

Zastupitelstvo města Milevska

Podklad pro schůzi zastupitelstva č. **19** dne 2.11.2016

KVZMM191601Z

Zprávy o výsledku kontrol

č.3 následná kontrola stavu, evidence a vymáhání pohledávek z poplatků za odpady

č. 4 účelové využití zápůjček poskytnutých z Fondu rozvoje bydlení v roce 2015

č. 5 kontrola procesních postupů spojených s rekonstrukcí a pronájmem restaurace v DKM

Právní rámec: § 119 odst.3 písm. c) a odst. 4 a 5 zák.č. 128/2000 Sb, o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Předkladatel: RSDr. Jiří Kotalík, předseda KV ZMM

Vztah k rozpočtu: Bez vztahu ke schválenému rozpočtu města Milevska

1. Návrh na usnesení

Zastupitelstvo města Milevska

I. Bere na vědomí zprávy o výsledku kontrol č. 3 „následná kontrola stavu, evidence a vymáhání pohledávek z poplatků za odpady“, č. 4 „účelové využití zápůjček poskytnutých z Fondu rozvoje bydlení v roce 2015“ a 5 „kontrola procesů spojených s rekonstrukcí a pronájmem restaurace v DKM“.

2. Důvodová zpráva

Kontroly provedeny na základě plánu kontrolní činnosti Kontrolního výboru Zastupitelstva města Milevska, který byl schválen usnesením č. 169/16 Zastupitelstva města Milevska.

Zpracoval:

Kontrolní výbor Zastupitelstva města Milevska 20.10.2016

a

JUDr. Jiří Hradil, interní auditor 20.10.2016

Počet stran materiálu: 1

Přílohy: 3/ 18

1. Příloha P1 - zpráva o výsledku kontroly KV ZMM č. 3/2016
2. Příloha P2 - zpráva o výsledku kontroly KV ZMM č. 4/2016
3. Příloha P3 – zpráva o výsledku kontroly KV ZMM č. 5/2016

Kontrolní výbor Zastupitelstva města Milevska
se sídlem náměstí E. Beneše 420, 399 16 Milevsko
telefon: 382 504 103, 382 504 111, fax: 382 521 879
e-mail: sekret@milevsko-mesto.cz, www.milevsko-mesto.cz
MM 64740 /2016

Zpráva o výsledku kontroly č. 3/2016

„následná kontrola stavu, evidence a vymáhání pohledávek z poplatků za odpady“

Kontrola byla provedena na základě plánu kontrolní činnosti pro rok 2016, který byl schválen usnesením Zastupitelstva města Milevska č. 169/16, v souladu s ustanovením § 119 odst. 3 písm.c) a odst. 4 a 5 zák.č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolu provedl:

Kontrolní výbor Zastupitelstva města Milevska ve složení RSDr .Jiří Kotalík,Bc. Zdeněk Herout, Martin Kostínek, Ing. Milan Kreuzer, Zdeněk Kristián, Marcela Kužníková, Ing. Ladislav Macháček, Ing. Miroslav Machart a Václav Málek, v součinnosti s interním auditorem JUDr. Jiřím Hradilem.

Použité podklady:

- vyhláška města Milevska o místních poplatcích 2/2015
- přehled poplatků za odpady- pohledávky v roce 2013, 2014, 2015 a 2016
- tiskopis „upozornění na nedoplatek“
- tiskopis „platební výměr“
- náhled do programu GINIS

Kontrola provedena: Formou šetření na finančním odboru MěÚ Milevsko v 10./2016.

Výsledek provedené kontroly:

Kontrola byla provedena jako následná s cílem zjistit trend oproti předchozímu stavu. Rozsah kontrolních úkonů byl proto proveden jako u předchozí kontroly.

Evidence plátců poplatku je pravidelně aktualizována 1x za měsíc.

Novým plátcům je zasílána obsílka o vzniku povinnosti platit poplatek za odpady.

Zákon o místních poplatcích neobsahuje procesní ustanovení k problematice vymáhání nedoplatku na místním poplatku. Proto je používáno ustanovení zákona č.280/2009 Sb., daňový řád.

Po datu splatnosti poplatku jsou upozorňováni všichni dlužníci písemně. Časově se toto provádí 4-6 měsíců po termínu splatnosti poplatku. Toto probíhá každý rok a je to v souladu s ustanovením odstavce 3 §153 daňového zákona „Správce daně může daňový subjekt vhodným způsobem vyrozumět o výši jeho nedoplatku a upozornit jej na následky spojené s jejich neuhrazením“.

Jedná se o více než 2000 osob. Každý obdrží vyplněnou složenku a výzvu k urychlené úhradě nedoplatku. Dopisy roznáší doručovatelka MěÚ Milevsko, nevznikají tedy výdaje za úhrady poštovního doručování..

Část dlužníků svoji povinnost dodatečně splní, část požádá o splátkový kalendář či posunutí platby.

Těm dlužníkům, kteří i přes upozornění svoji povinnost nesplní do října, je v listopadu v souladu s §147 daňového řádu zasílán do vlastních rukou platební výměr s náhradní lhůtou splatnosti. Neuhrazený pravomocný a vykonatelný pracovní výměr je zároveň exekucním titulem.

- Stále více lidí má trvalý pobyt na ohlašovně MěÚ Milevsko. Těm nelze písemnost doručit. Vývoj má průkazně vzestupnou tendenci.
K 31.5.2015 - 261 osob.
K 31.8.2016 - 284 osob.

Vývoj nedoplatků v předchozích obdobích:

rok	stav k datu	počet plátců s nedoplatkem	saldo	nedoplatky
			celkem Kč	celkem Kč
2013	30.4.2013	2.055	1. 610.481,60	1. 796.267,00
	31.12.2013	810	773.116,60	931.483,00
2014	30.4.2014	2.088	1. 664.066,60	1. 844.167,00
	31.12.2014	790	761.693,60	905.635,00
2015 8.028 plátců	30.4.2015	2.068	1. 621.156,60	1.792.473,00
	31.12.2015	767	748.100,02	913.926,42

Pozn. Saldo je tvořeno součtem nedoplatků na součet zaúčtovaných přeplatků.

Vývoj nedoplatků v kontrolovaném období:

rok	stav k datu	počet plátců s nedoplatkem	saldo	nedoplatky
			celkem Kč	celkem Kč
2016 7.822 evidovaných plátců k 13.10.	30.4.2016	2.209	1.720.686,10	1.881.026,50
	31.5.2016	1.598	1.379.743,37	1.545.358,77
	30.6.2016	1.413	1.281.748,64	1.440.091,04
	31.7.2016	1.327	1.236.475,91	1.392.522,31
	30.8.2016	1.240	1.192.992,18	1.345.777,58
	30.9.2016	1.110	1.135.257,45	1.276.007,85

V souladu s daňovým řádem lze vymáhání nedoplatku na místním poplatku uskutečnit následovně:

- daňovou exekucí
- vymáháním nedoplatku pomocí soudního exekutora
- uplatněním pohledávky v insolvenčním řízení
- přihlášením exekutora do veřejné dražby

Problémy při vybírání poplatků:

- Stále více lidí má trvalý pobyt na ohlašovně MěÚ Milevsko. Těm nelze písemnost doručit. K 31.8.2016 se jedná o 284 osob.
- Část poplatníků má sice hlášené trvalé bydliště v Milevsku, ale nezdržuje se zde a o povinnosti platit místní poplatek se ani nedozví.
- Do roku 2012 nebylo zákonnou povinností rodiče platit za svoje děti a tyto vyměřené nedoplatky odmítali převzít exekutoři.
- Poživatelé sociálních dávek - není co exektovat.

- Úspěšnost exekutorů je nízká, odhadem 10-30%.

-3-

Závěr:

- a) Evidence poplatníků je v pořádku. Není sice provázána elektronicky na registr obyvatel, ale pravidelně dochází k její aktualizaci. Obdobně je průběžně prováděna úprava předpisů plateb. Provedené platby občanů jsou v zavedeném elektronickém systému Ginis párovány s předpisy plateb.
- b) Podle počtu dlužníků k datu provedené kontroly dojde k nárůstu počtu dlužníků v tomto roce, přičemž došlo k poklesu celkového počtu plátců oproti předchozímu roku o -206.
- c) Vymáhání je zavedeno. Upozornění na nedoplatek – platební výměr – exekuce. Obesílání dlužníků je zdoluhavé a pracné. Není automatizováno a vše probíhá ručně.
- d) Vyrůstá skupina neplatičů s trvalým pobytem na ohlašovně MěÚ Milevsko.

Navržená opatření:

Žádná nejsou navrhována.

Obsah této zprávy byl schválen dne 20.10.2016 usnesením KV ZMM č. 18/2016.

V Milevsku 20.10. 2016

RSDr. Jiří K o t a l í k

Bc. Zdeněk H e r o u t

Martin K o s t í n e k

Ing. Milan K r e u z e r

Zdeněk K r i s t i á n

Marcela K u ž n í k o v á

Ing. Ladislav M a c h á č e k

Ing. Miroslav M a c h a r t

Václav M á l e k

V souladu s ustanovením § 119 odst.5 zák.č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, byla s obsahem této zprávy seznámena a poučena o možnosti písemně se k obsahu této zprávy vyjádřit ve lhůtě do 3 dnů ode dne seznámení.

Ing. Jaroslava R o d o v á
vedoucí finančního odboru

..... dne.....

Kontrolní výbor Zastupitelstva města Milevska
se sídlem náměstí E. Beneše 420, 399 16 Milevsko
telefon: 382 504 103, 382 504 111, fax: 382 521 879
e-mail: sekret@milevsko-mesto.cz, www.milevsko-mesto.cz

MM 64939 /2016

**Zpráva o výsledku kontroly č. 4/2016
„účelové využití zápůjček poskytnutých z Fondu rozvoje bydlení v roce 2015“**

Kontrola byla provedena na základě plánu kontrolní činnosti pro rok 2016, který byl schválen usnesením Zastupitelstva města Milevska č. 169/16 a v souladu s ustanovením § 119 odst. 3 písm.c) a odst. 4 a 5 zák.č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolu provedl:

Kontrolní výbor Zastupitelstva města Milevska ve složení RSDr .Jiří Kotalík, Bc. Zdeněk Herout, Martin Kostínek, Ing. Milan Kreuzer, Zdeněk Kristián, Marcela Kužníková, Ing. Ladislav Macháček, Ing. Miroslav Machart a Václav Málek, v součinnosti s interním auditorem JUDr. Jiřím Hradilem.

Použité podklady:

Obsah účinných smluv o zápůjčkách účelově poskytnutých z Fondu rozvoje bydlení v roce 2015. **Rozšířeno o 2 smlouvy o zápůjčkách poskytnutých v r. 2014 s termínem dokončení prací do 31.12.2015.**

Šetření na provedena:

Formou šetření na místě průběžně 9. – 10. /2016.

Kontrolní zjištění:

Smlouva o zápůjčce č.	Sml 328/2014
Výše zápůjčky	100.000,00 Kč
Účel	změna stávajícího vytápění domu Milevsko, Tyršovo nám. 455
Termín dokončení	31.12.2015
Výsledek šetření	realizováno

Smlouva o zápůjčce č.	Sml 330/2014
Výše zápůjčky	220.000,00 Kč
Účel	obnova fasády – 100.000,00 Kč zateplení obvodového pláště – 120.000,- Kč Milevsko, F.Kudláčka 1290
Termín dokončení	31.12.2015
Výsledek šetření	realizováno

Smlouva o zápůjčce č. Sml 225/2015
Výše zápůjčky 100.000,00 Kč
Účel obnova fasády 1. a 2. nadzemního podlaží směrem do Husova nám.
- 50.000,00 Kč
zateplení východního a západního štítu – 50.000,00 Kč
Milevsko, Husovo nám. 387
Termín dokončení 31.12.2015
Výsledek šetření **realizováno**

Smlouva o zápůjčce č. Sml 256/2015
Výše zápůjčky 150.000,00 Kč
Účel obnova střechy starší 10 let
Milevsko, Sokolovská 15
Termín dokončení 30.6.2016
Výsledek šetření **realizováno**

Smlouva o zápůjčce č. Sml 258/2015
Výše zápůjčky 50.000,00 Kč
Účel změna stávajícího vytápění v bytě č. 5
Milevsko, Jarlochova 875
Termín dokončení 30.12.2015
Výsledek šetření **realizováno**

Smlouva o zápůjčce č. Sml 260/2015
Výše zápůjčky 75.000,00 Kč
Účel výměna oken – 25.000,00 Kč
změna stávajícího vytápění – 50.000,00 Kč
Milevsko, Tyršovo nám. 660 – byt č. 8
Termín dokončení 30.12.2016
Výsledek šetření **realizováno**

Smlouva o zápůjčce č. Sml 266/2015
Výše zápůjčky 150.000,00 Kč
Účel obnova střech domu
Milevsko, Sokolovská 192
Termín dokončení 31.12.2015
Výsledek šetření **realizováno**

Smlouva o zápůjčce č. Sml 287/2015
Výše zápůjčky 50.000,00 Kč
Účel obnova fasády domu
Milevsko, E. Destinové 1394
Termín dokončení 31.7.2016
Výsledek šetření **realizováno**

Neveřejná příloha č. 1 – 8 zápisů o výsledku provedených šetření na místě

Závěr:

1. Smlouvy o zápůjčkách č. Sml 328/2014, Sml 330/2014, Sml 255/2015, Sml 256/2015, Sml 258/2015, Sml 260/2015, Sml. 266/2015 a Sml 287/2015 – ve všech případech práce provedeny v souladu se sjednaným účelem.

Obsah této zprávy byl schválen dne 20.10.2016 usnesením KV ZMM 19/2016.

V Milevsku 20.10.2016

RSDr. Jiří K o t a l í k	.....
Bc. Zdeněk H e r o u t	.....
Martin K o s t í n e k	.....
Ing. Milan K r e u z e r	.....
Zdeněk K r i s t i á n	.....
Marcela K u Ź n í k o v á	.....
Ing. Ladislav M a c h á č e k	.....
Ing. Miroslav M a c h a r t	.....
Václav M á l e k	.....

Kontrolní výbor Zastupitelstva města Milevska
se sídlem náměstí E. Beneše 420, 399 16 Milevsko
telefon: 382 504 103, 382 504 111, fax: 382 521 879
e-mail: sekret@milevsko-mesto.cz, www.milevsko-mesto.cz

MM 65432/2016

Zpráva o výsledku kontroly č. 5/2016
„kontrola procesních postupů spojených s rekonstrukcí a pronájem restaurace
v DKM“

Kontrola byla provedena na základě plánu kontrolní činnosti pro rok 2016, který byl schválen usnesením Zastupitelstva města Milevska č. 169/16 a v souladu s ustanovením § 119 odst. 3 písm.c) a odst. 4 a 5 zák.č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolu provedl:

Kontrolní výbor Zastupitelstva města Milevska ve složení RSDr .Jiří Kotalík,Bc. Zdeněk Herout, Martin Kostínek, Ing. Milan Kreuzer, Zdeněk Kristián, Marcela Kužníková, Ing. Ladislav Macháček, Ing. Miroslav Machart a Václav Málek, v součinnosti s interním auditorem, tajemníkem KV ZMM.

Použité podklady:

Výpis dodavatelů s údaji o objednávkách a fakturaci
Výpisy z usnesení RMM 442/15, 424/15, 388/15, 223/15, 163/15
Výpisy z usnesení ZMM 69/15, 84/15
Zadávací dokumentace „Rekonstrukce restaurace v DK Milevsko“
SOD Radiostav a.s.
Dodatek č.1 k SOD Radiostav, změnový list č.1 a č. 2
Zápis o předání a převzetí díla Radiostav a.s.
Likvidační listky k faktuře, objednávky, záznamy o výběru dodavatele s vyhodnocením:

- BOMA
- DP Dekor
- Ing. Havlíček
- Ladislav Štvan
- Ing. Vaniš
- N+H elektro
- Radiostav
- Salmon Gastro
- Václav Vojta

Vnitřní směrnice DK 1/2012

Šetření na místě provedena:

Průběžně v 7./2016 v DK Milevsko za účasti ředitele DK Bc.. Kratochvíla s následnými došetřeními.

Kontrolní zjištění:

Předmětem kontroly je období od předání prostor restaurace bývalým nájemcem do rukou DKM k 11.5.2015.

RMM usnesením č. 223/15 ze dne 27.5.2015 bere na vědomí předávací protokol, schvaluje provedení akce „Rekonstrukce restaurace v DK Milevsko“, pověřuje realizací akce DKM, schvaluje zadání zpracování projektové dokumentace DKM do limitu 150 000,- Kč a ukládá FO zajistit způsob financování.

Podklady pro tento bod jednání zpracoval pro RMM ředitel DKM.

DKM poptal zhotovení projektové dokumentace, přímo oslovil 2 projektanty a poptávka byla zveřejněna na webových stránkách DKM od 28.5.2015 do 5.6.2015. V termínu doručeny 2 nabídky, jako nejvýhodnější vyhodnocena DK nabídka ing. Havlíčka. Následně DKM vystavena objednávka s cenou 117 128,-Kč.

Dne 17.7.2015 DKM bylo vyhlášeno výběrové řízení na dodavatele s termínem otvírání obálek 4.8.2015. Ve stanovené lhůtě zadavateli doručeny 2 nabídky.

Radiostav a.s.

Robro s. r. o.

V následně provedené elektronické aukci nabídl nejnižší cenu Radiostav a.s. 3 099 000,- Kč. (původní nabídka 3 139 509,- Kč).

RMM svým usnesením 338/15 vzala na vědomí výsledek výběrového řízení bez připomínek.

ZMM 12.8.2015 svým usnesením 84/15 bod. IV. Schvaluje rozpočtová opatření č. 108-110 v rámci rozpočtové změny č.9, a změny závazných ukazatelů dle přílohy č.4. (jednodušeji – navyšuje rozpočet o financování akce „rekonstrukce restaurace v DKM“).

Smlouva o dílo uzavřena DKM s Radiostav a.s. dne 13.8.2015.

RMM svým usnesením 338/15 vzala na vědomí uzavřenou SOD bez připomínek.

DKM dále objednával menší dodávky přímo formou objednávek. Předložené dokumenty k těmto dodávkám obsahovaly všechny potřebné náležitosti, nebyly zjištěny závažné nedostatky.

Na závěr akce byl uzavřen dodatek č.1 k SOD, který sumarizuje provedené méně a více práce. Přílohou je tabulka, kde jsou jednotlivé položky uvedeny a vyčísleny. Vícepráce činily 193 854,50 Kč a méněpráce 69 207,77,-Kč.

Usnesením RMM 424/15 vzala dodatek č.1 SOD na vědomí bez připomínek.

Dne 30.9.2016 byl podepsán zápis o předání a převzetí díla mezi Radiostav a.s. a DKM, s výsledkem bez závad.

Závěr:

Při kontrole procesních postupů akce „rekonstrukce restaurace v DKM“, nebyla zjištěna žádná pochybení po formální stránce. Vedení DKM spolupracovalo při kontrole a předložilo všechny požadované dokumenty.

Předmětem kontroly KV ZMM je ze zákona pouze dodržení procesních postupů (zákonosti). Předmětem kontroly není hodnocení účelnosti, rozsahu a vhodnosti uvedené akce. Toto je politická odpovědnost radních a zastupitelů vůči občanům. Je na zvážení každého jednotlivého občana, jak se k realizaci akce postaví a jak ji pro sebe zhodnotí.

Doporučení:

1. Objednávat dodávky a práce s budoucí realizační cenou nad 50 000,- Kč bez DPH formou písemné smlouvy a ne jen jednoduchou objednávkou. V písemných smlouvách lze přesněji definovat podmínky dodávky k eliminaci případných sporů ohledně termínů, kvality dodávek, atd.
2. U podpisů v dokumentech vždy uvádět čitelně jméno a funkci podpisujícího.

Neveřejná příloha č. 1 – přehled skutečných nákladů

Obsah této zprávy byl schválen dne 20.10.2016 usnesením KV ZMM č. 20/2016.

V Milevsku 20.10. 2016

RSDr. Jiří K o t a l í k	.....
Bc. Zdeněk H e r o u t	.....
Martin K o s t í n e k	.....
Ing. Milan K r e u z e r	.....
Zdeněk K r i s t i á n	.....
Marcela K u ŝ n í k o v á	.....
Ing. Ladislav M a c h á č e k	.....
Ing. Miroslav M a c h a r t	.....
Václav M á l e k	.....

V souladu s ustanovením § 119 odst.5 zák.č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů byl s obsahem této zprávy seznámen a poučen o možnosti písemně se k obsahu této zprávy vyjádřit ve lhůtě 3 pracovních dnů ode dne seznámení.

Bc. Vít K r a t o c h v í l

Ředitel Domu kultury Milevsko

.....

dne.....

