

**SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA ZA ROK 2017**

V súlade s § 18f ods. 1 písm. e/ zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predkladám Správu o kontrolnej činnosti hlavného kontrolóra obce Veľká Paka za rok 2017.

V priebehu hodnoteného obdobia sa vykonávala kontrolná činnosť v rozsahu 15 % úväzku na základe príslušných ustanovení zákona č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon).

V nadväznosti na schválené plány kontrolnej činnosti a prijaté uznesenia OZ a v súlade so zákonom č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov bola činnosť hlavného kontrolóra obce za sledované obdobie zameraná na:

- a) *výkon kontrolnej činnosti*
- b) *kontrola vybavovania sťažností a petícií*
- c) *Kontrola dodržania postupov verejného obstarávania prác a služieb*
- d) *Výkon iných odborných činností, najmä spracovanie odborných stanovísk v súlade so zákonom č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v z.n.p.*
- e) *Ostatné činnosti*

**a) KONTROLNÁ ČINNOSŤ:**

**1. Výkon kontrolnej činnosti**

V roku 2017 bola vykonávaná kontrola pokladničných operácií a kontrola hospodárenia s výdavkami. Bola vykonávaná kontrola zákonnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce, ako aj príjmov, výdavkov a finančných operácií obce. Priebežne bola kontrolovaná hotovosť v pokladnici na obecnom úrade, pričom neboli zistené žiadne nedostatky. Účtovné doklady obsahujú preukázateľne obsah účtovného záznamu, každá finančná operácia je ihneď zaúčtovaná, rozdiely vo finančnej hotovosti v pokladnici neboli zistené. Priebežne bola sledovaná vecná a číselná správnosť došlých faktúr a ich úhrady a čerpanie rozpočtu. Pravidelne bola vykonávaná kontrola plnenia uznesení OZ.

**2. Dodržiavanie všeobecne záväzného nariadenia o poskytnutých dotáciách,** o kontrole zúčtovania poskytnutých dotácií a ich použitia v súlade s účelom ich poskytnutia.

Zistenia:

- poskytnuté dotácie boli vyúčtované v zmysle zmluvných podmienok,
- príspevky boli použité na určené účely

**3. Všeobecné plnenia zákona č. 211/2000 Z. z.** o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov a zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov na webovom sídle obce:

- a) Pozvánky, zápisnice, uznesenia boli v roku 2017 zverejňované na webovom sídle obce;
- b) Dochádzka poslancov zo zasadnutí Obecného zastupiteľstva vo Veľkej Pake je zverejňovaná spôsobom v mieste obvyklým (zákon č. 211/2000 Z. z. ).
- c) Hlasovania sú súčasťou zápisníc.
- d) Návrh rozpočtu na rok 2017 bol zverejňovaný v stanovených lehotách pred jeho schválením,
- e) Návrhy rozpočtových opatrení boli zverejňované v stanovených lehotách
- f) Návrh záverečného účtu obce bol zverejnený v stanovených lehotách pred jeho schválením,

b) **KONTROLA VYBAVOVANIA SŤAŽNOSTÍ A PETÍCIÍ** - za rok 2017 nebola podaná sťažnosť, z tohto dôvodu nie je spracovaná samostatná správa o kontrole sťažností.

**C) KONTROLA DODRŽANIA POSTUPOV VEREJNÉHO OBSTARÁVANIA PRÁC A SLUŽIEB**

Obec ako verejný obstarávateľ je povinná postupovať pri obstarávaní prác, tovarov a služieb v zmysle zákona o verejnom obstarávaní. Postup si verejný obstarávateľ zvolí na základe predpokladanej hodnoty zadávanej zákazky. Kontrolované boli zákazky s hodnotou nad 15.000 eur a to:

- Zateplenie budovy ZŠ – predpokladaná hodnota zákazky 37 650,- eur,
- Rekonštrukcia ZŠ – predpokladaná hodnota zákazky 42 432,99 eur,
- Sanácia miest s nezákonne umiestneným odpadom v obci Veľká Paka – predpokladaná hodnota zákazky 44 109,44 eur,
- ZŠ spevnené plochy – predpokladaná hodnota 19 235,84 eur.

*Zistenia:*

Všetky uvedené obstarávania boli vykonané postupom v zmysle § 117 zákona č. 343/2015 ako zákazky s nízkou hodnotou. Predpokladané hodnoty zákaziek boli stanovené s predpísaným spôsobom. Boli vypracované výzvy na predloženie ponúk, ktoré obsahovali súťažné podmienky a boli oslovené najmenej traja záujemcovia.

Predložené ponuky vyhodnocovala komisia menovaná starostom obce. Členovia komisií obdržali vymenovacie dekréty a podpísali čestné prehlásenia, že spĺňajú zákonné podmienky člena komisie na vyhodnotenie súťažných ponúk. Členovia komisií vyhodnocovali predložené ponuky na základe zadaných podmienok. Základným kritériom súťaží boli najnižšia cena, ktorá musela byť nižšia ako stanovená predpokladaná hodnota zákazky.

Členovia komisií o vyhodnotení predložených ponúk spísali zápisnicu s určením víťaza súťaže. Uchádzači následne boli oboznámení s výsledkom súťaže.

Kompletné dokumentácie o uskutočnených verejných obstarávaní sa nachádzajú na obecnom úrade.

**d) VÝKON INÝCH ODBORNÝCH ČINNOSTÍ, NAJMÄ SPRACOVANIE ODBORNÝCH STANOVÍSK**  
v súlade so zákonom č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení v z.n.p.:

**1. Odborné stanovisko k návrhu rozpočtu Obce Veľká Paka na rok 2017 predložené do OZ 15.12.2017 a vzaté na vedomie – schválený rozpočet na rok 2017.**

*Kontrolované skutočnosti:*

- **Členenie rozpočtu - § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z.**, podľa ktorého sa rozpočet vnútorne člení na bežné príjmy a bežné výdavky (ďalej len “bežný rozpočet”), kapitálové príjmy a kapitálové výdavky (ďalej len “kapitálový rozpočet”) a finančné operácie.
- **Zverejnenie rozpočtu - § 9 ods. 2 zákona č. 369/1990 Zb.**, podľa ktorého je návrh rozpočtu obce pred schválením zverejnený najmenej na 15 dní spôsobom v obci obvyklým.
- **programový rozpočet** - schválené neuplatňovanie programového rozpočtu v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy;
- **Viacročný rozpočet** - 10 ods. 1 z. 583/2004 zostavovanie viacročného rozpočtu.
- **Vedenie operatívnej evidencie - § 14 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z. z.**, podľa ktorého obec vedie operatívnu evidenciu o všetkých rozpočtových opatreniach vykonaných v priebehu rozpočtového roka.

**2. Odborné stanoviská k návrhom rozpočtových opatrení – vzaté na vedomie, schválené obecným zastupiteľstvom.**

**e) OSTATNÉ ČINNOSTI:**

**1. Plán kontrolnej činnosti:**

- Plán kontrolnej činnosti na I. polrok 2017 predložený OZ – schválené OZ.

**2. Ostatné činnosti:**

- príprava na zasadnutia OZ, oboznamovanie sa s materiálmi,
- sledovanie legislatívnych zmien a štúdium nových zákonov v r. 2017, bežná administratíva.

Správa o kontrolnej činnosti bola vyhotovená v 2 rovnopisoch, z toho jeden bude zaslaný doporučené starostovi obce pre potreby obecného úradu a druhý bude založený vo vlastnej evidencii kontrolóra obce.

Bc. Vojtech Ravasz  
hlavný kontrolór obce

## **Dôvodová správa a zhrnutie**

Správa je predkladaná v zmysle § 18f ods. 1 e) zákona NR SR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov.

## **II. Návrh na uznesenie prekladateľa:**

### **Obecné zastupiteľstvo:**

- 1. berie na vedomie** Správu o kontrolnej činnosti a výsledkoch kontrol hlavného kontrolóra za rok 2017

*Spracoval a predkladá: Bc. Vojtech Ravasz*  
Vo Veľkej Pake dňa 28.02.2018