



## **MAGISTRÁT HLAVNÉHO MESTA SLOVENSKEJ REPUBLIKY BRATISLAVY**

Materiál na rokovanie  
Mestského zastupiteľstva  
hlavného mesta SR Bratislavy  
dňa 14.12.2023

Číslo záznamu: MAG 598024/2023  
Spisový znak: UK1  
Skartačná lehota: A10

### **Správa o plnení a prijatí opatrení Nadáciou mesta Bratislavy v zmysle správy o kontrole č. 2 vykonanej útvaram mestskej kontrolórky**

---

#### **Predkladateľ:**

Tak ako je uvedené  
v Sumárnom krycom liste  
materiálov na rokovanie  
Mestského zastupiteľstva  
hlavného mesta Slovenskej republiky  
Bratislava

#### **Materiál obsahuje:**

1. Dôvodovú správu
2. Správa o plnení a prijatí opatrení  
Nadáciou mesta Bratislavy v zmysle  
správy o kontrole č. 2 vykonanej  
útvaram mestskej kontrolórky

#### **Zodpovedný:**

Mgr. Nina Vrbanová, PhD.  
Vedúca oddelenia kultúry

#### **Spracovateľ:**

Mgr. Štefan Jurča  
Správca Nadácie mesta Bratislavy

December 2023

## **Dôvodová správa**

Nadácia mesta Bratislavy predkladá materiál Správa o plnení a prijatí opatrení Nadáciou mesta Bratislavy v zmysle správy o kontrole č. 2 vykonanej útvarom mestskej kontrolórky na základe uznesenia mestského zastupiteľstva zo dňa 27.4.2023 č. 170/2023 časť B. Správna rada sa výsledkom kontroly zaoberala na svojom zasadnutí dňa 10.5.2023. Správna rada poverila správcu nadácie podávať informáciu o implementácii opatrení vyplývajúcich zo správy o kontrole č. 2 vykonanej útvarom mestskej kontrolórky. Správca Nadácie v súlade s odporúčaniami uvedenými v správe z kontroly č.2 aplikoval viaceré odporúčané zmeny už pri posudzovaní žiadostí o dotáciu v roku 2023, ako aj pri úprave zmluvných podmienok. Rovnako boli zavedené nové zmluvné podmienky v súlade s uznesením mestského zastupiteľstva zo dňa 27.4.2023 č. 170/2023 časť C: zosúladiť postup pri príjemcoch dotácií, ktorí použili dotáciu v rozpore so stanoveným účelom alebo zmluvne stanovenými podmienkami s postupom hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy stanovenom v § 5 ods. 8 všeobecne záväzného nariadenia č. 5/2022, ktorým sa mení všeobecne záväzné nariadenie hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy č. 16/2012 o poskytovaní dotácií a návratných finančných výpomocí z rozpočtu hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy. Nadácia mesta Bratislavy zároveň upravila postupy pri vykonávaní administratívnej finančnej kontroly a základnej finančnej kontroly.

Správa o plnení a prijatí opatrení Nadáciou mesta Bratislavy v zmysle správy o kontrole č. 2 vykonanej útvarom mestskej kontrolórky

P.č.	Odporúčania zo správy o kontrole č. 2 vykonanej útvarom mestskej kontrolórky	Navrhovaný zoznam opatrení predložený Nadáciou mesta Bratislavy na základe návrhu správy o vykonaní kontroly útvaru mestskej kontrolórky	Termín plnenia	Plnenie opatrení
1.	Získavať prostriedky aj z iných zdrojov ako napr. z darov/príspevkov fyzických a právnických osôb a zväziť do budúcnosti vytvorenie nadačného fondu.	Nadácia je od roku 2022 oprávneným prijímateľom pre 2% z dane. V roku 2022 aj získala prvé príjmy z tohto zdroja. Okrem toho nadácia vypracuje plán získavania externých zdrojov a v spolupráci s HMBA bude hľadať externých partnerov.	Trvalé	1. Správca nadácie vypracoval plán získavania externých zdrojov v spolupráci s HMBA a Nadácia mesta Bratislavy hľadá externých partnerov. 2. Nadácia od svojho vzniku získala ku dňu 18.8.2023 z darov od fyzických osôb 2860,- eur. 3. Z 2% získala nadácia v roku 2022 4308,65 eur. V roku 2023 ku dňu 18.8.2023 získala z 2% 10598,22 eur. Prostriedky získané z 2% nadácia použije v súlade so zákonom na verejnoprospešný účel, za účelom ktorého bola založená. Všetky príjmy a výdavky Nadácie mesta Bratislavy je možno vidieť na transparentnom účte: <a href="https://www.transparentneucty.sk/#/ucet/SK7709000000005166259066">https://www.transparentneucty.sk/#/ucet/SK7709000000005166259066</a>
2.	Nastaviť systematickosť vo vyúčtovaní finančných prostriedkov od HMBA internými predpismi, hlavne v oblasti základnej finančnej kontroly a administratívnej finančnej kontroly od prvého úkonu až po posledný a informovať bezodkladne Správnu radu a odborníkov pri schvaľovaní projektov/žiadostí s následným pridelením finančných prostriedkov.	Nadácia upraví smernicu o finančnej kontrole a pristúpi k spresneniu zmluvy o poskytnutí dotácie s HMBA ako aj s prijímateľmi dotácií.	31.1.2024	1. Nadácia pre rok 2023 upravila zmluvné podmienky v zmluvách o dotáciu s prijímateľmi dotácií. Nadácia v tomto roku vyradila žiadateľov o dotáciu, ktorí podali neskoro zúčtovanie za projekty realizované v roku 2022. Do zmlúv uzatvorených v roku 2023 s prijímateľmi dotácií boli zároveň upravené sankcie a zavedené vylúčenie žiadateľov v súlade s uznesením mestského zastupiteľstva zo dňa 27.4.2023 170/2023 časť C. Uzatvorené zmluvy Nadácia mesta Bratislavy zverejňuje v centrálnom registri zmlúv: <a href="https://bit.ly/3QMPHRS">https://bit.ly/3QMPHRS</a> 2. úprava smernice o finančnej kontrole
3.	Vykonať opätovnú administratívnu finančnú kontrolu (AFK) z vlastného podnetu a prehodnotiť dodržanie zmluvných podmienok (ZFK), t. j. súlad so súvisiacou Zmluvou o poskytnutí dotácie v spojitosti s § 6 ods. 4 zákona o finančnej kontrole, ktoré súvisia s danou finančnou operáciou.	Nadácia vykoná opätovnú AFK pri dotáciách, kde došlo k úhrade neoprávnených položiek ako aj k úhradám neoprávnených výdavkov.	31.1.2024	Nadácia znovu skontrolovala zúčtovania za rok 2021, ktorým už bol zaslaný návrh správy, vo viacerých prípadoch vyžiadala naspäť poskytnuté prostriedky, ktoré boli nesprávne vyúčtované.
4.	V prípade preukázania porušenia zmluvných podmienok podľa čl. 3 ods. 3 Zmluvy o poskytnutí dotácie prijímateľovi za rok 2020, doplnenej Zmluvy o poskytnutí dotácie za rok 2021 odstrániť nedostatky vyúčtovania.	Nadácia upraví znenie zmluvy o poskytnutí dotácie a zavedie presné pravidlá pre vylúčenie žiadateľov v prípade nesplnenia podmienok zmluvy v predchádzajúcom roku.	31.1.2024	Nadácia znovu skontrolovala zúčtovania za rok 2021, ktorým už bol zaslaný návrh správy, vo viacerých prípadoch vyžiadala naspäť poskytnuté prostriedky, ktoré boli nesprávne vyúčtované. Okrem toho v jednom prípade odstúpila od zmluvy o poskytnutí dotácie a bude vrátenie dotácie vymáhať.
5.	Vylúčiť tých príjemcov, ktorí nevyúčtovali dotáciu v súlade so Zmluvou zo zoznamu príjemcov dotácií a grantov v nasledujúcom období.	Nadácia upraví znenie zmluvy o poskytnutí dotácie a zavedie presné pravidlá pre vylúčenie žiadateľov v prípade nesplnenia podmienok zmluvy v predchádzajúcom roku.	30.6.2023	Nadácia pre rok 2023 upravila zmluvné podmienky v zmluvách o dotáciu s prijímateľmi dotácií. Nadácia v tomto roku vyradila žiadateľov o dotáciu, ktorí podali neskoro zúčtovanie za projekty realizované v roku 2022. Do zmlúv uzatvorených v roku 2023 s prijímateľmi dotácií boli zároveň upravené sankcie a zavedené vylúčenie žiadateľov v súlade s uznesením mestského zastupiteľstva zo dňa 27.4.2023 170/2023 časť C.
6.	Vyškoliť zodpovedných zamestnancov za vyúčtovanie dotácií a grantov v oblasti ekonomiky a účtovníctva.	Nadácia zabezpečí školenie zamestnancov v oblasti ekonomiky a účtovníctva. Rovnako požiada Sekciu financií HMBA o vypracovanie metodického usmernenia pre vykonávanie ZFK a AFK pri poskytovaní dotácií z rozpočtu mesta.	22.11.2023	Zamestnanci absolvovali školenie o finančnej kontrole a ďalšie s názvom Finančná kontrola vysvetlená na praktických príkladoch. Nadácia zároveň upravila postupy pri vykonávaní Základnej finančnej kontroly a upravila vzory krycích listov pre vykonanie základnej finančnej kontroly. Pri výkone administratívnej finančnej kontroly nadácia postupuje na základe správy z kontroly vykonanej útvarom mestskej kontrolórky ako aj na základe školení vykonaných ministerstvom financií k zákonu o finančnej kontrole. Nadácia pripravuje úpravu interného predpisu o finančnej kontrole.
7.	Zväziť nastavenie vnútornej kontroly Nadácie a dôsledne dbať na zachovanie právnej istoty v kontrole prijímateľmi predkladanými dokumentami, zmluvami k žiadosti o poskytnutí dotácie.	Správca nadácie v spolupráci so správnou a dozornou radou upraví procesy a interné smernice nadácie a bude správnou a dozornou radou pravidelne informovať o skutočnostiach viažucich sa k finančným operáciám.	31.1.2024	Nadácia pripravuje úpravu smernice o finančnej kontrole.
8.	Z dôvodu zníženia administratívnej záťaže využívať aj elektronický portál na predkladanie všetkých kompletných účtovných a iných dokladov. V prípade potreby žiadať predložiť originály dokladov. Zefektívniť prácu v uvedených systémoch aj na dožiadania cez elektronický formulár.	Nadácia presunie do elektronického systému všetku komunikáciu, ktorú je v danom systéme momentálne možné vykonávať. Zároveň upraví postupy pri vedení spisov vo fyzickej podobe.	30.9.2023	Nadácia upravila vedenie spisov a zaviedla do spisov zoznam položiek s uvádzaním dátumov prijatia jednotlivých dokumentov do spisu. Nadácia zároveň upravila ustanovenia zmlúv o poskytnutí dotácie a spresnila aké dokumenty musia prijímatelia dotácie odovzdať aj vo fyzickej podobe. Nadácia upravila pracovný postup pri potrebe opravy Záverečnej správy zo strany žiadateľa a záverečnú správu žiada zaslať nanovo celú a podpísanú. Nadácia upravila formuláre pre podávanie žiadostí ako aj manuál pre zúčtovanie dotácie.

9.	Dôsledne vykonávať archiváciu spisov v súlade so zákonom o archívoch a registratúrach a zákona o účtovníctve a evidovať všetky doklady na základe výzvy v spise chronologicky, pravdivo a hodnoverne.	Nadácia zlepši vedenie spisov a ich archiváciu a zavedie prehľadnejší systém ich zakladania. Rovnako pristúpi k úprave zmluvy o poskytnutí dotácie, kde jasne zadefinuje, ktoré náležitosti stačí predkladať elektronicke, a ktoré aj vo fyzickej podobe.	30.9.2023	Nadácia upravila vedenie spisov a zaviedla do spisov zoznam položiek s uvádzaním dátumov prijatia jednotlivých dokumentov do spisu. Nadácia zároveň upravila ustanovenia zmlúv o poskytnutí dotácie a spresnila aké dokumenty musia prijímatelia dotácie odovzdať aj vo fyzickej podobe. Nadácia upravila pracovný postup pri potrebe opravy Záverečnej správy zo strany žiadateľa a záverečnú správu žiada zaslať nanovo celú a podpísanú. Nadácia upravila formuláre pre podávanie žiadostí ako aj manuál pre zúčtovanie dotácie.
10.	Zvážiť dokladania čestných vyhlásení k vylúčeniu možnosti konfliktu záujmov hodnotiteľov.	Nadácia upraví etický kódex a zavedie povinnosť predkladania čestného vyhlásenia pre členov hodnotiacich komisií.	29.11.2023	Nadácia upravila Prevenciu konfliktu záujmov, ktorá je prílohou etického kódexu a zaviedla čestné vyhlásenie pre členov hodnotiacich komisií a členov správnej rady.
11.	Vykonávať kontrolu ZFK a AFK v termíne v zmysle zmluvných podmienok a informovať riadne a včas členov Správnej rady o nedostatkoch vyúčtovania, keďže uvedené má dopad aj na zúčtovanie dotácie s HMBA. Dôsledne dodržiavať princíp časovosti, hospodárnosti, účelnosti, efektívnosti a účinnosti použitia dotácie.	Nadácia upraví procesy ZFK a AFK pre ich zjednodušenie a zrýchlenie, aby bol dodržaný princíp časovosti, hospodárnosti, účelnosti a efektívnosti.	31.1.2024	Nadácia pripravuje úpravu smernice o finančnej kontrole. Nadácia mesta Bratislavy upravila a zjednodušila formuláre žiadostí o dotáciu aj formulár vyúčtovania dotácie. Upravila zmluvné podmienky v zmluvách o dotácii s prijímateľmi dotácií a manuáli pre zúčtovanie dotácie.
12.	Žiadať predložiť kompletne vypracovanú a podpísanú Záverečnú správu.	Nadácia bude vyžadovať predloženie Záverečnej správy vo fyzickej podobe v celosti podľa zmluvy o poskytnutí dotácie.	30.9.2023	Nadácia pre rok 2023 upravila zmluvné podmienky v zmluvách o dotácii s prijímateľmi dotácií. Nadácia upravila vedenie spisov a zaviedla do spisov zoznam položiek s uvádzaním dátumov prijatia jednotlivých dokumentov do spisu. Nadácia zároveň upravila ustanovenia zmlúv o poskytnutí dotácie a spresnila aké dokumenty musia prijímatelia dotácie odovzdať aj vo fyzickej podobe. Nadácia upravila pracovný postup pri potrebe opravy Záverečnej správy zo strany žiadateľa a záverečnú správu žiada zaslať nanovo celú a podpísanú. Nadácia upravila formuláre pre podávanie žiadostí ako aj manuál pre zúčtovanie dotácie.
13.	Fakturovať a účtovať služby poskytované HMBA na správu nadácie resp. zväziť poskytovanie tejto služby cez novo zriadenú príspevkovú organizáciu Bratislavské centrum služieb.		4.10.2023	Nadácia uzatvorila s Bratislavským centrom služieb Memorandum o spolupráci a zapojila sa do pilotného programu pri poskytovaní služieb. V ďalších fázach zväzíme presunutie ďalších služieb práve do spolupráce s Bratislavským centrom služieb.
14.	Zosúladiť znenie podmienok Výzvy a zmluvných podmienok o poskytnutí dotácie/grantu.	Nadácia upraví znenie zmluvy o poskytnutí dotácie a presnejšie zadefinuje postupy v prípade bezdôvodného obohatenia. Zároveň zväzi možnosti vrátenie finančných prostriedkov za predchádzajúce obdobie.	30.6.2023	Nadácia pre rok 2023 upravila zmluvné podmienky v zmluvách o dotácii s prijímateľmi dotácií. Nadácia v tomto roku vyradila žiadateľov o dotáciu, ktorí podali neskoro zúčtovanie za projekty realizované v roku 2022. Do zmlúv uzatvorených v roku 2023 s prijímateľmi dotácií boli zároveň upravené sankcie a zavedené vylúčenie žiadateľov v súlade s uznesením mestského zastupiteľstva zo dňa 27.4.2023 170/2023 časť C.
15.	Dbáť na dôslednom dodržiavaní dohodnutých zmluvných podmienok, napr. v prezentácii nadácie, pri všetkých zmenách rozpočtu projektu odsúhlasovať úpravu rozpočtu a/alebo jeho alokovanie ako aj v dôslednom posudzovaní predložených dokladov o nákupe tovarov pri zúčtovaní projektov.	Nadácia upraví znenie zmluvy o poskytnutí dotácie a zavedie presné pravidlá pre vylúčenie žiadateľov v prípade nesplnenia podmienok zmluvy v predchádzajúcom roku.	30.6.2023	Nadácia pre rok 2023 upravila zmluvné podmienky v zmluvách o dotácii s prijímateľmi dotácií. Nadácia v tomto roku vyradila žiadateľov o dotáciu, ktorí podali neskoro zúčtovanie za projekty realizované v roku 2022. Do zmlúv uzatvorených v roku 2023 s prijímateľmi dotácií boli zároveň upravené sankcie a zavedené vylúčenie žiadateľov v súlade s uznesením mestského zastupiteľstva zo dňa 27.4.2023 170/2023 časť C. Rovnako boli zjednodušené formuláre žiadostí a v zmluvách upravené podmienky pre žiadosti o zmenu rozpočtu.
16.	Upraviť pravidlá a následné sankcie v prípade preukázania nepravdivosti tvrdení uvedených v čestných vyhláseniach, opatrenia v súvislosti so vznikom možného bezdôvodného obohatenia ako aj nastavenia procesov/postupov pri zistení porušení a nedostatkov.	Nadácia presunie čestné vyhlásenia priamo do formulárov žiadostí a záverečných správ a upraví ich znenie, aby pokrývali všetky relevantné skutočnosti.	30.9.2023	Nadácia upravila čestné vyhlásenia v žiadostiach a záverečných správach a implemenovala ich priamo do jednotlivých formulárov.
17.	Vylúčiť zo zoznamu tých žiadateľov o dotáciu/grant, ktorí nespĺnili podmienky Zmluvy o dotáciách a nepostupovali v súlade s právnymi predpismi a Zmluvou.	Nadácia upraví znenie zmluvy o poskytnutí dotácie a zavedie presné pravidlá pre vylúčenie žiadateľov v prípade nesplnenia podmienok zmluvy v predchádzajúcom roku.	30.6.2023	Nadácia pre rok 2023 upravila zmluvné podmienky v zmluvách o dotácii s prijímateľmi dotácií. Nadácia v tomto roku vyradila žiadateľov o dotáciu, ktorí podali neskoro zúčtovanie za projekty realizované v roku 2022. Do zmlúv uzatvorených v roku 2023 s prijímateľmi dotácií boli zároveň upravené sankcie a zavedené vylúčenie žiadateľov v súlade s uznesením mestského zastupiteľstva zo dňa 27.4.2023 170/2023 časť C.
18.	Dôsledne dodržiavať princíp časovosti, hospodárnosti, účelnosti, efektívnosti a účinnosti použitia dotácie.	Nadácia upraví interné predpisy a postupy, aby zvýšila princíp časovosti, hospodárnosti, účelnosti, efektívnosti a účinnosti použitia dotácie.	30.9.2023	Nadácia upravila vedenie spisov a zaviedla do spisov zoznam položiek s uvádzaním dátumov prijatia jednotlivých dokumentov do spisu. Nadácia zároveň upravila ustanovenia zmlúv o poskytnutí dotácie a spresnila aké dokumenty musia prijímatelia dotácie odovzdať aj vo fyzickej podobe. Nadácia upravila pracovný postup pri potrebe opravy Záverečnej správy zo strany žiadateľa a záverečnú správu žiada zaslať nanovo celú a podpísanú. Nadácia upravila formuláre pre podávanie žiadostí ako aj manuál pre zúčtovanie dotácie.
19.	Odstrániť prísnosť pravidiel zúčtovania dotácie prijímateľom, ktoré zbytočne administratívne zatažujú vyúčtovanie dotácie a nastaviť nový, funkčný a efektívny systém.	Nadácia upraví formuláre na podávanie žiadostí o dotáciu a záverečnej správy, aby celý proces zjednodušila a zefektívnila. Rovnako upraví náležitosti zmluvy o poskytnutí dotácie a manuálu pre zúčtovanie dotácie, kde budú jasne zadefinované požadované doklady a spôsob ich predkladania.	30.9.2023	Nadácia mesta Bratislavy upravila a zjednodušila formuláre žiadostí o dotáciu aj formulár vyúčtovania dotácie. Upravila zmluvné podmienky v zmluvách o dotácii s prijímateľmi dotácií a manuáli pre zúčtovanie dotácie.