



Zastupitelstvo obce Lučina Finanční výbor

Zápis č. 10
a usnesení finančního výboru
ze dne: 17 . 10 . 2012

Program schůze: 1/ Kontrola plnění rozpočtu za období 1-9/2012 a rozpočtové změny č. 3
2/ Využití majetku obce z pohledu výše nájmů
3/ Kontrola pohledávek obce
4/ Různé

Jmenovitý seznam hlasujících: **Ing. Jaromír Kohut**
p. Ivana Klímková
p. Věra Bestová

Schůzi řídil: předseda finančního výboru Ing. Jaromír Kohut

<u>Zápis a usnesení Finančního výboru</u>		
Průběžné číslo usnesení od 1. do poslední schůze ve volebním období poř.č./org./schůze č.	Stručný název či jméno projednávaného bodu konkrétní schválené údaje	Počty hlasů pro a jméno členů, kteří hlasovali proti (P) či se zdrželi (Z)

1/FV/10
FV schvaluje: Program schůze
Program schůze FV dle předloženého návrhu

2/FV/10
FV doporučuje ZO
schválit : Kontrola plnění rozpočtu za období 1-9/2012 a rozpočtové změny č. 3
1/ ZO ruší usnesení ZO č.10 ze zasedání konaného dne 17.12.2008, čl. II, odst. j) v plném rozsahu
2/ ZO ukládá RO předkládat výhradně na zasedání ZO návrhy rozpočtových změn, které se týkají změn jednotlivých paragrafů
3/ ZO umožňuje RO rozhodnout o změnách položek ve výši maximálně do 15% schválených částek za předpokladu, že součet všech položek v daném paragrafu nesmí překročit Zastupitelstvem obce schválenou částku. Takovéto změny zároveň musí být součástí usnesení RO a musí být přílohou předmětného



zápisu z jednání RO.

4/ Všechny rozpočtové změny předkládané zastupitelstvu obce musí být před samotným schválením předloženy a projednány ve FV, který ZO předloží stanovisko s návrhem úprav nebo doporučení schválení

3/FV/10

FV rozhodl:

Využití majetku z pohledu výše nájmu

Do příští schůze FV všichni členové provedou kontrolu všech smluvních vztahů dle přílohy, plus smlouvy se společnostmi Dorsport (pronájem minigolfu), smlouvy s fotbalisty (sokolovna), SDH (užívání prostor v Domu služeb) a ZŠ (užívání budovy ZŠ) z hlediska výše nájmu a správnosti smluvního ujednání.

4/FV/10

FV doporučuje ZO
schválit:

Kontrola pohledávek obce

-ZO ukládá RO zpracovat v termínu do 31.12.2012 směrnici popisující jednotný systém vymáhání pohledávek obce Lučina na všech jejích úrovních.

FV rozhodl:

-Do příští schůze FV provedou členové FV kontrolu způsobu vymáhání pohledávek (poplatky za psy a odpady) dle daňového řádu

5/FV/10

FV doporučuje ZO
schválit:

Různé

ZO ukládá RO prošetřit nález FV ve věci neoprávněné úhrady faktury za zpracování projektové dokumentace společnosti LINEPLAN s.r.o., ul. 28. října, 709 00, Ostrava – Mariánské Hory na částku ve výši 23.834,40 Kč vč. DPH za úpravu projektové dokumentace „Přestavba a dopravní řešení náměstí na Lučině pro podání žádosti o dotaci na SFDI“ a provést příslušné opatření v souladu s platnou legislativou ČR

Podpis:

předseda FV – Ing. Jaromír Kohut

místopředseda FV – Ivana Klímková

Člen FV - Věra Bestová

Kontrolované osoby: místostarostka – Ing. Dagmar Veselá

Účetní – Zdeňka Hrabcová

Zpráva Finančního výboru (dále jen FV) ze schůze

konané dne 17. 10. 2012 v 16,15 hod.

Zahájení

Ing. Kohut zahájil schůzi, přivítal přítomné členy FV, místostarostku obce Ing. Veselou a paní Hrabcovou, účetní obce Lučina. Konstatoval že schůze FV byla řádně svolána v souladu s Jednacím řádem FV. Předsedající přednesl návrh programu této schůze a jelikož nebyly žádné doplňující ani pozměňující návrhy, nechal o návrhu programu hlasovat s tímto výsledkem:

Tři pro, nikdo se nezdržel, nikdo nebyl proti

Schválený program schůze:

- 1/ Kontrola plnění rozpočtu za období 1-9/2012 a rozpočtové změny č. 3
- 2/ Využití majetku obce z pohledu výše nájmu
- 3/ Kontrola pohledávek obce
- 4/ Různé

1/ Kontrola plnění rozpočtu za období 1-9/2012 a rozpočtové změny č. 3

Předsedající konstatoval, že byly členům FV předloženy v požadovaném termínu následující dokumenty:

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (příloha č. 1 tohoto zápisu)
- Schválený rozpočet obce včetně všech tří rozpočtových změn (příloha č. 2 tohoto zápisu)
- Rozpočtové opatření č.3/2012 (dále jen RZ) - (příloha č. 3 tohoto zápisu)

Na základě těchto dokumentů se členové FV dotazovali na jednotlivé paragrafy a položky rozpočtu a rozpočtové změny:

Po projednání se členové FV shodli na následujících nedostatcích, opatřeních, případně návrzích řešení

1/ V rámci RZ jsou jednou schvalovány paragrafy, jednou položky, někde jsou položky i paragrafy přečerpány – naopak v rámci RZ č. 3 není řešeno

2/ Nereagováno včas na změny v rozpočtu (v období prázdnin-kompetence místostarostky) – viz přijatá dotace na dráhu SDH, RZ měla být řešena v rámci ZO dne 4.9.2012, nikoliv prostřednictvím Rady obce dne 1.10.2012.

3/ RO schválila RZ č.3, což je v kompetenci ZO. Paní místostarostka argumentovala usnesením č. 10 z jednání ZO ze dne 17.12.2008, cituji: **“ZO schvaluje delegování pravomoci na radu obce ve věci rozhodování o změnách v rozpočtu obce”**, konec citace. Dle jednotného názoru všech členů FV se jedná o naprosto nekonkrétní usnesení. Navíc schválila RZ, ve které některé položky jsou i po této změně přečerpány!!!

Stanovisko:

V návaznosti na existující stanovisko odboru dozoru a kontroly veřejné správy Ministerstva vnitra č. 4/2011 rozpočtová opatření, která vycházejí z pojetí § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, tj. taková opatření, která v daném rozpočtovém období **mění závazné ukazatele** (§) rozpočtu na základě možných úprav v rámci

organizačních, metodických nebo věcných změn, podléhají **vždy schválení zastupitelstva** obce ve smyslu vyhrazené pravomoci dle § 84 odst. 2 písm. b) zákona o obcích.

Rada obce je dle § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), oprávněna „samostatně“ hospodařit toliko v mezích zastupitelstvem schváleného rozpočtu, přičemž rozpočtová opatření ve smyslu § 16 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., jimiž dochází ke změnám rozpočtu, je oprávněna provádět pouze v rozsahu svěřeném zastupitelstvem obce. Jestliže tedy zastupitelstvo obce příslušný rozsah nevymezí, může rada obce v rámci své kompetence hospodaření dle schváleného rozpočtu samostatně schvalovat a provádět pouze taková rozpočtová opatření, která nemění závazné ukazatele původně schváleného rozpočtu, tj. opatření, která nevycházejí z rozsahu změn dle § 16 zákona č. 250/2000 Sb.

Závěr FV:

Dle názoru všech členů FV usnesení ZO č. 10 ze dne 17.12.2008 konkrétní rozsah možných změn jednoznačně nevynezuje, proto ani RO není oprávněna provádět RZ. Navíc se jedná o usnesení minulého ZO, které nemůže jakkoli zavazovat RO stávající. Navíc rozbořem čerpání rozpočtu má FV za to, že RZ č. 3 nemusela RO vůbec schvalovat

5/ Dále FV vznáší požadavek, aby všechny předkládané materiály byly vždy podepsány tím , kdo je zpracovává, kdo je kontroluje, případně přezkoumává a aby byl vytištěn datum vyhotovení a předložení dokumentu!

6/ Sjednotit názvy paragrafů a položek v rámci Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu, předkládaných rozpočtových opatření a schváleného rozpočtu

Po projednání celé problematiky přednesl předsedající pro ZO následující návrh usnesení:

1/ ZO ruší usnesení ZO č.10 ze zasedání konaného dne 17.12.2008, čl. II, odst. j) v plném rozsahu

2/ ZO ukládá RO předkládat výhradně na zasedání ZO návrhy rozpočtových změn, které se týkají změn jednotlivých paragrafů

3/ ZO umožňuje RO rozhodnout o změnách položek ve výši maximálně do 15% schválených částek za předpokladu, že součet všech položek v daném paragrafu nesmí překročit Zastupitelstvem obce schválenou částku. Takovéto změny zároveň musí být součástí usnesení RO a musí být přílohou předmětného zápisu z jednání RO.

4/ Všechny rozpočtové změny předkládané zastupitelstvu obce musí být před samotným schválením předloženy a projednány ve FV, který ZO předloží stanovisko s návrhem úprav nebo doporučení schválení

O tomto svém návrhu nechal hlasovat s tímto výsledkem:

Tři pro , nikdo proti, nikdo se nezdržel hlasování

2/ Využití majetku obce z pohledu výše nájímů

V rámci přípravy podkladových materiálů obdrželi členové FV přehled smluvních vztahů platných

v roce 2012 (viz příloha č. 4 tohoto zápisu). Po diskuzi mezi členy FV a kontrolovanými osobami navrhl předsedající usnesení:

Do příští schůze FV všichni členové provedou kontrolu všech smluvních vztahů dle přílohy, plus smlouvy se společností Dorsport (pronájem minigolfu), smlouvy s fotbalisty (sokolovna), SDH (užívání prostor v Domu služeb) a ZŠ (užívání budovy ZŠ) a nájemců v domě č.p. 265 z hlediska výše úhrady za energie a správnosti smluvního ujednání.

O tomto svém návrhu nechal hlasovat s tímto výsledkem:

Tři pro , nikdo proti, nikdo se nezdržel hlasování

3/ Kontrola pohledávek obce

V rámci přípravy podkladových materiálů obdrželi členové FV přehled všech pohledávek obce k datu provedení kontroly - (viz příloha č. 5 tohoto zápisu). Podle sdělení paní Hrabcové se jedná o všechny pohledávky, které činí celkovou částku ve výši 74 321,-Kč.

Kontrolou bylo zjištěno, že neexistuje prakticky žádný ucelený systém vymáhání pohledávek (splátkové kalendáře pouze v elektronické podobě, nepodepsány druhou smluvní stranou, neschváleny RO, neexistují písemné upomínky atd., jsou prováděny pouze telefonické upomínky prováděné systémem ad hoc).

Členové FV se shodli, že tento stav je neutěšený a proto předsedající navrhl předložit ZO následující usnesení:

ZO ukládá RO zpracovat v termínu do 31.12.2012 směrnicí popisující jednotný systém vymáhání pohledávek obce Lučina na všech jejích úrovních.

O tomto svém návrhu nechal hlasovat s tímto výsledkem:

Tři pro , nikdo proti, nikdo se nezdržel hlasování

Jelikož v době kontroly nebylo možné z důvodu nepřítomnosti paní Gorošové provést kontrolu vymáhání pohledávek dle daňového řádu (poplatky za psy, odpady), navrhl předsedající usnesení:

Do příští schůze FV provedou členové FV kontrolu způsobu vymáhání pohledávek (poplatky za psy a odpady) dle daňového řádu

O tomto svém návrhu nechal hlasovat s tímto výsledkem:

Tři pro, nikdo proti, nikdo se nezdržel hlasování

4/ Různé

V rámci kontroly rozpočtu - viz bod č. 1 této schůze, byla podrobena kontrole mimo jiné i faktura společnosti LINEPLAN s.r.o., ul. 28. října, 709 00, Ostrava – Mariánské Hory na částku ve výši 23.834,40 Kč vč. DPH za úpravu projektové dokumentace „Přestavba a dopravní řešení náměstí na Lučině pro podání žádosti o dotaci na SFDI“, vystavená realizátorem dne 01.04.2012, s datem

splatnosti dne 15.04.2012. Tato faktura byla přijata na úřad dne 05.04.2012 (podací razítko) a byla schválena k úhradě starostkou obce Ing. Soňou Blahutovou.

Zpětnou kontrolou usnesení RO bylo zjištěno, že RO na své 23. schůzi dne 28.11.2011 **neschválila** v souladu s návrhem Komise pro rozvoj obce a územní plánování nabídku společnosti ARC Design s.r.o, ul. Teslova 2, Ostrava, 702 00, týkající se zpracování projektové dokumentace na stejnou akci, jak je popisováno výše.

V rámci své 29. schůze dne 06.02.2012 naopak RO schválila v rozporu s doporučením výše uvedené komise nabídku společnosti INNOVA spol. s.r.o. v ceně 23.000,-Kč vč. DPH na podání žádosti o dotaci na SFDI. Tato faktura byla řádně uhrazena, přičemž podkladem pro podání žádosti byla předmětná projektová dokumentace zpracovaná společností LINEPLAN s.r.o.. Kontrolou všech zápisů z RO do data 31.03.2012 (datum vystavení faktury společností LINEPLAN s.r.o. byl dne 01.04.2012) **nebylo nalezeno jediné usnesení RO**, kterým by bylo schválení zpracování projektové dokumentace společností LINEPLAN s.r.o.

Tímto má FV za to, že byla objednána a uhrazena služba, která nebyla schválena RO, čímž došlo k neoprávněné úhradě faktury za zpracování projektové dokumentace společnosti LINEPLAN s.r.o., ul. 28. října, 709 00, Ostrava – Mariánské Hory na částku ve výši 23.834,40 Kč vč. DPH za úpravu projektové dokumentace „Přestavba a dopravní řešení náměstí na Lučině pro podání žádosti o dotaci na SFDI

Na základě této skutečnosti navrhl předsedající předložit ZO následující usnesení:
ZO ukládá RO prošetřit nález FV ve věci neoprávněné úhrady faktury za zpracování projektové dokumentace společnosti LINEPLAN s.r.o., ul. 28. října, 709 00, Ostrava – Mariánské Hory na částku ve výši 23.834,40 Kč vč. DPH za úpravu projektové dokumentace „Přestavba a dopravní řešení náměstí na Lučině pro podání žádosti o dotaci na SFDI“ a provést příslušné opatření v souladu s platnou legislativou ČR

O tomto svém návrhu nechal hlasovat s tímto výsledkem:

Tři pro , nikdo proti, nikdo se nezdržel hlasování

V závěru schůze v návaznosti na konání zasedání RO dne 12.11.2012 a konání zasedání ZO dne 21.11.2012 navrhl předsedající, aby příští schůze FV proběhla dne 14.11.2012 od 16.00 hod na Obecním úřadu, přičemž zároveň vyzval paní místostarostku, aby v časovém předstihu dne 9.11.2012 byly FV předloženy podkladové materiály, především rozpočtová změna č. 4.

Všichni členové FV s navrženým termínem příští schůze souhlasili

Tento zápis byl vyhotoven v čistopise dne 24.10.2012.

Všichni členové FV s tímto zápisem souhlasí, což ztvrdují svým níže uvedeným podpisem

Podpis: předseda FV – Ing. Jaromír Kohut *Jaromír Kohut*

místopředseda FV – Ivana Klimková *Ivana Klimková*

Člen FV - Věra Bestová *Věra Bestová*

Kontrolované osoby: místostarostka – Ing. Dagmar Veselá *Dagmar Veselá*

Účetní – Zdeňka Hrabcová *Zdeňka Hrabcová*

Příjemůvek:

Bod 1.1 → k 30.9. měly ve výdajové části přečerpány zádušní programy.

Bod 1.2. Smlouva podepsána MSK až 14.9. 2012

Bod 1.3. Zastupitelstvo schválilo v zápisu příjmy, výdaje, rozpočtové opatření a bilanci klasovalo ZO. Ze metodického postupu č. 4/2011 postupovalo i ZO dne 7. 10. 2012. *Dagmar Veselá*



Page 1 of 1



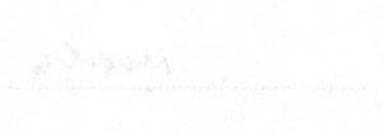
Page 2 of 2



Page 3 of 3



Page 4 of 4



Page 5 of 5

The first part of the document
 discusses the importance of
 maintaining accurate records
 for the various projects
 and the need for a
 systematic approach to
 data collection and
 analysis. It also
 highlights the challenges
 associated with
 managing large amounts
 of information and
 the need for effective
 communication and
 collaboration among
 team members.