

Protokol o výsledku kontroly

Městys Okříšky, za období I.-X. 2012

Kontrolu provedli: Radka Velcová

ve dnech 9.11 – 16.11.2012 na základě pověření starosty městyse Okříšky ze dne 9.11.2012

Přítomna za Městys Okříšky: Dita Nováková

Předmět kontroly: Kontrola stavu pohledávek, evidence pohledávek

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: záznamy dle jednotlivých poplatků

Poplatek č. 1 – Nájemné byty

Předpisy nastaveny dle měsíčních splátek. Poslední datum zápisu uhrazených splátek 25.05.2012.

Splátka stažena dávkou dne 23.10.2012. Chybí zápis splátek za období červen – září 2012.

Poplatek č. 2 – Pronájem nebytových prostor – neplátcí DPH

Karta č. 1 – chybné splátky za nájemné, nedoplatek z roku 2011, neupomínáno.

Karta č. 11 – nedoplatky – neupomínáno.

Karta č. 12 – špatný předpis čtvrtletní splátky – rozdíl 287,-- Kč, nevyřešeno roční nájemné.

Karta č. 13 – vzájemné zápočty dle smlouvy nezapočítáváno, pro rok 2011 a 2012 nastaven chybný předpis nájemného.

Karta č. 15 – u přeplatku za rok 2010 zapsán předpis s chybným datem.

Upomínky nebyly zaslány.

Nebyly provedeny valorizace pro rok 2011 a 2012.

Poplatek č. 3 – pronájem pozemků a zahrad

U karty č. 14 není uveden předpis za pronájem na rok 2012.

U karty č. 27 chybně uveden datum předpisu, úhrada v roce 2011, předpis nastaven až v roce 2012, nepárování úhrad.

Upomínky nebyly zasílány.

Poplatek č. 4 – vyúčtování stočné rok 2011

U karet jednotlivých poplatníků nejsou zapsány úhrady. Na kartě č. 513 - fiktivní karta - zapsána platba SIPO přijatá na účet dne 21.12.2011. Na kartě č. 517 – fiktivní karta - zapsána splátka SIPO ve výši 305.346,-- Kč s datem splátky 30.03.2012. Tato částka nesouhlasí s přijatými splátkami na účet městyse.

Poplatek č. 5 – Pronájem nebytových prostor – plátcí DPH.

V řádných termínech stanovených smlouvami nebyly vystavovány daňové doklady. Nejsou vystaveny doklady pro IV. Čtvrtletí roku 2011. Nebyly provedeny valorizace pro rok 2011 a 2012.

Poplatek č. 6 – pronájem pozemků – plátcí DPH.

Chybné datum předpisu na druhou splátku za pronájem pozemku. Správně dle smlouvy k 23.10.2012. Nebyl vystaven daňový doklad pro rok 2011 a 2012.

Poplatek č. 7 – užívání veřejných prostor

Není zapsán předpis k datu 30.4.2012 na částku 360,-- Kč. Splátka je zapsána.

Poplatek č. 9 – prodej knih

Datum předpisu souhlasí s datem splátek.

Poplatek č. 10 – poplatek za psa

U karet č. 1, 6, 10, 13, 27, 35, 55, 68, 74, 82, 120, 124, 133, 135, 173, 176, 187, 199, 209, 222, 248, 263, 264, 266, 267, 268, 269, 270, 271, není správně uvedeno datum předpisu dle splátky. U karet č. 265, 272 není uveden předpis.

Poplatek č. 11 – pokuty KPPP

Upomínky za rok 2011 zaslány. V roce 2012 neupomínáno.

Poplatek č. 13 – pokuty stavební

V počátečních stavech zapsán zůstatek 31.000,-- s datem zapsání 18.1.2011. Došlo k opravě na skutečnost v předpisu 5.000,-- a úhradě 3.000,--. Tato skutečnost nebyla správně zobrazena v pohledávkách.

Poplatek č. 14 – hrací automaty správní poplatek

Špatně zapsány data předpisu. Na kartě poplatku zůstává částka 8.000,-- , která měla být odvedena FÚ. Chybně zadán předpis počátečního stavu v roce 2010. Kontrola přijatých plateb a odvedených splátek.

Poplatek č. 15 – správní poplatky stavební

Kontrola počátečního stavu. Kontrola měsíčních splátek.

Poplatek č. 16 – správní poplatky matriční

Předpisy souhlasí se splátkami.

Poplatek č. 18 – poplatek za hroby

Předpisy souhlasí se splátkami.

Poplatek č. 23 – skládka

Předpisy u pohledávek zapsány dvakrát. U poplatníka č. 4 nebyla zapsaná úhrada ke dni 18.7.2011.
Viz. vytištěné karty.

Poplatek č. 24 – nájemné za studnu

U karty č. 2 špatný datum předpisu. Nebyly zaslány upomínky.

Poplatek č. 25 – hrací automaty – procento

Není upraven předpis na zaplacenou částku – zaokrouhlování.

Poplatek č. 30 – vývěsní skříňky

Nebyly zapsány upomínky.

Poplatek č. 31 – VO – sloupy

Nebyly zaslány daňové doklady, kontrola předpisů na smlouvy.

Poplatek č. 39 – činnosti knihovnické

Předpisy souhlasí se splátkami.

Poplatek č. 40 – pečovatelská služba

Předpisy souhlasí se splátkami.

Poplatek č. 41 – sečení trávy

Nejsou zaslány upomínky.

Poplatek č. 42 – nájem DPS

Poslední úhrady zapsány 20.5.2012, dávkou stažena úhrada 23.10.2012. Karta č. 14, 48, 49 nedořešena.

Poplatek č. 43 – vodní díla

Kontrola karet č. 2, 3 – předpisy pohledávek.

Poplatek č. 44 – hrací automaty místní

Předpisy souhlasí se stavem uhrazených pohledávek.

Poplatek č. 45 – Mravec zábavy

Nesouhlasí data předpisů s daty zaplacených splátek. Kontrola pohledávek.

Poplatek č. 50 – zálohy na elektřinu [REDAKCE]

Kontrola vyúčtování elektřiny, zaslání upomínek.

Poplatek č. 55 – zálohy stočné

Chybně zadán předpis s datem pořízení 23.1.2012. Nejsou zapsány jmenovitě.

Poplatek č. 56 – záloha na stočné

Nejsou zapsány úhrady, fiktivní karta s částkou 114.000,--.

Poplatek č. 4850 – stočné paušální platby

Nejsou zapsány úhrady, kontrola jednotlivých karet, změny dle evidence obyvatel.

V Okříškách 16.11.2012

Zapsala: Radka Velcová


MĚSTYS OKŘÍŠKY
Jihlavská 1, 675 21 Okříšky
IČ: 00290050