

Město Milevsko

se sídlem náměstí E. Beneše 420, 399 16 Milevsko

telefon: 382 504 149, 382 504 103, fax: 382 521 879

e-mail: sekret@milevsko-mesto.cz, www.milevsko-mesto.cz

MM 02688/2016

Věc: Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2015 Příloha 1a – textová část

Cíle a hlavní směry rozvoje města Milevsko pro období 2015 – 2018 vychází z rozpočtového výhledu. Do realizace se i v roce 2015 negativně promítaly dopady ekonomického vývoje, které se přímo odrážejí na výši příjmů města Milevsko a následně i na možnostech realizací především rozsáhlejších investičních akcí. Hospodaření města Milevsko v roce 2015 probíhalo na základě zastupitelstvem schváleného vyrovnaného rozpočtu, do kterého byla promítnuta výše předpokládaných výpadků v příjmech a restrikce investičních záměrů. Rozpočet pro účetní období 2015 byl schválen Zastupitelstvem města Milevsko v závěru roku 2014. V průběhu účetního období 2015 byl rozpočet průběžně upravován na základě schválených rozpočtových změn a rozpočtových opatření.

Základní vizi v činnosti města Milevsko, je vstřícná služba občanům, jejich informovanost a kvalitní, hospodárný a efektivní výkon veřejné správy. K zabezpečení tohoto úkolu je směřována péče o lidské zdroje spočívající především v průběžném prohlubování vědomostí a dovedností jednotlivých úředníků na odborných školeních s akreditací MV ČR, výběr nových zaměstnanců na uvolněná místa na základě výběrových řízení a další průběžné rozšiřování odborných znalostí. K maximální otevřenosti a informovanosti občanů jsou na webových stránkách, vedle průběžného zveřejňování zapisů ze zasedání zastupitelstva, výborů a komisí, dostupné i nezkazované videozáznamy ze zasedání zastupitelstva. Od r. 2006 je město Milevsko zapojeno do zvyšování kvality ve veřejné správě v rámci benchmarkingové iniciativy.

Městu Milevsku se i v roce 2015 dařilo průběžně realizovat dopady legislativních změn do výkonu státní správy a samosprávy. Dlouhodobě přetrvává stav, který není jen problémem města Milevsko, kdy na řadu legislativních změn je nutné reagovat bez dostatečně dlouhé přípravy a především do změn spojených se zabezpečením výkonu přenesené působnosti je nutné vkládat i finanční prostředky města, neboť nejsou v plném rozsahu kryty finančními prostředky ze státního rozpočtu.

Výkon práce v podmínkách úřadu upravuje systém vnitřních směrnic. Vzhledem k překotnému a nesystémovému přijímání legislativních změn, musí být znění směrnic průběžně aktualizováno, aby se nedostávalo do kolize s předpisy vyšší právní síly. Systém změn, s ohledem na možná rizika soudního a jiného rozhodování, je prováděn vždy úpravou znění celého vnitřního předpisu.

Opatření k eliminaci základních rizik jsou v podmínkách města Milevsko promítnuta do stanovení povinností v příslušných částech účinných vnitřních směrnic. Další opatření, vedle příslušných usnesení Rady města Milevsko, jsou přijímána na průběžných pravidelných poradách vedení města, kterých se účastní i interní auditor a pracovníci poradách jednotlivých odborů. Interní finanční a výkonové audity jsou dlouhodobě realizovány jako kombinované s audity nastaveného systému. Zjištěné dílčí nedostatky jsou systémově

vyhodnocovány a přijímána opatření k jejich eliminaci. Cílem je především prevence a včasné eliminace možných rizik spojených s nakládáním s veřejnými finančními prostředky a řádným hospodařením s majetkem města Milevska.

Systém stávajícího předávání informací v orgánu veřejné správy lze hodnotit pozitivně. Účetnictví vedeno v soustavě podvojného účetnictví prostřednictvím programu Gintis, obchodní společnosti Gordic, spol. s r.o. Provedenými interními audity nebylo zjištěno nesrovnalostí v průběžně zpracovávaném účetnictví na obsah příslušných originálních účetních dokladů. Interními audity provedenými v průběhu účetního období r. 2015 nebyly zjištěny skutečnosti, které by mohly vést k jinému závěru než, že vedené účetnictví podává přesný, úplný a pravdivý obraz o hospodaření města Milevska.

Systém řídicí finanční kontroly, dle § 26 a 27 zák. č. 320/2001 Sb. a příslušných částí prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, je do podmínek města Milevska rozpracován především ve znění závazné vnitřní směrnice SM/06/RMM, o oběhu účetních dokladů, která je průběžně novelizována. Transparentním a průkazným způsobem stanovený v časové ose povinnosti úředníků v postavení příkazce, hlavní účetní a správce rozpočtu.

V průběhu účetního období r. 2015 bylo jiným věcně příslušným orgánem, konkrétně Finančním úřadem pro Jihočeský kraj, zjištěno pouze 1 dílčí pochybení v porušení rozpočtové kázně dle § 44 zák. č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů.

Především kontroly bylo účelové využito dotace Ministerstva vnitra ČR poskytnuté v rámci Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost na projekt „Dílna kvality města Milevska, reg. č. CZ.1.04/4.1.01/5.00051. V období 2011 – 2014 zjištěny nezpůsobilé výdaje v celkové výši 4.882,67 Kč. Odvod za porušení rozpočtové kázně dle § 146 odst. 1 daňového řádu stanoven ve výši 4.883,00 Kč do Národního fondu.

Platebním výměrem č. 1289473/15/2200-31473-303529 bylo dále z výše uvedené částky vyměřeno i penále ve výši 1.827,00 Kč.

Mimo systém řídicí finanční kontroly stojí interní auditor, který je podřízen pouze starostovi. V podmínkách města Milevska interní auditor provádí i veřejnoprávní kontroly hospodaření v 10 zřízených příspěvkových organizacích, které nemají zřízen interní audit. O výsledcích auditů jsou pořizovány písemné zprávy a o výsledcích veřejnoprávních kontrol pak protokoly. Evidované výtlisky zpráv a protokolů jsou předávány interním auditorům proti podpisu vedoucímu příslušného auditovaného nebo kontrolovaného subjektu, dále starostovi a případně i místostarostovi. Na projednávání nálezů s vedoucím auditovaného nebo kontrolovaného subjektu, navazují další úkony směřující k systémovému řešení zjištěných nedostatků a potenciálních rizik a případně i přijímání následných opatření.

Plán interních auditů vycházel ze střednědobého plánu interních auditů, který je zpracován pro období 2015 – 2018. Plán pro r. 2015 zahrnoval provedení 8 interních auditů a 14 veřejnosprávních kontrol hospodaření s veřejnými finančními prostředky v působnosti města Milevska v 10 zřízených příspěvkových organizacích. Z toho 4 veřejnosprávní kontroly ve zřízených mateřských školách zaměřeny na výnosy z úhrad za předškolní vzdělávání za měsíc září, doložení osvobození od úhrad a návaznosti na výkazy o počtech dětí v předškolním vzdělávání předávanych ředitelkami mateřských škol krajskému úřadu s následným

proměnitelným do vztahu k účelovým finančním prostředkům státního rozpočtu a jeden náhodně vybraný měsíc předchozího školního roku. Do plánu tyto veřejnoprávní kontroly zařazovány na základě usnesení Rady města Milevska č. 51/11 k eliminaci možných rizik v souvislosti se zjištěnými nesrovnalostmi zjištěnými v MŠ Kytická Milevsko, Jiráskova 764, okr. Písek, IČ 71000339, v roce 2010. V souladu se schváleným plánem byly všechny plánované audity a veřejnoprávní kontroly realizovány..

Realizované interní audity v r. 2015:

Finanční a systémové audity:

Stav soudního sporu vedeného zaměstnankyní Kalinovou s městem Milevskem a související výdaje veřejných finančních prostředků v období r. 2012 – 1./2015.
Výdaje města vynaložené na sečení veřejně přístupných zelených ploch za 1. – 11./2015.
Výdaje města milevska vynaložené v r. 2013 – 11./2015 za právní služby v rámci hlavní a hospodářské činnosti.

Výnosové a systémové audity:

Príjmy města Milevska z pokut ukládaných v blokovém řízení, evidence přísně zúčtovatelých tiskopisů, odvody vybrané hotovosti na účet města a odpovědnost za hodnoty svěcené k vyučování.
Príjmy a výdaje realizované přes hlavní a pomocné pokladny, dodržování zůstatkových limitů, platby přes zřízené platební termíny a dohody o odpovědnosti za hodnoty svěcené k vyučování.

Systémový a finanční audit:

Pozemky a stavby v majetku města Milevska pronajaté založeným obchodním společenstvem a soulad předmětů pronajmů s KN.
Právní mocné neukončená soudní řízení k 11./2015 vedená městem Milevskem nebo proti městu Milevsku.

V roce 2015 nebyl podán v souvislosti s výsledky auditů nebo veřejnoprávních kontrol žádný podnět orgánům činným v trestním řízení nebo jiným příslušným orgánům.
Vnitřní kontrolní systém zavedený v podmínkách města Milevska lze, na základě výsledků auditů a veřejnosprávních kontrol provedených v účetním období r. 2015, hodnotit jako přiměřený a schopný eliminovat základní rizika při nakládání s veřejnými finančními prostředky a hospodaření s majetkem města.

Nedílnou součástí nastaveného kontrolního systému jsou i kontroly prováděné Kontrolním výborem Zastupitelstva města Milevska v souladu s ustanovením § 119 odst. 3 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, na základě a v rozsahu pověření Zastupitelstva města Milevska. Tajemníkem kontrolního výboru je interní auditor, který při provádění kontrol spolupracuje a poskytuje nezbytnou metodickou a administrativní pomoc. Písemné zprávy o provedených kontrolách jsou zveřejňovány na webových stránkách města a projednávány na veřejných zasedáních Zastupitelstva města Milevska.

V roce 2015 byly Kontrolním výborem ZMM provedeny tyto kontroly:

Kontrola využití finančních prostředků poskytnutých z fondu rozvoje bydlení města Millevska, v rozsahu usnesení Zastupitelstva města Millevska č. 17/14.
Následná kontrola stavu, evidence a vymáhání pohledávek splatných do 28.2.2015 na úseku hospodářství s nebytovými prostory v majetku města Millevska.
Radar v části Velká – stav vyřizování dopravních přestupků a příjmy města z uložených pokut.
Kontrola stavu, evidence a vymáhání pohledávek z poplatků za odpady.
Kontrola účelového využití půjček poskytnutých z fondu rozvoje bydlení v roce 2014.
Kontrola stavu, evidence a vymáhání pohledávek splatných do 31.8.2015 na úseku hospodářství s bytovými prostory v majetku města Millevska.

V Millevsku 28.1.2016

Za správnost: JUDr. Jiří Hradil

interní auditor



Ing. Ivan Radosta
starosta města Millevska



2. ZŠ J.A.Komenského Milevsko, J.A.Komenského 1023, okr. Písek, IČ 71000364
Kontrola hospodářství s veřejnými finančními prostředky v působnosti města Milevsko za období 1.-6./2015

Sociální služby Města Milevsko, IČ 75000750
Kontrola hospodářství s veřejnými finančními prostředky v působnosti města Milevsko za období 1.-6./2015

Milevské muzeum, IČ 00374652
Kontrola hospodářství s veřejnými finančními prostředky v působnosti města Milevsko za období 1.-8./2015

Městská knihovna v Milevsku, IČ 70926646
Kontrola hospodářství s veřejnými finančními prostředky v působnosti města Milevsko za období 1.-8./2015

Dům kultury Milevsko, IČ 48257460
Kontrola hospodářství s veřejnými finančními prostředky v působnosti města Milevsko za období 1.-8./2015

Mateřská škola Klubíčko Milevsko, B.Němcové 1380, okr. Písek, IČ 71000330
Kontrola předpisů úhrad za předškolní vzdělávání za 4./2015 a 9./2015

Mateřská škola Sluníčko Milevsko, Jerábkova 781, okr. Písek, IČ 71000372
Kontrola předpisů úhrad za předškolní vzdělávání za 5./2015 a 9./2015

Mateřská škola Kytička Milevsko, Jiráskova 764, okr. Písek, IČ 71000399
Kontrola předpisů úhrad za předškolní vzdělávání za 4./2015 a 9./2015

Mateřská škola Pastelka Milevsko, J.Maržánka 226, okr. Písek, IČ 71000356
Kontrola předpisů úhrad za předškolní vzdělávání za 5./2015 a 9./2015

I. základní škola T.G.Masaryka Milevsko, Jerábkova 690, okr. Písek, IČ 71000381
Kontrola hospodářství s veřejnými finančními prostředky v působnosti města Milevsko za období 1.-9./2015

Mateřská škola Klubíčko Milevsko, B.Němcové 1380, okr. Písek, IČ 71000330
Kontrola hospodářství s veřejnými finančními prostředky v působnosti města Milevsko za období 1.-9./2015

Mateřská škola Pastelka Milevsko, J.Maržánka 226, okr. Písek, IČ 71000356
Kontrola hospodářství s veřejnými finančními prostředky v působnosti města Milevsko za období 1.-9./2015

Mateřská škola Kytička Milevsko, Jiráskova 764, okr. Písek, IČ 71000399
Kontrola hospodaření s veřejnými finančními prostředky v působnosti města Milevska za období 1.-9./2015

Mateřská škola Sluníčko Milevsko, Jerábkova 781, okr. Písek, IČ 71000372
Kontrola hospodaření s veřejnými finančními prostředky v působnosti města Milevska za období 1.-9./2015