

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 II. polrok 2020, schváleného dňa 8. 6. 2020 Uznesením OZ č.92/2020, bola v priebehu II. 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 1.1.2020 do 30.4.2020**

V priebehu kontroly neboli zistené významné nedostatky.

#### **2. Kontrola došlých faktúr**

Predmetom kontroly boli došlé faktúry obce v období od 1.1.2020 – 30.4.2020

##### Kontrolné zistenia:

- Fa 2020/194 – Hiropro – celková výška faktúry 838,31 Eur naúčtovaná ako výdavok na výstavbu klientskeho centra – 2 fúriky – faktúra je uvedená ako prípad nedostatočnej kontroly nákupu a používania stavebného materiálu a náradia

#### **3. Kontrola interných účtovných dokladov od 1.1.2020 do 31.3.2020**

Predstavujú účtovné zápisy, ktoré majú charakter záväzku alebo pohľadávky a nie sú evidované ako došlé alebo vyšlé faktúry.

##### Kontrolné zistenia:

Paušálna náhrada za cestovné – starosta

- a. uznesenie č. 107/2016 stanovuje náhradu platnú pre rok 2016
- b. vyplácanie za rok 2017, 2018, 2019 a 2020 nemá právny podklad
- c. paušálne náhrady pripomienkovala aj auditorka obce

#### **4. Iné kontrolné zistenia**

- a. Výstavba klientskeho centra je účtovaná ako bežné výdavky, pričom ide o kapitálové výdavky.

- b. Starosta obce realizuje výstavbu, na ktorú nie je vydané stavebné povolenie, ani stavebné ohlásenie.

**Navrhované opatrenia:**

1. Vyšší dôraz na hospodárnosť pri nákupe stavebného materiálu a náradia, a to predovšetkým určením zodpovednosti a kompetencií konkrétnemu zamestnancovi. Zároveň vypracovanie postupov, noriem a limitov pri nákupe a používaní náradia.
2. Náprava účtovania paušálnych výdavkov za používanie osobného automobilu u starostu. Stanovenie nových pravidiel a pravidelná aktualizácia ocenenia výdavkov.
3. Zabezpečenie stavebného povolenia, resp. stavebné ohlásenie stavebnej činnosti starostu. Zváženie udelenia sankcií za nedodržanie stavebných predpisov.

**Záver:**

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

Správa o výsledku kontroly na mieste bola vypracovaná v Poprade, 4.10.2020



Ing. Andrea Marhevková  
Hlavná kontrolórka obce Hranovnica

Na vedomie:

OcÚ Hranovnica