

Ing. Andrea Marhevková
Hlavná kontrolórka obce Hranovnica

OBECNÝ ÚRAD HRANOVNICA	
Došlo dňa: 15. OKT. 2019	Regist. značka:
Podacie č.: 1206 Pril.:	Skartačný znak:
Vybavuje: PREDMET	

S P R Á V A

o výsledku finančnej kontroly na mieste

Podľa § 22 zákona č. 357/2015 Z.z.

Na základe Plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2019, schváleného dňa 6.2.2019 Uznesením OZ č.21/2019, bola v priebehu I. polroka 2019 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. **Kontrola hotovostných príjmov a výdavkov od 1.1.2019 do 30.4.2019**

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.

2. **Kontrola došlých faktúr**

Predmetom kontroly boli došlé faktúry obce v období od 1.1.2019 do 31.5.2019

Kontrolné zistenia:

- A. Fa DF2019/35 – kalkulácia na prístavbu ZŠ Hranovnica za 240,- Eur, v čase objednania nebola v investičných akciách
- B. Fa DF 2019/130 – firma IN MERITO za „Štúdia – prístavba základnej školy“ za 4920,- Eur – nie je rozpočtovaná ani v stavebných akciách
- C. Fa DF 2019/163 – Kaprišín – zameranie Účelová mapa – základná škola za 981,60 Eur – nie je rozpočtovaná ani v stavebných akciách

Vyjadrenie kontrolovaného subjektu ku kontrolným zisteniam:

„Vzhľadom na to, že poslanci (aj po diskusii s rodičmi žiakov MŠ I.) nechceli pokračovať v príprave projektu novostavby MŠ I., na ktorý boli vyčlenené prostriedky vo výške 15 000 €, rozhodli sme sa tieto prostriedky použiť na prípravu projektu prístavby ZŠ. Takýto postup bol individuálne prejednaný s väčšinou poslancov, čo potvrdzuje aj schválená zmena plánu investičných akcií na zasadnutí OcZ 5.9.2019. Kalkulácia na prístavbu na ZŠ, štúdia - prístavba ZŠ, zameranie - účelová mapa ZŠ - všetky tieto položky súviseli s prípravou štúdie prístavby ZŠ, v rámci v tom čase pripravovanej výzvy na odstránenie dvojsmennej prevádzky v základných školách. Súhlasíme, že v čase objednania a dodania týchto zákaziek v pláne akcií neboli.“

Odporúčané opatrenie:

Z kontrolných zistení je zrejmé, že poslanci OcZ boli so zmenou investičného zámeru a presunom finančných prostriedkov oboznámení, čo nakoniec oficiálne a formálne potvrdili svojim hlasovaním. Je však dôležité, aby k odsúhlaseniu prostriedkov došlo ešte pred tým, ako sa financie použijú.

Takto stanovený postup má svoje opodstatnenie a chráni pred rizikom, že obec vynaloží finančné prostriedky spôsobom, ktorý nebude v súlade s rozpočtom a zámermi Obecného zastupiteľstva a vytvorí tým tlak na poslancov, aby výdavky dodatočne zlegalizovali úpravou rozpočtu.

Preto navrhujem, aby sa v budúcnosti za žiadnych okolností situácia nezopakovala.

Záver:

Správu o výsledku kontroly je potrebné predložiť na prerokovanie najbližšieho OcZ.

Správa o výsledku kontroly na mieste bola vypracovaná v Poprade, dňa 14. októbra 2019.

Ing. Andrea Marhevková
Hlavná kontrolórka obce Hranovnica

Na vedomie:

OcÚ Hranovnica