

Mestská časť Bratislava-Vajnory



Materiál na rokovanie Miestneho zastupiteľstva
Mestskej časti Bratislava-Vajnory
Dňa 21. júna 2018

K bodu: 5

Správa o výsledkoch kontrol miestneho kontrolóra.

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia MZ
2. Uznesenie MR
3. Správa o výsledkoch....
4. Stav a vývoj dlhu

Predkladateľ:

Ing. Ján Mrva
starosta

Zodpovedný:

Ing. Martin Gramblička
Miestny kontrolór

Spracovateľ:

Ing. Martin Gramblička
Miestny kontrolór

Bratislava, jún 2018

1. NÁVRH UZNESENIA MIESTNEHO ZASTUPITEĽSTVA

Miestne zastupiteľstvo po prerokovaní

b e r i e n a v e d o m i e

správu o výsledkoch kontrol miestneho kontrolóra

.

2. UZNESENIE MIESTNEJ RADY

Miestna rada po prerokovaní

o d p o r ú č a

miestnemu zastupiteľstvu prerokovať správu o výsledkoch kontrol miestneho kontrolóra



MESTSKÁ ČASŤ BRATISLAVA – VAJNORY
Roľnícka 109, 831 07 Bratislava 36
Miestny kontrolór

Správa z kontroly hospodárenia spoločnosti Vajnorská podporná spoločnosť, spol. s r. o. za rok 2017

Oprávnená osoba: Ing. Martin Gramblička – miestny kontrolór MČ Bratislava – Vajnory
Povinná osoba: Vajnorská podporná spoločnosť, spol. s r. o.
Predmet kontroly: Kontrola hospodárenia spoločnosti za rok 2017

Legislatíva :

Zákon č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a vnútornom audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov,
Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších predpisov,

Základné informácie

Sídlo spoločnosti : Pod lipami 2, 831 07 Bratislava

Dátum založenia a vzniku : 4.4.2007 a 3.5.2007

Opis hospodárskej činnosti : maloobchod, veľkoobchod, inžinierska činnosť, poradenstvo a koordinácia projektov z programov v pomoci EÚ, poskytovanie informácií o zriadení a využívaní fondov EÚ, reklamná činnosť, vydateľská činnosť, činnosť organizačných a ekonomických poradcov, zabezpečenie a organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí, upratovacie a čistiace práce, manažment

Počet zamestnancov : 3 - dohoda o pracovnej činnosti

Orgány spoločnosti : 100 % spoločníkom je MČ BA – Vajnory

Štatutárnym orgánom sú konatelia : Marek Grebeči od 3.5.2007

Ing. Michal Vlček od 8.4.2015

Dozorná rada spoločnosti : Ing. Katarína Pokrivčáková od 3.5.2007

Ing. Soňa Molnárová od 13.10.2010

Marián Zeman od 5.3.2014

Kontrolné zistenia

Kontrola vykonaná na základe plánu kontrolnej činnosti na I. polrok 2018

Ku kontrole boli predložené : Účtovná závierka zostavená k 31.12.2017, Hlavná kniha od 1.1.2016 do 31.12.2016, Hlavná kniha, výnosové a nákladové účty, Obratová predvaha,

Daňové priznanie za zdaňovacie obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017, Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017.

Hospodárenie obchodnej spoločnosti za rok 2017

(v EUR)

Výnosy z hospodárskej činnosti	143 373
Náklady na hospodársku činnosť	143 613
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-240
Výnosy z finančnej činnosti	0
Náklady na finančnú činnosť	176
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-176
Mimoriadne výnosy	0
Mimoriadne náklady	0
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	-416
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	-1 376

Náklady

Náklady na hospodársku činnosť sú vo výške 143.613,--€

tie tvoria :

Spotreba materiálu 18.215,79 (kanc. potreby, literatúra, publikácie, tlač, režijný materiál, spotreba materiálu na akcie, spotreba PHM, spotreba DHM od 33 € a do 33 €, spotreba energií)

Účet 501100 – spotreba materiálu, kancelárske potreby	58,15
Účet 501120 – spotreba materiálu – literatúra, publikácie, tlač	0,--
Účet 501130 – spotreba materiálu – režijný materiál	432,39
Účet 501200 – spotreba materiálu – na akcie	589,95
Účet 501300 – spotreba PHM	866,38
Účet 501400 – spotreba DHM od 33€	4.100,39
Účet 501500 – spotreba DHM do 33€	56,78
Účet 502100 – spotreba energie	6.282,84
Účet 502200 – spotreba plynu	4.359,61
Účet 502300 – spotreba vody	1.469,30

Služby 59.445,88 (opravy a udržiavanie, cestovné, ostatné služby-subdodávky, orange, internet, online služby, poštovné, kopírovanie, viazanie, tlač, vedenie účtovníctva, poradenstvo, konzultácie, drobný nehmotný majetok-software, aktualizácia software,

nájomné-priestory, služby na akcie, bezpečnosť a ochrana zdravia, propagácia, prepravné, ostatné služby)

Účet 511100 – opravy a udržiavanie	3.766,34
Účet 512100 – cestovné	0,--
Účet 518100 – ostatné služby – subdodávky	0,--
Účet 518130 – orange	102,14
Účet 518140 – internet	2.006,--
Účet 518150 – online služby	80,63
Účet 518210 – poštovné	85,05
Účet 518230 – kopírovanie, viazanie, tlač	5.314,64
Účet 518310 – vedenie účtovníctva, poradenstvo	4.980,--
Účet 518340 – poradenstvo, konzultácie	18.629,67
Účet 518350 – drobný nehmotný majetok - software	46,--
Účet 518370 – školenie, semináre	348,--
Účet 518390 – aktualizácia software	19,62
Účet 518410 – nájomné priestory	2.000,--
Účet 518430 – nájomné – ostatné	560,--
Účet 518450 – služby akcie	12.859,50
Účet 518460 – ochrana objektu	0,--
Účet 518480 – BOZP	2.468,10
Účet 518520 – propagácia	5.500,--
Účet 518610 – údržba VT	0,--
Účet 518810 – prepravné	14,42
Účet 518900 – ostatné služby	210,--

Osobné náklady 19.266,09 (mzdové náklady-dohody, zákonné sociálne zabezpečenie)

Účet 521200 – mzdové náklady, dohody	14.519,21
Účet 524000 – zákonné sociálne zabezpečenie	0,--
Účet 524100 – zákonné sociálne zabezpečenie	4.746,88

Dane a poplatky 313,48 (cestná daň, ostatné dane a poplatky, kolky)

Účet 531100 – cestná daň	0,--
Účet 538100 – ostatné dane a poplatky	313,48
Účet 538200 – kolky	0,--

Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku 42.427,49

Účet 551100 - odpisy dlh. nehm. majetku a dlh. hmot. majetku	42.427,49
--	-----------

Ostatné náklady na hospodársku činnosť 3.944,45 (zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania, poistenie majetku, poistenie áut, neuplatnená DPH na vstupe)

Účet 544100 – zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,--
Účet 545100 – ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	783,80
Účet 548100 – poistenie majetku	1.032,86

Účet 548110 – poistenie áut	1.021,66
Účet 548200 – neuplatnená DPH na vstupe	1.106,13

Náklady na finančnú činnosť 176,--€

tie tvoria :

Ostatné náklady na finančnú činnosť 175,79,-- (bankové poplatky, ostatné finančné náklady)

Účet 568100 – bankové poplatky	175,79
Účet 568200 – ostatné finančné náklady	0,--

Výnosy

Výnosy z hospodárskej činnosti 143.373,--€

tie tvoria :

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb 126.607,59 (tržby z predaja služieb, reklama, inzercia, poradenstvo, nájomné, nájomné zariadenie, energie, súv. služby, nájomné oslobod. od DPH, tržby za ostatné služby-MČ Vajnory)

Účet 602100 – tržby z predaja služieb	9.500,02
Účet 602110 – tržby z predaja služieb, reklama	11.491,67
Účet 602120 – tržby, z predaja služieb. poradenstvo	7.715,--
Účet 602130 – tržby z predaja služieb, inzercia VN	3.585,76
Účet 602200 – tržby, nájomné	41.574,99
Účet 602210 – tržby, služby súvisiace s nájomným	5.469,11
Účet 602220 – tržby, nájomné oslobodené od DPH	18.351,10
Účet 602230 – tržby, nájomné - MČ	9.680,02
Účet 602231 – tržby, služby súvisiace s nájomným MČ	2.426,--
Účet 602234 – tržby – nájomné zariadenie – MČ Vajnory	12.170,59
Účet 602239 – tržby – ostatné služby MČ	4.560,--
Účet 602280 – tržby, nájomné zariadenie	83,33

Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu 5.680,-- (tržby z predaja majetku, materiálu)

Účet 641100 – tržby z predaja DNM a DHM	5.450,--
---	-----------------

Účet 642100 – tržby z predaja materiálu	230,--
---	---------------

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti 11.085,28 (zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti-zúčtovanie dotácie KZ Baničova)

Účet 648100 – ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	926,94
Účet 648400 – ost. výnosy z hosp. činn., zúčtovanie dotácie KZ Baničova	9.950,04
Účet 648600 – ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	208,30

Výnosy z finančnej činnosti 1,00€-

tie tvoria :

Výnosové úroky 1,--

Účet 662100 - úroky	0,30
---------------------	-------------

skrátaná forma súvahy k 31.12.2017

Majetok celkom		978 617
Neobežný majetok		930 784
z toho	dlhodobý nehmotný majetok	0
	dlhodobý hmotný majetok	930 784
Obežný majetok		47 833
z toho	zásoby	0
	dlhodobé pohľadávky	0
	krátkodobé pohľadávky	9 614
	finančný majetok	38 219
časové rozlíšenie		0
Vlastné imanie a záväzky		978 617
Vlastné imanie		579 681
z toho	základné imanie	573 639
	kapitálové fondy	0
	fondy zo zisku	1 174
	VH celkovo (bežné + minulé obdobie)	4 868
Záväzky		398 936
z toho	rezervy	0
	dlhodobé záväzky	10
	krátkodobé záväzky	398 936
	krátkodobé finančné výpomoci	0
časové rozlíšenie		

	2017	2016	2015	2014	2013
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	-416	11 157	-27 254	704	27 541
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-1 376	10 197	-28 215	-257	21 206

Zhodnotenie

Vajnorská podporná spoločnosť, s. r. o. dosiahla za rok 2017 výsledok hospodárenia pred zdanením -416,-- €. Oproti minulému roku je v strate. V ostatných činnostiach spoločnosť pokračovala ako po iné roky.

K 31.12.2017 je zostatok v pokladni 573,01 € a na bankových účtoch je zostatok 37.645,71 €.

Z danej kontroly bola vypracovaná správa, kde konštatujem, že kontrolou bol zistený stav hospodárenia spoločnosti v roku 2018.

V Bratislave 29.05.2018

.....
Ing. Martin Gramblička
miestny kontrolór

Správa z kontroly plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva MČ BA – Vajnory za II. polrok 2017

Na základe rozsahu kontrolnej činnosti miestneho kontrolóra, v zmysle § 18d, ods. 1) zákona č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení predkladám správu o výsledku kontroly. Hlavný kontrolór kontroluje plnenie uznesení MZ, teda či to, čo uložilo zastupiteľstvo konkrétnemu zamestnancovi či orgánu, bolo splnené v stanovených lehotách, resp. či platné uznesenie nestratilo zmenou právnej úpravy či skutkového stavu svoju aktuálnosť a či rovnako nie je daný dôvod na jeho zmenu.

Zameranie kontrolnej činnosti :

kontrola plnenia uznesení MZ prijatých za II. polrok 2017.

Kontrolované obdobie : 7-12/2017

Kontrola plnenia uznesení Miestneho zastupiteľstva MČ BA – Vajnory za II. polrok 2017

Podľa rokovacieho poriadku Miestneho zastupiteľstva Bratislava – Vajnory, čl. 6, ods. 3) a 4) (schválený uznesením č. 191/2016 zo dňa 16.6.2016, účinným dňom 1.7.2016) : „Uznesenia zastupiteľstva sa formulujú stručne s menovitým určením nositeľov úloh z nich vyplývajúcich a termínom splnenia. Uznesením zastupiteľstva sa povinnosti spravidla ukladajú zástupcom starostu, rade, komisiám, miestnemu kontrolórovi, prednostovi, riaditeľom rozpočtových a príspevkových organizácií mestskej časti a ďalším subjektom.“

V kontrolovanom období sa uskutočnili 3 riadne zasadnutia miestneho zastupiteľstva. Miestne zastupiteľstvo rokovalo a schádzalo sa v súlade so zákonom č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení. Na riadnych zasadnutiach miestneho zastupiteľstva v II. polroku 2017 bolo prijatých celkom **44 uznesení**.

Zasadnutie miestneho zastupiteľstva dňa 26.9.2017, uznesenia č. 287 – 305

Bolo prijatých **19 uznesení**. Z toho 4 mali schvaľovací charakter. Ostatné mali formu, alebo časti uznesení, kde miestne zastupiteľstvo zobralo na vedomie, odvolávalo, volilo, súhlasilo. V jednom nevyhovelo protestu prokurátora. Uznesenia č. 294,297-300,302,303,305/2017 boli splnené. Uznesenie č. 301/2017 sa v časti 3. zmenilo uznesením č. 308/2017 zo dňa 13.12.2017.

Zasadnutie miestneho zastupiteľstva dňa 30.11.2017, uznesenia č. 306 - 307

Zo záverov rokovania boli prijaté **2 uznesenia**, ktoré mali prerokovací charakter. Prerokoval sa návrh dodatku štatútu hlavného mesta SR Bratislava týkajúci sa rozpočtového určenia príjmov Bratislavy a mestských častí, tzv. solidarity. MZ vzalo tento návrh na vedomie a schválilo pripomienky. V druhom uznesení MZ vyjadrilo nesúhlasné stanovisko s predloženým návrhom mestského poslanca Jána Hrčku.

Zasadnutie miestneho zastupiteľstva dňa 13.12.2017, uznesenia č. 308 – 330

Prijatých bolo **23 uznesení**. Z prijatých uznesení 17 malo schvaľovací charakter, v 4 prípadoch vzalo na vedomie, v jednom poverilo, ostatné mali inú formu.

Uznesením č. 308/2017 sa zmenilo v časti 3. uznesenie č. 301/2017 zo dňa 26.9.2017.
Uznesenia č. 309, 312, 313, 317/2017 sú splnené. Uznesenia č. 319-326/2017 – týkajúce sa nájmov, predĺženia nájmov sú splnené. Uznesenia č. 327 a 330/2017 sú splnené.

Uznesenia, ktoré sú v plnení :

č. 162/2008 zo dňa 4.3.2008 –

Obstaranie a schválenie ÚPZ CEPIT,
info na MZ o štádiu rozpracovanosti ÚPZ,

č. 189/2016 zo dňa 16.6.2016 –

Žiadosť o odkúpenie pozemkov, lokalita Vajnorské jazera,
bude predložené na MZ po vysporiadaní vlastníckych vzťahov. (žiadosť Milana Reguliho)

Záver :

Kontrolou plnenia prijatých uznesení miestneho zastupiteľstva BA-Vajnory za obdobie II. polrok 2017 neboli zistené porušenia všeobecne záväzných právnych noriem a interných predpisov platných pre kontrolovanú oblasť. Ku dňu vykonania kontroly nie je vedené žiadne nesplnené uznesenie. Upozorňujem však na dodržiavanie rokovacieho poriadku z hľadiska formulácie stručnosti, určením nositeľov úloha a termínmi splnenia prijatých budúcich uznesení.

V Bratislave 26.04.2018

.....
Ing. Martin Gramblička
miestny kontrolór

Stav a vývoj dlhu obce (mestská časť BA – Vajnory)

(informácia pre miestne zastupiteľstvo, stav k 31.05.2018)

Celkový dlh obce k 31.05.2018 :

Podľa § 17 ods. 15 zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov hlavný kontrolór obce sleduje počas rozpočtového roka stav a vývoj dlhu obce, pričom dosiahnutie hranice celkovej sumy dlhu podľa odsekov 10 až 12 je povinný bezodkladne oznámiť ministerstvu financií (od 50% do 58 %, od 58% do 60%, od 60%).

Celková suma dlhu obce k 31.05.2018 je 30,92 %

Suma ročných splátok úveru k 31.05.2018 je 3,34 %

Výška bežných príjmov za rok 2017 bola **2.815.943,60 €**

Mesačná splátka úveru je **18.241,- €**

Zostatok istiny k 31.05.2018 je **870.806,- €**

Suma mesačných splátok k 31.05.2018 je **91.205,- €**

Suma mesačných úrokových splátok k 31.05.2018 je **2.773,14 €**

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**

tab. : prepočet dodržania podmienok v maximálnych hodnotách.

skutočné bežné príjmy k 31.12.2017	Zákon č.583/2004 Z. z.	Zákon č.583/2004 Z. z.
	60%	25%
2 815 943,60 €	1 689 566,16 €	703 985,90 €

V Bratislave 07.06.2018

Ing. Martin Gramblička
miestny kontrolór