

Finanční výbor
Zastupitelstva městyse Moravská Nová Ves

Zápis č. 4/2014 o provedené kontrole hospodaření za rok 2013 - Služby Moravská Nová Ves, p.o.

Za finanční výbor:

Jan Maděrič
Marie Strejčková
Mgr. Vlasta Valná
Bc. Veronika Vojtěšková

Za zřizovatele:

Eliška Hřebačková - účetní městyse

Kontrolovaný subjekt - Služby Moravská Nová Ves, příspěvková organizace (dále jen Služby)

Kontrola byla provedena dne 4.6.2014 a zaměřila se na hospodaření s neinvestičním příspěvkem na provoz a mzdy z rozpočtu městyse a na kontrolu stavu pokladny.

Kontrolní zjištění:

Na provoz a mzdy Služeb byl v roce 2013 schválen Zastupitelstvem městyse Moravská Nová Ves příspěvek v celkové výši 4 328 200 Kč, jenž byl na jejich účet zasílán zřizovatelem v pravidelných čtvrtletních splátkách.

Rozpočtovým opatřením č. 3/2013, číslo usnesení 7/17/2013 ze dne 20.6.2013 bylo rozhodnuto o přesunu finančních prostředků z přiděleného rozpočtu pro Služby na fotbalový oddíl M.N.Ves ve výši 35 000 Kč. Důvodem byl přechod správy fotbalových kabin (tj. úhrada nákladů za energie) fotbalovému oddílu. Částka byla na účet poukázána dne 21.11.2013.

Z rozpočtu městyse bylo tedy v roce 2013 zasláno Službám celkem 4 293 200 Kč.

Dotace na mzdy z úřadu práce činily 311 725,80 Kč.

Dalšími příjmy Služeb byly poplatky za stočné v celkové výši 1 641 668 Kč a poplatky za pronájmy a různé služby ve výši 382 978 Kč.

1/ V rámci přezkoumání hospodaření městyse za rok 2013 byla provedena pracovníky JMK i kontrola inventarizace příspěvkové organizace Služby M.N.Ves. Bylo zjištěno, že účet 018 - drobný dlouhodobý nehmotný majetek vykazoval dle rozvahy sestavené k 31.12.2013 zůstatek ve výši 6 300 Kč, avšak předložený inventurní soupis k danému majetkovému účtu vykazoval částku 10 800 Kč. Rozdíl ve výši 4 500 Kč nebyl doložen. Jedná se o program na výběr stočného. Částka 4 500 Kč nebyla v účetnictví zaúčtována jako nový nehmotný majetek, ale v programu majetek byla evidence provedena.

Doporučení - doplnit v účetnictví zařazení na majetkový účet 018, termín opravy do 30.6.2014.

2/ V evidenci majetku Služeb, který je ve výpůjčce od městyse, byla vedena rozhlasová ústředna s inv. číslem DM44. Tato ústředna ale byla již v roce 2011 vyřazena. Nutno opravit ve Službách evidenci majetku ve výpůjčce. Protokol o vyřazení majetku městysem bude dokladem k opravě evidence majetku ve výpůjčce u Služeb.

Doporučení - důsledněji provádět kontrolu majetku ve výpůjčce na straně Služeb i městyse.

3/ Zařazení zaměstnanců je prováděno dle Nařízení vlády č.222/2010 Sb., o katalogu prací ve veřejných službách a správě. Plat zaměstnancům je poskytován dle Nařízení vlády č.564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, příloha č.1.

U všech zaměstnanců Služeb byly v roce 2013 pravidelně měsíčně proplaceny odměny k základní mzdě, jež musí být zdůvodněny, ale nebyly. Mělo se to řešit formou osobního příplatku.

Při kontrole dohod o provedení práce u této příspěvkové organizace bylo v jednom případě zjištěno, že není vedený měsíční výkaz odpracované doby. U všech ostatních výkazů chybí podpis odpovědného pracovníka.

Za rok 2013 byla u pracovníků Služeb celkem vykázána 451 přesčasová hodina. Přesčasy nepřekročily hranici danou zákonem u jednotlivých zaměstnanců.

Služby zaměstnávají uchazeče z Úřadu práce Břeclav, na něž čerpají dotaci ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu - na jednoho pracovníka 11 000 Kč měsíčně.

Doporučení - účetní Služeb musí dbát na to, aby k výpočtu mzdy byly řádně doloženy veškeré podklady.

Poplatky za stočné:

K 31.12.2013 byl nedoplatek na stočném 112 913 Kč. Ke dni 31.5.2014 je zůstatek dlužné částky i po zasláních upomínek 42 563 Kč. Dosud nejsou uhrazeny nedoplatky z roku 2011 a 2012, a to ve výši 22 871 Kč.

Kontrolní zjištění:

Občané dluží Službám na stočném celkem 65 434 Kč za období let 2011 až 2013 včetně.

Poplatky za sut':

Příjem za uložení sutě v roce 2013 byl 91 282 Kč.

Poplatky za půjčovní:

Na příjmových dokladech za půjčovní stolů a lavic nejsou uvedeny údaje o délce výpůjční doby, u pronájmu prostor sokołovny zase chybí počet hodin.

Doporučení: Na příjmových dokladech uvádět všechny výše požadované údaje.

Zůstatek na běžném účtu Služeb k 31.12.2013 byl 342 421,17 Kč.

Hospodářský výsledek za rok 2013 činil 21 382 Kč a byl přidělen do rezervního fondu.

Stav kontrolované pokladny souhlasil s příloženou výčetkou.

Zápis vyhotovil finanční výbor zastupitelstva městyse dne 15. června 2014.

V Moravské Nové Vsi dne 16.6.2014

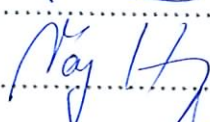
Jan Maděříč, předseda FV



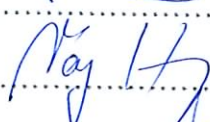
Marie Strejčková, členka FV



Vlasta Valná, členka FV



Veronika Vojtěšková, členka FV



Eliška Hřebačková, účetní městyse



Zápis FV byl odeslán řediteli Služeb dne 16.6.2014.

Vyjádření kontrolovaného subjektu:

Služby Moravská Nová Ves,
příspěvková organizace
náměstí Republiky 107, 691 55 Moravská Nová Ves
IČ: 72020296, DIČ: CZ72020296
©

Jaroslav Kučera, ředitel Služeb, p.o.

