



Mestská časť Bratislava – Lamač

Materiál na rokovanie
Miestneho
zastupiteľstva
m. č. Bratislava - Lamač
dňa 10.11.2011

7)

Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami MČ Lamač.

Predkladá:

Vlasta Stanková
Kontrolórka MČ BA – Lamač

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Kontrola hospodárenia s finančnými
Prostriedkami MČ Lamač

Spracoval:

Vlasta Stanková
Kontrolórka MČ BA – Lamač

Bratislava, november 2011

1
Návrh

Uznesenie č./2011/V
zo zasadnutia dňa 10.11.2011

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava – Lamač

A. berie na vedomie

Kontrolu hospodárenia s finančnými prostriedkami MČ Lamač

- s pripomienkami
- bez pripomienok

2

Kontrola hospodárenia s finančnými prostriedkami MČ Bratislava – Lamač

Uznesením Miestneho zastupiteľstva MČ Lamač č.88/2011/V zo dňa 23.6.2011 bolo uložené vykonať kontrolu hospodárenia s finančnými prostriedkami MČ Lamač. .

Kontrola bola vykonaná v dobe od 10.10.2011 do 31.10.2011.

Kontrolou bolo zistené nasledovné:

Mestská časť Bratislava – Lamač nemala schválený rozpočet na rok 2011, bola v zmysle zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a § 11, odsek 1, nútená hospodáriť v rozpočtovom provizóriu t.j. bola možnosť použitia finančných prostriedkov vo výške 1/12 celkových výdavkov upraveného rozpočtu MČ Lamač v roku 2010.

Faktúry.

Odkontrolované boli všetky faktúry od začiatku roka 2011. Na faktúrach je vyznačený dátum prijatia a poradové číslo Faktúry sú doložené všetkými potrebnými dokladmi. K faktúram je priložený Sprievodný list na ktorom je vyznačená predbežná finančná kontrola, schválené podpismi všetkých pracovníkov, ktorí sú týmto úkonom poverení. Na sprievodnom liste je vyznačená i skutočnosť či je finančná operácia v súlade s rozpočtom MČ Lamač, prípadne s uzatvorenou zmluvou, alebo objednávkou. K faktúram je priložená i podpísaná objednávka na tovar alebo služby. Bez vyhotovenia a podpísania tohto listu poverenými osobami nemôže byť faktúra uhradená. Všetky doklady sú zakladané v účtárni chronologicky. K 30.9.2011 je evidovaných 491 došlých faktúr k 31.10.2011 560 faktúr.

K 31.12.2010 bolo neuhradených 50 faktúr vo výške 75 548,39 €.

V prvom štvrtroku boli faktúry uhrádzané podľa dôležitosti, tak aby bola dodržaná 1/12 čerpania rozpočtového provizória.

K 31.10.2011 sú neuhradené faktúry v hodnote 47 445,71 €.

P o k l a d ň a

Pokladňa je vedená a doklady sú zaznamenávané pokladničnom denníku. Na všetky nákupy ktoré majú byť vyplácané v hotovosti cez pokladňu musí byť vypísaná žiadanka s uvedením o aký nákup sa jedná a v akej výške bude nákup vykonaný. Žiadanka takisto podlieha schváleniu príslušným vedúcim pracovníkom. Výplata cez pokladňu sa vykoná na základe bloku alebo faktúry vyhotovenej v predajni kde bol tovar zakúpený.

Vyplácanie záloh na mzdu takisto sú na základe schválenej žiadanky.

Na konci mesiaca je k pokladničným dokladom, výdavkovým ako i príjmovým, ktoré vyhotoví pokladníčka doložená pokladničná kniha.

Raz štvrťročne je vykonávaná inventúra pokladne podľa potreby i náhodne, kontrolórkou MČ Lamač. Z vykonanej inventúry pokladne je vyhotovený inventúrny zápis s uvedením stavu pokladničnej hotovosti i vyplatených záloh pracovníkom úradu.

Zisteným nedostatkom je nevyúčtovanie záloh pracovníkom úradu v stanovenej lehote 5 dní od poskytnutia zálohy. Výška zálohy 33 € je väčšinou dodržiavaná.

Účtovníctvo

V 1. štvrtroku bola účtovná agenda vykonávaná vo firme ADO TAX s ktorou bola uzatvorená zmluva o dielo na vykonávanie účtovnej agendy a mzdovej agendy. Po dodržaní výpovednej doby bola s touto firmou zmluva ukončená.

Od 1.4.2011 je účtovná agenda vykonávaná pracovníčkou miestneho úradu, ktorá bola prijatá do stavu pracovníkov.

V roku 2011 boli uhradené faktúry firme ADOTAX, ktorá do 31.3.2011 spracovávala účtovnú a mzdovú agendu vo výške 7 181,06 €. V tejto sume bolo vyhotovenie konsolidovanej účtovnej závierky vo výške 1 500,00 € a 1 000,00 € za vyhotovenie poznámok ku konsolidovanej účtovnej závierke, mesačné spracovanie miezd a účtovníctva za tri mesiace 4 581,60 €, 100,00 € za konzultácie v počte 4 hodín. Účtovná závierka za rok 2010 i poznámky k riadnej účtovnej závierke bola uhradená vopred v mesiaci decembri 2010 vo výške 2 500,00 €.

Príjmy k 30.9.2011 boli vo výške 1 454 064 € s prenesenými kompetenciami na školstvo.

Mestská časť prijala do 30.9.2011

Daňové príjmy

za výnos dane z príjmov fyzických osôb	542 010,00 €
za daň z nehnuteľností z pozemkov	34 316,00 €
daň zo stavieb	192 063,00 €
daň z bytov	39 683,00 €
daň za psa	6 992,37 €
za predajné automaty	273,84 €
za užívanie verejného priestranstva	7 756,25 €
za komunálne odpady	28 322,00 €
Nedaňové príjmy	
Z prenájmov	45 443,46 €
Z prenajatých budov	147 282,23 €
Zo správnych poplatkov	4 397,10 €

Poplatky za opatrovanie	6 666,90 €
Za výpožičné v knižnici	782,84 €
Tržbu za vstupné	593,50 €
Poplatok za reklamu v Lamačanovi	50,50 €
Za predaj pohľadníc Lamača	257,74 €
Z predaja pozemkov	13 343,20 €
Iné príjmy rôzne (školné MŠ,ZŠ)	23 726,46 €
Úroky z vkladov	81,40 €
Granty, sponzorské	27 233,00 €
Transfery zo štátneho rozpočtu a VÚC	332 789,54 €
S p o l u :	1 454 064,18 €

Celkové výdavky k 30.9.2011 boli vo výške 1 487 510,53 €

Pri kontrole som sa zamerala na prevádzku Miestneho úradu Lamač a služby vykonané pre Mestskú časť Bratislava – Lamač.

Vzhľadom k tomu, že zostali neuhradené faktúry z roku 2010, tieto bolo potrebné postupne uhrádzať, prichádzajúce nové faktúry naďalej zostávali neuhradené.

Výška zaslanej dotácie na prenesené kompetencie školy bola k 30.9.2011 313 325 €.

Na originálne kompetencie pre materskú školu, školskú jedáleň a školský klub bolo poslané 385 166 €.

Finančné prostriedky, ktoré získala škola a školský klub, školská jedáleň zo školného, a z prenájmov boli vrátené na prevádzku týchto zariadení vo výške 47 606,00 €.

Čerpanie finančných prostriedkov k 30.9.2011:

Mzdy pracovníkov miestneho úradu a pracovnej čaty	228 267,46 €
Odvody	8 212,57 €

	236 480,03 €
Odmeny volených orgánov	16 149,26 €
Odmeny odborným komisiám	1 678,26 €
Dotácie škole	313 325,00 €
Originálne kompetencie dotácie	385 166,00 €
Nerozpočtované finančné prostriedky	47 606,00 €
Ostatné náklady na prevádzku	389 393,00 €

Najväčšiu položku tvoria náklady na vodné a stočné k 31.10.2011 je to 40 016,59 €, Z toho je najviac úhrada za zrážkovú vodu vo výške 32 133,30 €. Z tejto sumy sú neuhradené faktúry vo výške 11 585,58 €. Úhrada za elektrickú energiu je vo výške 15 552,53 €.

Náklady na vykurovanie budov firme BES s.r.o. sú vo výške 18 804,42 €. Z tejto sumy sú náklady na vykurovanie zdravotného strediska 7 283,05 €

Budovy kina 5 405,56 €

Budovy MÚ 6 115,81 €

Náklady na údržbu programu CORWIN sú 4 506,32 €

Náklady na právne služby 5 752,80 € právna kancelária

Advokátska kancelária JUDr. Šrobár 4 481,19 € vykonáva právne služby pre stavebné oddelenie

Mundierová – partners právne služby 4 000,00 € zmluva ukončená

Všetky nákupy sú konzultované a ich opodstatnenosť je prehodnocovaná.

V Bratislave 10.11.2011