



## Město Milevsko

### Finanční výbor

se sídlem náměstí E. Beneše 420, 399 01 Milevsko  
telefon: 382 504 105, 382 504 111, fax: 382 521 879  
e-mail: [sekret@milevsko-mesto.cz](mailto:sekret@milevsko-mesto.cz), [www.milevsko-mesto.cz](http://www.milevsko-mesto.cz)

V Milevsku 22. 10. 2015

Č. j.: MM 32111/2015

### Zápis číslo 6/2015 ze zasedání Finančního výboru Zastupitelstva města Milevska ze dne 21. 10. 2015

#### Přítomni:

Mgr. Petr Barda, Marcela Pekárková, Ing. Mgr. Miroslav Doubek (příchod v 16,15h), Ing. František Šika, Ing. Miloslav Šváb, Ing. Marek Kafka (příchod v 16,40h), Ing. Jiří Košťál

#### Za MÚ Milevsko:

Ing. Hana Jánová – tajemník finančního výboru

#### Program zasedání:

1. Zahájení a kontrola zápisu z minulého jednání
2. Kontrola v SMM říjen 2015 - zápis
3. Vodné, stočné – ČEVAK na rok 2016
4. Informace OF – aktualizace RV 2016-2018, aktuální stav rozpočtu, daňové příjmy
5. Různé Závěr

#### 1. Zahájení

Zasedání se konalo v kanceláři vedoucí odboru finančního MÚ Milevsko.

Zasedání Finančního výboru Zastupitelstva města Milevska zahájil předseda FV Mgr. Barda. Seznámil přítomné členy FV s programem zasedání. Všichni přítomní členové FV s programem vyslovili souhlas.

Připomínka Ing. Šiky k zápisu z minulého jednání – zápis z kontroly interních mzdových předpisů – Mgr. Barda zápis vyhotoví a dodá FV.

#### 2. Kontrola v SMM říjen 2015

Vedoucí kontrolní skupiny Ing. Šika seznámil FV s průběhem kontroly, s výsledky a závěrem (viz příloha – zápis z kontroly č. 2/2015) a s vyjádřením jednatele společnosti Služby města Milevsko s r.o. Požadované vnitřní předpisy nejsou stanoveny a zatím ani činnosti na jejich stanovení nebyly započaty.

Dále probíhala diskuze ohledně stanovení resp. nestanovení kompetencí jednatele společnosti SMM, nedostatečné kontroly a stanovení vnitřních předpisů.

#### Usnesení č. 12/15:

Finanční výbor Zastupitelstva města Milevska projednal Zprávu o kontrole FV ZMM č. 2/2015, bere ji na vědomí a souhlasí s předložením na jednání ZMM. Kontrola potvrdila, že společnost Služby města Milevska neměla a doposud nemá vypracované žádné předpisy či metodiky ve vazbě na usnesení ZMM č. 67/15 ze dne 13. 05. 2015. Kontrola prokázala jejich potřebnost. FV upozorňuje na termín jejich zpracování (12. 11. 2015 dle usnesení ZMM č. 67/15).

Hlasováno: pro: 7, proti: 0, zdržel se: 0

Usnesení bylo schváleno všemi přítomnými členy FV.

### **3. Vodné, stočené – ČEVAK 2016**

Ing. Doubek seznámil členy FV s návrhem nové výše ceny vodného a stočné a nové výše nájmu ze staveb a zařízení (kanalizace a rozvod vody) pro rok 2016.

**Usnesení č. 13/15:**

**FV projednal návrh ceny vodného a stočného pro rok 2016 pro město Milevsko a bere na vědomí bez připomínek.**

Hlasováno: pro: 7, proti: 0, zdržel se: 0

Usnesení bylo schváleno všemi přítomnými členy FV.

### **4. Informace OF**

Ing. Jánová podala informaci o vývoji schodku rozpočtu ve výši 5,8 mil. Kč, s tím, že se očekává jeho zlepšení. Dále byla podána informace o aktuálním vývoji daňového inkasa.

Dále byl členům FV předložen aktualizovaný rozpočtový výhled města Milevska na rok 2016-2018. Ing. Jánová informovala o provedených změnách oproti verzi projednané dne 19.8.2015.

**Usnesení č. 14/15:**

**FV projednal aktualizovaný rozpočtový výhled města Milevska na roky 2016-2018 a doporučuje navýšit kapitálové výdaje.**

Hlasováno: pro: 6, proti: 0, zdržel se: 1(Ing. Šika)

Usnesení bylo schváleno.

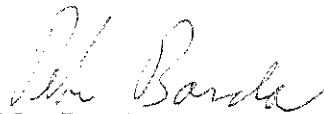
### **5. Různé, závěr**

Diskuze – stav a hospodaření městské policie, hospodaření SPOS s.r.o.

Stanoven termín jednání FV k projednání návrhu rozpočtu na rok 2016 – čtvrtek 19.11.2015 od 16h.

Jednání bylo ukončeno v 18:45 hodin.

Zapsala: H. Jánová – tajemník FV

  
Mgr. Petr Barde  
předseda Finančního výboru ZMM

Přílohy:

- Zápis o kontrole FV ZMM č. 2/2015
- Návrh ceny vodného a stočného rok 2016 město Milevsko
- Rozpočtový výhled 2016-2018

10. 11. 2015/2015

## Zápis o kontrole FV ZMM č. 2/2015

**Kontrolní orgán:** Finanční výbor Zastupitelstva města Milevsko

**Kontrolovaná osoba:** společnost Služby města Milevska, spol. s r.o.

**Kontrolní skupina:** Ing. František Šika, vedoucí kontrolní skupiny  
Ing. Mgr. Miroslav Doubek, člen kontrolní skupiny  
paní Marcela Pekárková, členka kontrolní skupiny  
Ing. Jiří Košťál, člen kontrolní skupiny

**Pověření ke kontrole:** část VI. usnesení č. 67/15 z 6. zasedání Zastupitelstva města Milevska, které se konalo ve středu dne 13. května 2015 a usnesení č. 11/15 ze zasedání Finančního výboru Zastupitelstva města Milevska ze dne 19. 08. 2015

**Datum a čas kontroly:** 24. září 2015 08:00 – 10:30 hod.  
1. října 2015 12:30 – 1500 hod.

**Kontrolované období:** leden 2014 – červen 2015

**Předmět kontroly:** viz citace části VI. usnesení č. 67/15 – Zastupitelstvo města Milevska  
*VI. ukládá Finančnímu výboru ZMM provést kontrolu evidence a využití majetku společnosti, postupu při likvidaci nepotřebného a nepoužitelného majetku a vyhodnocování návratnosti při pořizování dlouhodobého majetku a kontrolu existence a obsahu výše doporučených předpisů (po termínu dle bodu V.), směrnic či metodik. Zprávu o provedené kontrole předložit ZMM.*

Kontrolní skupina si zadání ZMM rozložila do následujících 4 bodů:

- kontrola existence a obsahu souvisejících předpisů, směrnic či metodik
- kontrola evidence a využití majetku společnosti
- kontrola postupu při likvidaci nepotřebného a nepoužitelného majetku
- kontrola vyhodnocování návratnosti při pořizování dlouhodobého majetku

**Kontroly za kontrolovanou osobu přítomni:** pan Michal Polanecký, jednatel  
paní Ludmila Vošahlíková, ekonom  
Ing. Eva Fořtová, daňový poradce (první den)

### 1. PRVNÍ KONTROLNÍ ÚKON

#### 1.1 Zahájení kontroly:

Kontrola byla zahájena elektronickým zasláním Oznámení o zahájení kontroly č.j. MM 27488/2015 jako příloha e-mailu ze dne 8. 9. 2015 jednatelem společnosti p. Michalu Polaneckému (viz příloha č. 1). Přijetí oznámení bylo potvrzeno e-mailovou odpovědí. Výkon funkce jednatele a jeho pravomoci byly ověřeny aktuálním výpisem z Obchodního rejstříku a Společenské smlouvy ze Sbírký listin (viz příloha č. 2)

#### 1.2 Vyžádané podklady:

- a) Soupis – kniha dlouhodobého majetku k 30. 6. 2015 – byl předán bezprostředně (viz příloha č. 3)
- b) Doklady o všech provedených likvidacích v období od 1. 1. 2014 do 30. 6. 2015 – bezprostředně nebyly k dispozici, Dne 1. 10. 2015 byly předány doklady o likvidaci dlouhodobého majetku (viz příloha č. 4) a doklady o likvidaci drobného majetku (viz příloha č. 5)
- c) Podklady k pořizení a využití vybraného dlouhodobého majetku. Vybraný majetek je uvedený v příloze č. 6, podklady k pořizení a využití předané 1. 10. 2015 jsou v příloze č. 7.

- d) Vnitřní předpisy (směrnice, metodika) související s dlouhodobým majetkem – nebyly předány z důvodu jejich neexistence. Předložen byl Zápis č. 09 z konání Valné hromady 25. 2. 2015 (viz příloha č. 8)

## **2. KONTROLA EXISTENCE A OBSAHU SOUVISEJÍCÍCH PŘEDPISŮ, SMĚRNIC ČI METODIK**

### **2.1 kontrolováno bylo:**

Existence vnitřních předpisů souvisejících s dlouhodobým majetkem a ověřovány skutečnosti (existence předpisů) dle části IV. usnesení č. 67/15 ZMM (viz citace dále)

*Zastupitelstvo města Milevska:*

*IV. rozhodlo požadovat po RMM jako valné hromadě společnosti SMM, spol. s r.o., aby realizovala níže uvedené návrhy FV ZMM (dle druhé části usnesení č. 9/2015):*

- *Přenést na Dozorčí radu SMM nebo RMM jako valnou hromadu společnosti SMM zodpovědnost při rozhodování a schvalování zavazování společnosti (nákupy investic, prodej, dodavatelské smlouvy) a nastavit finanční limity do kterých mohou zavazovat společnost SMM orgány společnosti (jednatel a DR).*
- *Předložit nebo zpracovat závaznou metodiku, předpis nebo směrnici na nákup investic, nebo služeb včetně požadavku na stanovení potřeby a ekonomické návratnosti. Tento předpis musí řešit metodiku výběru nejvýhodnějšího dodavatele včetně technickoekonomického vyhodnocení nabídek.*
- *Předložit nebo zpracovat závaznou metodiku evidence základních prostředků a jejich časové využití (knihy jízd, provozní knihy...)*
- *Pro zakázky města bez výběrového řízení předložit nebo zpracovat jednotnou metodiku tvorby ceny a kalkulací vlastních prací a služeb pro jednotlivá hospodářská střediska.*

### **2.2 zjištěné skutečnosti:**

Žádné vnitřní předpisy související s dlouhodobým majetkem nebyly předloženy z důvodu jejich neexistence. Pouze v Zápisech z Valných hromad společnosti je stanoveno zmocnění jednatele pro provádění investic (viz příloha č. 8). Ústně bylo jednatelem deklarováno, že Dozorčí rada společnosti schvaluje jen pořízování těch investic, které nějakým způsobem společnost finančně nebo organizačně zatěžují (např. se pořízují na úvěr, z dotací apod.).

K existenci předpisů dle části IV. usnesení č. 67/15 ZMM Kontrolní skupina FV ZMM dle vyjádření jednatele konstatuje:

1. odrážka – zatím nerealizováno
2. odrážka – nebyly předloženy žádné vnitřní předpisy z důvodu jejich neexistence. Výběr nejvhodnějšího dodavatele probíhá jako interní proces. Jen při zakázkách nad 2. mil. Kč dle zákona o veřejných zakázkách nebo dotačních žádostech je dokumentován
3. odrážka – evidence dlouhodobého majetku vedena dle zákona o účetnictví. Pro časové využití dlouhodobého majetku nebyly předloženy žádné vnitřní předpisy z důvodu jejich neexistence.
4. odrážka – existuje interní ceník služeb bez existence a doložení kalkulace a metodiky tvorby ceny. Nebyly předloženy žádné vnitřní předpisy z důvodu jejich neexistence

### **2.3 návrhy opatření:**

Rada města, z titulu výkonu funkce Valné hromady společnosti, by měla uložit jednateři společnosti, aby zpracoval návrhy vnitřních předpisů dle částí IV. usnesení č. 67/15 z 6. zasedání ZMM. Po připomínkách Dozorčí rady společnosti, Finančního a Kontrolního výboru ZMM jednatel vyhlásí platnost těchto předpisů (v oblasti hospodaření s majetkem by měly upravovat pořízování, evidenci, inventarizaci, užívání, údržbu, opravy, řešení škod, likvidace – prodej, ...)

## **3. KONTROLA EVIDENCE A VYUŽITÍ MAJETKU SPOLEČNOSTI**

### **2.1 kontrolováno bylo:**

Předložená kniha dlouhodobého majetku k 30. 6. 2015 v tištěné verzi. Primárně je vedená v elektronické podobě.

### 3.2 zjištěné skutečnosti:

V tištěné Knize dlouhodobého majetku je uveden datum zařazení, který je u většiny majetku 1. 1. 2012 nebo 1. 11. 2012 (souvisí to s přechodem na nový SW). V elektronické evidenci je u každého majetku i datum pořízení, který je z informačního hlediska významnější.

### 3.3 návrhy opatření:

Doporučuje se upravit SW tak, aby v tištěné Knize dlouhodobého majetku bylo datum pořízení majetku.

## 4. KONTROLA POSTUPU PŘI LIKVIDACI NEPOTŘEBNÉHO A NEPOUŽITELNÉHO MAJETKU

### 4.1 kontrolováno bylo:

Byly kontrolovány všechny likvidace majetku provedené od 1. 1. 2014 do 30. 6. 2015. Tyto likvidace jsou v přílohách č. 4 a č. 5.

### 4.2 zjištěné skutečnosti:

- a) u likvidovaného dlouhodobého majetku chybí na Dokladu o vyřazení z evidence datum a podpis
- b) u likvidovaného drobného majetku není u majetku, který nebyl odprodán, žádný doklad o způsobu provedení likvidace (údajně byl předán do sběrného dvora)

### 4.3 návrhy opatření:

Vnitřním předpisem stanovit povinnost vystavovat Protokol o likvidaci majetku s uvedením kdo, proč a jakým způsobem likvidaci navrhuje, kdo a kdy to schválil a s potvrzením o provedení likvidace stanoveným způsobem.

## 5. KONTROLA VYHODNOCOVÁNÍ NÁVRATNOSTI PŘI POŘIZOVÁNÍ DLOUHODOBÉHO MAJETKU

### 5.1 kontrolováno bylo:

Ke kontrole byly předloženy vyžádané podklady k následujícímu dlouhodobému majetku z hlediska:

a) návratnosti:	ev. č. DM 00003	Popelářský vůz
	ev. č. DM 00006	Zametací stroj BUCHER-CITY CAT
	ev. č. DM 00007	Kropicí vůz PIAGIO
b) využití:	ev. č. 1033	Sekačka Spider IL D01
	ev. č. DM 00006	Zametací stroj BUCHER-CITY CAT
	ev. č. DM 00007	Kropicí vůz PIAGIO

K osobnímu autu Peugeot ev. č. DM 00009 byla předložena k nahlédnutí faktura za jeho pořízení jako ojetého vozidla náhradou za likvidované (odprodané) auto Škoda Fabia combi.

U Zametacího stroje BUCHER-CITY CAT, ev. č. DM 00006 a Kropicího vozu PIAGIO, ev. č. DM 00007 byly předloženy k nahlédnutí dokumenty projektu žádosti o dotaci vč. provedeného výběrového řízení.

Využití dlouhodobého majetku je sledované a evidované u toho majetku, kde je to vyžadováno právními předpisy pro statistické účely (dopravní prostředky) nebo kde je to potřebné z hlediska servisu, údržby a oprav. Pro prováděnou kontrolu byla jednorázově u vyžádaného majetku zpracovaná sumarizace využití za kontrolované období.

Návratnost standardně sledovaná není, předložené podklady byly jednorázově zpracované jako cenová kalkulace pro prováděnou kontrolu.

### 5.2 zjištěné skutečnosti:

Porušování žádných předpisů zjištěno nebylo, protože obecně závazné předpisy jsou dodržovány a vnitřní předpisy pro tuto problematiku žádné nejsou. Z předložených podkladů se návratnost nedá prokázat.

### 5.3 návrhy opatření:

Kontrolní skupina doporučuje problematiku návratnosti pořizovaného dlouhodobého majetku, jeho využívání a kalkulace nákladů pro tvorbu cen upravit vnitřními předpisy. Následně by FV měl provést kontrolu dodržování těchto předpisů

## 6. SHLEDANÁ PORUŠENÍ ZÁKONA

Při kontrole nebylo shledáno žádné porušení právního předpisu

## 7. POUČENÍ

7.1. Jednatel (ředitel) společnosti Služby města Milevska, s.r.o. byl poučen o:

- a) možnosti podat do 5 dnů ode dne doručení zápisu o kontrole, námítky proti kontrolním zjištěním uvedeným v tomto zápise o kontrole,
- b) dalším postupu Kontrolní skupiny Finančního výboru Zastupitelstva města Milevska.

7.2. Jednatel společnosti Služby města Milevska spol. s r.o. byl dále požádán, aby Kontrolní skupině Finančního výboru Zastupitelstva města Milevska, poskytl následující kopie: viz přílohy č. 3, 4, 5, 7 a 8.

## 8. POSLEDNÍ KONTROLNÍ ÚKON

Všechny originály podkladů zapůjčených pro výkon kontroly byly vráceny. Následně byla kontrola na místě ukončena dne 1. října 2015 v 15:00 hod.

Zápis byl vyhotoven dne 8. října 2015.

  
(podpis)


Ing. František Šika  
vedoucí kontrolní skupiny

  
(podpis)

Ing. Mgr. Miroslav Doubek  
člen kontrolní skupiny

  
(podpis)

paní Marcela Pekárková  
členka kontrolní skupiny

  
(podpis)

Ing. Jiří Košťál  
člen kontrolní skupiny

## 9. VYJÁDRĚNÍ JEDNATELE SPOLEČNOSTI SLUŽBY MĚSTA MILEVSKA, S.R.O.

Viz příloha č. 9.

## 10. PŘÍLOHY:

příloha č. 1 – Oznámení o zahájení kontroly č.j. MM 27488/2015

příloha č. 2 – Aktuální výpisy z Obchodního rejstříku a Společenské smlouvy ze Sbírkky listin

- příloha č. 3 – Kniha dlouhodobého majetku k 30. 6. 2015
- příloha č. 4 – Doklady o likvidaci dlouhodobého majetku od 1. 1. 2014 do 30. 6. 2015
- příloha č. 5 – Doklady o likvidaci drobného majetku od 1. 1. 2014 do 30. 6. 2015
- příloha č. 6 – Soupis požadavků na předložení podkladů k pořízení a využití vybraného dlouhodobého majetku
- příloha č. 7 – Podklady k pořízení a využití vybraného dlouhodobého majetku
- příloha č. 8 – Zápis č. 09 z konání Valné hromady 25. 2. 2015
- příloha č. 9 – Vyjádření jednatele společnosti

#### **11. ROZDĚLOVNÍK:**

Zápis je vyhotoven ve dvou originálech, z nichž obdrží:

1. Finanční výbor Zastupitelstva města Milevsko
2. Jednatel společnosti Služby města Milevska, spol. s r.o. (bez příloh)

