

Materiál na zasadnutie Obecného zastupiteľstva Malý Lapáš

Správa

*o výsledku následnej finančnej kontroly
pri použití dotácie z rozpočtu Obce Malý Lapáš
za rok 2019*

Materiál obsahuje :

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Materiál: Správa o výsledku následnej finančnej kontroly *pri použití dotácie* z rozpočtu obce Malý Lapáš za r. 2019

Predkladá:

Ing. Magdaléna Dojčanová
hl. kontrolórka obce

Vypracovala :

Ing. Magdaléna Dojčanová

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo Malý Lapáš:

A. berie na vedomie:

Správu o výsledku následnej finančnej kontroly pri použití dotácie z rozpočtu obce Malý Lapáš za rok 2019.

Dôvodová správa

Úlohou hlavného kontrolóra je predložiť správu o výsledkoch kontroly obecnému zastupiteľstvu v zmysle ustanovenia § 18 f ods. 1 písm. d) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení v z.n.p.

Kontrola bola vykonaná v súlade so zákonom č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p., ktorý upravuje poskytovanie dotácií a zverejňovanie poskytovania dotácií,

v súlade so zákonom 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v z.n.p., ktorý upravuje sankcie pri porušení finančnej disciplíny § 31,

a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov .

Obec Malý Lapáš

Obecné zastupiteľstvo Malý Lapáš

***Správa o výsledku následnej finančnej kontroly
pri použití dotácie z rozpočtu obce Malý Lapáš za rok 2019***

Na základe kontrolnej činnosti za rok 2019 vykonala Ing. Magdaléna Dojčanová, hlavná kontrolórka obce následnú finančnú kontrolu pri použití dotácie z rozpočtu obce za rok 2019.

Kontrolované obdobie: rok 2019

Miesto a čas vykonania kontroly: Obecný úrad

Kontrolovaný subjekt: obec Malý Lapáš

Predmet následnej finančnej kontroly: *kontrola poskytnutia a použitia dotácií za rok 2019.*

Cieľ následnej finančnej kontroly: *overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia pri poskytovaní dotácií.*

***KONTROLA PROCESU POSKYTOVANIA DOTÁCIÍ
podľa zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy***

Obec upravila podmienky poskytovania dotácií vo všeobecnom záväznom nariadení o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce (ďalej len VZN). Obec poskytuje dotácie na základe písomnej žiadosti spĺňajúcej náležitosti VZN .

1/ Žiadosť OFK 1948 Veľký Lapáš, bola predložená obecnému zastupiteľstvu, ktoré *schválilo dňa 06.03.2019, uzn. č. 28/2019 poskytnúť dotáciu* v čiastke 2 000-€ s podmienkou použiť dotáciu len na cieľovú skupinu detí, mládež a dorast.

2/ Žiadosť DHZ Malý Lapáš, bola predložená obecnému zastupiteľstvu, ktoré *schválilo dňa 06.03.2019, uzn. č. 28/2019 poskytnúť dotáciu* v čiastke 2 000-€ na uvedený účel podľa žiadosti.

V zmysle VZN o poskytovaní dotácií z rozpočtu, obec *poskytla dotácie na základe písomnej zmluvy*, ktorá bola uzatvorená medzi obcou ako poskytovateľom dotácie a žiadateľom ako príjemcom dotácie:

1/ Zmluva č. 2/2019 o poskytnutí finančnej dotácie v čiastke 2 000,-€ medzi obcou Malý Lapáš a OFK 1948 Veľký Lapáš, Veľký Lapáš 532, IČO: 42116601. Zmluva bola zverejnená 14.5.2019.

2/ Zmluva č. 1/2019 o poskytnutí finančnej dotácie v čiastke 2 000,-€ medzi Obcou Malý Lapáš a DHZ Malý Lapáš, Malý Lapáš 87, IČO: 42200016. Zmluva bola zverejnená 14.5.2019.

Pred podpisom zmluvy bola pracovníčkou obce vykonaná základná finančná kontrola v zmysle zákona č. 357/2015 o finančnej kontrole a metodického usmernenia Ministerstva financií č. MF/010871/2016 – 1411 k finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov. V zmysle vyššie citovaného zákona administratívnu finančnú kontrolu je obec povinná vykonať, ak poskytne verejné financie inej PO alebo FO, od momentu keď na poskytnutie existuje právny nárok, a to od uzatvorenia zmluvy až po ich vyplatenie a splnenie všetkých podmienok, teda od žiadosti o platbu, až po zúčtovanie dotácie.

Ing. Katarína Jančiová, ekonómka obce vykonala pri zúčtovaní základnú a administratívnu kontrolu, (viď. Správy o výsledku administratívnej finančnej kontrole).

Dodržanie princípu účelnosti a hospodárnosti použitia dotácie

1/ OFK Veľký Lapáš 1948, Veľký Lapáš 532,

schválenie výšky fin. prostriedkov na rok 2019 sa uskutočnilo v rámci schválenia rozpočtu (vo výške 2 000,-€) na presný účel použitia dotácie, s podmienkou použiť dotáciu len na cieľovú skupinu detí, mládež a dorast.

Skutočná celková suma poskytnutých fin. prostriedkov (dotácie).....2 000,00,- €

Výdavky OFK 1948 Veľký Lapáš 532:

a) Zúčtovanie dotácie a predložené doklady k 13.12.2019

zúčtovanie dotácie vo výške..... 2 002,56- €
z toho :
na žiadaný účel 479,49,-€

Faktúry, ktoré boli vylúčené zo zúčtovania, z dôvodu duplicity:

1) Fa č. 190 100 1981	vystavená dňa: 01.03.2019	suma: 47,00,-€
2) Fa č. 190 100 7602	vystavená dňa: 01.06.2019	suma: 750,43,-€
3) Fa č. 190 102 6306	vystavená dňa: 01.11.2019	suma: 725,64,-€

Po vyzvaní OFK 1948 Veľký Lapáš, štatutárnym orgánom boli predložené náhradné pokladničné doklady a to:

1) pokladničný doklad č. 8 Meva sport SK	dňa: 26.08.2019	suma 939,60,-€
2) pokladničný doklad č. 7 Meva sport SK	dňa: 26.08.2019	suma 562,00,-€
3) registrácia na 2%	dňa: 27.11.2019	suma 69,31,-€

b) Zúčtovanie dotácie po predložení náhradných dokladov k 10.02.2020

zúčtovanie dotácie vo výške..... 2 050,40- €
z toho :
na žiadaný účel2 000,00,-€

2/DHZ Malý Lapáš, Malý Lapáš 87,

schválenie výšky fin. prostriedkov na rok 2019 sa uskutočnilo v rámci schválenia rozpočtu (vo výške 2 000,-€) na presný účel použitia dotácie, bol určený podľa podanej žiadosti.

Skutočná celková suma poskytnutých fin. prostriedkov(dotácie).....2 000,00,- €

Výdavky / DHZ Malý Lapáš:

zúčtovanie dotácie vo výške.....2 010,71,- €

z toho :

na žiadaný účel2 000,00,- €,

Kontrola zverejňovania informácií:

V zmysle § 16 ods. 5 písm. e) zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy je obec povinná uviesť prehľad o poskytnutých dotáciách v záverečnom účte, ak nie sú zverejnené iným spôsobom. Vzhľadom k tomu, že záverečný účet obce za obdobie 2019 nie je ešte zostavený. Podklady k zostaveniu nie sú úplné, preto nie je možné skontrolovať splnenie tejto povinnosti.

Záver:

Vykonanou kontrolou bolo preukázané, že po odstránení nedostatkov (duplicita vyššie uvedených faktúr) pri OFK 1948 Veľký Lapáš, finančné prostriedky poskytnuté miestnym organizáciám boli použité v súlade s určeným účelom použitia.

Vypracovala: Ing. Magdaléna Dojčanová, hl. kontrolór

Dňa: 10.2.2020

S výsledkom správy následnej kontroly boli oboznámení:

PaedDr.Peter Švec,Ph.D., starosta obce

Ing. Katarína Jančiová, ekonómka obce

