

SPRÁVA O KONTROLNEJ ČINNOSTI HLAVNÉHO KONTROLÓRA OBCE HOLICE ZA ROK 2018

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 Holice za rok 2018.

V priebehu hodnoteného obdobia sa vykonávala kontrolná činnosť v rozsahu 16 % 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 2018 bola vykonávaná dodržiavanie pravidiel rozpočtového hospodárenia obce. Kontrola účelovosti použitia verejných prostriedkov, časovosť použitia verejných prostriedkov, hospodárnosť, efektívnosť a účinnosť verejných prostriedkov. Kontrola čerpania verejných prostriedkov v rozsahu plnenia úloh, ktoré sú zahrnuté v rozpočte obce.

Bola vykonávaná kontrola zákonnosti, hospodárnosti a efektívnosti pri hospodárení a nakladaní s majetkom obce, ako aj príjmov, výdavkov a finančných operácií obce.

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. Bola vykonávaná dodržiavanie zásad vnútornej finančnej kontroly. Pravidelne bola vykonávaná kontrola plnenia uznesení OZ.

Obec hospodárila v roku v súlade s prijatým rozpočtom. Zmeny rozpočtu boli realizované na základe rozpočtových opatrení, schválených OZ a sú vedené v evidenciách rozpočtových opatrení.

2. Dodržiavanie všeobecne záväzného nariadenia o poskytnutých dotáciách, kontrola 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 2018 zverejňované na webovom sídle obce;
- b) Dochádzka poslancov zo zasadnutí Obecného zastupiteľstva v Holiciach nie je zverejňovaná spôsobom v mieste obvyklým (zákon č. 211/2000 Z. z.).
- c) Hlasovania sú súčasťou zápisníc.
- d) Návrh rozpočtu na rok 2018 bol zverejnený v zákonom stanovenej lehote pred jeho schválením,
- e) Návrhy rozpočtových opatrení boli zverejňované v stanovených lehotách
- f) Návrh záverečného účtu obce za rok 2017 bol zverejnený v stanovenej lehote pred jeho schválením,

b) KONTROLA VYBAVOVANIA SŤAŽNOSTÍ A PETÍCIÍ - v roku 2018 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:

- Rekonštrukcia verejného osvetlenia v obci Holice – hodnota zákazky 179.743,62 EUR ,
- Rekonštrukcia rozhlasu v obci Holice – hodnota zákazky 179.632,54 EUR ,
- Rekonštrukcia materskej školy VB – hodnota zákazky 94.999,37 EUR
- Rekonštrukcia sociálneho zariadenia a elektroinštalácie objektu telocvične – hodnota zákazky 114.770,88 EUR.

Zistenia:

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 zaslané trom záujemcom.

Predložené ponuky vyhodnocovala komisia menovaná starostom obce. Členovia komisií obdržali vymenovacie dekréty a podpísali čestné prehlásenia, že splňajú zákonné podmienky člena komisie na vyhodnotenie súťažných ponúk. Členovia komisií vyhodnocovali predložené ponuky na základe zadaných podmienok. Základným kritériom súťaží bola 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 Holice na rok 2018 predložené do OZ a vzaté na vedomie – schválený rozpočet na rok 2018.**

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.

- **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 II. polrok 2018 predložený OZ – schválené OZ.

2. Ostatné činnosti:

- príprava na zasadnutia OZ, oboznamovanie sa s materiálmi,
- sledovanie legislatívnych zmien a štúdium nových zákonov v r. 2018, 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.

Monika Seböková
hlavná kontrolórka 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 2018

Spracovala a predkladá: Monika Seböková
V Holiciach, dňa 28.02.2019

