

Finanční výbor
Zastupitelstva městyse Moravská Nová Ves

Zápis č. 2/2014 o provedené kontrole hospodaření za rok 2013 – městys Moravská Nová Ves

Za finanční výbor:

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

Kontrolovaný subjekt - městys Moravská Nová Ves

Kontrola ze dne 26.5.2014 byla zaměřena na hospodaření městyse za rok 2013, výběr poplatků úřadem městyse, veřejnou finanční pomoc (dále jen VFP), náklady spojené s činností Obecní policie městyse, vyúčtování kulturní akce Den lidových řemesel 2014 (dále jen DLŘ) a kontrolu stavu pokladny.

Místní poplatky:

Poplatek za komunální odpad - za rok 2013 bylo vybráno celkem 1 214 347 Kč, dlužná částka dle sestavy od správce poplatků činí 37 121 Kč od asi 74 poplatníků.. V roce 2012 byla dlužná částka 32 764 Kč.

Poplatek ze psů - za loňský rok bylo vybráno 33 500 Kč, dlužná částka dle správce poplatků činí 100 Kč. V roce 2012 se jednalo o částku 33 450 Kč.

Poplatek za užívání veřejného prostranství - za uložení skládky na veřejném prostranství se od občanů nevybírání žádný poplatek. V čl. 3 – bod 7 jsou od poplatku osvobozeni uživatelé veřejného prostranství na náměstí Republiky, a to pouze v době konání tradičního DLŘ.

Zjištěné nedostatky:

Neprovádí se výběr poplatků za užívání veřejného prostranství při některých kulturních akcích.

Doporučujeme:

Vydání nové obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích, která by nahradila OZV č.5/2007 a upřesnila výběr poplatků v čl. 3 - bod 5 za dlouhodobé uložení skládky na

veřejném prostranství (dřevo, stavební materiál aj.). Dále doporučujeme dát do OZV bod týkající se zpoplatnění dlouhodobého parkování všech automobilů na veřejném prostranství.

Poplatky za ubytování - v roce 2013 bylo úřadem městyse vybráno na poplatcích od ubytovatelů 11 598 Kč.

Pro srovnání - za rok 2008 činily příjmy z ubytování 20 982,10 Kč, v roce 2009 byl příjem 19 872 Kč, v roce 2010 se jednalo o částku 15 596 Kč a v roce 2012 byl příjem 13 488 Kč. Počet ubytovacích lůžek v obci se zvyšuje, ale příjem na poplatcích se každoročně snižuje.

Na úřadě není vypracován řádný a přehledný seznam ubytovatelů s počtem lůžek, která nabízejí.

Dle obecně závazné vyhlášky č.8/2007 o místním poplatku za ubytovací kapacity je pro ubytovatele v Moravské Nové Vsi určen poplatek 3 Kč za noc a lůžko. Tento poplatek platí většinou host zvlášť, ale může být i započten v celkové výši ceny za ubytování a ubytovatel je povinen tento poplatek odvádět obci čtvrtletně. Přesto však někteří ubytovatelé poplatek odvádějí 1x za rok. Po dohodě městyse s ubytovatelem je možné poplatek platit paušálně za rok ve výši 300 Kč za lůžko a zaplatit vždy do 15.2. běžného roku.

Zjištěné nedostatky:

V předložených dokumentech nám chyběly oznamovací povinnosti některých ubytovatelů, někteří zase do konce roku 2013 neodvedly vůbec žádný poplatek, i když už ubytovací činnost provozují několik let. Také jsme nezjistili, že by v ubytovacích zařízeních byla někdy provedena kontrola ze strany městyse. Ubytovatel je povinen dle OZV č. 8/2007 vést pro potřeby kontroly v písemné podobě evidenční knihu se všemi předepsanými náležitostmi.

Na úřadu městyse není žádný přehled o počtu ubytovacích lůžek, proto se nedá zjistit, jaká výše poplatku by měla být každoročně ubytovateli zaplacená.

Doporučujeme:

Zajistit přehledný a dle současnosti platný seznam všech ubytovatelů na území městyse, počet lůžek, která nabízejí, provádět kontroly ubytovacích zařízení dle OZV č. 8/2007, po dohodě s poplatníkem stanovit roční paušální částku za lůžko, dbát na řádný výběr poplatku.

Policie městyse úřadu

V roce 2013 byla schválena v rozpočtu městyse částka ve výši 502 000 Kč.

Příjmy

V roce 2013 bylo vybráno na pokutách 22 800 Kč.

Výdaje

- platy, sociální a zdravotní pojištění 397 332 Kč
- za drobný hmotný dlouhodobý majetek (např. nábytek, odchytové tyče na psy a světelné tabule) 97 720 Kč
- nákup materiálu jinde nezařazeného (např: výslechová židle, úklidové prostředky, opravy videotelefonu, výroba razítek, lékárníčky, věšáky, síť na psy, tonery, nářadí,

náboje, zimní pneu, plastové tabule) 36 499 Kč
- pohonné hmoty a maziva 17 669 Kč
- telefonní poplatky 8 360 Kč
- školení a vzdělávání 6 320 Kč
- prádlo, oděv a obuv 48 182 Kč.
Skutečné výdaje za rok 2013 činily 623 040 Kč.

Součástí kontroly byla i kniha jízd, která je řádně vedena.

Za období od 2.6.2013 do 21.3.2014 byla ve služebně policie městyse spotřeba plynu v částce 31 649 Kč.

Doporučujeme:

Částka 31 649 Kč za plyn je neúměrně vysoká. Bylo by zapotřebí překontrolovat odběr plynu ve služebně.

Kontrola VFP (veřejná finanční podpora)

Na základě zápisu č. 1/2014 ze dne 11.2.2014 byla opět provedena kontrola zjištěných nedostatků ve vyúčtování VFP.

Kontrolní zjištění:

Sbor dobrovolných hasičů doložil požadovaný výdajový doklad do vyúčtování za rok 2013, ale ne zprávu o činnosti.

Fotbalový klub dosud nepředložil ani výdajové doklady, ani zprávu o činnosti.

Zprávy o činnosti nedoloženy u Moravského rybářského svazu a Neonek.

FV konstatuje, že u některých žadatelů nebyly splněny podmínky pro vyplacení VFP v souladu se směrnicí č. 1/2010, již zastupitelé odsouhlasili dne 11.10.2010 a v níž je jasně stanoveno, že VFP bude poskytnuta pouze v případě předložení požadovaných dokumentů za předcházející rok. V opačném případě musí být přidělená částka zpětně vrácena a další nevyplacena.

DLŘ 2014

Při kontrole vyúčtování DLŘ, který se uskutečnil dne 1.5.2014, bylo dle předložených dokladů zjištěno následující:

- v rámci vstupného bylo vybráno 160 950 Kč (1 474 vstupenky), dále byly poskytnuty čtyři sponzorské příspěvky ve výši 71 000 Kč, celková výše příjmů tedy činila 231 950 Kč

- za kulturní vystoupení a moderování se zaplatilo 148 848 Kč (o 59 824 Kč méně než v roce 2013, není zde zahrnuta fa. za poplatek OSA)

- za občerstvení účinkujícím a pomocnému personálu 33 934 Kč (o 7 365 Kč více než v roce 2013)

- za odměny pokladním a uklízečce 5 530 Kč (o 230 Kč více než v roce 2013)

- za náklady související s přípravnými pracemi (traktor, stánky, lavičky, pódium, ozvučení, elektromateriál) 51 081 Kč (zatím o 65 899 Kč méně než v roce 2013, není zde zahrnuta faktura za ozvučení)

- za grafický návrh plakátů 6 353 Kč, výlep plakátů 1 792 Kč, inzerce v časopisu Program Brněnska 5 663 Kč, tisk plakátů 6 897 Kč, pásy na ruku 6 522 Kč, dále za

autobusovou dopravu, požární dozor, drobný materiál, vše v celkové výši 44 449 Kč (o 30 558 Kč více než v roce 2013), zatím celkové výdaje na tuto akci činí 283 842 Kč, není zahrnuta faktura za ozvučení a poplatek OSA, jež dosud nebyly vystaveny.

Zjištěné nedostatky:

Z předloženého pokladního deníku bylo zjištěno, že příjem za vstupenky byl vložen do pokladny až 5.5.2014 a následně odveden na účet do banky.

Doporučujeme:

Vybraná hotovost musí být vložena do pokladny městyse v nejbližší následující pracovní den po kulturní akci.

Kontrolní zjištění:

Stav kontrolované pokladny souhlasil s přiloženou výčetkou.

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

V Moravské Nové Vsi dne 16.6.2014

Jan Maděříč, předseda FV

Lenka Bučková, členka FV

Marie Strejčková, členka FV

Vlasta Valná, členka FV

Veronika Vojtěšková, členka FV

Zápis FV byl odeslán starostovi dne 16.6.2014.

Vyjádření kontrolovaného subjektu:

Mgr. Bc. Marek Košut, starosta městyse