

Protokol o výsledku finanční kontroly

Městys Okříšky, za období I.-X. 2012

Kontrolu provedla komise: MVDr. Josef Komárek FV Zastupitelstva

Vlastimila Zejdová FV Zastupitelstva

Radka Velcová TSO Okříšky

ve dnech 6.11.2012 na základě pověření starosty městyse Okříšky ze dne 6.11.2012

Přítomna za Městys Okříšky: Eliška Vozáriková, Dita Nováková

Předmět kontroly: Plnění příjmů a výdajů rozpočtu městyse

Zadávání a uskutečňování vybraných veřejných zakázek v roce 2012

Kontrola stavu pohledávek a závazků

Použité právní a ostatní předpisy

- zákon č. 561/2004 Sb., školský zákon ve znění pozdějších předpisů
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v platném znění
- vyhláška č. 64/2002 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- Vyhláška č. 505/2002 Sb, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu
- Opatření MF čj. 283/76 104/2000, který se stanoví účtová osnova a postupy účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek pro organizační složky státu, územní samosprávné celky a příspěvkové organizace, v platném znění
- Vyhláška č.410/2009, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů pro některé vybrané účetní jednotky
- Vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů
- Opatření MF čj. 283/76 104/2000, který se stanoví účtová osnova a postupy účtování, uspořádání položek účetní závěrky a obsahové vymezení těchto položek pro organizační složky státu, územní samosprávné celky a příspěvkové organizace, v platném znění
- Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce ve znění pozdějších předpisů
- Vnitřní předpisy
- Zákon o obcích č. 128/2000 Sb.

Protokol obsahuje:

Část I. Hodnocení rozpočtu 2012

Komise konstatuje že rozpočet je čerpán rovnoměrně, dle stanovených pravidel, úpravy rozpočtu v rámci kapitol provádí správce rozpočtu, v rámci příjmů, výdajů financování je pověřena úpravami rada městyse. Úpravy rozpočtu mezi příjmy a výdaji jsou předkládány k projednání zastupitelstvu městyse.

Viz. Příloha FIN.

Část II. Veřejné zakázky

Pro kontrolu byly vybrány zakázky - **Rekonstrukce VO Okříšky a Přejechod pro chodce na silnici**

2. třídy /405

Rekonstrukce VO Okříšky - hodnocení nabídek na projekt rekonstrukce VO Okříšky provedla rada městyse 23.8.2011. Vybrala jako nejvhodnější nabídku pro projekt Rekonstrukce VO Okříšky z hlediska ekonomického a z hlediska úspory energie nabídku firmy Elektro – Ing. Klíma s.r.o., Třebíč . Smlouva o dílo byla uzavřena s vybranou firmou Elektro - Ing. Klíma s.r.o., Hrotovická 177, 67401 Třebíč 21.11.2011.

Komise konstatuje, že smlouva o dílo uzavřená s firmou Elektro Klíma se jeví na rozsah zakázky velice stručná. Smlouva neřeší žádné sankce pro obě strany při nedodržení stanovených podmínek. Zákonem stanovená záruka 2 roky na tento typ zakázky se komisi jeví jako nedostatečná.

Navrhovaná opatření:

Komise doporučuje, aby se členové hodnotící komise uváděli jmenovitě a aby členem komise byl u zakázek větších než 100 000 Kč bez DPH minimálně jeden člen zastupitelstva mimo člena rady městyse nebo člen finančního výboru

V budoucích smlouvách vyžadovat sankce pro obě strany při nedodržení podmínek smluv.

Zaměřit se při uzavírání nových smluv na termíny záruky a vyžadovat delší záruční termíny, než je záruka stanovená zákonem.

Přejechod pro chodce - výzva k předložení cenové nabídky na tuto zakázku byla vyhlášena v souladu se zákonem. Otevírání obálek a posouzení nabídek proběhlo dne 12.7.2012.

Nabídky předložili :

firma Strabag a. s., nabídková cena 374.644,-- bez DPH,

firma Swietelsky stavební s. r.o. nabídková cena 334.577,-- Kč bez DPH,

firma Sobos CZ s. r.o., nabídková cena 396.262,-- Kč bez DPH.

Komise konstatuje že, hodnotící komise vybrala v souladu se zákonem firmu Swietelsky stavební s. r. o., která nabídla nejnižší cenu. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 10.8.2012. Dohodnutá cena díla uvedená v článku III. smlouvy, odpovídá cenové nabídce. Komise konstatuje, že k navýšení původní nabídkové kalkulace viz dodatek smlouvy o dílo č. 1, v položce díl 5 - komunikace - položka 14,15,16 došlo zřejmě k chybě v projektu, kde bylo původně uvedeno 21 m2 a v dodatku smlouvy je uvedena skutečnost 46 m2 a tím došlo o navýšení ceny o cca 20.000,-- Kč. Dále díl 91 - položky 33, 34 vodorovné značení došlo k navýšení plochy o 37 m2 a navýšení celkové ceny cca 20.000,-- Kč. Rovněž zřejmě z důvodu špatného změření v projektu. Vysoutěžená cena díla byla navýšena o 39.164,50 Kč bez DPH. Rozdíl v ceně byl odůvodněn.

Navrhovaná opatření:

Komise doporučuje, aby členem hodnotící komise byl minimálně jeden člen zastupitelstva obce mimo člena rady městyse nebo člen FV

Část III. Pohledávky

Stav pohledávek v účetnictví k 31.10.2012:

účet 311 Kč 1.472.144,29

účet 315 Kč 307.588,86

Stav v knize pohledávek k 31.10.2012:

účet 311 Kč 1.229.296,--

účet 315 Kč 47.849,--

Komise prověřila inventurní soupis pohledávek k 31.10. 2012.

Pronájem nebytových prostor - bez DPH:

Komise prověřila oprávněnost výše pohledávky dle dodatku č. 2 ze dne 24.7.2003 mezi městysem Okříšky a SK Huhtamaki Okříšky a konstatujeme nesoulad v ročním předpisu nájemného ve výši 68.197,-- Kč, dle smlouvy má být správně 9.195,-- Kč.

Byla prověřena smlouva č. 10 s panem [REDAKCE] - nesrovnalost dle dodatku č. 2, ze dne 4.5.2010, chybně uvedeno nájemné kde je záměna čtvrtletního nájmu za roční v hodnotě Kč 4.620,--, nebyla provedena valorizace, naposledy v roce 2010 bylo vyměřeno toto nájemné na hodnotu 4.907,--.

Navrhovaná opatření:

Komise doporučuje radě městyse Okříšky uvést tuto smlouvu do souladu s původním rozhodnutím rady.

Dále komise konstatuje že, nebyly předloženy kopie upomínek za rok 2012, přestože kopie upomínek z roku 2011 jsou k dispozici a že chybí relevantní evidence upomínání neplatičů a komunikace s nimi.

Navrhovaná opatření:

Komise doporučuje dodržovat zákonný postup, který je nutný pro případné možné budoucí soudní spory, to jest. ukládání kopií upomínek, případně doručování, evidenci kontaktu s neplatiči.

Navrhujeme obeslat všechny neplatiče novou upomínkou. Na tomto úseku doporučujeme zvýšit kontrolní činnost.

Komise doporučuje sjednotit postup při budoucích úpravách výše nájemného.

Pronájem nebytových prostor plátcí DPH:

Podnikatel [REDAKCE] v letošním roce nezaplatil za pronájem nebytových prostor, dlužná částka k dnešnímu dni činí 95.000,-- Kč. V posledním období nereaguje na žádnou formu upomínání.

Navrhovaná opatření:

Komise doporučuje tento stav řešit právní cestou.

Pronájem bytu:

Nájemce [REDAKCE]

Navrhovaná opatření:

Komise doporučuje radě městyse v rizikovějších případech uzavírat nájemní smlouvy pouze na dobu určitou!

Komise doporučuje řešit tuto vzniklou pohledávku právní cestou.

Poplatek za odpady, stočné paušál a stočné dle vodoměrů:

Komise doporučuje prověřit podle vyhlášky o odpadech a dle zákona 254/2011 Sb. o vodách (vodní zákon), zda se vybírají všechny poplatky dle trvalého bydliště. V případech kdy je nemovitost obývána trvale a není placeno adekvátní stočné, by měla rada městyse Okříšky vypracovat postup stanovení výběru poplatku.,

Poučení:

Proti obsahu protokolu je možné podat vedoucímu kontrolní skupiny písemné a zdůvodněné námitky, a to ve lhůtě 15 dnů ode dne seznámení se s protokolem.

Závěr:

Jednotlivá navrhovaná opatření jsou uvedena v textu zápisu.

V Okříškách dne 6.11.2012

MVDr. Josef Komárek, FV zastupitelstva, vedoucí kontrolní skupiny

Vlastimila Zejdová, FV zastupitelstva, člen kontrolní skupiny

Radka Velcová, TSO s.r.o., člen kontrolní skupiny