontrolu dotácií a príspevkov za rok 2020

Opatrenie:

SSV pripravuje interný pokyn, ktorý bude platný do doby vypracovania aktualizácie vyššie uvedenej smernice.

Revízia odporúčania a odôvodnenie:

SSV vypracováva samostatne interný pokyn pre vyúčtovanie dotácií a finančných príspevkov na rok 2020, ktorý bude vychádzať z Metodického usmernenia ministerstva financií SR a Zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „zákon č. 357/2015“). Interný pokyn bude vypracovaný nezávisle od prípravy aktualizácie smernice č. 4, vzhľadom na časovú náročnosť vypracovania smernice a nutnosť poskytnúť usmernenie neverejným subjektom na účely zúčtovania dotácií a finančných príspevkov za rok 2020. Po vypracovaní aktualizácie smernice č. 4 bude interný pokyn aktualizovaný.

Znenie a odhadovaný termín realizácie tohto pokynu sú závislé od systémového ukotvenia výkonu AFK v rámci celého úradu. Koordinácia realizácie tejto úlohy prebieha na úrovni kancelárie riaditeľa magistrátu a to z dôvodu, že povinnosť výkonu AFK je platná naprieč magistrátom (viacero oddelení/sekcii).

Odhadovaný termín realizácie opatrenia: 3. novembrový týždeň. Tvorba interného pokynu bude priebežne konzultovaná s Referátom kontroly a interného auditu. Hlavné pravidlá vyúčtovania budú spracované formou usmernenia zaslané prijímateľom dotácií a finančných príspevkov. Následne prebehne online seminár s prijímateľmi príspevkov a dotácií.

Čiastkové úlohy stanovené SSV pre toto opatrenie a aktualizácia ich plnenia:

Realizovať AFK:

Plán: Začiatok AFK 15.8.2020 poverenými zamestnancami SSV k výkonu AFK

Plnenie: Začiatok AFK 10. 9. 2020 z dôvodu kompletizácie podkladov po výkone kontroly útvaram kontrolóra

Pracovná skupina SSV poverená výkonom AFK: ustanovená k 10. 9. 2020. (Za vedenie: T. Sedláková, výkon: V. Krivačková, T. Hičárová, P. Zapletálek)

Postup AFK je v súlade s plánom stanoveným SSV.

Odporúčania č. 3. a č. 4. - kategorizácia a usmernenie k výdavkom, ktoré môžu alebo nemôžu byť zahrnuté do vyúčtovania FP alebo dotácie

Kategorizácia a usmernenie bude prezentované organizáciám po treťom novembrovom týždni (po schválení interného pokynu, viď bod 2.). Bude sa opierať o Metodické usmernenie MF SR a zákona č. 357/2015, vzhľadom na nevyhnutnosť usmerniť prijímateľov finančných príspevkov a dotácií najneskôr v tomto období (vzhľadom na ich povinnosť vyplývajúcu z VZN č. 16/2012 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu hlavného mesta SR Bratislavy predložiť vyúčtovanie do 5. 1. 2021).

Vypracováva sa v spolupráci s Referátom kontroly a interného auditu.

Odhadovaný termín realizácie opatrenia: po treťom novembrovom týždni

Odporúčania č. 5. až č. 9. – návrhy na zmenu zmluvných podmienok pri poskytovaní FP alebo dotácie

Revízia zmluvných podmienok pri poskytovaní FP alebo dotácie prebehne do 20. 12. 2020.