



**Materiál č.:** HK 1/2018 zo dňa 7.2.2018

## **Správa o kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Slovenská Ľupča za rok 2017**

V súlade s ustanovením § 18f ods. 1 písm. e) zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a úlohami definovanými Plánom kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Slovenská Ľupča na I. polrok 2018 predkladám Správu o kontrolnej činnosti za rok 2017.

### **I. Kontrolná činnosť**

Hlavná kontrolórka obce Slovenská Ľupča vykonala v priebehu roka 2017 celkom 16 finančných kontrol v rozsahu určenom § 18d ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov a prešetrila 1 podnet, a to v nasledovnom rozsahu:

Tabuľka 1 Rozsah kontrolnej činnosti a subjekty podliehajúce kontrolnej činnosti - rok 2017

<b>Rozsah kontrolnej činnosti</b>	
kontrola príjmov obce	×
kontrola výdavkov obce	×
kontrola finančných operácií obce	
kontrola vybavovania sťažností a petícií	
kontrola dodržiavania všeobecne záväzných právnych predpisov vrátane nariadení obce	×
kontrola plnenia uznesení obecného zastupiteľstva	×
kontrola dodržiavania interných predpisov obce	×
<b>Subjekty podliehajúce kontrolnej činnosti</b>	
obecný úrad	×
rozpočtové organizácie zriadené obcou	×
právnické osoby, v ktorých má obec majetkovú účasť a iné osoby, ktoré nakladajú s majetkom obce alebo ktorým bol majetok obce prenechaný na užívanie, a to v rozsahu dotýkajúcom sa tohto majetku	×
osoby, ktorým boli poskytnuté z rozpočtu obce účelové dotácie alebo návratné finančné výpomoci, či nenávratné finančné výpomoci v rozsahu nakladania s týmito prostriedkami	

#### **1) Finančná kontrola č. 1/OcÚ/2017**

**PREDMET kontroly:** tvorba a použitie sociálneho fondu

**POČET zistených nedostatkov:** 14

- nezapočítanie úhrnu plátov, poskytnutých starostovi obce za výkon jeho funkcie, do základu na tvorbu sociálneho fondu
- neposkytnutie príspevku zo sociálneho fondu starostovi obce na účely zabezpečenia stravovania
- poskytnutie stravovacích poukážok (v rámci uskutočnenej zahraničnej pracovnej cesty) nad rámec oprávnenia

- poskytnutie stravovacích poukážok a stravného (v rámci uskutočnenej tuzemskej pracovnej cesty) nad rámec oprávnenia + neúplné vedenie evidencie pracovného času zamestnancov
- nedohodnutie spôsobu, akým majú zamestnanci preukazovať výdavky, na ktoré sú im poskytované príspevky zo sociálneho fondu v kolektívnej zmluve
- neposkytnutie preddavku na náhrady cestovných výdavkov v súvislosti s plánovanou účasťou starostu obce na zahraničnej pracovnej ceste
- nezahrnutie poskytnutého vreckového (v rámci uskutočnenej zahraničnej pracovnej cesty) do zdaniteľných príjmov zo závislej činnosti starostu obce
- písomné neurčenie miesta nástupu na tuzemskú pracovnú cestu, miesto výkonu práce, čas trvania, spôsob dopravy a miesto skončenia pracovnej cesty zamestnancom (zo strany zamestnávateľa)
- poskytnutie finančných prostriedkov (v rámci uskutočnenej tuzemskej pracovnej cesty) na úhradu alkoholických nápojov + nesprávny postup účtovania + nesprávne zatriedenie výdavkov v rámci ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie + nezabezpečenie zrozumiteľnosti prvotných účtovných dokladov
- neuzatvorenie dohody o hmotnej zodpovednosti so zamestnancom, disponujúcim s ceninami (stravovacími poukážkami)
- neúčtovanie o stave a pohybe stravovacích poukážok + nevypracovanie inventúrneho súpisu a inventarizačného zápisu z inventarizácie majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov k 31.12.2016 v zákonom ustanovenom rozsahu
- nezverejnenie platnej Kolektívnej zmluvy pre zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme zo dňa 1.3.2012
- nezverejnenie dodávateľských faktúr, vystavených za dodané stravovacie poukážky a služby s tým súvisiace, v zákonom ustanovenom rozsahu
- neoverenie každej finančnej operácie základnou finančnou kontrolou

**LEHOTA na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení: 30. november 2017**

Starosta obce nepredložil hlavnej kontrolórke obce v stanovenej lehote žiadne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku

**2) Finančná kontrola č. 2/OcÚ/2017**

**PREDMET kontroly:** hospodárenie s verejnými prostriedkami so zameraním na daňové príjmy (daň za psa) a overenie dodržiavania zákonnosti postupu a rozhodovania obce Slovenská Ľupča na úseku miestnej dane

**POČET zistených nedostatkov: 6**

- nevedenie evidencie psov v zákonom predpísanom rozsahu
- nesprávny postup účtovania predpisu pohľadávok (na dani za psa)
- neuzatvorenie dohôd o hmotnej zodpovednosti so zamestnancami, prichádzajúcimi do styku s peňažnými prostriedkami v hotovosti
- nevypracovanie inventúrneho súpisu pohľadávok (na dani za psa) v zákonom ustanovenom rozsahu
- neupravenie ocenenia pohľadávok (na dani za psa), pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, opravnými položkami
- neoverenie rozhodnutí o vyrubení miestnych daní a poplatkov a príjmových finančných operácií základnou finančnou kontrolou

**LEHOTA na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení: 31. január 2018**

Starosta obce nepredložil hlavnej kontrolórke obce v stanovenej lehote žiadne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku

**3) Finančná kontrola č. 3/OcÚ/2017**

**PREDMET kontroly:** hospodárenie s verejnými prostriedkami so zameraním na bežné

výdavky (reprezentačné a reprezentačné výdavky)

**POČET zistených nedostatkov: 6**

- nezabezpečenie úhrady výdavkov na reprezentačné účely v rozsahu schválenom v rozpočte obce na príslušný rozpočtový rok
- poskytnutie verejných prostriedkov určených na reprezentáciu fyzickým osobám na úhradu ich výdavkov, tzn. na ďalšie použitie
- nesprávny postup účtovania
- nedoloženie prezenčných listín resp. zoznamu účastníkov vybraných akcií obce (v rámci vyúčtovania poskytnutého pohostenia a občerstvenia)
- nezverejnenie dodávateľských faktúr vystavených za účelom reprezentácie a propagácie obce v zákonom ustanovenom rozsahu
- nezverejnenie zmlúv uzatvorených v súvislosti so zabezpečením programu počas Turičného jarmoku

**LEHOTA na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení: 30. november 2017**

Starosta obce nepredložil hlavnej kontrolórke obce v stanovenej lehote žiadne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku

**4) Finančná kontrola č. 4/OcÚ/2017**

**PREDMET kontroly:** preverenie dodržania zákonom ustanovených náležitostí návrhu záverečného účtu obce za rok 2016

**PRIPOMIENKY k návrhu materiálu:** zapracované

**POČET odporúčaní: 0**

**POČET zistených nedostatkov: 0**

Hlavná kontrolórka obce obecnému zastupiteľstvu odporučila uzatvoriť prerokovanie návrhu záverečného účtu obce Slovenská Ľupča za rok 2016 výrokom celoročné hospodárenie sa schvaľuje bez výhrad

**5) Finančná kontrola č. 5/OcÚ/2017**

**PREDMET kontroly:** preverenie zákonnosti a metodickej správnosti návrhu zmeny rozpočtu obce Slovenská Ľupča na rok 2017 - Rozpočtové opatrenie č. 2/2017 pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve

**BEZ PRIPOMIENOK k návrhu materiálu**

**POČET odporúčaní: 1**

**POČET zistených nedostatkov: 0**

Hlavná kontrolórka obce obecnému zastupiteľstvu odporučila návrh zmeny rozpočtu obce na rok 2017 - Rozpočtové opatrenie č. 2/2017 schváliť

**6) Finančná kontrola č. 6a/JednotaSokol/2017**

**PREDMET kontroly:** dodržiavanie zmluvných podmienok vyplývajúcich z Dohody o užívaní spoločnej veci zo dňa 4.1.2010 v Jednote Sokol Slovenská Ľupča, Slovenská Ľupča

**POČET odporúčaní: 2**

**POČET zistených nedostatkov: 4**

- nepredkladanie vyúčtovania prevádzkových nákladov objektu Sokolovne obci Slovenská Ľupča v zmluvne dojednanej lehote
- nepredkladanie správy o činnosti a návštevnosti objektu Sokolovne obci Slovenská Ľupča v zmluvne dojednanej lehote
- nezverejnenie ponuky na možnosti využitia objektu Sokolovne využitím všetkým foriem dojednaných v dohode o užívaní spoločnej veci
- nezabezpečenie poistenia spoločnej nehnuteľnosti

**LEHOTA na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení: 31. december 2017**

Starosta Jednoty Sokol Slovenská Ľupča nepredložil hlavnej kontrolórke obce v stanovenej lehote žiadne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku

**7) Finančná kontrola č. 6b/OcÚ/2017**

**PREDMET kontroly:** dodržiavanie zmluvných podmienok vyplývajúcich z Dohody o užívaní spoločnej veci zo dňa 4.1.2010

**POČET odporúčaní:** 2

**POČET zistených nedostatkov:** 3

- neuzatvorenie písomnej dohody o spôsobe užívania objektu Sokolovne žiakmi školy (so Základnou školou, Slovenská Ľupča)
- nezverejnenie ponuky na možnosti využitia objektu Sokolovne využitím všetkým foriem dojednaných v dohode o užívaní spoločnej veci
- nezabezpečenie ochrany majetku obce (nezabezpečením uzatvorenia poistenia spoločnej nehnuteľnosti)

**LEHOTA na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení:** 31. december 2017

Starosta obce nepredložil hlavnej kontrolórke obce v stanovenej lehote žiadne opatrenia na odstránenie zistených nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku

**8) Finančná kontrola č. 7/MŠ/2017**

**PREDMET kontroly:** hospodárenie s finančnými prostriedkami a nakladanie s majetkom (príjmy, výdavky, zmluvné vzťahy, pracovnoprávne vzťahy, verejné obstarávanie a finančná kontrola)

**POČET zistených nedostatkov:** 17

- nezverejňovanie povinne zverejňovaných zmlúv a údajov o faktúrach za tovary, služby a práce zákonom ustanoveným spôsobom - zmluvy a faktúry sú zverejňované na webovej stránke Základnej školy Sama Cambela v Slovenskej Ľupči v sekcii Agenda školy s odkazom na portál slúžiaci na zverejňovanie dokumentov pod záhlavím „Zverejnenie dokumentov subjektu Základná škola Sama Cambela Slovenská Ľupča“
- nepreukázanie splnenia zdravotnej spôsobilosti a bezúhonnosti osôb, s ktorými MŠ uzatvorila dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru
- nepreukázanie výšky režijných nákladov, ako súčasti ceny jedla zabezpečeného školskou jedálňou pre stravníkov MŠ
- nezaúčtovanie a nevykázanie jednotlivých účtovných prípadov v období, s ktorým časovo a vecne súviseli + nevyhotovenie účtovných dokladov bez zbytočného odkladu po zistení skutočností, ktoré sa nimi preukazujú
- poskytnutie finančného príspevku na stravovanie a príspevku zo sociálneho fondu zamestnancom MŠ (v čase mimo prevádzky školskej jedálne) bez preukázania opodstatnenosti
- účtovanie o predpise záväzku voči dodávateľom za dodané potraviny súhrnnou čiastkou bez vyhotovenia súhrnného účtovného dokladu + účtovanie úhrady faktúr doručených za dodané potraviny súhrnnou čiastkou bez vyhotovenia súhrnného účtovného dokladu
- nezabezpečenie prehľadného účtovania záväzkov voči sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovňám z dôvodu nepoužitia analytického členenia účtu 336 - Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia
- nedohodnutie spôsobu preukazovania výdavkov poskytovaných zo sociálneho fondu zamestnancami MŠ v internom predpise + poskytnutie príspevku zo sociálneho fondu zamestnancovi, vykonávajúcemu prácu na základe uzatvorenej dohody o pracovnej činnosti, čo sa považuje za porušenie finančnej disciplíny, ktoré je možné v čase výkonu kontroly vyčíslit' v celkovej výške 80,00 €
- postup zaúčtovania prepravy účastníkov školského výletu + nesprávny postup zaúčtovania stravy poskytnutej zamestnancom MŠ v rámci školského výletu + nesprávne zatriedenie výdavkov v rámci ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie

- vyplatenie náhrad nepreukázaných cestovných výdavkov zamestnancom MŠ v rámci uskutočnených pracovných ciest
- nesprávny postup zaúčtovania obstaraného materiálu / tovaru + nezabezpečenie súladu písomne vyhotovených účtovných dokladov so záznamami v technickej forme v účtovnom denníku
- neúčtovanie o predpise záväzku voči dodávateľom pri jeho vzniku + neočíslovanie a nezaevidovanie faktúr (uhradených v hotovosti) v knihe dodávateľských faktúr
- nesprávny postup zaúčtovania preplatku za dodávku a distribúciu elektriny, vzniknutého za predchádzajúci kalendárny (rozpočtový) rok
- nesprávny postup účtovania nákladov na stočné (nákladov na odvádzanie odpadových vôd)
- nepoužitie rovnakých účtovných metód v priebehu účtovného obdobia roku 2016
- neuvedenie výsledkov vyplývajúcich z porovnania skutočného stavu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov s účtovným stavom v inventarizačnom zápise + chýbajúci údaj o stave majetku vedeného na účte 211 - Pokladnica v účtovníctve v inventarizačnom zápise
- neaplikovanie zmien v odpisovaní hmotného majetku (platných od 1.1.2015) v podmienkach MŠ

**LEHOTA na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení: 31. marec 2018**

**9) Finančná kontrola č. 8/OcÚ/2017**

**PREDMET kontroly:** preverenie zákonnosti a metodickej správnosti návrhu zmeny rozpočtu obce Slovenská Lupča na rok 2017 - Rozpočtové opatrenie č. 3/2017 pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve

**BEZ PRIPOMIENOK k návrhu materiálu**

**POČET odporúčaní: 1**

**POČET zistených nedostatkov: 0**

Hlavná kontrolórka obce obecnému zastupiteľstvu odporučila návrh zmeny rozpočtu obce na rok 2017 - Rozpočtové opatrenie č. 3/2017 schváliť

**10) Finančná kontrola č. 9/OcÚ/2017**

**PREDMET kontroly:** preverenie zákonnosti a metodickej správnosti návrhu zmeny rozpočtu obce Slovenská Lupča na rok 2017 - Rozpočtové opatrenie č. 4/2017 pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve

**PRIPOMIENKY k návrhu materiálu: nezpracované**

**POČET odporúčaní: 3**

**POČET zistených nedostatkov: 1**

- nepreukázanie hospodárenia s rozpočtovými prostriedkami k 30.9.2017 výlučne v rozsahu určenom schváleným rozpočtom

Hlavná kontrolórka obce obecnému zastupiteľstvu odporučila návrh zmeny rozpočtu obce na rok 2017 - Rozpočtové opatrenie č. 4/2017 schváliť spolu so zapracovaním ďalších zmien tak, aby bolo zabezpečené plnenie výdavkov obce v rámci rozpočtového roka v rozsahu určenom schválených rozpočtom

**11) Finančná kontrola č. 10/OcÚ/2017**

**PREDMET kontroly:** hospodárenie s verejnými prostriedkami so zameraním na nedaňové príjmy (cintorínske poplatky) a dodržiavanie Prevádzkového poriadku pohrebiska a domu smútku obce Slovenská Lupča

**POČET zistených nedostatkov: 15**

- nevykonanie zmeny rozpočtu - zvýšenie príjmov (cintorínskych poplatkov) s cieľom zabezpečenia vyrovnanosti bežného rozpočtu

- nevedenie evidencie pohrebiska v zákonom predpísanom rozsahu
- nevedenie evidencie údajov súvisiacich s prevádzkovaním pohrebiska v rozsahu nevyhnutnom pre správne, úplné, preukázateľné a zrozumiteľné vedenie účtovníctva - nepreukázanie celkového počtu zmlúv o nájme hrobového miesta na pohrebisku uzatvorených k 31.12.2017 + nepreukázanie celkového počtu zmlúv s ukončením platnosti v roku 2017
- nezaevidovanie zmlúv o nájme hrobového miesta na pohrebisku vrátane príjmu za užívanie hrobového miesta v evidencii hrobových miest programu ORFEUS + nezabezpečenie súladu údajov vykázaných v evidencii hrobových miest programu ORFEUS s údajmi uvedenými v účtovnej evidencii a v uzatvorených zmluvách o nájme hrobového miesta na pohrebisku
- neprehodnotenie výšky poplatku za služby spojené so správou a údržbou pohrebiska, správou a údržbou komunikácie a zelene na pohrebisku, zber a odvoz odpadu z pohrebiska a dodávku vody k 31. decembru kalendárneho roka v nadväznosti na index rastu materiálových a iných nákladov cenového a legislatívneho vývoja
- vykávanie peňažnej sumy poplatku v evidencii hrobových miest programu ORFEUS v slovenskej mene
- nevedenie evidencie údajov súvisiacich s prevádzkovaním pohrebiska v rozsahu nevyhnutnom pre správne, úplné, preukázateľné a zrozumiteľné vedenie účtovníctva - nepreukázanie celkového počtu oznámení o vyrubení poplatkov za užívanie hrobových miest, vystavených resp. zaslaných poplatníkom v roku 2017 + nepreukázanie celkového počtu oznámení o vyrubení poplatkov za služby spojené s užívaním hrobových miest, zaslaných poplatníkom v roku 2017 + nepreukázanie celkového počtu oznámení o termíne ukončenia platnosti zmlúv, zaslaných poplatníkom v roku 2017
- nepreukázanie zoznamu nájomcov, u ktorých obec neeviduje uhradenie nájomného a služieb spojených s užívaním hrobového miesta, vyplývajúcich z uzatvorených zmlúv o nájme hrobového miesta
- vykávanie peňažnej sumy poplatku v zmluve o nájme hrobového miesta na pohrebisku uzatvorenej v roku 2017 v slovenskej mene
- uvedenie nesprávneho dátumu uzatvorenia zmlúv o nájme hrobového miesta na pohrebisku
- nezverejnenie zmlúv o nájme hrobového miesta na pohrebisku uzatvorených v roku 2017
- nezaúčtovanie vzniku pohľadávky, tzn. výšku očakávaných príjmov z poplatkov za užívanie hrobových miest (nájomné) a tiež z poplatkov za služby spojené s užívaním hrobových miest v roku 2017
- nepreukázanie uzatvorenia dohôd o hmotnej zodpovednosti so zamestnancami, prichádzajúcimi do styku s peňažnými prostriedkami v hotovosti
- nepreukázanie vykonania inventarizácie pohľadávok z nedaňových príjmov (cintorínske poplatky) k 31.12.2016
- neoverenie každej finančnej operácie základnou finančnou kontrolou, konkrétne oznámení o vyrubení poplatkov za užívanie hrobových miest a za služby spojené s užívaním hrobových miest + príjmov (cintorínskych poplatkov) prijatých v hotovosti do pokladne obce + príjmov (cintorínskych poplatkov) poukázaných na bankový účet obce

[LEHOTA na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení: 31. máj 2018](#)

## **12) Finančná kontrola č. 11/OcÚ/2017**

**PREDMET kontroly:** plnenie uznesení Obecného zastupiteľstva obce Slovenská Lupča, prijatých v I. polroku 2017, ktoré bolo možné overiť finančnou kontrolou

**POČET splnených uznesení: 7**

**POČET čiastočne splnených uznesení: 1**

**POČET nesplnených uznesení: 2**

**13) Finančná kontrola č. 12/OcÚ/2017**

**PREDMET kontroly:** preverenie zákonnosti a metodickej správnosti návrhu rozpočtu obce Slovenská Ľupča na roky 2018 - 2020 pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve

**BEZ PRIPOMIENOK k návrhu materiálu**

**POČET odporúčaní:** 3

**POČET zistených nedostatkov:** 0

Hlavná kontrolórka obce obecnému zastupiteľstvu odporučila návrh rozpočtu obce Slovenská Ľupča na rok 2018 schváliť a návrh rozpočtu obce na roky 2019 a 2020 a návrh programového rozpočtu na roky 2018 - 2020 zobrať na vedomie

**14) Finančná kontrola č. 13/OcÚ/2017**

**PREDMET kontroly:** preverenie zákonnosti a metodickej správnosti návrhu zmeny rozpočtu obce Slovenská Ľupča na rok 2017 - Rozpočtové opatrenie č. 6/2017 pred jeho schválením v obecnom zastupiteľstve

**BEZ PRIPOMIENOK k návrhu materiálu**

**POČET odporúčaní:** 1

**POČET zistených nedostatkov:** 0

Hlavná kontrolórka obce obecnému zastupiteľstvu odporučila návrh zmeny rozpočtu obce na rok 2017 - Rozpočtové opatrenie č. 6/2017 schváliť

**15) Finančná kontrola č. 14/OcÚ/2017**

**PREDMET kontroly:** zverejňovanie informácií v súvislosti s výkonom samosprávnych pôsobností obce Slovenská Ľupča

**POČET zistených nedostatkov:** 2

- nezverejnenie všetkých povinne zverejňovaných zmlúv
- nezverejňovanie údajov o faktúrach za tovary, služby a práce v zákonom ustanovenom rozsahu

**LEHOTA na predloženie písomného zoznamu prijatých opatrení: 31. máj 2018**

**16) Finančná kontrola č. 15/OcÚ/2017**

**PREDMET kontroly:** hospodárenie v oblasti evidencie prevádzky a údržby motorových vozidiel a spotreby pohonných látok

Predmetná kontrola nebola do dňa vyhotovenia tejto správy ukončená.

**17) PREŠETRENIE podnetu č. 1/HK/2017**

Hlavnej kontrolórke obce bolo dňa 5.12.2017 doručené podanie osoby, ktorá poukazuje na nedostatky, týkajúce sa činnosti resp. nečinnosti obecného úradu v Slovenskej Ľupči a starostu obce. Domnieva sa, že ich odstránenie je v pôsobnosti obce Slovenská Ľupča, nakoľko sa týkajú nakladania s drobným stavebným odpadom, bezodplatného užívania nehnuteľnosti vo vlastníctve obce fyzickou osobou bez zmluvného vzťahu a výkonu práce aktívnych zamestnancov obce pre starostu obce Slovenská Ľupča.

**OPODSTATNENOSŤ podania v bode 1 - opodstatnené**

**OPODSTATNENOSŤ podania v bode 2 - opodstatnené**

**OPODSTATNENOSŤ podania v bode 3 - čiastočne opodstatnené**

## **II. Ostatné úlohy (príprava a tvorba materiálov pre obecné zastupiteľstvo)**

V roku 2017 boli obecnému zastupiteľstvu v súlade s ustanovením § 18f ods. 1 zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov predložené nasledovné materiály:

- Pravidlá kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce Slovenská Ľupča,
- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na I. polrok 2017,

- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na II. polrok 2017,
- Návrh plánu kontrolnej činnosti hlavnej kontrolórky obce na I. polrok 2018.

Ďalšie materiály, predložené Obecnému zastupiteľstvu obce Slovenská Ľupča k rokovaniu v čase od 1.4.2017 do dňa vyhotovenia tejto správy vrátane ich obsahu, popisuje nasledujúca tabuľka:

Tabuľka 2 Materiály predložené obecnému zastupiteľstvu

Materiál č.	Názov materiálu	Predmet kontroly
1/OcÚ/2017	Správa o výsledku kontroly č. 1/OcÚ/2017	sociálny fond
2/OcÚ/2017	Správa o výsledku kontroly č. 2/OcÚ/2017	daň za psa
3/OcÚ/2017	Správa o výsledku kontroly č. 3/OcÚ/2017	reprezentačné
4/OcÚ/2017 HK 3/2017	Správa o výsledku kontroly č. 4/OcÚ/2017 Stanovisko k návrhu záverečného účtu obce za rok 2016	záverečný účet
5/OcÚ/2017 HK 4/2017	Správa o výsledku kontroly č. 5/OcÚ/2017 Stanovisko k návrhu zmeny rozpočtu na rok 2017 - RO č. 2/2017	rozpočet
6a/JednotaSokol/2017 6b/OcÚ/2017	Správa o výsledku kontroly č. 6a/JednotaSokol/2017 Správa o výsledku kontroly č. 6b/OcÚ/2017	zmluvné vzťahy
7/MŠ/2017	Správa o výsledku kontroly č. 7/MŠ/2017	komplexná kontrola hospodárenia
8/OcÚ/2017 HK 5/2017	Správa o výsledku kontroly č. 8/OcÚ/2017 Stanovisko k návrhu zmeny rozpočtu na rok 2017 - RO č. 3/2017	rozpočet
9/OcÚ/2017 HK 6/2017	Správa o výsledku kontroly č. 9/OcÚ/2017 Stanovisko k návrhu zmeny rozpočtu na rok 2017 - RO č. 4/2017	rozpočet
10/OcÚ/2017	Správa o výsledku kontroly č. 10/OcÚ/2017	cintorínske poplatky
11/OcÚ/2017	Správa o výsledku kontroly č. 11/OcÚ/2017	uznesenia
12/OcÚ/2017 HK 8/2017	Správa o výsledku kontroly č. 12/OcÚ/2017 Stanovisko k návrhu rozpočtu obce na roky 2018 - 2020	rozpočet
13/OcÚ/2017 HK 9/2017	Správa o výsledku kontroly č. 13/OcÚ/2017 Stanovisko k návrhu zmeny rozpočtu na rok 2017 - RO č. 6/2017	rozpočet
14/OcÚ/2017	Správa o výsledku kontroly č. 14/OcÚ/2017	zverejňovanie informácií

**Všetky úlohy definované Plánom kontrolnej činnosti na I. polrok 2017 boli splnené. Všetky úlohy definované Plánom kontrolnej činnosti na II. polrok 2017 boli splnené,** s výnimkou vykonania kontroly hospodárenia v oblasti evidencie prevádzky a údržby motorových vozidiel a spotreby pohonných látok v Obecnom úrade Slovenská Ľupča, ktorá je v štádiu spracovania. Dôvodom bol výkon kontroly hospodárenia s verejnými prostriedkami so zameraním na príjmy (cintorínske poplatky) a dodržiavanie príslušných ustanovení Prevádzkového poriadku pohrebiska a domu smútku obce Slovenská Ľupča, uskutočnenej z vlastného podnetu na základe poznatkov, o ktorých sa hlavná kontrolórka dozvedela pri výkone svojej činnosti a tiež prešetrenie Podnetu č. 1/HK/2017 doručeného dňa 5. decembra 2017. Uvedené činnosti predstavovali práce nad rámec schváleného plánu.

Ing. Dana Blaškovičová v.r.  
hlavná kontrolórka obce Slovenská Ľupča