

Zápis FV č. 2/2018

z kontrol finančního výboru městyse Moravská Nová Ves provedených během měsíce září a října 2018 na úřadu městyse a v příspěvkových organizacích městyse.

Mateřská škola – kontrola provedena dne 26.9.2018 od 7:00 hodin

Základní škola – kontrola provedena dne 27.9.2018 od 7:00 hodin

Služby – kontrola provedena dne 3.10.2018 od 7:00 hodin

Úřad městyse – kontrola provedena dne 4.10.2018 od 7:00 hodin

Celkový počet stran zápisu: 5

1) Program kontrol FV

Finanční výbor se rozhodl provést kontrolu hospodaření úřadu městyse, příspěvkových organizací Služby, Mateřská škola a Základní škola.

FV požádal jednotlivé organizace o předložení výkazu provozních nákladů za rok 2017 a první pololetí roku 2018. Jednotlivé kontroly byly dále zaměřeny na stav pohledávek po splatnosti a účelové nakládání s poskytnutými finančními prostředky z rozpočtu městyse.

2) Mateřská škola

Kontrola byla provedena dne 26.9.2018 od 7:00.

Kontroly se zúčastnili:

-za FV: Rostislav Silný, Pavel Časný

-za Mateřskou školu: Vladislava Časná, Marie Maráková

NÁZEV ÚČTU	ČÍSLO ÚČTU	2014	2015	2016	2017	1-6/2018
Spotřeba materiálu:	501	402 496,51 Kč	469 669,04 Kč	322 313,64 Kč	352 275,21 Kč	204 074,65 Kč
Spotřeba energie:	502	493 907,54 Kč	208 381,65 Kč	425 012,43 Kč	321 199,36 Kč	176 480,21 Kč
Opravy a udržování:	511	109 150,90 Kč	160 955,00 Kč	124 530,00 Kč	151 895,00 Kč	17 558,00 Kč
Cestovné	512	2 219,00 Kč	5 493,00 Kč	4 687,00 Kč	5 170,00 Kč	2 052,00 Kč
Ostatní služby:	518	175 660,05 Kč	148 956,74 Kč	157 397,16 Kč	192 583,75 Kč	121 147,90 Kč
bank.poplátky	518-001	12 297,00 Kč	11 394,00 Kč	20 448,00 Kč	26 931,00 Kč	14 787,00 Kč
služby spojené s PC	518-100	29 137,00 Kč	18 151,00 Kč	24 744,00 Kč	20 951,00 Kč	20 039,00 Kč
telekom.služby	518-200	33 041,45 Kč	22 488,24 Kč	24 842,07 Kč	26 771,61 Kč	13 338,36 Kč
Mzdové náklady:	521	287 945,00 Kč	285 620,00 Kč	356 469,00 Kč	391 420,00 Kč	153 436,00 Kč
Zákonné sociální pojištění	524	75 843,00 Kč	84 897,00 Kč	103 759,00 Kč	114 565,00 Kč	41 554,00 Kč
Jiné soc.pojištění/Kooperativa/	525	14 928,00 Kč	15 278,00 Kč	14 581,09 Kč	17 714,30 Kč	10 765,00 Kč
Zák.sociální náklady/FKSP	527	7 229,00 Kč	8 249,16 Kč	7 880,55 Kč	11 239,88 Kč	3 944,24 Kč
Jiné pokuty a penále:	542	3 863,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Ostatní náklady z činnosti	549	6 858,00 Kč	5 971,94 Kč	14 713,00 Kč	26 235,00 Kč	26 493,00 Kč
Nákup drob.maj.nad 3000 Kč	558	51 900,00 Kč	294 513,00 Kč	216 419,00 Kč	214 702,50 Kč	69 736,00 Kč
Ostatní finanční náklady	56	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Celkem náklady	5	1 632 000,00 Kč	1 687 984,53 Kč	1 747 761,87 Kč	1 799 000,00 Kč	827 241,00 Kč

Zástupci finančního výboru prošli s ředitelkou a účetní přehled nákladů za uplynulé období.

Spotřeba energií: oproti roku v roce 2016 je nižší, je to zase dáno způsobem zaúčtováním částí roku 2016 až do roku 2017

Bankovní poplatky: opětovně zvýšené; důvodem jsou platby za položky (příchozí platby) strážníků ve školní jídelně, bohužel se nepodařilo ředitelce MŠ vyjednat s bankou (Poštovní spořitelna) nižší sazby

– ta má pobočku v obci a kvůli častým hotovostním operacím (vklady na účet) není nutné zajíždět do Břeclavi

Mzdové náklady: mírné navýšení kvůli navýšení platů nepedagogických pracovníků (zvýšení tarifních platů zaměstnanců ve veřejném sektoru)

Ostatní náklady z činnosti: náklady na pojištění DAS a Trend

Ostatní služby: náklady na zavedení GDPR, požární dokumentace

Nákup drob.maj. nad 3000 Kč: nová kopírka, počítač, mixér do školní jídelny, domácí telefony, věci pro školníka

Provedena inventura pokladny: stav hotovosti 1.762,- Kč (MŠ), 4.594,- Kč (školní jídelna) - odpovídají příslušné účetní evidenci

Pohledávky po splatnosti jsou v minimální výši, neplatiči jsou upomínáni, pokud rodiče neplatí za školní jídelnu, není umožněno stravování.

FV konstatuje, že během provedené kontroly hospodaření mateřské školy nenalezl žádné nesrovnalosti a podle jeho názoru byly finanční prostředky poskytnuté z rozpočtu městyse Moravská Nová Ves použity účelně a efektivně.

3) Základní škola

Kontrola byla provedena dne 27.9.2018 od 7:00 v kanceláři účetní školy.

Kontroly se zúčastnili:

-za FV: Rostislav Silný, Radek Vaněk

-za školu: Ilona Grúnwaldová

NÁZEV ÚČTU	ÚČET	2013	2014	2015	2016	2017	1H2018
Spotřeba materiálu	501	287 594,12 Kč	413 757,85 Kč	423 677,00 Kč	386 289,87 Kč	385 193,29 Kč	128 341,93 Kč
Spotřeba energie	502	671 846,42 Kč	533 337,00 Kč	411 396,17 Kč	507 004,83 Kč	483 796,84 Kč	281 455,19 Kč
Opravy a udržování	511	122 288,80 Kč	71 485,90 Kč	230 909,12 Kč	156 604,40 Kč	150 010,31 Kč	16 953,00 Kč
Cestovné	512	40 501,00 Kč	25 271,00 Kč	30 796,00 Kč	26 271,00 Kč	22 758,04 Kč	6 918,00 Kč
Ostatní služby	518	326 698,08 Kč	327 237,78 Kč	447 201,17 Kč	445 266,55 Kč	404 024,21 Kč	262 088,07 Kč
bank.p poplatky	518-550	8 108,00 Kč	8 318,77 Kč	8 021,00 Kč	8 259,00 Kč	8 911,00 Kč	4 353,00 Kč
služby spojené s PC	518-3xx	68 288,60 Kč	54 267,50 Kč	66 570,00 Kč	85 443,00 Kč		
telekom.služby	518-3xx	57 861,08 Kč	45 559,31 Kč	46 546,00 Kč	51 992,27 Kč	37 689,00 Kč	16 398,00 Kč
Mzdové náklady:	521	137 932,00 Kč	125 999,00 Kč	141 608,46 Kč	121 845,00 Kč	126 856,00 Kč	87 556,00 Kč
Zákonné sociální pojištění	524	46 898,00 Kč	45 790,00 Kč	41 699,00 Kč	41 431,00 Kč	30 886,00 Kč	20 528,00 Kč
Jiné soc.pojištění/Kooperativa/	525	26 349,00 Kč	20 880,09 Kč	27 973,23 Kč	13 122,90 Kč	1 622,00 Kč	20 544,00 Kč
Zák.sociální náklady/FKSP	527	2 179,32 Kč	12 296,86 Kč	2 727,00 Kč	1 827,70 Kč	2 471,00 Kč	1 419,92 Kč
Jiné pokuty a penále:	542	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
Ostatní náklady z činnosti	549	64 237,00 Kč	94 033,00 Kč	47 018,00 Kč	46 550,00 Kč	52 586,00 Kč	50 432,00 Kč
Nákup drob.maj. nad 3000,-Kč	558	296 781,08 Kč	327 225,10 Kč	282 633,60 Kč	186 617,00 Kč	204 314,00 Kč	9 298,00 Kč
Dotace celkem					2 078 524,52 Kč	2 117 000,00 Kč	

Nákup drobného majetku nad 3.000 Kč – elektronické zvonění, kuchyňská linka, šatní skříňky, počítač, služební kolo pro školníka, paravany, vysavač, šicí stroj do výuky

Spotřeba energie: Mírný nárůst byl způsoben uvedením do provozu nového družiny v bývalém služebním bytě.

Existují pouze pohledávky ve splatnosti (družina), z minulého roku nejsou žádné pohledávky.

FV provedl kontrolu hotovosti v pokladně ZŠ – bez zjištění. Aktuální stav pokladny ve výši 9.615,- Kč odpovídal příslušné položce v účetnictví.

FV závěrem konstatuje, že během provedené kontroly hospodaření Základní školy nenalezl žádné nesrovnalosti a podle jeho názoru byly finanční prostředky poskytnuté z rozpočtu městyse Moravská Nová Ves použity účelně a efektivně.

4) Služby p.o.

Kontrola byla provedena dne 3.10.2018 od 7:00.

Kontroly se zúčastnili:

-za FV: Rostislav Silný, Michal Košut

-za Služby: Martina Imrichová

		2013	2014	2015	2016	2017
						525 742,88
501	spotřeba materiálu	429 074,67	525 374,27	573 360,80	419 355,88	
501120	drobný mat. kancelářský	8 382,50	36 695,14			1 216 482,94
502	spotřeba energií	1 222 560,37	1 101 149,00	859 713,04	819 255,58	
511	opravy a udržování	649 032,45	372 094,22	679 708,47	1 249 506,28	685 173,83
						1 119 569,02
518	Služby	467 895,34	730 319,11	804 639,26	1 075 825,65	
518110	telefony a internet	51 468,00	56 704,00			
518111	údržba SW a servis	46 706,50	47 830,00			
						3 731 815,63
521-527	mzdové náklady	2 273 001,00	2 366 050,00	3 470 748,00	3 763 018,64	
549	ostatní náklady	62 091,22	63 238,00	61 742,00	0,00	0,00
						281 011,65
551-558	odpisy a drobný majetek	342 949,45	343 720,00	358 853,49	282 284,00	
562	Úroky	15 490,20	7 830,26	1 161,21	0,00	0,00
591	daň z příjmu	0,00	71 820,00	0,00	0,00	0,00
						7 559 795,95
		5 462 094,70	5 581 594,86	6 809 926,27	7 609 246,03	

spotřeba energií –začátkem roku 2017 došlo k přechodu k novému dodavateli jak elektřiny, tak i plynu (EON), jsou patrně stanoveny vysoké měsíční zálohy, skutečná spotřeba bude známa až po provedení vyúčtování v říjnu/listopadu 2018

spotřeba materiálu – došlo k navýšení především kvůli nákladům na pořízení nových pneu nakladače a náhradních dílů ve výši 96.000,- Kč,

mzdové náklady – výdaje jsou srovnatelné jako v minulém roce, ale v roce 2016 bylo zaměstnáváno 15 lidí na plný úvazek, v roce 2017 jen 12 lidí, došlo k navýšení tarifních platů zaměstnanců ve veřejném sektoru v předchozím období

ČOV – vyšší náklady oproti předchozímu roku, mj. v důsledku častějšího odvážení kalů, častějších odběrů vzorků

Pohledávky z nedoplatků k 31.12.2017: - evidovány pouze ze stočného, došlo ke snížení výše pohledávek v průběhu roku 2018.

Provedena inventura pokladny: 1.308,- Kč

FV závěrem konstatuje, že během provedené kontroly hospodaření Služeb p.o. nenalezl žádné nesrovnalosti a podle jeho názoru byly finanční prostředky poskytnuté z rozpočtu městyse Moravská Nová Ves použity účelně a efektivně.

5) Úřad městyse

Kontrola byla provedena dne 4.10.2018 od 7:00 v kanceláři účetní městyse za účasti:

-za FV: Rostislav Silný, Lenka Schwartzová

-za městys: Marcela Salajková

Kontrola byla zaměřena na tyto oblasti:

- 1) Příjmy a výdaje za rok 2017 a první pololetí 2018
- 2) Evidence pohledávek
- 3) Obecní policie
- 4) Výběr poplatků

NÁZEV ÚČTU	ÚČET	2013	2014	2015	2016	2017	1H2018
Spotřeba materiálu	501	489 301	617 568	823 180	687 849	711 346	358 868
Spotřeba energie	502	788 161	960 995	365 572	423 135	158 086	45 755
Prodané zboží	504	84 355	37 507	6 966	22 862	9 601	0
Opravy a udržování	511	2 524 364	3 955 708	1 116 455	987 711	858 681	331 581
Cestovné	512	2 320	3 121	5 474	1 791	2 533	2 899
Náklady na reprezentaci	513	179 812	137 041	114 767	158 367	123 549	84 920
Ostatní služby	518	2 897 428	4 080 104	3 289 562	2 745 850	2 971 883	1 963 522
Mzdové náklady:	521	2 899 668	3 239 932	3 126 328	3 436 787	3 743 326	1 956 280
Zákonné sociální pojištění	524	878 086	945 175	991 277	1 093 491	1 201 036	631 491
Jiné sociální pojištění	525	6 802	7 309	30 854	6 333	9 938	30 854
Daň z nemovitostí	532	7 983	4 157	0	4 607	4 607	4 599
Jiné daně a poplatky	538	24 942	18 198	30 850	16 810	52 700	7 000
Jiné pokuty a penále	542	7 501	8 000	0	16 000	4 000	0
Dary a jiná bezúplatná předání	543	90 861	65 152	66 526	90 381	67 799	57 268
Manka a škody	547	358 000	0	0	0		0
Tvorba fondů	548	1 285	11 161	22 435	10 281	41 457	19 014
Ostatní náklady činnosti	549	282 825	1 672	20 961	12 835	341 742	4 628
Odписy majetku	551	2 620 446	3 134 153	3 507 922	4 010 001	5 516 758	2 395 655
Prodané pozemky	554	69 562	5 065	683 971	122 154	51 532	5 453 413
Tvorba a zúčtování OP	556	32 450	13 228	-37 427	14 955	-3 332	-2 963
Náklady vyřazených pohledávek	557	17 425	25 000	27 194	2 900	0	0
Náklady z DDM	558	145 366	559 090	371 764	185 141	436 621	30 965
Úroky	562	0	1 223	0	0	0	0
Ostatní finanční náklady	569	0	0	0	0	0	0
Náklady na transfery	572	9 824 456	10 450 525	10 422 724	11 162 913	10 913 991	11 465 182
Daň z příjmů	591	304 570	254 678	343 018	458 850	457 520	0
Celkem náklady	5	24 537 969	28 535 762	25 330 373	26 892 098	27 020 846	24 850 484

Energie – výrazná úspora oproti předchozím rokům (mj. změnou dodavatele)

Mzdy – došlo v roce 2017 k navýšení tarifních mezd

Ostatní náklady z činnosti – připojení k distribuční síti lokality „Za Měšťankou“ ve výši 312.000,- Kč (EON)

Náklady z DDM – vyšší náklady především kvůli pořízení městského mobiliáře

Předkládaný přehled čerpání rozpočtu (příjmy a výdaje ve formátu FIN 2 - 12) i další informace potvrzují, že hospodaření městyse probíhá dle schváleného rozpočtu. Náklady na energie se dlouhodobě snižují díky vysoutěženým cenám a odpisy majetku postupně rostou kvůli investicím a zvyšování hodnoty majetku obce.

Pohledávky po splatnosti činily k 31.12.2017:

- pronájem hrobů: 8.802,- Kč
- poplatek za odpady: 28.000,- Kč

Zodpovědní zaměstnanci městyse činí aktivní kroky vedoucí k úhradám evidovaných pohledávek, která se daří vymáhat.

Obecní policie městyse z pohledu nákladů a výnosů:

	2016	2017	31.8.2018
Náklady	989.865,28 Kč	1.151.313,02 Kč	797.560,- Kč
Příjmy (pokuty)	7.200,- Kč	32.300,- Kč	21.106,- Kč
Příspěvky okolních obcí	23.400,- Kč	97.356,- Kč	103.600,- Kč

FV vítá, že došlo aspoň k částečnému navýšení příjmů a příspěvků na provoz policie, přesto se domnívá, že by participace okolních obcí užívajících služeb obecní policie měla být vyšší, když v rozpočtu na rok 2018 se počítá s příspěvky okolních obcí ve výši 300.000,- Kč.

Vybrané poplatky ve správě úřadu městyse za rok 2017:

- a) poplatky za odpady – výběr v roce 2017 ve výši 1.121.449,- Kč (k 1.10.2018 je to pak 970.645 Kč, došlo ke snížení poplatku ze 450,- Kč/rok/osoba na 400,- Kč/rok/osoba)
- b) poplatky ze psů - výběr v roce 2017 ve výši 24.100,- Kč (k 1.10.2018 činí 25.700,- Kč)
- c) ubytování – výběr v roce 2017 ve výši 17.769,-Kč (k 31.8.2018 činí 9.351,- Kč)

Oproti předchozímu roku nedošlo k žádné změně u výběru poplatku za ubytování, je zjevné, že nejsou provozovateli ubytování přiznávány všechny pronajatá lůžka.

Provedena inventura pokladny: stav hotovosti 25.773,- Kč odpovídá příslušné účetní evidenci


FV závěrem konstatuje, že během provedené kontroly hospodaření Úřadu městyse nenalezl žádné nesrovnalosti a podle jeho názoru byly finanční prostředky poskytnuté z rozpočtu městyse Moravská Nová Ves použity účelně a efektivně.

6) Projednání vyúčtování veřejné finanční podpory poskytnuté městysem v roce 2017 – II. část


FV dodatečně projednal předložené vyúčtování veřejné finanční podpory, kterou městys Moravská Nová Ves poskytl v rozpočtovém roce 2017 FK Moravská Nová Ves, z.s. FV nemá výhrady ke způsobu použití VFP. FV doporučuje zastupitelstvu vyžadovat předložení vyúčtování v termínu uvedeném ve Smlouvě o poskytnutí individuální dotace.

.....
Rostislav Silný - předseda finančního výboru


.....
Michal Kóšut - člen finančního výboru



.....
Pavel Časný - člen finančního výboru



.....
Radek Vaněk - člen finančního výboru



.....
Lenka Schwartzová - člen finančního výboru

Zápis vyhotoven 04.10.2018.