

Protokol o výsledku kontroly pohledávek

Městys Okříšky, za období I.-IV. 2013

Kontrolu provedl: MVDr. Josef Komárek – předseda finančního výboru zastupitelstva

ve dnech 30. 04. až 01. 05. 2013 na základě výsledku předcházejících kontrol a požadavku zastupitelstva.

Přítomna za Městys Okříšky: Eliška Vozáriková, Eva Rousová, Radka Velcová

Předmět kontroly: Kontrola stavu pohledávek

Použité právní a ostatní předpisy

- 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

Bylo zjištěno, že k datu kontroly

- z částky pohledávek k 31. 12. 2012 ve výši **1 361 615,82 Kč** na SÚ 311, bylo uhrazeno **960 969,- Kč**,
 - z toho uhrazeno SIPO 281 194,- Kč
 - z toho k datu uhrazené faktury se splatností v roce 2013 479 748,- Kč
 - z toho k datu uhrazené chyby a zahájení vymáhání pohledávek 200 027,- Kč
- z části pohledávek k 31. 12. 2012 ve výši **71 794,- Kč** na SÚ 315 bylo uhrazeno **8 437,- Kč**,
 - z toho k datu uhrazené správně předepsané poplatky 1 900,- Kč
 - z toho k datu uhrazené chyby a zahájení vymáhání pohledávek 6 537,- Kč

Vzhledem k pracím spojeným s přechodem na nový ekonomický program od 01. 01. 2013 se na vymáhání pohledávek a opravách stále pracuje.

Pozemky s DPH:

Úhrada za r. 2012 - snížení pohledávek ve výši ... 46 384,- Kč (TS)
Zahájeno vymáhání nedoplatků TS ve výši ... 46 384,- Kč za rok 2011 (nebyla vystavena fa)

Nebytové prostory s DPH:

Úhrady za r. 2012 – snížení pohledávek ve výši ... 33 235,- Kč (TS)

Splátkový kalendář ve výši ... 42 572,23 Kč ([redacted] – nedoplatky 2011, 2012)
Zahájeno vymáhání nedoplatků TS ve výši ... 23 240,-- Kč za rok 2011 (nebyla vystavena fa)

Nebytové prostory bez DPH:

STORNO předpisu nájemného za r. 2010 ve výši ... 68 197,-- Kč ([redacted])
Oprava předpisu nájemného za r. 2010 ve výši ... 10 495,-- Kč ([redacted])
Doplnění předpisů nájemného v celkové výši ... 20 990,-- Kč (rok 2011 + 2012)

Poplatek ze psů:

Úhrady za r. 2012 – snížení pohledávek ve výši ... 750,-- Kč ([redacted] , [redacted])
Čekáme na údaje z pošty (SIPO) o úhradách, abychom mohli vymáhat zároveň i poplatek za r. 2013

Předplacené nájemné :

Doplňen chybějící předpis i úhrada za 7/2011 + 12/2011
v celkové výši ... 60 294,-- Kč

Nájemné DPS:

Úhrady za r. 2012 – snížení pohledávek ve výši ... 10 898,-- Kč ([redacted] , [redacted])
Splátkový kalendář v celkové výši ... 9 281,-- Kč ([redacted] , dosud splac. 2 000,- Kč)

Závěr: Přijatými opatřeními se podařila výše pohledávek oproti stavu z minulých kontrol významně snížit. Kontrola zaměstnanci městse odhalila některé chyby, které je nutné zpětně odstranit a dát do souladu pro aplikaci nového účetního systému. Díky provázanosti tohoto systému bude i snazší kontrola stavu pohledávek a tím i vymáhání.

Poučení:

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

V Okříškách dne 02. 05. 2013

MVDr. Josef Komárek