

## Vyhodnotenie pripomienok

k návrhu

### Všeobecne záväzného nariadenia Košického samosprávneho kraja o poskytovaní dotácií a účelových finančných prostriedkov z rozpočtu Košického samosprávneho kraja v rámci programu Terra Incognita

	Pripomienka	Kto ju podal	Akceptovanie	Dôvod/Výsledok	Forma pripomienky a dátum
1	Aby pri jednorazových akciách bol pomer poskytnutej dotácie 70% pred akciou a 30% po uskutočnení akcie a pri dlhšie trvajúcich akciách 30% pred a 70% po uskutočnení akcie.	Finančná komisia	áno	Zmena čl. V, čl. X, čl. XII VZN	Uznesenie komisie, 7.2.2011
2	Aby bol prísne nastavený mechanizmus, aby kontrola bola vykonávaná priebežne minimálne raz počas trvania akcie a aby do kontroly bol zapojený najmä Útvar hlavného kontrolóra KSK.	Finančná komisia	áno	Zmena čl. X a čl. XII VZN	Uznesenie komisie, 7.2.2011
3	Komisia odporúča považovať nad administratívnym zjednodušením postupu pre žiadateľov o poskytnutie dotácie.	Komisia regionálneho rozvoja	čiastočne	Podrobnosti postupu podávania žiadostí, ich vyhodnotenia a aj vyúčtovania budú predmetom Programového manuálu dotačného systému programu alebo Príručky pre žiadateľa dotácie	Uznesenie komisie, 26.1.2011
4	Komisia navrhuje spracovateľom materiálu zaradiť do abovskej vetvy Gotickej cesty obce Nižná Myšľa a Trstené pri Hornáde, v ktorých sa nachádzajú významné kultúrne pamiatky.	Komisia pre cirkevné a spoločenské otázky	áno	Obce budú navrhnuté do abovskej vetvy podľa metodiky programu.	Uznesenie komisie, 31.1.2011

Košice dňa 14.2.2011

PhDr. Jana Kováčsová, ved. odboru kultúry a cestovného ruchu

Mgr. Ľudmila Dancáková, ved. právneho odboru

Ing. Ondrej Bernát, riaditeľ Úradu KSK



.../2011

## VŠEOBECNE ZÁVÄZNÉ NARIADENIE

Košického samosprávneho kraja

z ..... februára 2011

### **o poskytovaní dotácií a účelových finančných prostriedkov z rozpočtu**

**Košického samosprávneho kraja**

**v rámci programu Terra Incognita**

Zastupiteľstvo Košického samosprávneho kraja uznesením č. .... /2011 prijatým na svojom 8. zasadnutí dňa 21. februára 2011 podľa § 8 a § 11 ods. 2 písm. a) zákona č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov a v súlade s ustanovením § 8 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa uznieslo na tomto všeobecne záväznom nariadení:

#### **Článok I.**

##### **Účel a predmet**

Toto všeobecne záväzné nariadenie (ďalej len „nariadenie“) stanovuje postup pri poskytovaní dotácií a účelových finančných prostriedkov z rozpočtu Košického samosprávneho kraja (ďalej len „KSK“) na podporu všeobecne prospešných služieb<sup>1)</sup> alebo všeobecne prospešných alebo verejne prospešných účelov<sup>2)</sup> - rozvoja a ochrany duchovných a kultúrnych hodnôt v rámci programu Terra Incognita.

#### **Článok II.**

##### **Základné pojmy**

- (1) Program Terra Incognita (ďalej len „program“) je samostatný program KSK na podporu duchovných a kultúrnych hodnôt - rozvoja kultúrneho cestovného ruchu prostredníctvom vytvorenia trvalo udržateľnej ponuky produktov a služieb na troch tematických cestách - Železnej ceste, Gotickej ceste a Vínnej ceste. Popis tematických ciest je uvedený v Programovom manuáli dotačného systému programu.
- (2) Riadiaci výbor je najvyšším riadiacim a rozhodovacím orgánom pre realizáciu programu. Predseda KSK menuje členov riadiaceho výboru a určuje ich počet. Pravidlá rokovania a uznášanía výboru si upraví riadiaci výbor v svojom štatúte.
- (3) Monitorovací výbor je kontrolným orgánom, zabezpečujúci monitoring aktivít programu. Zastupiteľstvo KSK zriaďuje monitorovací výbor a schvaľuje jeho členov z nominácií navrhnutých vybranými komisiami Zastupiteľstva KSK (komisia kultúry, komisia cestovného ruchu a cezhraničnej spolupráce, komisia pre cirkevné a spoločenské otázky, komisia regionálneho rozvoja a finančná komisia) zo svojich členov. Pravidlá rokovania a uznášanía výboru si upraví monitorovací výbor v svojom štatúte.

<sup>1)</sup> § 8 ods. 5 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov a § 2 ods. 2 zák. č. 213/1997 Z.z. o neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby v znení neskorších predpisov

<sup>2)</sup> § 8 ods. 5 zák. č. 283/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a § 2 ods. 3 zákona č. 34/2002 Z.z. o nadáciách a o zmene Občianskeho zákonníka v znení neskorších predpisov

- (4) Sprostredkovateľský orgán je právnická osoba zabezpečujúca na základe zmluvy s KSK prípravu, administráciu dotačného systému programu a kontrolu vyúčtovania žiadateľov podľa čl. X. nariadenia. Rozsah a definovanie úloh sprostredkovateľského orgánu je v kompetencii riadiaceho orgánu a tvorí súčasť zmluvy o poskytnutí dotácie.
- (5) Žiadateľom o poskytnutie dotácie podľa nariadenia je právnická osoba alebo fyzická osoba - podnikateľ so sídlom alebo trvalým pobytom na území KSK <sup>3)</sup>, organizácia, ktorej zakladateľom je KSK <sup>4)</sup>, pokiaľ sa nezúčastňuje procesu výberu alebo hodnotenia projektov na realizáciu cieľov programu alebo nezabezpečuje implementáciu programu.
- (6) Žiadateľom o poskytnutie účelových finančných prostriedkov podľa nariadenia je organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK pokiaľ sa nezúčastňuje procesu výberu alebo hodnotenia projektov na realizáciu cieľov programu alebo nezabezpečuje implementáciu programu.

### **Článok III.**

#### **Výzva na predkladanie projektov**

- (1) Dotácia sa poskytuje na základe Zmluvy o poskytnutí dotácie na podporu aktivít projektu žiadateľa, ktoré sú v súlade s cieľmi programu. Zmluva o poskytnutí dotácie sa uzavrie s úspešným žiadateľom o dotáciu, ktorý podal žiadosť o dotáciu a v projekte splnil podmienky výzvy na predkladanie projektov. Žiadosť o dotáciu sa podáva spôsobom a v termíne, ktorý stanovuje výzva na predkladanie projektov (ďalej len „výzva“).
- (2) Výzvy vyhlasuje KSK na základe podkladov, pripravených sprostredkovateľským orgánom po ich schválení riadiacim výborom. Výzvy budú zverejnené na web stránke KSK a web stránke programu.
- (3) Vo výzve sa určí najmä:
  - a) špecifikácia priority,
  - b) oprávnený žiadateľ,
  - c) rozpätie podpory,
  - d) termín uzávierky podávania žiadosti,
  - e) kritériá hodnotenia žiadosti,
  - f) prílohy a súčasti žiadosti,
  - g) dôvody pre vylúčenie žiadosti,
  - h) spôsob a miesto doručenia.
- (4) Organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK môže na základe vyhlásenej výzvy žiadosťou o zvýšenie svojho rozpočtu požadovať financovanie činností a aktivít uvedených v ním pripravených projektoch zabezpečujúcich ciele programu. V tejto žiadosti však môžu byť uvedené len také aktivity a činnosti projektu, ktoré doposiaľ neboli financované z rozpočtu KSK a ktoré neboli zahrnuté v rozpočte tejto organizácie.
- (5) Postupy ustanovené v nariadení o výberovom a hodnotiacom procese predložených projektov a ich kontrole sa vzťahujú aj na žiadosti organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK podľa predchádzajúceho bodu tohto článku. Finančné prostriedky sa im však v prípade úspešnosti nimi pripravených projektov neposkytnú na základe zmluvy o poskytnutí dotácie, ale sa im rozpočtovým opatrením KSK zvýši rozpočet o finančné prostriedky, účelovo určené na realizáciu schválených projektov.

---

<sup>3)</sup> § 8 ods. 5 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov

<sup>4)</sup> § 8 ods. 2 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov

#### **Článok IV.**

##### **Spôsob tvorby zdrojov určených na poskytovanie dotácií a účelových finančných prostriedkov**

- (1) Zdrojom určeným na poskytovanie dotácií podľa tohto nariadenia sú vlastné príjmy rozpočtu KSK, ktoré sa na tento účel vytvárajú v procese jeho hospodárenia. V rámci procesu schvaľovania rozpočtu a jeho zmien na príslušný kalendárny rok Zastupiteľstvo KSK schváli objem finančných prostriedkov pre účely programu, pričom riadiaci výbor programu rozhodne o alokácii na základe vyhlásených výziev programu podľa čl. III. bod 3 a 4 nariadenia.
- (2) Zdrojom poskytnutia finančných prostriedkov pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK na realizáciu ich projektov podporujúcich ciele programu je rozpočet KSK na základe alokácie podľa predchádzajúceho bodu tohto článku. Predpokladom poskytnutia finančných prostriedkov do rozpočtu organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK je schválenie jej žiadosti v hodnotiacom procese podľa čl. VIII. bod 7 nariadenia.

#### **Článok V.**

##### **Spôsob financovania projektov na základe poskytnutia dotácie**

- (1) Dotácia sa môže poskytnúť vo výške maximálne 90 % z celkového schváleného rozpočtu projektu.
- (2) V prípade projektov, ktorých realizácia trvá do 90 dní sa dotácia poskytuje v dvoch častiach:
  - a) prvá časť sa poskytuje vo forme preddavku vo výške 70 % schválenej dotácie do 10 dní po podpísaní zmluvy o poskytnutí dotácie,
  - b) druhá časť vo výške 30 % schválenej dotácie, pričom táto časť sa poskytuje po predložení vyúčtovania podľa článku X. nariadenia do 10 dní po schválení správy z vyúčtovania riadiacim orgánom podľa článku X. bod 4. a bod 5. písm. a) nariadenia.
- (3) V prípade projektov, ktorých realizácia trvá dlhšie ako 90 dní sa dotácia poskytuje v troch častiach:
  - a) prvá časť sa poskytuje vo forme preddavku vo výške 30 % schválenej dotácie do 10 dní po podpísaní zmluvy o poskytnutí dotácie,
  - b) druhá časť sa poskytuje vo forme preddavku vo výške 40 % schválenej dotácie do 10 dní odo dňa schválenia priebežnej hodnotiacej správy a priebežného vyúčtovania žiadateľa sprostredkovateľským orgánom,
  - c) tretia časť vo výške 30 % schválenej dotácie, pričom táto časť sa poskytuje po predložení vyúčtovania podľa článku X. nariadenia do 10 dní po schválení správy z vyúčtovania riadiacim orgánom podľa článku X. bod 4. a bod 5. písm. a) nariadenia.
- (4) Priebežná hodnotiaca správa a priebežné vyúčtovanie sa predkladajú sprostredkovateľskému orgánu. Obsah, formu a termíny predloženia priebežnej hodnotiacej správy a priebežného vyúčtovania stanoví Príručka pre žiadateľa dotácie.
- (5) Sprostredkovateľský orgán predloženú priebežnú hodnotiacu správu:
  - a) schváli; KSK prevedie na účet žiadateľa druhú časť dotácie podľa bodu 3 písm. b) tohto článku,
  - b) neschváli v plnom rozsahu; žiadateľ je povinný dotáciu v plnom rozsahu vrátiť na účet poskytovateľa,
  - c) neschváli čiastočne; žiadateľ je povinný vrátiť na účet poskytovateľa neoprávnené výdavky.

- (6) Sprostredkovateľský orgán je povinný pred schválením priebežnej hodnotiacej správy žiadateľa vykonať fyzickú kontrolu údajov a skutočností uvedených v správe. Kontrolu podľa predchádzajúcej vety môže vykonať aj hlavný kontrolór KSK, alebo monitorovací výbor.
- (7) Postupy a povinnosti podľa bodov 3 až 5 tohto článku sa primerane vzťahujú aj na organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti, ktorým bola schválená žiadosť podľa čl. VII. bod 1 tohto nariadenia.

## **Článok VI.**

### **Spôsob financovania projektov organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK**

Účelovo určené finančné prostriedky z rozpočtu KSK na realizáciu projektu organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK podľa čl. III. bod 5 nariadenia sa môžu poskytnúť až do výšky schváleného rozpočtu projektu.

## **Hodnotiaci proces**

### **Článok VII.**

- (1) Žiadosť o dotáciu alebo žiadosť o zvýšenie rozpočtu organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK podľa článku III. bod 4 nariadenia (ďalej len „žiadosť“) sa predkladá sprostredkovateľskému orgánu vo forme, štruktúre, termíne a spôsobom určenom vo výzve.
- (2) V prípade, ak žiadosť nebude v súlade s podmienkami stanovenými vo výzve, sprostredkovateľský orgán vyzve žiadateľa na odstránenie nedostatkov žiadosti v primeranej lehote, najviac však v lehote 10 dní.
- (3) Ak žiadateľ nedostatky neodstráni v stanovenej lehote, sprostredkovateľský orgán takúto žiadosť vylúči z procesu hodnotenia a vyrozumie o tom žiadateľa.

### **Článok VIII.**

- (1) Žiadosti, ktoré splnili všetky podmienky výzvy, hodnotia dvaja hodnotitelia, podľa vopred stanovených podmienok, zverejnených vo výzve.
- (2) Hodnotiteľmi sú zamestnanec KSK a nezávislý odborník. Zoznam hodnotiteľov - zamestnancov KSK a nezávislých odborníkov určuje riadiaci výbor v rámci schvaľovania výzvy. Zaradenie nezávislého odborníka do zoznamu hodnotiteľov navrhuje sprostredkovateľský orgán a v prípade zamestnanca KSK vedúci odboru kultúry a cestovného ruchu v spolupráci s vedúcim odborom Úradu KSK, vecne príslušným podľa obsahu výzvy.
- (3) Hodnotiteľ nemôže byť členom riadiaceho výboru, monitorovacieho výboru, štatutárnym orgánom alebo zamestnancom sprostredkovateľského orgánu ani v pracovnoprávnom vzťahu so žiadateľom. Nezávislý odborník nemôže byť v pracovnoprávnom vzťahu s KSK. Hodnotiteľ sa nemôže zúčastňovať prípravy alebo implementácie podaných projektov. Hodnotiteľ, pri ktorom sa zistia skutočnosti, svedčiace o jeho predpojatosti alebo sú pochybnosti o jeho nepredpojatosti vzhľadom na jeho vzťah k žiadateľovi nemôže proces hodnotenia vykonávať.
- (4) Sprostredkovateľský orgán pred hodnotením podaných žiadostí ustanoví zo zoznamu hodnotiteľov nezávislého odborníka a zamestnanca KSK, ktorí budú žiadosti vyhodnocovať. V prípade ak pred ustanovením zistí sprostredkovateľský orgán skutočnosti svedčiace o predpojatosti hodnotiteľa vylúči ho z procesu hodnotenia. Do procesu hodnotenia ustanoví zo zoznamu hodnotiteľov hodnotiteľa, pri ktorom nie sú pochybnosti o jeho nepredpojatosti.

- (5) Po vyhodnotení žiadostí hodnotiteľmi, sprostredkovateľský orgán zostaví poradie úspešnosti predložených žiadostí o dotáciu a predloží riadiacemu výboru návrh na schválenie žiadostí podľa alokácie finančných prostriedkov na príslušnú výzvu.
- (6) Riadiaci výbor na svojom zasadnutí rozhoduje o každej žiadosti samostatne uznesením.
- (7) Výsledkom je schválenie alebo neschválenie žiadosti. V prípade schválenia žiadosti riadiaci výbor odstúpi žiadosť so sprievodnou dokumentáciou na Úrad KSK.
- (8) Na poskytnutie dotácie alebo na zvýšenie rozpočtu organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK nemá žiadateľ právny nárok. Riadiaci výbor je však povinný zamietavé rozhodnutie žiadateľovi zdôvodniť.
- (9) O schválení resp. neschválení žiadosti upovedomí žiadateľa sprostredkovateľský orgán písomne.

### **Článok IX. Uzavretie zmluvy**

- (1) Zmluvu s úspešným žiadateľom o dotáciu uzatvára KSK.
- (2) Zmluva obsahuje najmä:
  - a) identifikačné údaje žiadateľa,
  - b) názov, účel a aktivity projektu
  - c) údaje o poskytnutej dotácii,
  - d) výdavky projektu,
  - e) spôsob komunikácie,
  - f) povinnosti žiadateľa.

### **Článok X. Vyúčtovanie**

- (1) Vyúčtovanie musí obsahovať samostatné časti:
  - a) finančné vyúčtovanie celej dotácie vrátane spolufinancovania žiadateľa,
  - b) záverečnú hodnotiacu správu.
- (2) K finančnému vyúčtovaniu dotácie prijímateľ predloží kópie účtovných dokladov preukazujúce jej riadne a účelné využitie. Účtovné doklady musia mať všetky náležitosti, ktoré určuje osobitný predpis <sup>5)</sup> ako aj prílohy k účtovným dokladom (napr. prezenčné listiny, dodacie listy, potvrdenia o odovzdaní vecných cien, príjemky, výdajky a pod.). Podrobnosti stanoví príručka pre žiadateľa dotácie.
- (3) Záverečná hodnotiacá správa obsahuje najmä:
  - a) informáciu o naplnení cieľa, zámeru projektu s termínom konania podujatia,
  - b) informáciu o naplnení prínosov predpokladaných pred realizáciou projektu,
  - c) informáciu o zrealizovaných aktivitách v rámci projektu,
  - d) informáciu o počte návštevníkov,
  - e) informáciu o počte účastníkov podieľajúcich sa na projekte a o tom, aký prínos mal projekt pre zapojených účastníkov,
  - f) informáciu o mediálnej odozve,

---

<sup>5)</sup> Zák. č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

- g) prílohu, ktorou je sprievodný propagačný materiál (letáky, bulletin, pozvánky, plagáty a pod.),
  - h) jeden výtlačok vydaného diela, kópiu vytvoreného diela (ak je dielo predmetom projektu),
  - i) fotodokumentáciu alebo CD, DVD nosiče. Podrobnosti stanoví príručka pre žiadateľa dotácie.
- (4) Záverečná hodnotiacia správa a účtovné doklady sa predkladajú v stanovenom termíne sprostredkovateľskému orgánu. Sprostredkovateľský orgán spracuje správu z vyúčtovania a odporučí alebo neodporučí ju na schválenie Riadiacemu výboru.
- (5) Riadiaci výbor predloženú správu z vyúčtovania:
- a) schváli; KSK prevedie na účet žiadateľa zostávajúcu časť dotácie,
  - b) neschváli v plnom rozsahu; žiadateľ je povinný dotáciu v plnom rozsahu vrátiť na účet poskytovateľa,
  - c) neschváli čiastočne; žiadateľ je povinný vrátiť na účet poskytovateľa neoprávnené výdavky.
- (6) Postupy a povinnosti podľa bodov 1 až 4 tohto článku sa primerane vzťahujú aj na organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti, ktorým bola schválená žiadosť podľa čl. VII. bod 1 tohto nariadenia.
- (7) Sprostredkovateľský orgán je povinný pred schválením vyúčtovania a predložením správy z vyúčtovania riadiacemu orgánu vykonať fyzickú kontrolu údajov a skutočností uvedených v dokumentoch vyúčtovania. Kontrolu podľa predchádzajúcej vety môže vykonať aj hlavný kontrolór KSK, alebo monitorovací výbor.
- (8) Nevyčerpané prostriedky dotácie alebo nevyčerpané účelovo určené finančné prostriedky rozpočtu KSK na realizáciu projektu organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK je žiadateľ povinný do 5 dní odo dňa zaslania vyúčtovania vrátiť na účet KSK a zaslať oznámenie o vrátení nevyčerpaných finančných prostriedkov. V tom istom termíne žiadateľ odvedie výnosy (úroky) z poskytnutých finančných prostriedkov znížené o poplatky za vedenie účtu <sup>6)</sup>.

## **Článok XI. Sankcie**

Sankcie za nedodržanie povinností upravených v tomto VZN upravuje osobitný predpis <sup>7)</sup>.

## **Článok XII. Kontrola**

Kontrolu dodržiavania tohto nariadenia sú oprávnení vykonať:

- a) monitorovací výbor programu,
- b) hlavný kontrolór KSK,
- c) sprostredkovateľský orgán.

<sup>6)</sup> § 31 ods. 1 písm. n) v spojení s ods. 7 a 8 tohto ustanovenia zák. č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov

<sup>7)</sup> § 31 zák. č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov

**Článok XIII.  
Osobitné ustanovenie**

Všetky podrobnosti týkajúce sa zmluvy o poskytnutí dotácie alebo účelovo určených finančných prostriedkov na realizáciu projektu organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK, spôsobu ich financovania a vyúčtovania, možného uplatnenia sankcií a kontroly sú upravené v Programovom manuáli dotačného systému programu alebo v Príručke pre žiadateľa dotácie, ktoré schvaľuje riadiaci výbor programu. Programový manuál dotačného systému programu a Príručka pre žiadateľa dotácie sú pre všetkých žiadateľov, vrátane organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti KSK záväzné a sú zverejnené na web stránke programu.

**Článok XIV.  
Účinnosť**

Toto nariadenie nadobúda účinnosť dňa .....

**JUDr. Zdenko Trebul'a  
predseda**

Zverejnené na pripomienkovanie dňa 1.2.2011

Kontaktná adresa:

PhDr. Gabriel Vizslay, referent, email: gabriel.vizslay@vucke.sk