



Mestská časť Bratislava – Lamač

**Materiál na rokovanie
Mimoriadneho miestneho
zastupiteľstva
m. č. Bratislava - Lamač
dňa 18.12.2008**

3)

Správa o splnení uznesenia 67/2008/V MZ Bratislava – Lamač

Predkladá:

Mgr. Oľga Keltošová
starostka

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Správu nezávislého audítora

Zodpovedný:

Ing. Patricia Martincová
poverená prednostka

Spracoval:

Ing. Patricia Martincová
poverená prednostka

Bratislava, december 2008

Návrh
Uznesenie č./2008/V
z mimoriadneho zasadnutia MZ, dňa 18.12.2007
k správe o plnení uznesenia 67/2008/V MZ Bratislava – Lamač

Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava – Lamač

A. berie na vedomie

správu o splnení uznesenia 67/2008/V MZ Bratislava – Lamač

- s pripomienkami
- bez pripomienok

2

Dôvodová správa

Dňa 26.6.2008 prijalo miestne zastupiteľstvo UZN 67/2008/V ku stanovisku miestneho kontrolóra k návrhu záverečného účtu MČ Bratislava – Lamač za rok 2007, kde v časti B. ukladá prednostovi MÚ spolupracovať s audítorkou na odstránení nedostatkov vyplývajúcich zo záverečného účtu za r. 2007 v termíne do 31.12.2008.

V súlade s pripomienkami uvedenými v správe nezávislého audítora zo dňa 5.júna 2008, vypracovanej Ing. Dagmar Procházkovou boli odstránené všetky nedostatky, ktoré bránili vyjadreniu názoru na účtovnú závierku a overeniu Záverečného účtu MČ Bratislava – Lamač za rok 2007, čím bolo splnené predmetné uznesenie.

3

Správa nezávislého audítora

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre Miestne zastupiteľstvo Mestskej časti Bratislava Lamač

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky Mestskej časti Bratislava Lamač, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2007, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok. Finančné výkazy Mestskej časti Bratislava Lamač za rok končiaci 31. decembra 2006 auditoval iný audítor, ktorého správa zo dňa 11. mája 2007 vyjadrila nepodmienенý názor.

Zodpovednosť vedenia Mestského úradu Mestskej časti Bratislava Lamač za účtovnú závierku

Vedenie Mestského úradu Mestskej časti Bratislava Lamač je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.


Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre môj názor.

Názor

Účtovná jednotka nemá zaradený a zaevidovaný všetok dlhodobý hmotný majetok. Pozemok predaný v roku 2007 o rozlohe 617 m² v obstarávacej cene 1 234 000 Sk nebol vyradený z evidencie ani z účtovníctva.

Podľa môjho názoru, s výnimkou možných úprav, ktoré by bolo potrebné vykonať v súvislosti so skutočnosťami popísanými v predchádzajúcom odseku, účtovná závierka vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu Mestskej časti Bratislava Lamač k 31. decembru 2007 a výsledky jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Bratislava, 30. novembra 2007


Ing. Dagmar Procházková

Licencia SKAU č. 415

