

Materiál na zasadnutie obecného zastupiteľstva Pol'ný Kesov

Správa o výsledku následnej finančnej kontroly zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri použití dotácie z rozpočtu obce Pol'ný Kesov za rok 2023

Materiál obsahuje :

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Materiál: Správa o výsledku následnej finančnej kontroly zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri použití dotácie z rozpočtu obce Pol'ný Kesov za rok 2023

Predkladá:

Ing. Magdaléna Dojčanová
hl. kontrolórka obce

Vypracovala :

Ing. Magdaléna Dojčanová

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo Poľný Kesov:

A. berie na vedomie

Správu hlavnej kontrolórky obce Poľný Kesov o výsledku následnej finančnej kontroly zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri použití dotácie z rozpočtu obce Poľný Kesov za rok 2023.

Dôvodová správa

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

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 Poľný Kesov

Obecné zastupiteľstvo Poľný Kesov

*Správa o výsledku následnej finančnej kontroly
zákonnosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti
pri použití dotácie z rozpočtu obce Poľný Kesov
za rok 2023*

Na základe kontrolnej činnosti za rok 2023 vykonala Ing. Magdaléna Dojčanová, hlavná kontrolórka obce následnú finančnú kontrolu zákonosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri použití dotácie z rozpočtu obce za rok 2023.

Kontrolované obdobie: rok 2023

Miesto a čas vykonania kontroly: obecný úrad Poľný Kesov / 12.02.2024/

Kontrolovaný subjekt: obec Poľný Kesov

Predmet následnej finančnej kontroly: kontrola poskytnutia a použitia dotácií za rok 2023.

Cieľ následnej finančnej kontroly: Overiť objektívny stav kontrolovaných skutočností a ich súlad so všeobecne záväznými právnymi predpismi a vnútornými aktmi riadenia so zameraním na dodržiavanie zákonosti, účinnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri poskytovaní dotácií a skontrolovať dodržiavanie všeobecne záväzných právnych predpisov a interných predpisov pri poskytovaní dotácií z rozpočtu obce.

KONTROLA PROCESU POSKYTOVANIA DOTÁCIÍ

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

1/ Žiadosť Športový klub stolného tenisu (ŠKST) Poľný Kesov bola predložená obecnému zastupiteľstvu, ktoré schválilo dňa 15.12.2022, poskytnúť dotáciu ŠKST Poľný Kesov v čiastke 1100,-eur podľa predloženého rozpisu účelu.

2/ Žiadosť OZ CEDRON KLUB, Svätoplukovo bola predložená obecnému zastupiteľstvu, ktoré schválilo dňa 15.12.2022, poskytnúť dotáciu OZ CEDRON KLUB, Svätoplukovo v čiastke 500,-eur podľa predloženého rozpisu účelu.

3/ Žiadosť Poľovnícka spoločnosť Breza, Poľný Kesov bola predložená obecnému zastupiteľstvu, ktoré schválilo dňa 15.12.2022, poskytnúť dotáciu Poľovnícka spoločnosť Breza v čiastke 500,-eur podľa predloženého rozpisu účelu.

4/ Žiadosť Monika, o.z. Močenok, zo dňa 12.01.2023 bola doručená na tunajší úrad dňa 17.01.2023. Bola podaná v zmysle § 75 ods. 1 písm. a), § 77 ods.1, ods.8 zákona o sociálnych službách č.448/2008 Z.z. v znení neskorších zmien a predpisov. Obecné zastupiteľstvo ju neschvaľovalo.

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.

Pred podpisom zmluvy bola pracovníkmi 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.
Ekonomka, Jana Hatalová vykonala pri zúčtovaní základnú a administratívnu kontrolu, (viď. Správa o výsledku administratívnej finančnej kontrole podľa priloženého zúčtovania za jednotlivé organizácie.

DODRŽANIE PRINCÍPU ÚČELNOSTI A HOSPODÁRNOSTI POUŽITIA DOTÁCIE

1/ ŠKST Poľný Kesov

schválenie výšky fin. prostriedkov na rok 2023 sa uskutočnilo v rámci schválenia rozpočtu (vo výške 1 100,-eur) na *presný účel použitia dotácie, ktorý bol určený podľa podanej žiadosti*.

Skutočná celková suma poskytnutých fin. prostriedkov(dotácie)z rozpočtu..... 1 100,- eur

Výdavky ŠKST Poľný Kesov pri čerpaní dotácie :

zúčtovanie dotácie vo výške.....1 131,80,-eur
z toho :

na žiadaný účel použité dotácie 1 100,00,-eur

2/ OZ CEDRON KLUB, Svätoplukovo

schválenie výšky fin. prostriedkov na rok 2023 sa uskutočnilo v rámci schválenia rozpočtu (vo výške 500,-eur) na *presný účel použitia dotácie, ktorý bol určený podľa podanej žiadosti*.

Skutočná celková suma poskytnutých fin. prostriedkov (dotácie) z rozpočtu..... 500,- eur

Výdavky OZ CEDRON KLUB, Svätoplukovo pri čerpaní dotácie :

zúčtovanie dotácie vo výške.....500,00,- eur
z toho :

na žiadaný účel použité dotácie 500,00- eur

3/ Poľovnícka spoločnosť BREZA, Poľný Kesov

schválenie výšky fin. prostriedkov na rok 2023 sa uskutočnilo v rámci schválenia rozpočtu (vo výške 500,-eur) na *presný účel použitia dotácie, ktorý bol určený podľa podanej žiadosti*.

Skutočná celková suma poskytnutých fin. prostriedkov(dotácie) z rozpočtu.....500,00,- eur

Výdavky Poľovnícka spoločnosť BREZA pri čerpaní dotácie :

zúčtovanie dotácie vo výške501,61,- eur
z toho :
na žiadaný účel použité dotácie..... 500,00- eur

4/ Občianske združenie Monika, Močenok

Finančný príspevok vo výške 1 500,- EUR bol použitý v zmysle žiadosti na dofinancovanie sociálnych služieb poskytovaných neverejným poskytovateľom, ktoré toto zariadenie poskytuje 1 občanovi obce Poľný Kesov.

Skutočná celková suma poskytnutých fin. prostriedkov z rozpočtu1 500,00,- eur

Výdavky O.z. Monika, Močenok pri čerpaní dotácie :

zúčtovanie vo výške 1 500,00,- eur
z toho :
na žiadaný účel použité 1 500,00,- eur

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 na to, že záverečný účet obce za obdobie 2023 ešte nebol zostavený nie je možné skontrolovať splnenie tejto povinnosti.

Záver:

Vykonanou kontrolou bolo preukázané, že sa nevyskytli nedostatky v súvislosti s použitím finančných prostriedkov pri poskytnutých dotáciách miestnym organizáciám z rozpočtu obce Poľný Kesov za rok 2023.

Poľný Kesov, 12.02.2024

Ing. Magdaléna Dojčanová, hlavný kontrolór obce

.....

S výsledkom správy následnej kontroly boli oboznámení, dňa: 15.02.2024

Ing. Ľubica Poluchová, starostka obce

.....

Jana Hatalová , ekonómka obce

.....