

Ing. Andrea Marhevková

Hlavná kontrolórka obce Hranovnica

SPRÁVA

o výsledku finančnej kontroly na mieste

Podľa § 22 zákona č. 357/2015 Z.z.

Na základe Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2018, schváleného Uznesením OZ č. 226/2018, bola v priebehu I. polroka 2018 priebežne vykonaná finančná kontrola hospodárenia obce, ktorej cieľom bolo zistiť dodržiavanie princípov hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a transparentnosti pri nakladaní s prostriedkami obce.

Rozsah kontroly:

1. Inventarizácia účtov obce

Ku kontrole bola predložená inventarizácia účtov obce, ktorá vykazovala viaceré formálne nedostatky. Kontrola nebola ukončená a pracovníčky obecného úradu boli vyzvané na odstránenie nedostatkov.

KONTROLA NEUKONČENÁ

2. Kontrola hotovostných príjmov a výdavkov od 6.7.2017 do 31.12.2017

V priebehu kontroly boli zistené drobné formálne nedostatky, alebo nedostatky v účtovaní, ktoré však boli priamo na mieste odstránené. Spomínané nedostatky nemali charakter neoprávneného výdavku.

Opakovane nebola predložená kniha jász, ani v predĺženej lehote, **z tohto dôvodu nie je možné skontrolovať oprávnenosť nákladov na nákup PHM.**

3. Kontrola došlých faktúr

Predmetom kontroly boli došlé faktúry obce v dvoch časových intervaloch:

a. Došlé faktúry za nákup tovarov a služieb obce od 1.6.2017 do 31.12.2017

V priebehu kontroly boli zistené nedostatky, najčastejšie vo forme neúplných príloh k faktúram (súpisky, prezenčné listiny, dodacie listy apod.) Do ukončenia kontroly boli vyžiadané doklady predložené.

b. Došlé faktúry za nákup tovarov a služieb obce od 1.1.2018 do 31.3.2018

Kontrola bola vykonaná metódou riadeného a náhodného výberu. Riadený výber spočíval v analýze došlých faktúr z hľadiska dodávateľa. Následne boli kontrolované faktúry dodávateľov obratom nad 1000,- Eur za sledované obdobie. Do ukončenia kontroly boli predložené všetky doplňujúce informácie.

4. Kontrola výdavkov na činnosť fungujúcich komisií

Kontrola bola zameraná na overenie súladu Zásad odmeňovania poslancov Obecného zastupiteľstva v Hranovnici, čl. V., prezenčných listín z jednotlivých zasadnutí komisií a reálnymi výdavkami súvisiacimi s činnosťou komisií.

Existujúce komisie obce:

- a. Komisia ekonomická, správy majetku obce a ochrany verejného poriadku
- b. Komisia výstavby, územného plánovania, životného prostredia a protipovodňovej prevencie
- c. Komisia vzdelávania, kultúry, mládeže, športu, zdravotného a sociálneho zabezpečenia,
- d. Komisia starostlivosti o Rómsku komunitu
- e. Komisia propagačná – v priebehu roku 2017 nezasadala.

Kontrolou bolo zistené, že odmeny poslancov, za účasť na jednotlivých komisiách boli účtované do výdavkov obecného zastupiteľstva. Vhodnejšie je účtovať tieto výdavky do rozpočtu na činnosť komisií obce.

Záver:

Návrh správy o výsledku kontroly na mieste bol vypracovaný v Poprade, dňa 25. mája 2018.
Zástupca kontrolovaného subjektu nevyužil právo podať pripomienky k Návrhu správy.

V Poprade 13.6.2018

Ing. Andrea Marhevková
Hlavná kontrolórka obce Hranovnica

Na vedomie:
OcÚ Hranovnica