

**Zápis FV č. 4/2015**

z kontrol finančního výboru městyse Moravská Nová Ves provedených během měsíce října a listopadu v příspěvkových organizacích městyse:

- Mateřská škola – kontrola provedena dne 21.10.2015 od 7:00 hodin
- Služby, p.o. – kontrola provedena dne 6.11.2015 od 7:00 hodin
- Základní škola – kontrola provedena dne 15.10.2015 od 8:00 hodin
- Úřad městyse – kontrola provedena dne 22.10.2015 od 8:00 hodin

Celkový počet stran zápisu: 7.

**Program jednotlivých kontrol**

Finanční výbor se rozhodl provést kontrolu hospodaření úřadu městyse, příspěvkových organizací Služby, Mateřská škola a Základní škola. Přípravná schůzka výboru ke kontrolám se uskutečnila 1.10.2015 v 19:00 na úřadu městyse.

FV se rozhodl požádat jednotlivé organizace o předložení výkazu provozních nákladů za poslední 4 roky.

FV se rozhodl zaměřit kontrolu na:

- nákup papír, tonery,
- bankovní poplatky,
- telekomunikační služby,
- pořízení majetku - počítače,
- servis pc + software.

**MATEŘSKÁ ŠKOLA**

Kontrola byla provedena dne 21.10.2015 od 7:00.

Kontroly se zúčastnili:

- Rostislav Silný, Michal Košut, Lenka Schwartzová (za FV)
- Vladislava Časná, Marie Maráková (za Mateřskou školu)
- Marcela Salajková (za městyse)

Předložený výkaz provozních nákladů (shrnutí):

NÁZEV ÚČTU	ÚČET	2011	2012	2013	2014
Spotřeba materiálu:	501	314 951,54 Kč	166 427,76 Kč	272 476,28 Kč	402 496,51 Kč
Spotřeba energie:	502	465 543,49 Kč	552 996,80 Kč	527 866,83 Kč	493 907,54 Kč
Opravy a udržování:	511	60 591,00 Kč	74 149,80 Kč	226 175,50 Kč	109 150,90 Kč
Cestovné	512	2 365,00 Kč	2 026,00 Kč	2 541,00 Kč	2 219,00 Kč
Ostatní služby:	518	167 890,56 Kč	145 757,39 Kč	149 368,39 Kč	175 660,05 Kč
bank.p poplatky	518-001		12 173,00 Kč	12 367,00 Kč	12 297,00 Kč
služby spojené s PC	518-100	26 528,00 Kč	16 309,24 Kč	12 197,00 Kč	29 137,00 Kč
telekom.služby	518-200	41 908,56 Kč	40 710,95 Kč	37 408,09 Kč	33 041,45 Kč
Mzdové náklady:	521	272 261,00 Kč	304 925,00 Kč	334 799,00 Kč	287 945,00 Kč
Zákonné sociální pojištění	524	78 626,00 Kč	91 487,00 Kč	92 610,00 Kč	75 843,00 Kč
Jiné soc.pojištění/Kooperativa/	525	8 405,46 Kč	14 049,65 Kč	12 652,00 Kč	14 928,00 Kč
Zák.sociální náklady/FKSP	527	2 351,00 Kč	4 491,00 Kč	4 151,00 Kč	7 229,00 Kč
Jiné pokuty a penále:	542		0,00 Kč	0,00 Kč	3 863,00 Kč

Ostatní náklady z činnosti	549	2 100,00 Kč	6 532,00 Kč	6 314,00 Kč	6 858,00 Kč
Nákup drob.maj.nad 3000,Kč	558	121 948,95 Kč	27 157,60 Kč	35 346,00 Kč	51 900,00 Kč
Ostatní finanční náklady	56	18 966,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
<b>Celkem náklady</b>	<b>5</b>	<b>1 516 000,00 Kč</b>	<b>1 390 000,00 Kč</b>	<b>1 664 300,00 Kč</b>	<b>1 632 000,00 Kč</b>

**Papír a tonery:** Nákup papíru probíhá od firmy Smero, využívá se akčních slev. Tonery dodává Tomáš Sládek. Pro tisk a kopírování se používají vlastní zařízení 4x tiskárna, 1x kopírka.

**Telekomunikační služby:** Náklady se ve sledovaných letech 2011-2014 snižovaly. Internetové připojení poskytuje Tomáš Sládek zdarma. Telekomunikační služby poskytuje mateřské škole firma T-Mobile. MŠ využívá dva mobilní telefony (náklady 2x365Kč/měs.) a dvě pevné linky. Tarif pro pevné linky obsahuje i datové připojení „adsl fun 8192/512 (1:50)“ za 415Kč/měs. – **bylo by vhodné pověřit zda je nutné toto datové připojení v tarifu mít**, vzhledem k tomu, že internetové připojení poskytuje samostatně Tomáš Sládek.

**Bankovní poplatky:** Ve sledovaných letech v podstatě pořád stejné kolem 12tis./rok. Bankovní služby poskytuje Poštovní spořitelna (ERA) – zvolena protože má v obci pobočku (vkládání a výběry hotovosti). Neplatí se žádný měsíční paušál, platí se transakce.

vklad na obchodním místě	10,00
výběr na obchodním místě	35,00
příchozí platba	5,00
odchozí platba	2,00
poplatek karta	22,00

**Pořízení majetku – IT technika:** osobní počítače a NTB dodal Tomáš Sládek, v poslední době se ale žádné nové počítače nenakupovaly.

## SLUŽBY P.O.

Kontrola byla provedena dne 6.11.2015 od 7:00.

Kontroly se zúčastnili:

- Rostislav Silný, Michal Košut, Lenka Schwartzová (za FV)
- Martina Imrichová (za Služby)
- Marcela Salajková (za městys)

Předložený výkaz provozních nákladů (shrnutí):

ÚČET	NÁZEV ÚČTU	2012	2013	2014
501	spotřeba materiálu	375 506,82	429 074,67	525 374,27
501120	drobný mat. kancelářský	33 228,20	8 382,50	36 695,14
502	spotřeba energií	1 442 114,59	1 222 560,37	1 101 149,00
511	opravy a udržování	580 050,60	649 032,45	372 094,22
518	služby	647 539,84	467 895,34	730 319,11*
518110	telefony a internet	35 478,00	51 468,00	56 704,00
518111	údržba SW a servis	68 368,00	46 706,50	47 830,00
521-527	mzdové náklady	2 249 002,00	2 273 001,00	2 366 050,00
549	ostatní náklady	226 306,36	62 091,22	63 238,00
551-558	odpisy a drobný majetek	365 956,30	342 949,45	343 720,00
562	úroky	21 913,18	15 490,20	7 830,26
591	daň z příjmu	70 320,00	0,00	71 820,00
		<b>5 978 709,69</b>	<b>5 462 094,70</b>	<b>5 581 594,86</b>

\*Pozn: včetně odvozu sutí za 300tis.

**Papír a tonery:** Náklady na tisk se zvýšily kvůli převedení tisku dokladů za stočné z úřadu městyse na Služby.

**Telekomunikační služby:** Služby využívají 11 mobilních telefonních čísel s různými tarify. U některých čísel bylo zjištěno, že se platí paušál v řádu stokorun a přitom se z čísla volá pouze několik minut měsíčně. Bylo by vhodné **u takto využívaných telefonů nastavit tarif s platbou za provolané minuty**.

**Bankovní poplatky:** Využívají se služby ČS, jeden hlavní (provozní) a jeden vedlejší účet (na stočné). Platí se jak měsíční paušály, tak za položky.

vedení účtu	40,00
servis 24	100,00
doručení výpisu	25,00
platba za položku	5,00
za odchozí platbu	2,00
výběr na přepážce	80,00

**Servis pc + software:** Využívá se Avensio na mzdy a KEO na stočné a SIPO

## ZÁKLADNÍ ŠKOLA

Kontrola byla provedena dne 15.10.2015 od 8:00.

Kontroly se zúčastnili:

- Pavel Časný, Radek Vaněk (za FV)
- Andrea Láníčková, Mgr. Soňa Petráňová, Mgr. Hana Grossmannová (za školu)
- Marcela Salajková (za městys)

Předložený výkaz provozních nákladů (shrnutí):

NÁZEV ÚČTU	ÚČET	2011	2012	2013	2014
Spotřeba materiálu	501	905 523,62 Kč	264 335,67 Kč	287 594,12 Kč	413 757,85 Kč
Spotřeba energie	502	587 573,04 Kč	751 045,40 Kč	671 846,42 Kč	533 337,00 Kč
Opravy a udržování	511	242 773,90 Kč	138 230,90 Kč	122 288,80 Kč	71 485,90 Kč
Cestovné	512	32 168,00 Kč	30 121,00 Kč	40 501,00 Kč	25 271,00 Kč
Ostatní služby	518	402 710,51 Kč	357 498,08 Kč	326 698,08 Kč	327 237,78 Kč
bank.p poplatky	518-550	8 348,00 Kč	8 145,00 Kč	8 108,00 Kč	8 318,77 Kč
služby spojené s PC	518-3xx	115 115,40 Kč	61 700,00 Kč	68 288,60 Kč	54 267,50 Kč
telekom.služby	518-3xx	73 330,71 Kč	64 563,78 Kč	57 861,08 Kč	45 559,31 Kč
Mzdové náklady:	521	157 107,00 Kč	152 702,00 Kč	137 932,00 Kč	125 999,00 Kč
Zákonné sociální pojištění	524	45 333,00 Kč	44 154,00 Kč	46 898,00 Kč	45 790,00 Kč
Jiné soc.pojištění/Kooperativa/	525	23 778,64 Kč	23 160,06 Kč	26 349,00 Kč	20 880,09 Kč
Zák.sociální náklady/FKSP	527	1 333,31 Kč	14 331,62 Kč	2 179,32 Kč	12 296,86 Kč
Jiné pokuty a penále:	542	0 Kč	5 000,00 Kč	0 Kč	0 Kč
Ostatní náklady z činnosti	549	87 158,50 Kč	38 642,00 Kč	64 237,00 Kč	94 033,00 Kč
Nákup drob.maj. nad 3000,-Kč	558	0 Kč	193 684,80 Kč	296 781,08 Kč	327 225,10 Kč
Celkem náklady	5	2 493 807,52 Kč	2 103 889,30 Kč	2 039 356,82 Kč	2 018 682,08 Kč

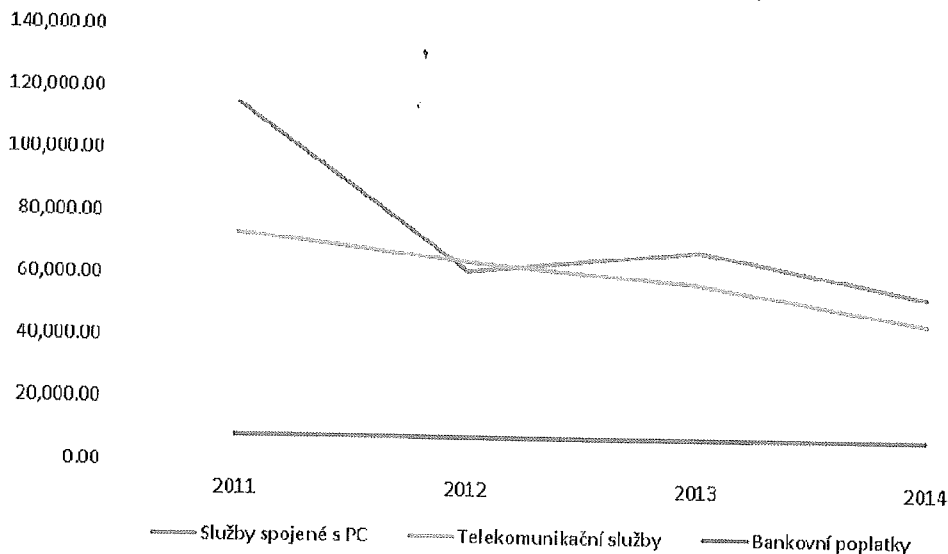
**Kancelářské potřeby:** Nákup tohoto materiálu je v maximální míře prováděn z akčních nabídek dodavatelských společností SMERO, ABUS, STAKER.

**Telekomunikační služby:** Platby za používání mobilních telefonů ve sledovaném období poklesly, a to z důvodu využití zapojení do „regionální sítě“ Podluží (zřízeno pro ZŠ a MŠ). Pevné linky jsou zřízeny u O2 s paušální platbou. Služby internetového připojení na učebnách jsou zřízeny přes společnost NEOS (připojení, správa a servis). V kancelářích zřizuje připojení pan Tomáš Sládek.

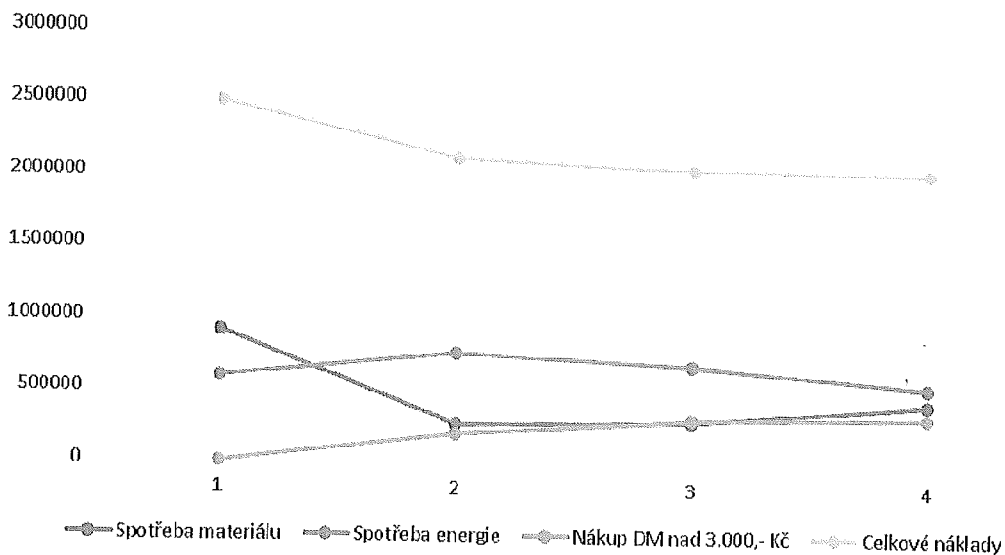
**Bankovní poplatky:** Bankovní účty jsou zřízeny u poštovní spořitelny ERA, výše bankovních poplatků je závislá na smluvních podmínkách banky a ve sledovaném období jsou téměř neměnné. Využívání bankovních služeb Poštovní spořitelny ERA jsou podmíněny četností využívání hotovostních služeb (vklady a výběry hotovosti) v kombinaci s bezpečností pracovníků školy.

**Pořízení majetku – IT technika:** Pro správu a údržbu IT techniky je uzavřena smlouva se společností NEOS.

Vývoj poplatků za sledované služby



Vývoj hlavních nákladů v čase



## Úřad městyse

Kontrola byla provedena dne 22.10.2015 od 8:00 hodin.

Kontroly se zúčastnili:

- Pavel Časný, Radek Vaněk (za FV)
- Marcela Salajková (za městys)

Předložený výkaz provozních nákladů (shrnutí):

NÁZEV ÚČTU	ÚČET	2011	2012	2013	2014
Spotřeba materiálu	501	737 097,00 Kč	327 371,00 Kč	489 301,00 Kč	617 568,00 Kč
Spotřeba energie	502	1 151 391,00 Kč	261 249,00 Kč	788 161,00 Kč	960 995,00 Kč
Opravy a udržování	511	678 329,00 Kč	1 905 251,00 Kč	2 524 364,00 Kč	4 080 104,00 Kč
Cestovné	512	4 351,00 Kč	6 931,00 Kč	2 320,00 Kč	3 121,00 Kč
Ostatní služby	518	2 427 503,00 Kč	2 936 513,00 Kč	2 897 428,00 Kč	4 080 104,00 Kč
Mzdové náklady:	521	2 958 974,00 Kč	3 479 234,00 Kč	2 899 668,00 Kč	3 239 932,00 Kč
Zákonné sociální pojištění	524	968 777,00 Kč	1 015 420,00 Kč	878 086,00 Kč	945 175,00 Kč
Ostatní náklady z činnosti	549	195 311,00 Kč	426 293,00 Kč	282 825,00 Kč	1 672,00 Kč
Nákup drob.maj. nad 3000,-Kč	558	0 Kč	245 944,00 Kč	145 366,00 Kč	559 090,00 Kč
Celkem náklady	5	20 326 943,- Kč	22 514 066,- Kč	24 537 969,- Kč	28 535 762,- Kč

**Kancelářské potřeby:** Nákup tohoto materiálu je v maximální míře prováděn z akčních nabídek dodavatelských společností ve větších objemech. Dodávky papíru a tonerů pro centrální barevnou kopírku/tiskárnu zajišťuje dodavatel techniky v rámci uzavřené smlouvy.

**Telekomunikační služby:** Všechny objekty ve správě městyse a příspěvkové organizace Služby, p.o. jsou připojeny na internet přes společnost Tomáše Sládka v rámci jednoho paušálu. Výdaje za telekomunikační služby nebyly v předloženém výkazu provozních nákladů specifikovány, ale dle výkazu Fin 2-12 činily v roce 2014 celkově méně než 20.000,- Kč. Podle názoru FV je výše těchto nákladů odpovídající rozsahu služeb.

**Bankovní poplatky:** Využívají se služby České spořitelny, a.s. Poplatky nepřevyšují obvyklý standard.

**Pořízení majetku – IT technika:** Paní účetní – pro krátké období ve funkci – nemohla tuto informaci poskytnout. Bude doplněno při příští kontrole.

Kontrola FV na úřadu městyse se – kromě předschválené kontroly vybraných nákladů - zaměřila také na aktuální stav schválených projektů a využití dotací v období 2014 – 2015.

#### **Dotace 2014 – 2015:**

V tomto období bylo přijato 9 dotačních titulů v celkové hodnotě 11.996.407,95 CZK, z toho 3 dotační tituly dosud nejsou uzavřeny:

3111	Přírodní hřiště (MŠ)	1 069 957,80 Kč	závěrečná zpráva odeslána
3632	Sadové úpravy hřbitova	363 896,40 Kč	31.12.2015
4216	Zateplení Mateřské školy	1 950 948,00 Kč	závěrečná zpráva odeslána
4222	Sanace sesuvů Výmol	2 449 731,29 Kč	31.12.2015
4223	Revitalizace DPS	825 444,00 Kč	závěrečná zpráva odeslána
4224	Zateplení sokolovny	2 296 232,10 Kč	závěrečná zpráva odeslána
4248	Zateplení budovy č.p. 117	2 205 583,64 Kč	závěrečná zpráva odeslána
492	Kompostárna M.N.Ves	634 614,72 Kč	závěrečná zpráva odeslána
4254	Školní družina (rozšíření)	200 000,00 Kč	30.06.2016

Do konce roku 2015 budou uzavřeny dotační tituly, které byly vypsány na sadbové úpravy hřbitova a sanace sesuvu půdy (Výmol). Dotační titul na rozšíření kapacity školní družiny (oprava bytu v pravém křídle budovy měšťanky) bude uzavřen do konce roku 2016.

Všechny dotace souhlasí s účtem 388 hlavní knihy – dohadné účty aktivní.

**Rozpracované projekty:**

1. Lanové hřiště

Dle smlouvy o dílo mělo být dokončeno do 30.9.2015. V čase kontroly projekt nebyl uzavřen. Hodnota díla 543.666,- CZK, přislíbená dotace 393.527,- CZK.

2. Protipovodňová opatření a bezdrátový rozhlas – projektová dokumentace

Částka určená na projekt činí 50.000,- CZK a byla zaplacená dne 31. 7. 2015, likvidační lístek 201502181. Zaplacená projektová dokumentace nebyla během kontroly nalezena.

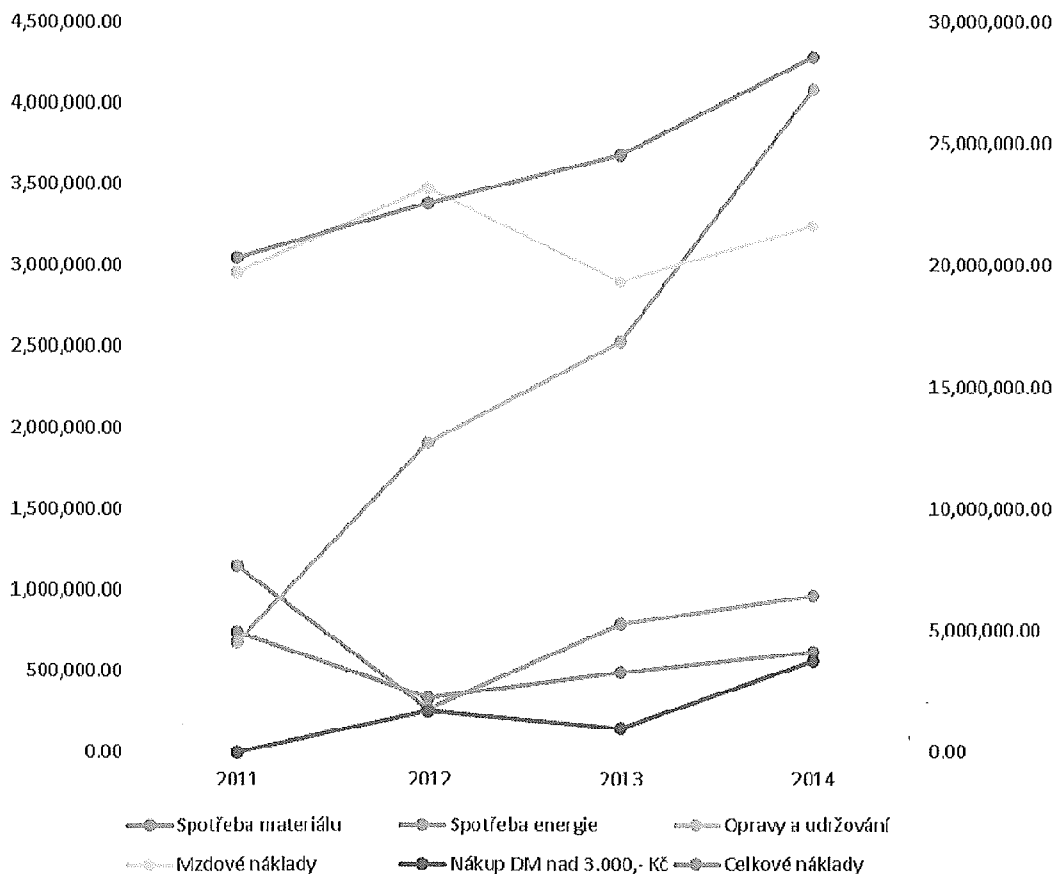
3. Nová výstavba RD za školou

Smlouvy o výkupu pozemků nejsou doloženy ve složce jednotlivých případů, v době kontroly bylo proinvestováno 3.524.330,- CZK (schválený rozpočet 5.500.000,- CZK). Počet uzavřených smluv (15 ks) a jednotlivé částky za dosavadní výkup souhlasí s výkazem FIN2-12.

4. Kanalizace a chodníky ulice Ukrajina, Pod náspem, Zátíší, Výmol, Medlov, Zákoutí, Na rynku

U těchto projektů jsou zatím uhrazeny pouze správní poplatky.

Vývoj hlavních nákladů v čase



**Závěr**

FV konstatuje, že výše uvedené kontroly proběhly v předem domluvených termínech a účetní všech kontrolovaných subjektů předložily všechny předem požadované i následně ad-hoc vyžádané informace.

Výdajové položky vybrané z předložených materiálů vždy odpovídaly příslušnému záznamu v účetnictví dané organizace a kontrolované prvotní doklady byly řádně vyplněné, dokumentované a archivované.

FV se na závěr své kontroly usnesl na těchto doporučeních:

a) bankovní poplatky

FV se domnívá, že všechny kontrolované subjekty platí zbytečně vysoké bankovní poplatky za vedení svých účtů a doporučuje vyvolat společné jednání s vhodnými – s přihlédnutím k nutnosti zajistit bezpečnost při hotovostních operacích – bankovními domy s cílem získat finančně výhodnější podmínky, zejména změnu tarivních poplatků „za každou položku“ na nějaký výhodný fixní tarif.

b) mobilní telefony

FV se domnívá, že aktuální tarify některých používaných mobilních telefonů – v užití zaměstnanců městyse a Služby, p.o. - jsou zbytečně nadhodnocené a nevyužívané. FV doporučuje provést inventarizaci jednotlivých mobilních telefonů a jejich tarifů a pokud to bude nutné, opět oslovit poskytovatele služby o úpravu smluvních podmínek.

V Moravské Nové Vsi dne 1.10.2015 a 9.12.2015

.....  
Rostislav Silný - předseda finančního výboru

.....  
Pavel Časný - člen finančního výboru

.....  
Michal Košut - člen finančního výboru

.....  
Lenka Schwartzová - člen finančního výboru

.....  
Radek Vaněk - člen finančního výboru