

Zápis z jednání Finančního výboru č. 9 ze dne 05.6.2019

Přítomni:

předseda výboru: Stanislav Jirota

členové výboru: Lenka Jeřábková, Pavel Grygar

Nepřítomni: Iva Houserová, Klára Cihlová

Hosté:

vedoucí OSMI paní Minaříková

Program jednání:

1. Kontrola plnění akčního plánu – navýšení financí pro Pavilon
2. Pověření člena FV ke kontrole
3. RO č. 2
4. RO č. 3 – revokace usnesení FV č. 4/290519
5. Revokace usnesení FV č. 3/29052019
6. Platba za služby auditora (přezkoumání za rok 2018, ověření účetní závěrky za rok 2018)

Městský úřad Mníšek pod Brdy		Číslo dopor.
Došlo	12. 06. 2019	Zpracovatel OKS
05690/2019		Přílohy L4
Č.j.:		

K bodu č. 1:

Vedoucí OSMI paní Minaříková seznámila přítomné členy s volnými finančními prostředky současného rozpočtu a akčního plánu:

1, 900 tis. Domov pro seniory (nutný pasport budovy a stanovení priorit)

350 tis. Penzion Rymaně (kotelna se nerealizuje)

250 tis. Školní jídelna kotle (nutná celková rekonstrukce ŠJ ve výši 4-5 mil. Kč, priorita roku 2020)

Celkem na ODPA 3639 je volných 2,5 mil. Kč, které pokryjí současný dodatek na Pavilon – zbytek doporučuje FV ponechat jako rezervu na Pavilon

Nerealizované komunikace a chodníky:

250 tisíc komunikace Kvíkalka

100 tisíc chodník nad Nádražím

Naopak odbor OSMI zařadil do realizace:

160 tisíc – Pod lesem (dokončení odvodnění – katr)

1950 tisíc – Čisovická rekonstrukce vodovodu až k dálnici, navýšení o 550 tisíc Kč

Usnesení FV č. 1/050619

FV doporučuje zkontrolovat, zda zařazené akce jsou kryté financemi na příslušných ODPA ještě před zastupitelstvem dne 19.6.2019.

Hlasování: Pro 3 Proti 0 Zdržel se 0

Pozn.: Vedoucí odboru OSMI slíbila, že předloží finančnímu výboru podrobnější informace o vývoji akčního plánu začátkem září 2019, které budou zpracovány během června – srpna 2019 (předpoklad vývoje do konce roku 2019).

K bodu č. 2:

FV dne 29.5.2019 vzal na vědomí RO č. 2. Po jednání byly zjištěny další skutečnosti, které byly v rozporu s podanými informacemi vedoucí FO. Na základě toho přijal FV

Usnesení FV č. 2/050619

FV pověřil paní Lenku Jeřábkovou kontrolou tvorby RO č. 2. Sepsaný protokol bude předán k vyjádření RM a vedoucí FO.

Hlasování: Pro 3 Proti 0 Zdržel se 0

K bodu č. 3

FV neobdržel RO č. 2, členové si jej stáhli z webu. Kdyby bylo dodrženo Usnesení ZM o zasílání rozpočtových opatření finančnímu výboru, mohlo se předejít následující situaci:

Dne 15.5. bylo vyvěšeno RO č. 2 včetně položky 469 000 (přesun z ODPa na jiné OPDA, ale bez souhlasu pravomocného orgánu města):

1. Rada města schválila RO č. 2 ve výši 95 000
2. Výkaz o plnění rozpočtu měl být odevzdán dle plánu výkaznictví na monitor státní pokladny dne 13.5.2019.
3. Výkaz o plnění rozpočtu k 30.4.2019, vystavený pro FV dne 17.5.2019 obsahoval také neschválenou položku 469 000, přesun z ODPa na jiné ODPa (pravomoc zastupitelstva).
4. Z časové posloupnosti vyplývá, že byl oficiálně odevzdán výkaz s položkou, která byla možným porušením rozpočtové kázně.

Usnesení FV č. 3/050619

Na základě zjištěných skutečností doporučuje FV zastupitelům, aby schválili RO č. 2 s položkami, které byly vyvěšeny 15.5.2019 a to dodatečně, v souladu s odevzdaným výkazem o rozpočtu.

Hlasování: Pro 3 Proti 0 Zdržel se 0

Usnesení FV č. 4/050619

FV doporučuje, aby zastupitelé připomněli důslednost plnění

Usnesení č. 15/3/2019

Zastupitelstvo města ukládá radě města, aby rozpočtová opatření schválená RM dávala neprodleně na vědomí finančnímu výboru města, a ten bude informovat o vývoji rozpočtu na nejbližším zasedání ZM.

Hlasování: Pro 3 Proti 0 Zdržel se 0

K bodu č. 4

Na základě zjištěných skutečností v bodě č. 3 revokuje FV své Usnesení č. 4/290519:

Usnesení FV č. 4/050619

FV revokuje své Usnesení č. 4/290519 a souhlasí s RO č. 3 vyjma transakce 469 000 (přesun z ODPa na jiné ODPa, které bylo předmětem RO č. 2, zveřejněného dne 15.5.2019 na úřední desce města a součástí odevzdaného výkazu o rozpočtu za duben 2019.

Hlasování: Pro 3 Proti 0 Zdržel se 0

K bodu č. 5

Po jednání FV dne 29.5.2019 byly zjištěny další skutečnosti, které souvisí se závěrkou za rok 2018. Shrnutí: po dobu několika let se vyskytují pochybnosti, zda jsou všechny operace spojené s činností města zachyceny v účetnictví. Příklady:

1. Do účetního roku 2017 byly do zúčtovány plánovací smlouvy z roku 2013 a 2015 ve výši několika milionů – příjem města.
2. Do účetního roku 2017 byl zanesen závazek města ve výši 4,7 mil. Kč., ke kterému se město zavázalo již v roce 2013 na základě Smlouvy o smlouvě budoucí.
3. Do účetního roku 2018 byla **zúčtována na základě upozornění FV** etapovaná plánovací smlouva s firmou ČEZ z roku 2012 (!!!), ze které byla v minulosti zúčtována uhrazená částka 500 000 Kč. Pohledávky ze smlouvy ve výši 1,9 mil. Kč nebyly vůbec vedeny v účetnictví. Při dohledávání smlouvy byl FV informován, že tato smlouva je již dávno vypořádána, opak byl pravdou.
4. Otázkou stále zůstávají plánovací smlouvy, které byly deklarovány na straně příjmů ve schváleném rozpočtu na rok 2018, ale nebyly uhrazeny – příjem ve výši 720 000 Kč z plánovacích smluv s developerem – nejsou k nalezení.
5. Inventarizace majetku města -bylo zjištěno, že některé pozemky mají ve výpisu z katastru jiný charakter, než fyzicky ve skutečnosti (výpis říká zahrada, skutečnost je komunikace), dále ve výpisech z katastru bylo objeveno zástavní právo v neprospěch města, které již zaniklo (ve výši 2 mil. Kč).

Následující Usnesení finančního výboru je doporučení, které má za cíl zjistit a ověřit další, dosud nezjištěné skutečnosti v účetnictví z minulosti tak, aby v účetním období roku 2019 byly obsažené v účetní závěrce.

Odůvodnění doporučení FV schválit účetní závěrku - auditor byl povinen při ověření účetní závěrky určit prováděcí významnost (materialitu) pro účely vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti. FV nezná tuto hladinu významnosti pro rok 2018, ale při minulých konzultacích auditor uváděl 1% z hodnoty majetku.

Usnesení FV č. 5/050619

FV revokuje své usnesení č. 3/290519 a doporučuje zastupitelstvu města schválit účetní závěrku za rok 2018 s tím, že doporučuje hloubkový forenzní audit vnitřního řídicího kontrolního systému,

pohledávek, závazků a dlouhodobých smluv města za posledních 5 let, a to nezávislou firmou, která v minulosti nedělala pro MMpB žádnou zakázku v minulosti a zjištěné skutečnosti zanést do účetní závěrky roku 2019.

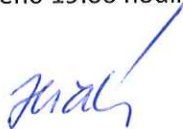
K bodu č. 6

Platba za služby provedené auditorem v roce 2019 není podložena – FV neobdržel smlouvu a auditorem o přezkoumání a ověření účetní závěrky za rok 2018.

FV žádá bývalého starostu Petra Digrina, aby FV na zastupitelstvu dne 19.6.2019 doložil, jakým způsobem objednal přezkoumání hospodaření MMpB a ověření účetní závěrky za rok 2018, doložil smlouvy, na základě kterých auditor práce provedl a za jakých finančních podmínek.

Jednání započato v 17:00 hodin, ukončeno 19:00 hodin.

Zapsala: Lenka Jeřábková v.r.



Ověřil: předseda FV Stanislav Jirota v.r.

