



# MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA – VAJNORY

Roľnícka 109, 831 07 Bratislava 36

Miestny kontrolór

---

## S p r á v a o výsledkoch kontrol miestneho kontrolóra ( obdobie apríl – august 2015 )

Na základe plánu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra na I. polrok 2015 schv. uzn. MZ č. 37/2015 zo dňa 19.2.2015.

### 1. Kontrola pokladničných operácií, stavu pokladničnej hotovosti za obdobie 01/2015-03/2015

( vykonaná apríl 2015, kontrolovaný subjekt : pokladňa MÚ MČ BA -Vajnory )

#### Kontrolné zistenia :

Vo vedení pokladne a v dokladovaní výdavkov, príjmov neboli zistené nedostatky avšak bol prekročený denný limit pokladničnej hotovosti, čím bol porušený článok B.2 Ods. D) bod 9 Smernice č. 2/2013 o obehu účtovných dokladov.

#### Prijaté opatrenia :

Dôsledne sledovať výšku pokladničnej hotovosti a skôr odvádzať peňažné prostriedky na bežný účet mestskej časti vedený v peňažnom ústave, aby sa neprekračoval denný limit.

Vypracovať novú smernicu o vykonávaní predbežnej, priebežnej a následnej finančnej kontroly v súlade s novelizovanými zákonmi, č.431/2002 Z. z. o účtovníctve, zákona č. 502/2001 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite.

**Plnenie :** Dňa 15.5.2015 nadobudla účinnosť smernica č. 2/2015 o vykonávaní predbežnej, priebežnej a následnej finančnej kontroly v podmienkach MČ BA - Vajnory

### 2. Kontrola dodržiavania, výška úhrady a spôsob platenia úhrady za poskytovanú opatrovateľskú službu v roku 2014

( vykonaná apríl – máj 2015, kontrolovaný subjekt : MÚ MČ BA -Vajnory )

#### Kontrolné zistenia :

Kontrolou bol zistený stav o poskytovaní opatrovateľskej služby v podmienkach MČ BA -Vajnory v roku 2014. Opatrovateľská služba je poskytovaná v súlade s platným VZN č.6/2009. Komunitný plán sociálnych služieb je vypracovaný a prijatý od roku 2013.

#### Prijaté opatrenia :

Nevyhnutné vypracovať nové VZN o podmienkach poskytovania sociálnych služieb, nakoľko zákon č.448/2008 o sociálnych službách bol už od roku 2009 niekoľkokrát novelizovaný, najnovšie od 1.1.2014.

**Plnenie :** prijatie nového VZN, obdobie 10/2015

**3. Kontrola vyúčtovania dotácií poskytnutých z rozpočtu v roku 2014**  
( vykonaná jún – júl 2015, kontrolovaný subjekt : MÚ MČ BA -Vajnory )

**Kontrolné zistenia :**

Prostriedky dotácií boli použité hospodárne, efektívne a účelne, ale neboli dodržané niektoré skutočnosti ( porušenie VZN č.2/2013) :

1. V dvoch prípadoch je nedodržanie lehoty na podanie vyúčtovania.
2. V jednej žiadosti chýbajú požadované prílohy ako napr. potvrdenie o vedení bankového účtu. –porušenie § 6 ods. 3 písm. f) VZN.
3. Niektoré predložené výdavky nepreukazujú priamu skutočnosť vydaných finančných prostriedkov ( napr. výdavkový doklad žiadateľa nie je preukázanie, že výdavok skutočne vznikol , a napr. že je to výdavok organizácie ).
4. V jednom vyúčtovaní je zrejmé, že poskytnutie soc. pomoci sa vykonalo nielen občanom mestskej časti BA - Vajnory - nie je to priamo uvedené v zmluve, porušenie ods. 3 § 4 VZN a ods. 2 § 1 VZN.

**Prijaté opatrenia :**

Odporúčam doplniť platné VZN o niektoré podmienky pri poskytovaní finančných dotácií z rozpočtu MČ BA – Vajnory ( prijatie nového VZN ) a súčasne aj prepracovať zmluvy, ktoré sa uzatvárajú s jednotlivými subjektmi o poskytnutí finančných prostriedkov.

**Plnenie :** prijatie nového VZN, obdobie 10/2015, zmluvy – rok 2016

**4. Kontrola stavu záväzkov a pohľadávok k 30.6.2015 a celkového dlhu obce v zmysle § 17 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy**

( vykonaná júl – august 2015, kontrolovaný subjekt : MÚ MČ BA – Vajnory )

**Kontrolné zistenia :**

Mestská časť k 30.6.2015 neviduje dodávateľské faktúry po lehote splatnosti.

**Záväzky k 30.6.2015** do lehoty splatnosti vo výške **16.336,09 €** sú všetky uhradené.

Mestská časť k 30.6.2015 eviduje **pohľadávky** vo výške **18.673,09.**

**Nedaňové :**

Odberateľské faktúry	9.734,76
Kanalizačné prípojky	232,-
Prenájom pozemkov	132,76
Prenájom budov	1.659,69
<u>Porušenie predpisov – pokuty</u>	<u>1.078,-</u>
<b>Spolu :</b>	<b>12.837,21</b>

**Daňové :**

Daň za psa	3.090,44
<u>Daň za užívanie verejného priestranstva</u>	<u>2.745,44</u>
<b>Spolu :</b>	<b>5.835,88</b>

Celkový dlh obce k 30.6.2015 :

Výška bežných príjmov za rok 2014 bola 2.345.382,60  
Mesačná splátka úveru je 18.241,-

Celková suma dlhu obce k 30.6.2015 je **38,77 %**  
Suma ročných splátok úveru k 30.6.2015 je **4,66 %**.

Na základe preverenia splnenia uvedených podmienok zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov konštatujem, že:

Podmienka neprekročenia celkovej sumy dlhu obce v hodnote 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka je **splnená**

Podmienka neprekročenia sumy ročných splátok úveru v hodnote 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka je **splnená**

**5. Odborné stanovisko k záverečnému účtu obce za rok 2014**  
( vypracované : jún 2015 )

**6. Ostatné činnosti**

Účasť na zasadnutiach MR, MZ, na finančnej komisii

Účasť na školeniach a seminároch organizovaných BBS EU Bratislava o kontrolnej a ekonomickej činnosti

Vedenie centrálnej evidencie sťažností

V Bratislave 21.8.2015

Ing. Martin Gramblička  
miestny kontrolór